

2. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata **2024. március 4-én** (hétfő) **11.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak:

Szuperák Barbara	elnök
Makszimov Volodimir	tag
Makszimova Katalin	elnökhelyettes

Polgármesteri Hivatal részéről jelen van:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából	
Már Csilla Beatrix	osztályvezető
Szilágyi Tünde	titkár

Szuperák Barbara elnök:

Köszönti a megjelenteket, majd megállapítja a Képviselő-testület határozatképességét.

A mai ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének javasolja megválasztani Makszimov Volodimir képviselőt, melyre az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete
Makszimov Volodimir képviselő személyét elfogadja az
Újbuda Ukrán Önkormányzata 2024. március 4-i ülése
jegyzőkönyv-hitelesítőjének.*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

8/2024. (III.04.) UÖ határozata

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete
Makszimov Volodimir képviselő személyét elfogadja az
Újbuda Ukrán Önkormányzata 2024. március 4-i ülése
jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Szuperák Barbara elnök:

Az Elnök javasolja a mai ülésen a meghívóban kiküldött napirendi pontok megtárgyalását, melyre az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. március 4-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az UÖ 2024. évi költségvetésének elfogadása*
- 2. 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
- 3. Beszámoló*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

9/2024. (III.04.) UÖ határozata

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. március 4-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az UÖ 2024. évi költségvetésének elfogadása*
- 2. 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
- 3. Beszámoló*

1. Napirendi pont

Az UÖ 2024. évi költségvetésének elfogadása

Szuperák Barbara elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

- 1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 2 124 897 Ft-ban,
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 124 897 Ft-ban,
állapítja meg, amelyből*

<i>a) költségvetési bevételeinek főösszege</i>	<i>1 570 000 Ft,</i>
<i>b) költségvetési kiadásainak főösszege</i>	<i>2 124 897 Ft,</i>
<i>c) költségvetési egyenlege</i>	<i>- 554 897 Ft,</i>
<i>amelyből</i>	
<i>- működési bevételek és működési kiadások egyenlege</i>	<i>- 539 897 Ft,</i>
<i>- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege</i>	<i>- 15 000 Ft,</i>
<i>d) finanszírozási bevétele</i>	<i>554 897 Ft,</i>
<i>e) finanszírozási kiadása</i>	<i>0 Ft.</i>
- 2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2023. év költségvetési maradványból történik.*
- 3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.*

4. A 2024. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 6/2020. (I.16.) ÚÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: UÖ elnöke
 Határidő: 2024. december 31.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2024. (III.04.) UÖ számú határozata az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 2 124 897 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 124 897 Ft-ban, állapítja meg, amelyből

a) költségvetési bevételeinek főösszege	1 570 000 Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	2 124 897 Ft,
c) költségvetési egyenlege	- 554 897 Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	- 539 897 Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	- 15 000 Ft,
d) finanszírozási bevétele	554 897 Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 Ft.
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2023. év költségvetési maradványból történik.

3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2024. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 6/2020. (I.16.) ÚÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: UÖ elnöke
Határidő: 2024. december 31.

2. Napirendi pont **2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása**

Szuperák Barbara elnök:

Hozzászólás nem lévén szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének az Újbuda Ukrán Önkormányzata 2023. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló – a határozat melléklete szerinti – nyilatkozatát elfogadja.

Határidő: 2024. március 4.

Felelős: UÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

11/2024. (III.04.) UÖ határozata

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének az Újbuda Ukrán Önkormányzata 2023. évi belső kontrollrendszer és belső

ellenőrzés működtetéséről szóló – a határozat melléklete szerinti – nyilatkozatát elfogadja.

Határidő: 2024. március 4.

Felelős: UÖ elnöke

3. Napirendi pont **Beszámoló**

Szuperák Barbara elnök:

A jelenlévők és a jegyzőkönyv számára beszámol arról, hogy 2023. december 16-án 14.30 és 17.00 óra között Karácsonyi hagyományőrző ünnepséget tartott önkormányzatuk a Budapest XI. kerületi Trófea Grill Étteremben 35 fő részvételével.

A Karácsonyi ünnepség ünnepi hangulatban zajlott. A rendezvényen résztvevők felnőttek felelevenítették azokat a pillanatokot, amelyek gyermekkorukba vezetett vissza. Szülő országukba, a kántálásnak (karácsonyi dalok éneklése) nagy jelentősége volt. A karácsonyi ajándék sem maradhatott el ilyenkor, aminek a kicsik és nagyok egyaránt nagyon örültek.

A vendéglátás saját költségen valósult meg, viszont az ajándékok megvásárlására – a járulékok megfizetésével együtt - összesen $65.480 + 22.000 = 87.480,-$ Ft-ot költöttek.

A program célja: a hitéleti hagyományok újraélése, felelevenítése, elmélyítése volt.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az UÖ, a 2023. évi Munkatervének 13. pontja alapján – az ukrán hagyományőrzés, nyelv és kultúra ápolása, a hitéleti hagyományok újraélése, felelevenítése és elmélyítése, valamint a kerületi nemzetiségi közösség összetartozásának erősítése céljából – 2024. december 16-án a Budapest XI. kerületi Trófea Grill Étteremben, az ukrán közösség részére Karácsonyi hagyományőrző ünnepséget szervezett.

Továbbá elfogadja, hogy a programon kiosztott ajándékosomagok költségeire összesen 87.480,- Ft kiadást teljesített az UÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. március 4.

Felelős: UÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

12/2024. (III.04.) UÖ határozata

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az UÖ, a 2023. évi Munkatervének 13. pontja alapján – **az ukrán hagyományörzés, nyelv és kultúra ápolása, a hitéleti hagyományok újraélése, felelevenítése és elmélyítése, valamint a kerületi nemzetiségi közösség összetartozásának erősítése céljából** – 2024. december 16-án a Budapest XI. kerületi Trófea Grill Étteremben, az ukrán közösség részére Karácsonyi hagyományörző ünnepséget szervezett.

Továbbá elfogadja, hogy a programon kiosztott ajándécsomagok költségeire összesen 87.480,- Ft kiadást teljesített az UÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. március 4.

Felelős: UÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 11.40 órakor bezárta.

Budapest, 2024. március 4.

Szuperák Barbara

Szuperák Barbara
elnök



Makszimov Volodimir

Makszimov Volodimir
jegyzőkönyv-hitelesítő

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
UKRÁN ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2024. évi költségvetése**

10/2024. (III.04.) Uő határozat 1. melléklet

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	669 000	669 000	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	30 000	30 000	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	0	0
	Személyi juttatások összesen:	699 000	699 000	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	138 300	138 300	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	138 300	138 300	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	150 000	150 000	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	120 000	120 000	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	120 000	120 000	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	0	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	722 597	722 597	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	50 000	50 000	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	100 000	100 000	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	10 000	10 000	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen:	1 272 597	1 272 597	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ				

4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célútámogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5.	V. BERUHÁZÁSOK:				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	15 000	15 000	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	15 000	15 000	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	2 124 897	2 124 897	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 124 897	2 124 897	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 040 000	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	500 000	500 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
8.1	Kamatbevételek	30 000	30 000	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	1 570 000	1 570 000	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	554 897	554 897	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 124 897	2 124 897	0	0

Budapest, 2024. március 4.


 Szuperák Barbara elnök



10/2024. (III. Öh.) üő határozat

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata

2024. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

.../2024.(...),.....határozata 2. melléklete

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat Ft
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000
Egyéb működési célú támogatás bev. államháztartáson belülről	500 000
Működési bevételek	30 000
Összesen:	1 570 000
Működés egyenlege	-539 897

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat Ft
Személyi juttatások	699 000
Munkaadókat terhelő járulékok	138 300
Dologi kiadások (ÁFA-val)	1 272 597
Működési célú támogatás áht.-n belülré	0
Működési célú támogatás áht.-n kívülré	0
Összesen	2 109 897

Előirányzat megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0
Egyéb felhalmozási célú támogatás bev. államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Összesen	0
Felhalmozás egyenlege	-15 000

Előirányzat megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat Ft
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	15 000
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülré	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülré	0
Összesen	15 000

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

MINDÖSSZESEN:

554 897

2 124 897

Finanszírozási kiadások

MINDÖSSZESEN:

0

2 124 897



Handwritten signature in blue ink.


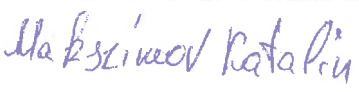


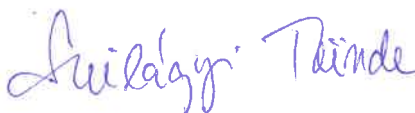
BUDAPEST XI. KERÜLET ÚJBUDA UKRÁN ÖNKORMÁNYZATA
1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

J E L E N L É T I Í V

amely készült a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzat rendes ülésén.

Időpont: 2024. március 4. (kedd), 11⁰⁰ óra

Helyszín: Újbudai Polgármesteri Hivatal (Budapest XI. ker. Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalóterme

	Név:	Aláírás:
1.	Szuperák Barbara Elnök	
2.	Makszimova Katalin Elnökhelyettes	
3.	Makszimov Volodimir Képviselő	
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző <i>h.</i>	
	dr. Lantos Ottó Pénzügyi és Költségvetési Igazgató	—
	Szilágyi Tünde Titkár	

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

M E G H Í V Ó

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata **2024. március 4-én** (hétfő) **11.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

Napirendi pontok:

1. Az UÖ 2024. évi költségvetésének elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Szuperák Barbara elnök
2. 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Szuperák Barbara elnök
3. Beszámoló (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Szuperák Barbara elnök

Budapest, 2024. február 15.

Szuperák Barbara s.k.
elnök



Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal
PÉNZÜGYI ÉS KÖLTSÉGVETÉSI IGAZGATÓSÁG
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
Postacím: 1518 Budapest Pf. 10
Web: www.ujbuda.hu

Előterjesztés az 1. napirendi ponthoz

Nemzetiségi Önkormányzatok Elnökei
részére

UKRÁN

Ügyiratszám: III/18 / 2 / 2024.
Ügyintéző: Polácska Györgyi
Telefon: 06-70-6847403

Tárgy: 2024. évi költségvetés elfogadása

Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat adatszolgáltatása alapján a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság által elkészített 2024. évi költségvetés tervezetet, melyet a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24.§ (3) bekezdése szerint 2024. február 15-éig kell a képviselő-testület elé terjeszteni. Kérem a 2024. évi költségvetés elfogadásáról szóló határozatát a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére legkésőbb **2024. március 4-éig** megküldeni szíveskedjen.

Fentiek alapján kérem a határidő betartását annak érdekében, hogy a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság az adatszolgáltatás elkészítésének, és annak a Kincstár felé határidőre történő továbbításának eleget tudjon tenni.

Budapest, 2024. február 05.



Vargáné dr. Kőrösné Zsuzsanna
igazgató

III/21-5/2024

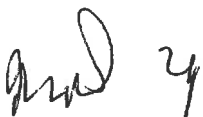
Határozati javaslat

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2024. (.....) ÚÖ számú határozata az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 2 124 897 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 124 897 Ft-ban, állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 570 000 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 124 897 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege - 554 897 Ft, amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege - 539 897 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege - 15 000 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 554 897 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2023. év költségvetési maradványból történik.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2024. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a/2019. (...) ÚÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: Újbuda Ukrán Önkormányzata elnöke
Határidő: 2024. december 31.



2024. FEBR 06.

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
UKRÁN ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2024. évi költségvetése**

.../2024.(....)..... határozata 1. melléklet

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	669 000	669 000	-	-
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	-	-	-	-
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	30 000	30 000	-	-
1.2.2	BKK bérletek	-	-	-	-
1.2.3	Utazási költségtérítés	-	-	-	-
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	-	-	-	-
1.2.5	Megbízási díj	-	-	-	-
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	-	-	-	-
	Személyi juttatások összesen:	699 000	699 000	-	-
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	138 300	138 300	-	-
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	138 300	138 300	-	-
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	-	-	-	-
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	-	-	-	-
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	150 000	150 000	-	-
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	120 000	120 000	-	-
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	120 000	120 000	-	-
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	-	-	-	-
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	-	-	-	-
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobil parkolás)	722 597	722 597	-	-
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	-	-	-	-
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	50 000	50 000	-	-
3.4.2	Külföldi kiküldetés	100 000	100 000	-	-
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	-	-	-	-
3.5	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat,)	10 000	10 000	-	-
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	-	-	-	-
	Dologi kiadások összesen:	1 272 597	1 272 597	-	-
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDESI CÉLÚ				
4.1	Támogatások visszafizetése				
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				

	Egyéb működési célú kiadások összesen:	-	-	-	-
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5.	V. BERUHÁZÁSOK:				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	15 000	15 000	-	-
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-	-
5.3	Immateriális javak	-	-	-	-
	Beruházási kiadások összesen:	15 000	15 000	-	-
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	-	-	-	-
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	-	-	-	-
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	2 124 897	2 124 897	-	-
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	2 124 897	2 124 897	-	-
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 040 000	-	-
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	500 000	500 000	-	-
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
8.1	Kamatbevételek	30 000	30 000	-	-
8.2	Egyéb működési célú bevételek	-	-	-	-
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-	-	-	-
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	1 570 000	1 570 000	-	-
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	554 897	554 897	-	-
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 124 897	2 124 897	-	-

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata

2024. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

...../2024.(...),.....határozata 2. melléklet

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat Ft
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000
Egyéb működési célú támogatás bev. államháztartáson belülről	500 000
Működési bevételek	30 000
Összesen:	1 570 000
Működés egyenlege	-539 897

Előirányzat megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat Ft
Személyi juttatások	699 000
Munkaadókat terhelő járulékok	138 300
Dologi kiadások (ÁFA-val)	1 272 597
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0
Működési célú támogatás áht.-n kívülről	0
Összesen	2 109 897

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0
Egyéb felhalmozási célú támogatás bev. államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Összesen	0
Felhalmozás egyenlege	-15 000

Előirányzat megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat Ft
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	15 000
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülről	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülről	0
Összesen	15 000

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

554 897

Finanszírozási kiadások

0

MINDÖSSZESEN:

2 124 897

MINDÖSSZESEN:

2 124 897

KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

A 2024. évi költségvetés előterjesztés 1. melléklete

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata

KIADÁSOK		adatok Ft-ban
		2024. évi terv
KIADÁSOK		
I. Működési költségvetés kiadásai		
1. Személyi juttatások		699 000
2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc.hozzáj.adó, eü. hozzájár.)		138 300
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)		1 272 597
4. Egyéb működési célú kiadások		0
I. Működési költségvetés kiadásai összesen:		2 109 897
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai		
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)		15 000
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen:		15 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(I.+II.)		2 124 897
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)		2 124 897
BEVÉTELEK		2024. évi terv
I. Működési költségvetés bevételei		
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 540 000
8. Működési bevételek		30 000
I. Működési költségvetés bevételei összesen:		1 570 000
II. Felhalmozási költségvetés bevételei		
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről		0
II. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen:		0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)		1 570 000
III. Finanszírozási bevételek		
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (költségv.maradvány)		554 897
III. Finanszírozási bevételek összesen:		554 897
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)		2 124 897

Előirányzat felhasználási ütemterv

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata

ELŐIRÁNYZATOK	2024. évi terv	2024. I. negyedév	2024. II. negyedév	2024. III. negyedév	adatok Ft-ban
					2024. IV. negyedév
KIADÁSOK					
Működési költségvetés kiadásai					
1. Személyi juttatások	699 000	174 750	174 750	174 750	174 750
2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc.hozzájár.adó, eü. hozzájár.)	138 300	34 575	34 575	34 575	34 575
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	1 272 597	318 150	318 149	318 149	318 149
4. Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	-
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	15 000	3 750	3 750	3 750	3 750
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6)	2 124 897	531 225	531 224	531 224	531 224
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 124 897	531 225	531 224	531 224	531 224
BEVÉTELEK					
Működési költségvetés bevételei					
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 540 000	385 000	385 000	385 000	385 000
8. Működési bevételek	30 000	7 500	7 500	7 500	7 500
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	1 570 000	392 500	392 500	392 500	392 500
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása	554 897	138 725	138 724	138 724	138 724
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 124 897	531 225	531 224	531 224	531 224

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

	adatok Ft-ban			
	2024.	2025.	2026.	2027.
Bevételek				
Működési bevételek	1 570 000	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	554 897	0	0	0
(belső finanszírozás költségv.maradvány)	2 124 897	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Bevételek összesen:				
Kiadások				
Működési kiadások	2 109 897	1 040 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási kiadások	15 000	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Kiadások összesen:	2 124 897	1 040 000	1 040 000	1 040 000

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata

Áht. 29/A.§ alapján Adósságot keletkeztető ügyletek 3 éves kihatása

Megnevezés (Urlap/sor)	Ft-ban			
	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
1 Helyi adók (B34-ből, B35-ből)	0	0	0	0
2 Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
3 Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók (B355-ből, B36)	0	0	0	0
4 Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B51, B52, B53)	0	0	0	0
5 Részeselek értékesítése és részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B54-ből, B55)	0	0	0	0
6 Privatizációból származó bevételek (B54-ből)	0	0	0	0
7 Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések (B13, B22, B61, B71)	0	0	0	0
8 Saját bevételek összesen (1+...+7)	0	0	0	0
9 Saját bevételek 50%-a	0	0	0	0
10 Előző években keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	0	0	0	0
11 Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
12 Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
13 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
14 Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
15 Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
16 Halasztott fizetési, részletfizetési kötelezettség	0	0	0	0
17 Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
18 Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
19 Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)				
20 Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
21 Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
22 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
23 Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
24 Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
25 Halasztott fizetési, részletfizetési kötelezettség	0	0	0	0
26 Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
27 Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
28 Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	0	0	0	0
29 Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	0	0	0	0

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz



Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal

B E L S Ő E L L E N Ő R Z É S

1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Iktatószám: XXI/5/1/2024

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok

2023.

Budapest, 2024. február 15.

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

Az éves beszámoló a Bkr. és a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainál (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzatok) végzett 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

A Belső Ellenőrzés Bkr. alapján készült éves munkatervében 13 db - Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2023. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről is.

A Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi Belső ellenőrzési munkatervét a Nemzetiségi Önkormányzatok képviselő-testületei 2022. év decemberében fogadták el.

A munkaterv az ellenőri kapacitást figyelembe véve összesen 40 ellenőri munkanappal került kialakításra, amely meg is valósult, de a tervezett 40 napnál hosszabb időt vett igénybe.

A lefolytatott vizsgálatok során 1 javaslat született, melyre intézkedési tervet nem kértünk, figyelemfelhívásként szolgált, hogy a megrendelések, szerződések, számlák haladéktalanul jussanak a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósághoz a további feldolgozás érdekében.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési tevékenységükkel segítették a vizsgált terület szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
I.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	4
I.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	4
I.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
I.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I.2.1.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	5
I.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I.2.3.	Összeférhetetlenségi esetek	6
I.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása ...	6
I.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	7
I.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása	7
I.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I.3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
II.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
II.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	8
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	9

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzés egy független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek alapvető rendeltetése és célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, módszeresen vizsgálja és értékelje az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Ennek keretében

- elkészíti és karbantartja a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a szükséges további szabályozó dokumentumokat. Elkészíti a középtávú stratégiai ellenőrzési tervét, illetve minden év december 31-ig a következő évre vonatkozó, éves belső ellenőrzési tervet.
- kidolgozza, és rendszeresen felülvizsgálja az éves ellenőrzési tervek alapjául szolgáló kockázatelemzést, meghatározza a prioritásokat, felméri az ellenőrzési kapacitásokat, majd ezekkel összhangban éves tervbe foglalja a tervezett ellenőrzéseket.
- az év során lefolytatja az éves tervben foglalt vizsgálatokat, ezekhez ellenőrzési programot készít, majd helyszíni vizsgálatokat végez.
- szükség esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytat a Jegyző megbízásából.

- az ellenőrzések megállapításait írásba foglalja, az érdekelteket tájékoztatja a vizsgálat tapasztalatairól, összeállítja az ellenőrzések aktáit, véleményezi az ellenőrzött szerv által készített intézkedési tervet, figyelemmel követi, és egyes esetekben utóvizsgálattal kontrollálja az elvégzett intézkedéseket. A belső ellenőrzés az év során elvégzett vizsgálatokról meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, majd az év során végzett ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló jelentés készül.

A Belső Ellenőrzés a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok, valamint a Nemzetiségi Önkormányzatokkal kötött Megállapodás alapján látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

Az önértékelés eredménye, hogy a belső kontrollrendszer szabályozása és működése megfelel a jogszabályok, az SZMSZ és a belső szabályzatok előírásainak.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv összesen 13 db vizsgálatot tartalmazott, Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 darabot, mely a tervezés időszakában a rendelkezésre álló ellenőri kapacitás figyelembevételével került kialakításra. A feladat végrehajtására összességében 40 ellenőri napot terveztünk.

Az alábbi táblázatban szemléltetjük az elvégzett vizsgálatokat, amely minden Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében azonos volt.

Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e.	Nyilvántartások és kapcsolódó dokumentumok tételes ellenőrzése.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A Belső Ellenőrzés a 2023. évi belső ellenőrzések során, büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, vagy hiányosságot nem tapasztalt, illetve ezek gyanúja nem merült fel.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Személyi feltételek:

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatalban (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) a Belső Ellenőrzés, mint önálló, független szervezeti egység működött. Az ellenőrzési munkaterv összeállítása során a rendelkezésre álló humánerőforrás figyelembevételével került meghatározásra a munkanapok száma.

A Bkr. belső ellenőrzési tevékenység személyi feltételeire vonatkozó előírásai a beszámolási időszakban megfelelően érvényesültek:

- az ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, a Belső Ellenőrzés közvetlenül a Jegyző irányítása alatt működik;
- összeférhetetlenségi helyzet a tárgyidőszakban nem állt fenn;
- az ellenőrök a képzettségi és gyakorlati feltételeknek megfeleltek;
- az ellenőrök kötelező központi regisztrációval rendelkeztek;
- a központilag szervezett kötelező továbbképzések tekintetében a szükséges intézkedések megtörténtek, a belső ellenőrök az előírt képzést elvégezték.

Tárgyi feltételek:

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A technikai eszközök rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési vezető számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőr jogtár eléréssel rendelkezik, egyebekben saját eszközökkel végzi a feladatait. A vizsgálatokkal kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem merült fel, a tervezett feladatok végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi változások tükrében - a Pénzügyminisztérium útmutatója alapján - a Belső Ellenőrzési Kézikönyv kötelező felülvizsgálatára sor került, átdolgozására nem volt szükség.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A Polgármesteri Hivatalban köztisztviselőként 2023. évben 1 fő belső ellenőrzési vezető, valamint 1 fő megbízási szerződéssel, részmunkaidőben foglalkoztatott belső ellenőr látta el a belső ellenőri tevékenységet.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A Belső Ellenőrzés folyamatos munkavégzésének biztosítása érdekében 2023. év október hónapban pályázat kiírására került sor, melynek indoka volt, hogy a Belső Ellenőrzési Vezető a 2024. év második felében nyugdíjba vonul, valamint a megbízási szerződéssel foglalkoztatott ellenőr 2023. december 31-e után a Polgármesteri Hivatalban nem folytatja a tevékenységét. A pályázatra 5 fő nyújtott be a feltételeknek megfelelő dokumentumokat, a meghallgatásokat követően a pályáztatás eredményesen zárult, probléma, akadály nem merült fel. Az új kolléga 2024. január 2-án állt munkába.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök szakmai képzettsége és szakmai gyakorlati elvárása megfelel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII.23.) PM rendeletben foglaltaknak.

A belső ellenőrök képzései

A szakmai fejlesztési igények között elvárt, hogy a belső ellenőrök a kötelező szakmai továbbképzéseken részt vegyenek. A Pénzügyminisztérium Államháztartásért Felelős Államtitkársága hozta létre a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumát (BEMAFOR), melynek tagjai vagyunk. A Belső Ellenőrzés tagja a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. Belső ellenőri klubjának, ahol évi három alkalommal vettünk részt továbbképzésen.

A belső ellenőrök két évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni. A beszámolás évében "Államháztartási számvitel", illetve "Teljesítményellenőrzés" témakörökben végeztek el a tanfolyamokat.

Belső ellenőrök regisztrációja

A belső ellenőrök az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkeztek.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 18-19. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső ellenőrök funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségének biztosításáért.

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés függetlensége biztosított:

- szervezeti szempontból: a belső ellenőrzés közvetlenül a Jegyző alárendeltségébe tartozik,
- feladatköri szempontból: a belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrök tevékenységük során önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen jártak el, a módszerek kiválasztását önállóan végezték, az ellenőrzési jelentéseket befolyástól mentesen állították össze.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrök tekintetében a 2023. évben összeférhetetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2023. évben nem fordultak elő. A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítették a revízió munkáját.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A Belső Ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége, valamint a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai) a 2023. évben nem volt.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartást vezetünk, valamint gondoskodunk az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról. A nyilvántartások vezetése elektronikusan történik.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A Belső Ellenőrzés célja volt a gazdálkodás szervezettségének, szabályozottságának, valamint a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

A célok megvalósítása, az ellenőrzési feladatok mind magasabb színvonalú ellátása, valamint az ellenőrzési tapasztalatok hasznosulása érdekében szükséges az ellenőrzési tevékenység folyamatos szakmai, módszertani fejlesztése.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

- A Polgármesteri Hivatal szabályzatainak korszerűsítése a szervezeti és jogszabályi változások tükrében különös tekintettel a Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasításokra;
- A működés, feladatellátás és a gazdálkodás célkitűzéseinek a megvalósítását elősegítő ellenőrzési módszerek alkalmazása;
- A jogszabályoknak megfelelő működés ellenőrzése;
- A kockázatelemzés színvonalának növelése, érvényesítése, ezáltal a kockázati tényezők csökkentése;
- A kontrollrendszer egyes elemei működésének fejlődését elősegítendő javaslatok kidolgozása.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Nemzetiségi Önkormányzatok tekintetében tanácsadói feladat nem merült fel.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.

A kontrollrendszer kialakítása során a Nemzetiségi Önkormányzatokra is kiterjesztett szabályozások, a Polgármesteri Hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások

megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

A Belső Ellenőrzés a 2023. évi vizsgálat során 1 javaslatot tett a Nemzetiségi Önkormányzatok részére, melyre intézkedési tervet nem kértünk.

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Javaslat</i>	<i>Javaslatra készült intézkedési terv</i>
A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	A fizetendő számlák és/vagy a szerződések megkésve érkeznek meg a Polgármesteri Hivatalba, mely veszélyeztetheti a fizetési határidőn belül történő utalást, mivel a kifizetés előkészítése több napot is igénybe vehet.	Biztosítani szükséges a számlák, szerződések haladéktalanul történő eljutását a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságra	A Nemzetiségi Önkormányzatok a jelentéseket megkapták, intézkedési terv kérése nem történt, a végrehajtást folyamatosan kell időben biztosítani.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott ellenőrzés során vizsgálta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatok feladatainak ellátásához kapcsolódóan a Polgármesteri Hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. Az ellenőrzés a vizsgált témakörben kontrollálatlan tevékenységeket, jogszabályi előírásoktól eltérő működést, szabályozatlan területeket nem talált. A cél annak biztosítása volt, hogy a folyamatok végrehajtása megfeleljen a vonatkozó jogszabályoknak és belső utasításoknak.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előírányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

1. KONTROLLKÖRNYEZET: A Szervezeti és Működési Szabályzat és a Cselekvési Program tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzatok működéséhez és feladataihoz kapcsolódó szabályokat. A Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasítások rendezik a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket is. A Megállapodás tartalmazza az együttműködéssel kapcsolatos feladatokat.

A szabályozásokban, illetve az operatív ellenőrzési rendszer keretében, a vizsgált esetekben hiányosságok nem fordultak elő.

2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉS: A Polgármesteri Hivatal rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal, mely a vonatkozó előírások alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak. A rendszer kialakítása megtörtént, az értékelések alapján intézkedések történtek a kockázatok csökkentése érdekében. A Polgármesteri Hivatal tevékenysége több területen is szervesen összefonódik a Nemzetiségi Önkormányzatok

feladatellátásával, így a kockázatok felmérése és kezelése ezen területeken folyamatosan biztosított. A kialakított rendszer fejlesztése folyamatos, amennyiben igény merül fel a Belső Ellenőrzés is szakmai segítséget nyújt tanácsadói szerepkörében.

3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. A megelőző (*preventív*) *kontrollok* szigorúan és megbízhatóan működnek. Ilyen a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a be- és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehet végrehajtani).

A *feltáró (detektív) kontrollok* a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak.

A már bekövetkezett, nemkívánatos események kijavítására minden esetben *helyrehozó (korrekciós) kontrollok* szükségesek. A Belső Ellenőrzés a hibák, problémák jellegétől függően, a gyors helyreállítás érdekében esetenként nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, amennyiben az azonnali helyreállítás biztosítható, és elvégezhető volt.

4. INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER: A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Polgármesteri Hivatal közötti kommunikáció útjai, módjai meghatározottak, jellemzőek az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás. Az iktatási rendszer a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING): A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. Az ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Belső Ellenőrzés olyan belső nyilvántartási rendszert alkalmaz, amelyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosíthatják, feltárhatják a nem megfelelő működések okait, a hiányosságok kiküszöbölését célzó revizori javaslatok pedig megvalósítható célkitűzéseket fogalmazhatnak meg.

Az ellenőrzés megállapításai – indokolt esetben – záró megbeszélésen kerültek kiértékelésre, amelyet követően került az ellenőrzési jelentés véglegesítésre, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

A beszámolás évében a megállapítások alapján megtett javaslatokra vállalt intézkedések végrehajtásra kerültek, melyek elsősorban a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladathoz kapcsolódtak. A Nemzetiségi Önkormányzatok tevékenységével összefüggésben a feladatellátás változásairól a figyelemfelhívás megtörtént, mely a pénzügyi dokumentumok megfelelőségének javulását eredményezheti.

Budapest, 2024. február 15.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette:



Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:



Vargha dr. Zsuzsanna
jegyző