

T-56/2024.

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület

2024. *aprilis* ..... hó .... ülésére

**Tárgy: Éves összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Bkr.) 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével. A Bkr. 48. §-a megfogalmazza a jelentés tartalmi követelményeit. A Bkr 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző az éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentéseit is tartalmazó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Jelen előterjesztés a jogszabályi előírásoknak, a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok szakmai szabályainak megfelelően készült.

Kérem az Önkormányzat 2023. éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésének elfogadását.

Budapest, 2024. *03*..... hó *08* nap.

Készítette: *Dobos Lászlóné*

Dobos Lászlóné

mb. vezető belső ellenőr

Látta:

*Morvai Éva*  
Morvai Éva

pénzügyi osztályvezető

Előterjesztő:

*Sélley Zoltán*  
dr. Sélley Zoltán

jegyző

## **Határozati javaslat:**

Belváros-Lipótváros Önkormányzatának képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenység éves összefoglaló jelentését elfogadja.

## **Bevezetés**

Belváros-Lipótváros Önkormányzatának képviselő-testülete a 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet, kontrollrendszert, annak alapelveit a 307/2022. (XII.08.) B-L.Ö számú határozatával egyhangúlag elfogadta.

A terv módosítására nem került sor, áthúzódó kötelezettség sem volt.

**A belső ellenőrzés vezetője köteles az éves tevékenységéről éves ellenőrzési jelentést készíteni, amelyet a képviselő-testületnek kell elfogadnia, jóváhagynia legkésőbb a tárgyévet követő év május 31. napjáig. (370/2011. (XII.31.) sz. Korm.r. 49. §)**

A belső ellenőrzés olyan független, objektív bizonyosságot adó eszköz és tanácsadói tevékenység, amely értéket ad a szervezet működéséhez és javítja annak minőségét.

A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezeti egység munkáját a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével kialakított belső ellenőrzési alapszabály és belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi. A nemzetközi belső ellenőrzési standardok alatt a Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezete (IIA) által kiadott, a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Keretrendszere által meghatározott, kötelezően alkalmazandó elemeket (Küldetés, Alapelvek, Belső ellenőrzés definíciója, Etikai kódex, Normák) kell érteni.

## **A belső ellenőrzési feladatellátás szempontjai**

Magyarország Alaptörvénye és a nemzeti vagyontól szóló törvény értelmében a közpénzeket és a nemzeti vagyont az átláthatóság és a közélet tisztaságának elve szerint kell kezelni.

Az Alaptörvény 38. cikk (5) értelmében: az állam és a helyi önkormányzatok tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek törvényben meghatározott módon, önállóan és felelősen gazdálkodnak a törvényesség, a célszerűség és az eredményesség követelményei szerint. A 39. cikk (2) bekezdése értelmében a közpénzekkel gazdálkodó minden szervezet köteles a nyilvánosság előtt elszámolni a közpénzekre vonatkozó gazdálkodásával. A közpénzeket és a nemzeti vagyont az átláthatóság és a közélet tisztaságának elve szerint kell kezelni.

Az Alaptörvény hangsúlyozza továbbá, hogy az állam és a helyi önkormányzatok tulajdonában álló gazdasági szervezeteknek önállóan és törvényesen kell feladataikat ellátniuk, a célszerűséget és az eredményességet előre helyezve.

A belső ellenőrzési tevékenység szabályozott keretek között történik. A belső ellenőrzést szabályozó 370/2011. (XII.31.) sz. Korm.r.-ben (Bkr.) rögzítetteknek megfelelően a belső ellenőrzés feladata kiterjed az adott szervezet minden tevékenységének – különösen a bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak – a vizsgálatára.

**A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül, a monitoring rendszer részeként a közpénzügyi ellenőrzés hármas védelmi vonalából az első védelmi vonalat képviseli.**

A belső ellenőrzés bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze, eredményességét növelje, továbbá rendszerszemléletű megközelítéssel értékelje.

A belső ellenőrzés szabályozásának célja, hogy az uniós követelményeknek és a nemzetközi standardoknak megfelelően, a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenysége az államháztartás valamennyi alrendszere tekintetében elősegítse a költségvetési szervek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működését, valamint biztosítsa azok átláthatóságát és elszámoltathatóságát.

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások törvényi, a részletszabályok kormányrendeleti, illetve az államháztartásért felelős miniszter módszertani útmutatói keretében kerültek közzétételre, továbbá azokat és változásait a belső ellenőrnek kötelező továbbképzésen ismertetik minden évben.

### **A belső ellenőrzés jogszabályi háttere**

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (Áht.)
- A számvitelről szóló –többször módosított – 2000. évi C. törvény
- A 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- A 2007. évi CLXXXI. törvény a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) sz. Korm.r.(Bkr.) \*\*\*



- A belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező
- szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 20/2021. (XII. 28.) PM rendelettel módosított 22/2019. (XII. 23.) PM. rendelet
- Az Alaptörvény 38. cikk (5) értelmében: az állam és a helyi önkormányzatok tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek törvényben meghatározott módon, önállóan és felelősen gazdálkodnak a törvényesség, a célszerűség és az eredményesség követelményei szerint.

\*\*\* Tekintettel a 132/2023. (IV.18.) Korm. rendeletben foglalt pontosításra, a jegyző által aláírt vezetői nyilatkozatot csatolni kell az önkormányzat képviselő-testületi jóváhagyásra előterjesztett 2023. éves zárszámadási beszámolójához.

*Megjegyzés: annak tartalmát (mintaként) a Belső Ellenőrzési Kézikönyv 2024. január havi felülvizsgálatakor készített ellenőrzési jelentésben foglaltak alapján kiadott jegyzői utasítás rögzítette.*

## **A belső kontrollrendszer elemei**

### **1. Kontrollkörnyezet**

Az intézmények céljait alapvetően a Képviselő-testület határozza meg az alapító okiratban, a gazdálkodási feladatok jellemzően operatív jellegűek, az adott évre vonatkoznak.

Elengedhetetlen minden olyan folyamat, tevékenység, feladat részletes szabályainak meghatározása, amely különféle kötelezettségeket, illetve jogokat állapít meg az egyes munkatársak számára, amely a működésre, a feladatellátásra hatással van.

A komplex szabályzatrendszer kialakítása folyamatos feladatot jelent a vezető számára. A meglévő belső szabályozók folyamatos módosítása, kiegészítése, aktualizálása megtörtént.

### **2. Kockázatkezelés**

A működésre számos külső és belső kockázati tényező gyakorol különböző mértékű hatást, amelyekre reagálni kell. Alapvető követelmény, hogy a vezetés a szervezetet

érintő valamennyi kockázatot – beleértve a támogató, funkcionális folyamatok (informatika, humán erőforrás, stb.) kockázatait is- ismerje meg, mérje fel, gyűjtse össze és csoportosítsa olyan módon, hogy azok alkalmasak legyenek az elemzés és értékelés elvégzéséhez, a kockázatok rangsorolásához.

A kockázatkezelés paradox, azaz látszólag önmagának ellentmondó folyamat, a múltbeli tapasztalatok felhasználásával a jelenben próbáljuk meghatározni, hogy mi várható a jövőben.

### **3. Kontroll-tevékenységek**

A kockázatok mérséklésére, megszüntetésére olyan kontrollok folyamatokba, rendszerekbe való beépítésére van szükség, amelyek hatékonyan képesek jelezni, megelőzni az esetleges kockázat előfordulását. Ezen kontrollokat a szervezet jellemzően a felsőbb szintű jogszabályok előírásai alapján alkotja meg, azonban a szervezet minden tevékenységét lefedő, megfelelő és elégséges (megelőző, korrekciós, iránymutató vagy feltáró) kontroll-tevékenységeket mindig az adott szervezet vezetőjének kell meghatároznia.

### **4. Információ és kommunikáció**

A kialakított iktatási rendszer a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott kommunikációt, illetve annak megjelenési szabályait tartalmazza. Az értekezletek is javítják az információs és kommunikációs rendszert.

### **5. Nyomon követési rendszer (monitoring)**

A vezetésnek folyamatosan megalapozott információkkal kell rendelkeznie arról, hogy a munkatársak tevékenysége megfelelően szolgálja-e a kitűzött célok elérését. Olyan nyomon követési stratégiát kell kialakítani, amely minden szervezeti egységre, funkcióra kiterjedően lehetővé teszi a nem előírásszerű tevékenység mielőbbi feltárását, a korrekciós intézkedések kellő időben való meghozatalát, a későbbi esetleges bekövetkezés megelőzését.

## A belső ellenőrzés 2023. évre tervezett és elvégzett feladatai

(Bkr. 21. §, 29. – 32. §, 48. §))

### 1. Kötelezően előírtak megnevezése

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK) felülvizsgálata, aktualizálása, az alapját képező jogszabályváltozások átvezetése, szövegecnck, mellékleteinek kiegészítése, módosítása, jegyzői utasítás megírása (I. negyedévben)
Szükséges dokumentumok bekérése, (BLESZ, Közterületfelügyelet) az éves belső ellenőrzési beszámolóhoz, a saját anyag feldolgozása, és az előterjesztés elkészítése a lefolytatott tevékenységtől: (II. negyedévben)
Az ellenőrzések összehangolása, időbeli egyeztetése, megbízólevelek megírása, ellenőrzési programok elkészítése, teljesítésigazolás megküldése (folyamatosan)
Az ellenőrzési megállapításokról való tájékoztatás az érintettek részére. A lezárt ellenőrzési jelentések megküldése (folyamatosan)
Kockázatalapú éves ellenőrzési terv összeállítása: (IV. negyedévben)
Analitikus nyilvántartások vezetése (folyamatosan)

A fenti táblázatban felsoroltak a jogszabályokban előírt időpontokra folyamatosan megtörténtek, illetve írásban elkészültek, megküldve azokat az illetékesek és az ellenőrzött szervek részére.

#### Kötelező szakmai továbbképzések:

- *Regisztrált mérlegképes könyvelői névjegyzék miatt: (93/2002.(V.5.) Korm. r.) állambáztartási és vállalkozói szak: nyilvántartási szám : 156762, igazolványszám: 0046965, 16788 sorszám*
- *A 2 évenként előírt ÁBPE-továbbképzés II kontakt képzési kötelezettségének 2023. évben eleget tettem (22/2019. (XII. 23.) PM rendelet). Nyilvántartási szám: 5114837, tevékenységi kör: költségvetési szerv és köztulajdonban álló gazdasági társaság, 569 sorszám*



- Az igazolásokra vonatkozó dokumentumok átadása a humánpolitikai referens részére átadva.

## 2. A Pénzügyminisztérium felkérése

(Tanácsadó tevékenység a Bkr. 21. §-ában megfogalmazottak alapján)

### A 2023. évben véleményezve:

A Pénzügyminisztérium Államháztartási Szabályozási Főosztály ÁBK Munkacsoport Önkormányzati Témacsoport Titkársága által Polgármester úrnak megküldött, a belső ellenőrzési tevékenység jogszabályban előírt ellátásához ajánlott belső ellenőrzési szakmai útmutatókban foglaltak.

A Munkacsoport feladatait, működési szabályait és a tárgyalási sorrendjét, annak időpontjait meghatározó, a tárgyaló testület által megállapított rendjét részletesen tartalmazó tervezet.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok kontroll-rendszerének továbbfejlesztésére, belső szabályzatainak tartalmára, szerkezetére vonatkozó vélemény.

## 3. A különféle támogatásokkal való elszámolások

<b>Az ellenőrzés tárgya:</b>	Nonprofit, civil és egyéb szervezetek, magán-személyeknek nyújtott támogatásokkal való elszámolás
<b>Az ellenőrzés célja:</b>	A törvényesség betartása; 2000.évi C. tv. 166., 167. § (Sztv.), 2011. évi CXCV.tv. 53. § (Áht.) A csatolt bizonylatok, számlák valódisága
<b>Az ellenőrizendő időszak:</b>	Az előző évről áthúzódó és a 2023. évi támogatások
<b>Az ellenőrzés típusa:</b>	Tételes, szabályszerűségi és tartalmi ellenőrzés
<b>Az ellenőrzés módszerei:</b>	A szerződésekben foglaltak szerint történő elszámolás szabályossága, intézkedés megtétele a határidő betartása érdekében, igazolás (= elszámoló lap) kiállítása, a pénzügyi osztály részére történő átadása, igazolás azon támo-

	gatási szerződések esetében, akik/amelyek még támogatásban nem részesültek *
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	<i>Folyamatosan, az elszámolási határidőknek megfelelően</i>
<b>Szükséges ellenőrzési kapacitás:</b>	1 fő belső ellenőr + adminisztrátor
<b>Az ellenőrzésre tervezett napok száma:</b>	Nem határozható meg
<b>Azonosított kockázati tényezők:</b>	Szabályozottság betartása

\* *A rendelkezésre álló ellenőrzési napokból jelentős kapacitást kötött le. A támogatási szerződések száma 332 db, a leadott/beküldött elszámolási bizonylatoké/számláké átlagosan 5-6 db, egyes civil szervezeteké 8-10 db, azaz többezret kellett ellenőrizni.*

*A támogatási szerződések naprakész analitikus nyilvántartását, az előadói ívek bizonylatokkal történő felszerelését, irattárba történő leadását egy fő pénzügyi ügyintéző végezte.*

#### **Megállapítás:**

*Az elszámolások megfeleltek a támogatási szerződésekben megjelölt célnak, jogszabályoknak, a bizonylatok valódiak, hitelesek, szabályszerűek voltak.*

#### **4. Helyszíni ellenőrzés**

<b>Az ellenőrzés tárgya:</b>	A 2023. évi költségvetési rendeletben szereplő előirányzat(ok) terhére folyósított, támogatásban részesült 1 (egy) szervezetnél
<b>Az ellenőrzés célja:</b>	A szerződésben megfogalmazott cél megvalósulása
<b>Az ellenőrizendő időszak:</b>	2023..
<b>Az ellenőrzés típusa:</b>	Szabályszerűségi
<b>Az ellenőrzés módszerei:</b>	Tételes, valamennyi bizonylatra kiterjedő
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	III. negyedév

Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr + az ellenőrzést segítő adminisztrátor
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	5 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Szabályozottság betartása

**Megállapítás:**

*Az önkormányzat polgármestere és a kedvezményezett Aranytíz Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság ügyvezetője által 2023. május 25-én aláírt IX/A-2629/2023. számú támogatási szerződésben szereplő, folyósított összeget a szerződésben megjelölt célra használták fel. Az elszámolás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 166., 167. §-ában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXV. törvény 53. §-ában foglaltaknak megfelelt, az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 178. §-ban előírt számlázásra vonatkozó szabályokat betartották.*

**5. Polgármesteri hivatal**  
Pénzügyi osztály Adócsoport

Az ellenőrzés tárgya:	Az adóhatósági feladatok végrehajtása.
Az ellenőrzés célja:	Adó megállapítás, kivetés, beszedés
Az ellenőrizendő időszak:	2022. január 1.- 2022. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. II. – III. negyedév
Szükséges ell. kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Tervezett ellenőrzési nap	24 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Bevételi források biztosítása, megléte és jogszabály változások



**Megállapítás:**

*A polgármesteri hivatal pénzügyi osztályának keretén belül – a vizsgált időszakban 8 fő látta el (munkaköri leírásukban adónemenként feltüntetve) az adóigazgatási feladatokat.*

*A helyi adókból származó közhatalmi bevétel az önkormányzat működési költségvetésének meghatározó eleme, forrása az állami támogatással nem fedezett kötelezően ellátandó, és az önként vállalt feladatok finanszírozásának.*

*A bekért dokumentumok, kimutatások alapján megállapítható, hogy az adók kivetése, közzlése, nyilvántartása, kezelése, elszámolása a jogszabályokban előírtaknak megfelelően megtörtént.*

**6. Horvát Nemzetiségi Önkormányzat**

Az ellenőrzés tárgya, célja:	Pénzügyi gazdálkodás áttekintése
Az ellenőrizendő időszak:	2022. év
Az ellenőrzés típusa:	Szűrőpróbaszerű ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentális, gazdasági
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Erőforrások felhasználása

**Megállapítás:**

*A vizsgált időszakban a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról, szabályszerű*

*lebonyolításáról a polgármesteri hivatal illetékes csoportja megfelelően gondoskodott.*

*Az együttműködés kiterjedt, magában foglalta a működéshez szükséges személyi és tárgyi feltételeket, a költségvetés elfogadásával, végrehajtásával, a zárszámadással kapcsolatos feladatokat, azok tartalmát, formáját.*

## **Ö s s z e g z é s**

A 2023. évre tervezett ellenőrzéseket maradéktalanul sikerült lebonyolítani és lezárni. A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek.

Az ellenőrzések utólagosak, a bekért dokumentumokon alapultak.

A belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzések célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel

A Pénzügyminisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak. Az ellenőrzések lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzések során az ellenőrzött szervezetek a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátották. Az ellenőrzéssel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszélték, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Az ellenőrzési jelentések a vizsgálat és a dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készültek el az előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően. Az ellenőrzési jelentés megállapításai összefoglalással zárultak.



A belső ellenőr az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazta megállapítását. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága elégséges, képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. Feladatellátási szerződéssel foglalkoztatott önálló külső szakember megbízásával oldotta meg a szervezet, aki rendelkezik az Áht. -ben előírt engedéllyel, a közhiteles szakmai nyilvántartásban szerepel.

### **Az önkormányzat által alapított, a képviselő-testület felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései**

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésnek tartalmaznia kell az önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves jelentéseit is, melyeket kérésre megküldtek.

A belső kontroll rendszer kialakítását és működtetését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.), illetve az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szabályozza.

Az intézmények vezetői kialakították és működtették a belső kontrollrendszert, szabályzataik a feladat- hatás- és a felelősségi köröket a vonatkozó szabályzatokban, munkaköri leírásokban meghatározták.

Elsősorban a szakmai alapfeladatokhoz kapcsolódó folyamatos ellenőrzéseket végeztek. A gazdálkodás területén a költségvetési előirányzatok felhasználása tekintetében a kiadásokat és a bevételeket figyelemmel kísérték.

Elsősorban a szakmai alapfeladatokhoz kapcsolódó folyamatos ellenőrzéseket végeztek. A gazdálkodás területén a költségvetési előirányzatok felhasználása tekintetében a kiadásokat és a bevételeket figyelemmel kísérték.

A munkaköri tevékenységek folyamatába épített ellenőrzés keretében az intézmények valamennyi dolgozója köteles volt ellátni a szakterületével kapcsolatos és a munkakörére előírt ellenőrzési feladatát.

Az intézményvezetők részére rendelkezésre állt az irányításhoz szükséges megfelelő színvonalú információ.

Valamennyi intézmény éves ellenőrzési beszámolója tartalmában megfelelt a Bkr. vonatkozó előírásainak.

Jogszályt sértő, utasítás ellenes tevékenységet nem tártak fel, felróható szándékos vagy gondatlan magatartás, illetve cselekmény nem fordult elő.

A 2023. évre vonatkozó jelentésüket megküldő intézmények:

1. *Játékkal-mesével Óvoda*
2. *Tesz-Vesz Óvoda*
3. *Balaton Óvoda*
4. *Bástya Óvoda*
5. *Egyesített Szociális Intézmény (ESZI)*
6. *Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat (BLESZ)*
7. *Egyesített bölcsődék*
8. *Belváros-Lipótváros Közterület-felügyelet*



Támogatások beszámolója

S.sz.	Szer. száma	Kedvezményezett	Támogató	Szerződésben megjelölt cél	Tám. összege (Ft)	Szerződés kelte	Elszám. határidő	Módosítás
1.	IX/A-2001/1/2023	Ferenccsapat Ifjúsági És Polgári Egyesület	2023. évi kvtról szóló 23/22. (XII.14.) Önk-trend. 2. sz. Jeneiné Dr Rubovszky Csilla PhD. apmk	Működési és program kg	2.550.000	2023.01.10	2023.12.15	
2.	IX/A-2040/1/2023	MKKSZ	Jeneiné Dr Rubovszky Csilla PhD. apmk	Szakirányú továbbképzés	350.000	2023.01.18	2023.12.15	
3.	IX/A-2068/1/2023	Segítő Kezek Az Aktív Évekért Közhasznú Nonprofit Kft	Jeneiné Dr Rubovszky Csilla PhD. apmk	Működési kg	1.000.000	2023.01.19	2023.12.15	
4.	IX/A-2069/1/2023	Belvárosi Arany Kereszt Egyesület	Balogh Madár Emese apmk	Működési és program kg	500.000	2023.01.25	2023.12.15	
5.	IX/A-2116/1/2023	Összefogással A Belvárosért Polgári Egyesület	Berna Zsófia kk	Működési kg	300.000	2023.02.02	2023.12.15	
6.	IX/A-2133/1/2023	Belvárosi Szabadegyetem Egyesület	Szentgyörgyvölgyi Gábor kk	Cserkész viáglátalkozó	300.000	2023.02.02	2023.12.15	
7.	IX/A-2134/1/2023	Husztik Júlia	Mányus Bálint Közbiztonsági Tanácsnok	Kiadási kg	1.500.000	2023.02.02	2023.12.15	
8.	IX/A-2135/1/2023	Katasztrófavédelmi És Polgárőr Egyesület	8/2023 (02.06) ENEKB hat	Malom festőművész tábor	300.000	2023.02.13	2023.12.15	
9.	IX/A-2157/1/2023	Rozsnyó Partnerségi Társulás	9/2023 (02.06) ENEKB hat	Erdélyi út	700.000	2023.02.13	2023.12.15	
10.	IX/A-2158/1/2023	Budapest Unitárius Egyházközség	10/2023 (02.06) ENEKB hat	Hitan tábor	450.000	2023.02.13	2023.12.15	
11.	IX/A-2159/1/2023	Budapest Belvárosi Nagybldogasszony Főplébánia	12/2023 (02.06) ENEKB hat	Hangszerfesztiválok	500.000	2023.02.13	2023.12.15	
12.	IX/A-2160/1/2023	BPTK - Szabolcsi B.	11/2023 (02.06) ENEKB hat	Emlékünnepek	130.000	2023.02.14	2023.12.15	
13.	IX/A-2178/1/2023	Szentandrás Csaba	Szentgyörgyvölgyi Gábor Testvérbarátok	Működési kg	250.000	2023.02.20	2023.12.15	
14.	IX/A-2236/1/2023	Szent Imre Egyházi Óvoda Parkány	22/2023 (02.27) ENEKB hat	Hangverseny	400.000	2023.03.01	2023.12.15	
15.	IX/A-2287/1/2023	Budapesti Monteverdi Kórus Alapítvány	19/2023 (02.27) ENEKB hat	975. évforduló ünnepe	900.000	2023.03.01	2023.12.15	
16.	IX/A-2288/1/2023	Budapesti Belvárosi Nagybldogasszony Főplébánia	20/2023 (02.27) ENEKB hat	Ipati légszűrő	250.000	2023.03.01	2023.12.15	
17.	IX/A-2289/1/2023	Belvárosi Ferences Templomigazgatóság	21/2023 (02.27) ENEKB hat	Petőfi emlékek a Belvárosban kiadvány	250.000	2023.03.01	2023.12.15	
18.	IX/A-2290/1/2023	Vízy László	11/2023 (02.23) OB hat	125. évforduló programok	200.000	2023.03.02	2023.12.15	
19.	IX/A-2296/1/2023	Balaton Óvoda	13/2023 (02.23) OB hat	Szónyeg beszerzés	55.000	2023.03.01	2023.12.15	
20.	IX/A-2297/1/2023	Hild József Alapítvány	14/2023 (02.23) OB hat	Csapatepítő program	120.000	2023.03.02	2023.12.15	
21.	IX/A-2298/1/2023	Vácis Iskolai Alapítvány	12/2023 (02.23) OB hat	Hangszerfesztiválok	200.000	2023.02.13	2023.12.15	
22.	IX/A-2299/1/2023	BPTK - Szabolcsi B.						



23.	IX/A-2309/1/2023	Balaton Óvoda Alapítvány	Szagermé Fazekas Éva kk 24/2023. (III.27.) ENEKB.hat	125. évforduló programok	50.000	2023.03.06	2023.12.15
24.	IX/A-2366/1/2023	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Jeneiné Dr Rubovszky Csilla PhD apmk	Rendezvény és tábor	9.180.000	2023.03.27	2023.12.15
25.	IX/A-2402/1/2023	Egysített Szociális Intézmény	TKO Testvérvárosi keret	Balatonfenyvesi üdültetés	200.000	2023.04.11	2023.12.15
26.	IX/A-2406/1/2023	BPTK - Szemere B	29/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Tanárok megbízási díja táboroztatásért	324.000	2023.04.11	2023.12.15
27.	IX/A-2407/1/2023	Pesti Ferences Kórus Egyesület	28/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Koncert	500.000	2023.04.11	2023.12.15
28.	IX/A-2408/1/2023	Karátson Dávid	Dr. Batári Péter kk	Karátson Gábor megemlékezés	260.000	2023.04.11	2023.12.15
29.	IX/A-2471/1/2023	Hild József Alapítvány	Karsai Károly kk	Bécsi kirándulás és bútor	200.000	2023.05.11	2023.12.15
30.	IX/A-2481/1/2023	Rozsnyó Partnervárosaiért Polgári Társulás	Karsai Károly kk	Nemzetközi alkotótábor	50.000	2023.05.02	2023.12.15
31.	IX/A-2482/1/2023	Szent Imre Egyházi Óvoda	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Működési kg. eszköz beszerzés	50.000	2023.05.02	2023.12.15
32.	IX/A-2483/1/2023	Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Tábor, fesztivál	1.200.000	2023.05.03	2024.03.31
33.	IX/A-2484/1/2023	Görög Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Remutató, fesztivál, színház	1.250.000	2023.05.03	2024.03.31
34.	IX/A-2485/1/2023	Horvát Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Belfeszt, konferencia, kiállítás	1.210.000	2023.05.03	2024.03.31
35.	IX/A-2486/1/2023	Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Fesztivál, színház, rendezvény	1.558.377	2023.05.03	2024.03.31
36.	IX/A-2487/1/2023	Német Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Belfeszt, koncert, rendezvény	1.300.000	2023.05.03	2024.03.31
37.	IX/A-2488/1/2023	Ormény Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Rendezvény, előadás	1.100.000	2023.05.03	2024.03.31
38.	IX/A-2489/1/2023	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Családi piknik, belfeszt, kirándulás, megemlékezés	750.000	2023.05.03	2024.03.31
39.	IX/A-2490/1/2023	Román Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Bemutató, kiállítás	855.000	2023.05.03	2024.03.31
40.	IX/A-2491/1/2023	Szerb Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Zarándokút, liturgia	1.100.000	2023.05.03	2024.03.31
41.	IX/A-2492/1/2023	Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	26/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Belfeszt, tábor, megemlékezés, koncert	1.100.000	2023.05.03	2024.03.31
42.	IX/A-2493/1/2023	Hild József Alapítvány	30/2023. (IV.04.) ENEKB.hat	Kiállítás a Bleszben	140.000	2023.05.11	2023.12.15
43.	IX/A-2557/1/2023	Szintézis Egészségügyi Kutató Alapítvány	Szentgyörgyvölgy Péter pmk	Működési kg	100.000	2023.05.11	2023.12.15
44.	IX/A-2558/1/2023	Wáger Lóránd	Szentgyörgyvölgy Péter pmk	Sportolói tevékenység	100.000	2023.05.02	2023.12.15
45.	IX/A-2563/1/2023	Aranycsapat Alapítvány A Kárpát- Medence Diáksportjáért	Szentgyörgyvölgy Péter pmk	Működési kg	100.000	2023.05.11	2023.12.15



46.	IX/A-2566/1/2023	Egysített Szociális Intézmény	25/2023. (04.13.) Eü és Szoc. Biz.hat.	Balatonfenyvesi üdülterés	320.000	2023.05.04	2023.12.15
47.	IX/A-2567/1/2023	Torockói Baráti Kör Egyesület	Szentgyörgyvölgyi Gábor Testvérbaróti keret	Rendevénysátrak beszerzése	150.000	2023.05.08	2023.12.15
48.	IX/A-2568/1/2023	Wáger Lóránd	Szalgarné Fazekas Éva kk	Sportolói tevékenység	50.000	2023.05.05	2023.12.15
49.	IX/A-2569/1/2023	Balaton Óvoda Alapítvány	Kun Gazda Péter kk	Csapatépítő kirándulás	100.000	2023.05.11	2023.12.15
50.	IX/A-2576/1/2023	Szintézis Egészségügyi Kutató Alapítvány	Mátvusz Bálint kk	Működési kg	100.000	2023.05.11	2023.12.15
51.	IX/A-2577/1/2023	Konda Fanni	Szentgyörgyvölgy Péter pmk	Verseny részvétel	83.500	2023.05.08	2023.12.15
52.	IX/A-2587/1/2023	Budapest Unitárius Egyházközség	40/2023. (05.08.) ENEKB.hat	Munkatársképző	350.000	2023.05.10	2023.12.15
53.	IX/A-2588/1/2023	Jeszenszky Gyula	41/2023. (05.08.) ENEKB.hat	Kiállítás vendéglátás	80.000	2023.05.10	2023.12.15
54.	IX/A-2589/1/2023	Anthropolis Antropológiai Közhasznú Egyesület	39/2023. (05.08.) ENEKB.hat	Rendhagyó órák	320.000	2023.05.10	2023.12.15
55.	IX/A-2590/1/2023	Szerényi Gábor	43/2023. (05.08.) ENEKB.hat	Grafikai album utófinanszírozás	400.000	2023.05.10	2023.12.15
56.	IX/A-2591/1/2023	Maczkó Erzsébet	42/2023. (05.08.) ENEKB.hat	Kiállítás	200.000	2023.05.10	2023.12.15
57.	IX/A-2596/1/2023	Belvárosi Asztaltenisz Egyesület	Szentgyörgyvölgy Péter pmk	Működési kg	400.000	2023.05.15	2023.12.15
58.	IX/A-2597/1/2023	Belvárosi Asztaltenisz Egyesület	Kun Gazda Péter kk	Működési kg	100.000	2023.05.15	2023.12.15
59.	IX/A-2605/1/2023	Tesz-Vesz Óvoda	22/2023. (05.09.) OB.hat	Gyermeknap program	160.000	2023.05.18	2023.12.15
60.	IX/A-2606/1/2023	Játékkal Mesével Óvoda	21/2023. (05.09.) OB.hat	Neveléstudületi kirándulás	64.500	2023.05.18	2023.12.15
61.	IX/A-2607/1/2023	Balaton Óvoda	20/2023. (05.09.) OB.hat	Táborok	149.420	2023.05.17	2023.12.15
62.	IX/A-2608/1/2023	BPTK - Hild J	Táboroztatás	Táborok	2.186.900	2023.05.17	2023.12.15
63.	IX/A-2609/1/2023	BPTK- Váci utcai	Táboroztatás	Táborok	2.138.808	2023.05.17	2023.12.15
64.	IX/A-2610/1/2023	BPTK - Szent István	Táboroztatás	Táborok	1.069.203	2023.05.17	2023.12.15
65.	IX/A-2611/1/2023	BPTK - Szemere B	Táboroztatás	Táborok	1.048.144	2023.05.17	2023.12.15
66.	IX/A-2612/1/2023	Veres Pálné Gimnázium Iskolánkért Alapítvány	Táboroztatás	Táborok	835.963	2023.05.17	2023.12.15
67.	IX/A-2613/1/2023	Eötvös József Alapítvány	Táboroztatás	Táborok	832.562	2023.05.17	2023.12.15
68.	IX/A-2618/1/2023	Garay Csenge Ajna	77/2023. (V.11.) B-L.Ö.hat	Belváros Ifjú Sportolója Ösztöndíj	250.000	2023.05.23	2024.08.31



69.	IX/A-2619/1/2023	Gerzsényi Bodza Virág	77/2023. (V.11.) B-L.Ö.hat	Belváros Ifjú Sportolója Ösztöndíj	250.000	2023.05.23	2024.08.31
70.	IX/A-2620/1/2023	Kovács Zsombor József	77/2023. (V.11.) B-L.Ö.hat	Belváros Ifjú Sportolója Ösztöndíj	250.000	2023.05.23	2024.08.31
71.	IX/A-2621/1/2023	Lassán Levente	77/2023. (V.11.) B-L.Ö.hat	Belváros Ifjú Sportolója Ösztöndíj	250.000	2023.05.23	2024.08.31
72.	IX/A-2622/1/2023	Kiss Avanesian Nara	76/2023. (V.11.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Tehetsége Ösztöndíj	250.000	2023.05.23	2024.08.31
73.	IX/A-2623/1/2023	Pákozdi Liza	76/2023. (V.11.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Tehetsége Ösztöndíj	250.000	2023.05.23	2024.08.31
74.	IX/A-2624/1/2023	Szabó Zoltán Bendegúz	76/2023. (V.11.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Tehetsége Ösztöndíj	250.000	2023.05.23	2024.08.31
75.	IX/A-2625/1/2023	Szendró Anna	76/2023. (V.11.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Tehetsége Ösztöndíj	250.000	2023.05.23	2024.08.31
76.	IX/A-2626/1/2023	Gulágyokban Elpusztultak Emlékének Megőrzésére	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	30 éves évfordulós programok	200.000	2023.05.25	2024.05.31
77.	IX/A-2627/1/2023	Apanyelv Művészeti Szolgáltató Kft	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Gálaestek megrealizása	300.000	2023.05.25	2024.05.31
78.	IX/A-2628/1/2023	Apte Művészeti Egyesület - Néptáncosok Baráti Köre	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	A Fordulj Kispej Lovam 'Áncegyüites "Üzenet haza" felolós városi állattartás népszerűsítése, árva állatok ismeretterjesztő előadások, könyvbemutatók megatartása	1.000.000	2023.05.25	2024.05.31
79.	III-1006/1/2023	Vigyél Haza Alapítvány	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	kulturális, művészeti, tájékoztató előadások, a bérelt klubhelyiség üzemeltetési költségei és a "Cirkusz" előadás létrehozása csak bohócokkal	200.000	2023.05.17	2023.12.15
80.	III-1009/1/2023	Terefe Kulturális Egyesület	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	Bérelti díj, koncertek költségei, tisztelődíjak.	2.300.000	2023.05.17	2023.12.15
81.	III-1010/1/2023	Egyesület A Belvárosi Nyugdíjasokért	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	A BSZK 35. éves fennállásának megünneplése az idős, beteg, rászoruló kisnyugdíjasok és esetenként a Pilebánia iroclájának működési költségeit	3.300.000	2023.05.17	2023.12.15
82.	III-1012/1/2023	Fiatalok Az Összefogásért Egyesület	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	üzemeltetési költségei és a "Cirkusz" előadás létrehozása csak bohócokkal	4.000.000	2023.05.17	2023.12.15
83.	III-1013/1/2023	Hókirálynő Közhasznú Egyesület	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	Bérelti díj, koncertek költségei, tisztelődíjak.	150.000	2023.05.17	2023.12.15
84.	III-1014/1/2023	Belvárosi Vegyeskar Művészeti és Kulturális Egyesület	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	A BSZK 35. éves fennállásának megünneplése az idős, beteg, rászoruló kisnyugdíjasok és esetenként a Pilebánia iroclájának működési költségeit	500.000	2023.05.17	2023.12.15
85.	III-1015/1/2023	Budapesti Székely Kör	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	A BSZK 35. éves fennállásának megünneplése az idős, beteg, rászoruló kisnyugdíjasok és esetenként a Pilebánia iroclájának működési költségeit	150.000	2023.05.17	2023.12.15
86.	III-1016/1/2023	Esztergom-Budapesti Főegyházmegye Szent Erzsébet Budapest Belváros	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	nyári hitanas tabor Tatán	250.000	2023.05.17	2023.12.15
87.	III-1056/1/2023	Nagyboldogasszony Főplebánia	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	Az Egyetem téri Szent Kinga Orthon működési költsége	300.000	2023.05.17	2023.12.15
88.	III-1057/1/2023	Budapest Belváros	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	A Keren Or Kulturális Központ rendezvényeinek	400.000	2023.05.17	2023.12.15
89.	III-1058/1/2023	Nagyboldogasszony Főplebánia	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat	Nyári játszóteri bábszínház előadások:Olimpia Park,	200.000	2023.05.17	2023.12.15
90.	III-1059/1/2023	EMIH-Magyar Zsidó Szövetség	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat				
91.	III-1060/1/2023	Palánta Sorsfordító Alapítvány	51/2023. (V.11.) B-L.Önk. határozat Célv. pályázat				



92.	III-1061/1/2023	Osszefogással A Belvárosért Polgári Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	Belvárosban élő nyugdíjasok és családok segítése	4.500.000	2023.05.17	2023.12.15
93.	III-1062/1/2023	Rocky Monday Közhasznú Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	Programok szervezése a belvárosban, valamint két egyházzenei program	100.000	2023.05.17	2023.12.15
94.	III-1063/1/2023	Belvárosi Szent Mihály Templomigazgatóság	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	a templom informaitikai rendszerének fejlesztése liturgikus eszközök és restitúliá beszerzése	100.000	2023.05.17	2023.12.15
95.	III-1064/1/2023	Belvárosi Szent Mihály Templomigazgatóság	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	Kiemelt feladat a kerületi nagycsaládosok és A Hild József Mű. Iskola tantermi berendezéseinek	4.500.000	2023.05.17	2023.12.15
96.	III-1065/1/2023	Templomigazgatóság	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	A Hild József Mű. Iskola tantermi berendezéseinek	1.000.000	2023.05.17	2023.12.15
97.	III-1066/1/2023	Élő Belváros Polgári Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	táboroztatás, sportolási lehetőségek, helyszín és Gimnázium őszi kétnapos kerületi iskolák sakk oktatásának finanszírozása, Belvárosi Főplébánia szervezettségéhez	2.300.000	2023.05.17	2023.12.15
98.	III-1067/1/2023	Hild József Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	Ismeretterjesztési és kulturális rendezvények	300.000	2023.05.17	2023.12.15
99.	III-1068/1/2023	Belvárosi Szabadidő Sportegyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	tehetségnevelésre (diakolimpiai csapat)	450.000	2023.05.17	2023.12.15
100.	III-1069/1/2023	Belvárosi Tanoda Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	1./Működési költségek 2./ Testvérvárosi kapcsolatok	300.000	2023.05.17	2023.12.15
101.	III-1070/1/2023	Sirály Életmód Sport Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	A "visegrádi négyek" sporttalálkozó	250.000	2023.05.17	2023.12.15
102.	III-1071/1/2023	Tevékeny Szeretet Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	Az Egyesület éves működése	800.000	2023.05.17	2023.12.15
103.	III-1072/1/2023	Sapientia Szeretési Hittudományi Főiskola	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	Közéleti témákban előadássorozat, ingyenes koncertek, könyvbemutatók, irodalmi estek szervezése, Ferences fiatal felnőttek éves programjának (táborozás,	300.000	2023.05.17	2023.12.15
104.	III-1073/1/2023	Bolyai János Matematikai Társulat	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	A kórusok és a templomban működő nyugdíjas és ifjúsági Belvárosi Csabádi Pálinka rendezvény társzervezése,	3.600.000	2023.05.17	2023.12.15
105.	III-1074/1/2023	Honvédelmi Szövetség Budapest Belvárosi Szervezete	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	"Mesterséges Intelligencia és a turizmus kapcsolata"	2.400.000	2023.05.17	2023.12.15
106.	III-1075/1/2023	Vácis Iskola Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat	Gyermeknap a Bástya Parkban: bűvész előadás,	200.000	2023.05.17	2023.12.15
107.	III-1076/1/2023	Dream Team Színház Kulturális Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat		200.000	2023.05.17	2023.12.15
108.	III-1077/1/2023	Belvárosi Szabadegyetem Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat		2.200.000	2023.05.17	2023.12.15
109.	III-1078/1/2023	Belvárosi Kisgazda Polgári Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat		200.000	2023.05.17	2023.12.15
110.	III-1080/1/2023	Belvárosi Ferences Templomigazgatóság	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat		200.000	2023.05.17	2023.12.15
111.	III-1081/1/2023	Belvárosi Ferences Templomigazgatóság	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat		2.200.000	2023.05.17	2023.12.15
112.	III-1082/1/2023	Belvárosi Arany-Kereszt Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat		200.000	2023.05.17	2023.12.15
113.	III-1083/1/2023	Jelen-Lét a Társadalomért Egyesület	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat		450.000	2023.05.17	2023.12.15
114.	III-1084/1/2023	Óvodai Alapítvány Az Egészséges Gyermekekért	51/2023. (V.11) B-L. Onk. határozat Civil pályázat				



115.	III-1085/1/2023	Kolta Galéria Művészeti Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	a Galéria eszközfejlesztése, fotónvontatóhoz	350.000	2023.05.17	2023.12.15
116.	III-1086/1/2023	Közéleti Roma Nők Egyesülete	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Rendezvények szervezése, családnevelés,	300.000	2023.05.17	2023.12.15
117.	III-1088/1/2023	Nem Adom Fel Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Piacok Napja rendezvény két alkalommal, szervezés,	400.000	2023.05.17	2023.12.15
118.	III-1089/1/2023	Egymásért Egyesület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	az Egymásért Segítők Klubjának működtetése,	2.900.000	2023.05.17	2023.12.15
119.	III-1090/1/2023	A Jövő Gyermekei Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	mozgasfejlesztő játékok vásárlása	500.000	2023.05.17	2023.12.15
120.	III-1091/1/2023	Fiatalk a Nemzetért Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Irodafelújítás	450.000	2023.05.17	2023.12.15
121.	III-1092/1/2023	Balaton Óvoda Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Sporteszközök és babzsákok, valamint elhasználatott	280.000	2023.05.17	2023.12.15
122.	III-1093/1/2023	Magyarországi Bem József Lengyel Kulturális Egyesület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Az egyesület működéscéljének fedezete: az óvoda, senior	300.000	2023.05.17	2023.12.15
123.	III-1095/1/2023	Prométhéusz Társaság Egyesület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Egyes csúcstechnológiák működtetésével és a	300.000	2023.05.17	2023.12.15
124.	III-1096/1/2023	Magyar Vöröskereszt Budapest Fővárosi Szervezet	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Egész napos program szervezése: Illuziók	200.000	2023.05.17	2023.12.15
125.	III-1097/1/2023	Dertis Gyermekekért Közhatalmi Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Kiemelt figyelmet igénylő, valamint nem magyar	600.000	2023.05.17	2023.12.15
126.	III-1098/1/2023	Neumann János Számítéptudományi Társaság	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A 2023-as Neumann Emil-képv. Lajtvárosban	100.000	2023.05.17	2023.12.15
127.	III-1100/1/2023	Országos Ruházati Ipartestület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Ruházati szakmában dolgozó mikro- és kisvállalkozások	250.000	2023.05.17	2023.12.15
128.	III-1101/1/2023	Budapesti Ifjúsági Flotta Egyesület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A esónakbázis bérleti díjához támogatás	100.000	2023.05.17	2023.12.15
129.	III-1102/1/2023	Bel Canto Operatársulat Egyesület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Működési költségekre; Idősek nappali klubjában	500.000	2023.05.17	2023.12.15
130.	III-1103/1/2023	Sikeres Belvárosért Egyesület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Kulturális rendezvények szervezése és az ehhez	3.100.000	2023.05.17	2023.12.15
131.	III-1104/1/2023	Vívóműzeum Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Olimpiai és világbajnok vívók és mesterek	300.000	2023.05.17	2023.12.15
132.	III-1105/1/2023	Fiatalk Iparművészek Stúdiója Közhatalmi Egyesület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A FISH működtetésének biztosítása, belvárosi	500.000	2023.05.17	2023.12.15
133.	III-1106/1/2023	Motiváció Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Működési költség	200.000	2023.05.17	2023.12.15
134.	III-1107/1/2023	Belvárosi - és Délbudai Infarcitus Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Alaptevékenységünk mellett bővíjük orvosi felügyelettel	180.000	2023.05.17	2023.12.15
135.	III-1108/1/2023	Budapest-Szabadság téri Református Egyházközség	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A nyaradszentlászlói gyűlékezeti kirándulás	300.000	2023.05.17	2023.12.15
136.	III-1109/1/2023	Lipótvárosunk Egyesület	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Működési költségekre; könyvtel. irodaszerek,	180.000	2023.05.17	2023.12.15
137.	III-1110/1/2023	Egyetemi Könyvtárért Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A Hagyományok és kihívások X.	150.000	2023.05.17	2023.12.15



138.	III-1111/1/2023	Fóti Boglárka Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Kiállítások és előadások szervezése, magyarországi kirándulások,	100.000	2023.05.17	2023.12.15
139.	III-1112/1/2023	Kincses Belvárosi Egyesület	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	múzeumlátogatások,	400.000	2023.05.17	2023.12.15
140.	III-1113/1/2023	Belvárosi Művészek Társasága	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	A pályázati összeget a Belvárosi Művészek	450.000	2023.05.17	2023.12.15
141.	III-1114/1/2023	Belvárosi Szent Anna Templomigazgatóság	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	működési költség,	300.000	2023.05.17	2023.12.15
142.	III-1115/1/2023	Teljes Katolikus Liturgiáért Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	organizációs szakértői Autóbuszos záródoklat Sümeg/Sümegcsehu	100.000	2023.05.17	2023.12.15
143.	III-1116/1/2023	Szintézis Egészségügyi Kutató Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	A Pincefarm innovációs ökoszisztémájának bővítése,	300.000	2023.05.17	2023.12.15
144.	III-1117/1/2023	Magyar Patrisztikai Társaság	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Tanulmánykötet kiadása "Az ökeresztény kultúra	100.000	2023.05.17	2023.12.15
145.	III-1118/1/2023	Lutheránia Egyházzenei Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	A 34. Budapesti BACH-HET megrendezése	350.000	2023.05.17	2023.12.15
146.	III-1119/1/2023	Reáltanoda Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Az V. Kertmózi az Eötvösben c. rendezvény	400.000	2023.05.17	2023.12.15
147.	III-1120/1/2023	Kemenes László Ifjúsági Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Az anyagi forrást a gyerekekre, ékeztetés, utazás,	150.000	2023.05.17	2023.12.15
148.	III-1121/1/2023	Ars Sacra Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Kommunikációs költségek, plakátok, szórólapok,	200.000	2023.05.17	2023.12.15
149.	III-1122/1/2023	Gregorián Társaság	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Működési költségek, énekes szövegekhez szöveglapok,	100.000	2023.05.17	2023.12.15
150.	III-1125/1/2023	Musica Ludens Kamarakórus Egyesület	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Musica Ludens Kamarakórus 2023-2024. évi kulturális-	300.000	2023.05.17	2023.12.15
151.	III-1126/1/2023	Háló Közösségfejlesztő Katolikus Egyesület	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Működési költség, kisebb értékű tárgyi eszközök	500.000	2023.05.17	2023.12.15
152.	III-1127/1/2023	Katolikus Ifjúsági Mozgalom	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	A 15. alkalommal megrendezésre kerülő,	100.000	2023.05.17	2023.12.15
153.	III-1128/1/2023	Közösségi Ifjúsági Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	A Don Bosco Ének és Zenekar Egyetemi	150.000	2023.05.17	2023.12.15
154.	III-1129/1/2023	Hereditas Kulturális Egyesület	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Irodaszerek, másolási-, nyomtatási-, szkenelési	200.000	2023.05.17	2023.12.15
155.	III-1130/1/2023	Albinoni Kamarazenekar Egyesület	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Működési költségek fedezése, terembérlés, hangszerek	400.000	2023.05.17	2023.12.15
156.	III-1131/1/2023	Erdélyi Magyarok Egyesülete	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Ismeretterjesztő előadások, könyvbemutatók, irodalmi-	250.000	2023.05.17	2023.12.15
157.	III-1132/1/2023	Erdélyi Magyarok Egyesülete	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	Közösségformálás, a család és az ifjúság támogatása	250.000	2023.05.17	2023.12.15
158.	III-1133/1/2023	A Gulágok-Ban Elpusztultak Emlékének Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	az idén 30 éves alapítvány projektnei és működésének	400.000	2023.05.17	2023.12.15
159.	III-1134/1/2023	Józsa Judit Művészeti Alapítvány	51/2023. (V.11) B-L-Onk. határozat Civil pályázat	a Józsa Judit Galéria	500.000	2023.05.17	2023.12.15
160.	IX/A-2629/1/2023	Aranytíz Kft.	32/2023. (05.08.) ENEKKB hat. Kulturális pályázat	működtetése (közüzemi ki- Klassz Fesztivál rendezése	1.500.000	2023.05.25	2024.05.31



161.	IX/A-2630/1/2023	Aranytűz Kft.	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Orókútjak Nyugdíjas Klub programjai	400.000	2023.05.25	2024.05.31
162.	IX/A-2631/1/2023	Belvárosi Művészek Társasága	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kulturális programok, rendezvények	1.500.000	2023.05.25	2024.05.31
163.	IX/A-2632/1/2023	Belvárosi Ferencs Templomigazgatóság	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Körushangversenyek, oratóriku és karnacsestek a A MUZSIKA MENTRIKAI - zenei ismeretterjesztő sorozat	400.000	2023.05.25	2024.05.31
164.	IX/A-2633/1/2023	Baráz Ádám	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Három alkotómból álló hagyományörző	250.000	2023.05.25	2024.05.31
165.	IX/A-2634/1/2023	Balaton Óvoda Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Jó-Lét... Jól-lét címmel előadásorozat kiállításal	250.000	2023.05.25	2024.05.31
166.	IX/A-2635/1/2023	Ars&Vita Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Zürichi Magyar Történelmi Egyesület klubnapjainak	200.000	2023.05.25	2024.05.31
167.	IX/A-2636/1/2023	Aranytűz kft	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Koncertek	150.000	2023.05.25	2024.05.31
168.	IX/A-2637/1/2023	Belvárosi Vegyeskar Művészeti és Kulturális Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Koncertek	200.000	2023.05.25	2024.05.31
169.	IX/A-2638/1/2023	PB Art kulturális Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kiállítások és előadások a Duál Galériában	400.000	2023.05.25	2024.05.31
170.	IX/A-2639/1/2023	Belvárosi Szent Anna Templomigazgatóság	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Interaktív ifjúsági programok, koncertek	400.000	2023.05.25	2024.05.31
171.	IX/A-2640/1/2023	Bel Canto Operatársulat Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Két előadás: BMN-en és 2024. tavaszán	1.000.000	2023.05.25	2024.05.31
172.	IX/A-2641/1/2023	Budapesti Székely Kör	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	35. évforduló programok a Hálóban	200.000	2023.05.25	2024.05.31
173.	IX/A-2642/1/2023	Budapest Belváros Nagyboldogasszony Főplébánia	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Liszt Ferenc orgona és harmónium művei -	250.000	2023.05.25	2024.05.31
174.	IX/A-2643/1/2023	Conventus a Jövőért Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Piknik a két Duna partján - zenei időutazás	1.000.000	2023.05.25	2024.05.31
175.	IX/A-2644/1/2023	Bubryák Stúdió Bt.	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Rendhagyó történelemórák a kerületi iskolákban	100.000	2023.05.25	2024.05.31
176.	IX/A-2645/1/2023	Budapest Unitárius Egyházközség	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kulturális programok, kiállítások, koncertek	250.000	2023.05.25	2024.05.31
177.	IX/A-2646/1/2023	Bubryák Stúdió Bt.	32/2023. (05.08.) HNYKKB hat. Kulturális pályázat	Ady és Adél c. monodráma előadása	180.000	2023.05.25	2024.05.31
178.	IX/A-2659/1/2023	Balaton Óvoda	Nagy Gergő k	Csapatépítő kirándulás	100.000	2023.05.23	2023.12.15
179.	IX/A-2660/1/2023	Illyés András	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kiállítás a Nádor Galériában	60.000	2023.05.25	2024.05.31
180.	IX/A-2661/1/2023	Magyaromtia Szerzők és Enekesek Országos Egyesülete	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Belvárosi nyugdíjas otthonokban, klubokban.	480.000	2023.05.25	2024.05.31
181.	IX/A-2662/1/2023	Braqfilm Kft. -Rák Kati	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Hangszínházi előadások	620.000	2023.05.25	2024.05.31
182.	IX/A-2663/1/2023	Harmónia Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Cigány-magyar népzenei koncert és táncbázis sorozat	1.000.000	2023.05.25	2024.05.31
183.	IX/A-2664/1/2023	Zsombori Erzsébet	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Rendezvények, könyvbemutatók, kiállítások	380.000	2023.05.25	2024.05.31



184.	IX/A-2665/1/2023	Szak Cecilia	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Régizenci hangversenyek	150.000	2023.05.25	2024.05.31
185.	IX/A-2666/1/2023	Musica Ludens Kamarakórus Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Koncertek költségei	300.000	2023.05.25	2024.05.31
186.	IX/A-2667/1/2023	Videoplus Bt	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kiállítások a Duál Galériában	200.000	2023.05.25	2024.05.31
187.	IX/A-2668/1/2023	Végh Júlia	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Fiatalképzőművészek kiállítása a Széphárom	1.300.000	2023.05.25	2024.05.31
188.	IX/A-2669/1/2023	Nyék Orsolya	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kézműves foglalkozások, szépműves vásár	300.000	2023.05.25	2024.05.31
189.	IX/A-2670/1/2023	Yorick-Art Bt.	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Cseh Tamás est a BMN-n	1.206.500	2023.05.25	2024.05.31
190.	IX/A-2671/1/2023	PESTI EVANGELIKUS EGYHAZ DEÁK	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Samonyi Zoltán-Gryllus Dániel: Hegyi beszéd c.	1.000.000	2023.05.25	2024.05.31
191.	IX/A-2672/1/2023	Váradai Iván Attila	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Emlékezés Karvaly Gyulára	100.000	2023.05.25	2024.05.31
192.	IX/A-2673/1/2023	Szent László Vitézei Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	A Mágus és a hollók szövevsége c. előadás	485.000	2023.05.25	2024.05.31
193.	IX/A-2674/1/2023	Trimly Kft	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Falk Miksa utcai séták	300.000	2023.05.25	2024.05.31
194.	IX/A-2675/1/2023	Karátson Dávid	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Eves programok a Karátson Gábor Emlékakásban	800.000	2023.05.25	2024.05.31
195.	IX/A-2676/1/2023	Pittmann Zsófia	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Közösségi színesítés kerületi iskolákban	500.000	2023.05.25	2024.05.31
196.	IX/A-2677/1/2023	Szklamszólam Kft.	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Raffay Dávid szobrászművész	1.000.000	2023.05.25	2024.05.31
197.	IX/A-2678/1/2023	Lukácsy Katalin	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Zenés irodalmi előadások	240.000	2023.05.25	2024.05.31
198.	IX/A-2679/1/2023	Sztlavics Anna	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Fecskebeszéd - interaktív családi koncert	360.000	2023.05.25	2024.05.31
199.	IX/A-2680/1/2023	Szöke Ágnes	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Belvárostéte - 5- Zaratindoktörön c. könyv	300.000	2023.05.25	2024.05.31
200.	IX/A-2681/1/2023	Lutheránia Egyházzenei Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kantátazenes isztisztiszteletek, hangversenyek	400.000	2023.05.25	2024.05.31
201.	IX/A-2682/1/2023	Teljes Katolikus Ligurgiaért Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Márvány emléktábla készítése	300.000	2023.05.25	2024.05.31
202.	IX/A-2683/1/2023	Kilin Ildikó	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	A Kis herceg előadása és októberi emlékműsor	120.000	2023.05.25	2024.05.31
203.	IX/A-2684/1/2023	Klimászné Varga Zsófia	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Koncert a kerületben	150.000	2023.05.25	2024.05.31
204.	IX/A-2685/1/2023	Kolta Galéria Művészeti Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	A Kolta Galéria két fotókiállításának támogatása	300.000	2023.05.25	2024.05.31
205.	IX/A-2686/1/2023	Krum Enikő	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Bölcsődalok - kisgyermekes családi koncertek a	200.000	2023.05.25	2024.05.31
206.	IX/A-2687/1/2023	KultArt Kultura és Művészet Együttműködési Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	A FIKSZ kiállításai a PIM- ben	300.000	2023.05.25	2024.05.31



207.	IX/A-2688/1/2023	Havas Judit	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Ki és mi vagy? -Petőfi irodalmi est Liszt művekkel	300.000	2023.05.25	2024.05.31
208.	IX/A-2689/1/2023	Havas Judit	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Pódiumbeszélések a Rózsavölgyi Szalonban	300.000	2023.05.25	2024.05.31
209.	IX/A-2690/1/2023	Hereditas Kulturális Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Arnyéktűző dísznövények kiállítása és ajándékozás:	400.000	2023.05.25	2024.05.31
210.	IX/A-2691/1/2023	Hókirálynő K H Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Gyermekszínházi előadás	150.000	2023.05.25	2024.05.31
211.	IX/A-2692/1/2023	Jóós Tamás	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kuruc kori költészet	100.000	2023.05.25	2024.05.31
212.	IX/A-2693/1/2023	Józsa Judit Művészeti Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Híves munka, kiállítások, előadások	500.000	2023.05.25	2024.05.31
213.	IX/A-2694/1/2023	Háló Közösségfejlesztő Katolikus Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Eves programok; Találkozás-Kapcsolat-Közösség	500.000	2023.05.25	2024.05.31
214.	IX/A-2695/1/2023	Fóti Boglárka Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	A Hermann Ottó Biológiai Kör üléseinek terembértélti	150.000	2023.05.25	2024.05.31
215.	IX/A-2696/1/2023	FISE Fialat Iparművészek Stúdiója Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Belvárosi FISE-estek	200.000	2023.05.25	2024.05.31
216.	IX/A-2697/1/2023	Fiatalk a Nemzetért Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Programok fiataloknak (képzés, úraságiaték,	300.000	2023.05.25	2024.05.31
217.	IX/A-2698/1/2023	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Káráz Eszter szanzonestje	250.000	2023.05.25	2024.05.31
218.	IX/A-2699/1/2023	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Író-olvasó találkozók a könyvtárban	390.000	2023.05.25	2024.05.31
219.	IX/A-2700/1/2023	Fine Arts Capital Művészeti Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kortárs alkotók kiállítása	100.000	2023.05.25	2024.05.31
220.	IX/A-2701/1/2023	Dream Team Színház Kulturális Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Programok fiataloknak és időseknek a Hálóban	200.000	2023.05.25	2024.05.31
221.	IX/A-2702/1/2023	Egyetemi Könyvtárért Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kulturális Örökség Napj programok	200.000	2023.05.25	2024.05.31
222.	IX/A-2703/1/2023	Erdélyi Művészetért Alapítvány	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Kiállítások az H-Galériában	200.000	2023.05.25	2024.05.31
223.	IX/A-2704/1/2023	Erdélyi Magyarok Egyesülete	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Könyvnap a BMN-n	200.000	2023.05.25	2024.05.31
224.	IX/A-2705/1/2023	Fabula Zenés Kulturális Egyesület	32/2023. (05.08.) ENEKB hat. Kulturális pályázat	Koncert a BMN-n	250.000	2023.05.25	2024.05.31
225.	IX/A-2710/1/2023	Bitó Annamária	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	130.000	2023.06.01	2024.07.31
226.	IX/A-2711/1/2023	Fan Xitian	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	160.000	2023.06.01	2024.07.31
227.	IX/A-2712/1/2023	Illyés Bertalan Nándor	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	140.000	2023.06.01	2024.07.31
228.	IX/A-2713/1/2023	Jenei Krisztina	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	220.000	2023.06.01	2024.07.31
229.	IX/A-2714/1/2023	Kurmay Lúcia	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	130.000	2023.06.01	2024.07.31



230.	IX/A-2715/1/2023	Lakner Léna	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	160.000	2023.06.01	2024.07.31
231.	IX/A-2716/1/2023	Mónicz Fehérváry Szonja Júlia	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	150.000	2023.06.01	2024.07.31
232.	IX/A-2717/1/2023	Nagy-Korodi Anna	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	160.000	2023.06.01	2024.07.31
233.	IX/A-2718/1/2023	Pákozdi Liza	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	100.000	2023.06.01	2024.07.31
234.	IX/A-2719/1/2023	Pető Fanni	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	200.000	2023.06.01	2024.07.31
235.	IX/A-2720/1/2023	Prinyi Dorka	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	220.000	2023.06.01	2024.07.31
236.	IX/A-2721/1/2023	Prinyi Sára	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	180.000	2023.06.01	2024.07.31
237.	IX/A-2722/1/2023	Raffay Ágoston	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	220.000	2023.06.01	2024.07.31
238.	IX/A-2723/1/2023	Raffay Gyöngyvér	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	170.000	2023.06.01	2024.07.31
239.	IX/A-2724/1/2023	Raffay Viola	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	170.000	2023.06.01	2024.07.31
240.	IX/A-2725/1/2023	Rose Mici	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	160.000	2023.06.01	2024.07.31
241.	IX/A-2726/1/2023	Szabó Zoltán Bendegúz	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	100.000	2023.06.01	2024.07.31
242.	IX/A-2727/1/2023	Szántai Viola	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	170.000	2023.06.01	2024.07.31
243.	IX/A-2728/1/2023	Szarvadi Berta	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	220.000	2023.06.01	2024.07.31
244.	IX/A-2729/1/2023	Szarvadi Lujza	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	160.000	2023.06.01	2024.07.31
245.	IX/A-2730/1/2023	Szidonya Ágnes Anna	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	150.000	2023.06.01	2024.07.31
246.	IX/A-2731/1/2023	Takács Kata	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	150.000	2023.06.01	2024.07.31
247.	IX/A-2732/1/2023	Yue Ru Han	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	220.000	2023.06.01	2024.07.31
248.	IX/A-2733/1/2023	Varga Virág Napsugár	35/2023. (05.08.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ősztöndíj	210.000	2023.06.01	2024.07.31
249.	IX/A-2766/1/2023	Katasztófavédelmi És Polgárőr Egyesület	Mátyus Bálint Közbiztonsági Tanácsnok	Vezetéstechnikai tréning	480.000	2023.06.01	2023.12.15
250.	IX/A-2798/1/2023	Terefere Kulturális Egyesület	Balogh Madár Emese apmK	Díjatadó	180.000	2023.06.09	2023.12.15
251.	IX/A-2808/1/2023	Baráz Ádám	Mátyus Bálint Kk	Koncert	100.000	2023.06.14	2023.12.15
252.	IX/A-2810/1/2023	Magyar Zsidó Kulturális Egyesület	Balogh Madár Emese apmK	Könyvkiadás	100.000	2023.06.24	2023.12.15



253.	IX/A-2811/1/2023	Kékesi Márton	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Verseny részvétel, felszerelés, felkészülés	200.000	2023.06.14	2023.12.15	
254.	IX/A-2877/1/2023	Német Nemzetiségi Önkormányzat	35/2023. (VI.26.) ENEKB.hat	Rézífivós zenekar fellépése	300.000	2023.06.27	2023.12.15	halasztást k
255.	IX/A-2886/1/2023	Kéthelyi Mátyás Tamás	49/2023. (VI.26.) ENEKB.hat.	Szent Márton napi menet	300.000	2023.06.29	2023.12.15	
256.	IX/A-2887/1/2023	Vizy László	48/2023. (VI.26.) ENEKB.hat.	Petőfi emlékek a Belvárosban kiadvány	200.000	2023.06.29	2023.12.15	
257.	IX/A-2896/1/2023	Behárosi Arany Kereszt Egyesület	Jencsiné Dr. Rubovszky Csilla PhD.apmk	Kár helyreállítás	400.000	2023.06.29	2023.12.15	
258.	IX/A-2897/1/2023	Segítő Kezek Az Aktív Évekért Közhasznú Nonprofit Kft	Jencsiné Dr. Rubovszky Csilla PhD.apmk	Csapatépítő	150.000	2023.06.29	2023.12.15	
259.	IX/A-2898/1/2023	Szabolcsi Bence Zeneiskolai Alapítvány	28/2023. (06.27.) OB.hat	Kamarazenei táborozás	69.240	2023.06.29	2023.12.15	
260.	IX/A-2899/1/2023	Szabolcsi Bence Zeneiskolai Alapítvány	29/2023. (06.27.) OB.hat	Gitar tábort	66.750	2023.06.29	2023.12.15	
261.	IX/A-2900/1/2023	Szemerécsk A Szemeréért Alapítvány	27/2023. (06.27.) OB.hat	Sportnap a Margit-szigeten	90.000	2023.06.29	2023.12.15	
262.	IX/A-2917/1/2023	Stabilitás Sport Promotion Sportegyesület	Balogh Madár Emese apmk	Edzőtábor, működési kg	50.000	2023.07.06	2023.12.15	
263.	IX/A-2920/1/2023	É16 Behárosi Polgári Egyesület	Balogh Madár Emese apmk	Működési költség és rendezvények	380.000	2023.07.07	2023.12.15	
264.	IX/A-3109/2023	Katasztrófavédelmi és Polgárőr Egyesület	Nagypál Anikó kk	Működési költségek fedezése	300.000	2023.08.21	2023.12.15	
265.	IX/A-3167/1/2023	Szabolcsi Bence Zeneiskolai Alapítvány	Dr. Batári Péter	Zongora vásárlás és szállítás	100.000	2023.09.21	2023.12.15	
266.	IX/A-3171/1/2023	Belső Pestü Tankerületi Központ	Működési célkialtalás	Üszáskotrálás 2023/2024 tanévre	25.000.000	2023.07.31	2024.05.31	
267.	IX/A-3177/1/2023	Katasztrófavédelmi És Polgárőr Egyesület	Mátyus Bálint Közbiztonsági Tanácsnok	Aranyfejlesztő berendezés beszerzése	627.000	2023.09.08	2023.12.15	
268.	IX/A-3187/1/2023	Somogyi Győző Csaba	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Történelmi portrészorozat megvalósítása	250.000	2023.09.11	2023.12.15	
269.	IX/A-3188/1/2023	Gruber István Nándor	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Lakásajtó felújítás	185.000	2023.09.11	2023.12.15	
270.	IX/A-3198/1/2023	Egyesített Szociális Intézmény	83/2023. (08.22.) Eü. És Szoc. Biz. hat	Üdültetés	350.000	2023.09.12	2023.12.15	
271.	IX/A-3203/1/2023	Hajnal Endre	Jencsiné Dr. Rubovszky Csilla PhD.apmk	Keretkezés	150.000	2023.09.13	2023.12.15	
272.	IX/A-3227/1/2023	Nem Adom Fel Alapítvány	53/2023. (IX.18.) ENEKB.hat.	Program a Belvárosban	200.000	2023.09.22	2023.12.15	
273.	IX/A-3228/1/2023	Budapesti Monteverti Kórus Alapítvány kétotom kégo	53/2023. (IX.18.) ENEKB.hat.	Zenei világnapi hangverseny	300.000	2023.09.25	2023.12.15	
274.	IX/A-3229/1/2023	Egészségnevelő, Oktatási, Kulturális Alapítvány K.H. Egyesület	55/2023. (09.18.) ENEKB.H AT.	Szakrális körteinc, Zumba Gold	180.000	2023.09.25	2023.12.15	
275.	IX/A-3230/1/2023	Hajnal Endre	56/2023. (IX.18.) ENEKB.Hat.	Kiállítás a Zichy palotában	100.000	2023.09.25	2023.12.15	



276.	IX/A-3231/1/2023	Mezei Klára	57/2023.(09.18.) ENEKB.H.A.T.	Könyvkiadás	300.000	2023.09.25	2023.12.15
277.	IX/A-3232/1/2023	Bodrogi Éva	58/2023. (09.18.) ENEKB.H.A.T.	Barokk hangverseny a FUGA-ban	200.000	2023.09.25	2023.12.15
278.	IX/A-3233/1/2023	Rodé Magdolna					2023.12.15
279.	IX/A-3234/1/2023	Vácis Iskolai Alapítvány	035/2023. (09.19.) O.B.H.A.T.	V4 Sporttalálkozó ajándékok beszerzése	150.000	2023.09.22	2023.12.15
280.	IX/A-3235/1/2023	Vácis Iskolai Alapítvány	034/2023. (09.19.) O.B.H.A.T.	Sportnap a Margit-szigeten	90.000	2023.09.22	2023.12.15
281.	IX/A-3243/1/2023	Tankerületi Központ-Szemere Bertalan Alapítvány	036/2023. (09.19.) O.B.H.A.T.	Ékezetési ktg.	90.000	2023.09.25	2023.12.15
282.	IX/A-3266/1/2023	Árpádterületi Központ-Szemere Bertalan Alapítvány	52/2023. (IX.18.) ENEKB.H.A.T.	Terebérítés az Aranytúzában	250.000	2023.09.28	2023.12.15
283.	IX/A-3271/1/2023	Dezsereczky István Béla	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Veterán Birkózó Vilárbajnokság részvétel	93.000	2023.09.29	2023.12.15
284.	IX/A-3280/1/2023	Navratiil Andrea	60/2023. (09.18.) ENEKB.H.A.T.	Előadás a HÁLÓ-ban	350.000	2023.10.02	2024.03.31
285.	IX/A-3281/1/2023	Magyar Főváros V. kerületi Önkormányzat	091/2023.(09.19.)Eü.és Szoc.Biz.	Dolgozói kirándulás	108.000	2023.10.04	2023.03.31
286.	IX/A-3312/1/2023	Mezei Klára	Balogh Madár Emese apmk	Magyar Szerb Színház előadás	100.000	2023.10.12	2024.03.31
287.	IX/A-3319/1/2023	Mezei Klára		Informatika	16.795.000	2023.10.12	2024.06.30
288.	IX/A-3322/1/2023	Egyesített Szociális Intézmény	Jeneiné Dr Rubovszky Csilla PhD apmk	Karácsonyi ebéd	150.000	2023.10.13	2024.03.31
289.	IX/A-3345/1/2023	Magyar Főváros V. kerületi Önkormányzat	Bródy Gábor képviselő	Működési költségek	300.000	2023.10.18	2024.03.31
290.	IX/A-3358/1/2023	Magyar Főváros V. kerületi Önkormányzat	Szágerné Fazekas Éva kkt	Közösségi programok	200.000	2023.10.19	2024.03.31
291.	IX/A-3367/1/2023	Magyar Főváros V. kerületi Önkormányzat	69/2023.(10.16.) ENEKB.H.A.T.	Hozzájárulás a fűréshez	250.000	2023.10.19	2024.03.31
292.	IX/A-3368/1/2023	Szent Kereszt Plébánia	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Kálvária javítása	150.000	2023.10.20	2024.03.31
293.	IX/A-3383/1/2023	David Yengbarian	68/2023.(10.16.) ENEKB.H.A.T.	Koncert a HÁLÓ-ban	350.000	2023.10.24	2024.03.31
294.	IX/A-3394/1/2023	Magyar Főváros V. kerületi Önkormányzat	Balogh Madár Emese apmk	Működési költségek	350.000	2023.10.30	2024.03.31
295.	IX/A-3411/1/2023	Magyar Főváros V. kerületi Önkormányzat	Dr. Balla Valéria apmk	Mikulásbál, karácsonyi ünnepség	685.000	2023.11.03	2024.03.31
296.	IX/A-3418/1/2023	Petrás Mária	70/2023. (10.16.) ENEKB.H.A.T.	Koncert a HÁLÓ-ban	630.000	2023.11.07	2024.03.31
297.	IX/A-3444/1/2023	Ertelemi Fogyatékosok F.Sz.M.D.A.G.	109/2023 (XI.07.)	Személyi térítési díj	30.000	2023.11.13	2024.11.30
298.	IX/A-3445/1/2023	Vigyél Haza Alapítvány	Balogh Madár Emese apmk	Működési ktg.	250.000	2023.12.08	2024.03.31



299.	IX/A-3446/1/2023	Animatiqua Kft.	Balogh Madár Emese apmk	Dokumentumfilm készítés	250.000	2023.11.14	2024.03.31
300.	IX/A-3449/1/2023	Jász Alapítvány	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Működési ktg.	150.000	2023.12.08	2024.03.31
301.	IX/A-3450/1/2023	Jelen-Lét a Társadalomért Egyesület	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Működési ktg.	200.000	2023.11.14	2024.03.31
302.	IX/A-3451/1/2023	Animatiqua Kft.	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Dokumentumfilm készítés	250.000	2023.11.14	2024.03.31
303.	IX/A-3472/1/2023	Óltalom Karitatív Egyesület	Kovács Alex Gábor	Működési ktg.	300.000	2023.11.16	2024.03.31
304.	IX/A-3477/1/2023	Bonyus Testvérek Kamaragyűjtéscsért Alapítvány	Jeneiné Dr Rubovszky Csilla PhD apmk	Kulturális rendezvények	150.000	2023.12.08	2024.03.31
305.	IX/A-3482/1/2023	Egysített Bölcsődék	101/2023.(XI.07.)	Karácsonyi vacsora,ajándék	258.000	2023.11.20	2024.03.31
306.	IX/A-3483/1/2023	Egysített Szociális Intézmény	102/2023.(XI.07.)	Dolgozó karácsonyi ünnep	160.000	2023.11.20	2024.03.31
307.	IX/A-3484/1/2023	Egysített Szociális Intézmény	100/2023.(XI.07.)	Belgrád rkp. Id.Klub karácsony	240.000	2023.11.20	2024.03.31
308.	IX/A-3485/1/2023	Egysített Szociális Intézmény	098/2023.(XI.07.)	Balassi B. Id.Klub szilveszter	220.000	2023.11.20	2024.03.31
309.	IX/A-3486/1/2023	Egysített Szociális Intézmény	099/2023.(XI.07.)	Vadász u. Id. Klub karácsony	240.000	2023.11.20	2024.03.31
310.	IX/A-3486/1/2023	Belső Pesti Tankerületi Központ-Szent István Két tanítási nyelvv	039/2023.(XI.07.) OB hat.	Sporteszközök,fejlesztő játékok	200.000	2023.11.20	2024.03.31
311.	IX/A-3488/1/2023	Tesz-Vesz Óvoda	040/2023.(XI.07.) OB hat.	Interaktív kiállításra jegyek vásárlása	68.000	2023.11.20	2024.03.31
312.	IX/A-3489/1/2023	Balaton Óvoda	042/2023.(XI.07.) OB hat.	Pedagógusok megrendelése	150.000	2023.11.20	2024.03.31
313.	IX/A-3504/1/2023	Vácis Iskolai Alapítvány	240/2023. (XII.07.)	Buszköltés	100.000	2023.12.08	2024.03.31
314.	IX/A-3506/1/2023	Óltalom Karitatív Egyesület	Dr. Szigeti Flóra	Működési ktg.	300.000	2023.11.21	2024.03.31
315.	IX/A-3508/1/2023	Egysített Szociális Intézmény	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Szilveszteri ünnepség	200.000	2023.11.22	2024.03.31
316.	IX/A-3525/1/2023	Regőczy István Alapítvány a Koronavírus Árváiért	Balogh Madár Emese apmk	Kiránduláshoz buszbérlés	100.000	2023.12.08	2024.03.31
317.	IX/A-3526/1/2023	"Tégy egy lépést" Alapítvány	Balogh Madár Emese apmk	Működési ktg.	40.000	2023.12.08	2024.03.31
318.	IX/A-3533/1/2023	"Tégy egy lépést" Alapítvány	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Rendezvény,szabadidős tev.	100.000	2023.12.08	2024.03.31
319.	IX/A-3539/1/2023	Magyar Vöröskereszt Budapest Fővárosi Szervezet	Karsai Károly kk	Karácsonyi és év végi rendezvények	150.000	2023.11.30	2024.03.31
320.	IX/A-3540/1/2023	Szabolcsi Bence Zenekiskolai Alapítvány	Nagy Gregó kk	Tanszak fejlesztés,eszközök	200.000	2023.12.08	2024.03.31
321.	IX/A-3551/1/2023	Balaton Óvoda	041/2023.(XI.07.) OB hat.	Játékok vásárlása karácsonyra	200.000	2023.12.04	2024.03.31



322.	IX/A-3582/1/2023	Nyugdíjasok Budapesti Szövetsége	Balogh Madár Emese apmk	Környezetvédelmi felmérés	90.000	2023.12.12	2024.03.31
323.	IX/A-3583/1/2023	Bánya Óvoda	052/2023 (XII.5.)	óvodai textiliák vásárlása	63.000	2023.12.12	2024.03.31
324.	IX/A-3584/1/2023	Játékkal Mesével Óvoda	051/2023.(XI.07.) OB hat.	Eszközök vásárlása	60.990	2023.12.12	2024.04.01
325.	IX/A-3585/1/2023	Hild József Alapítvány	047/2023 (XII.5.) OB hat.	Tantestületi összejevetel	200.000	2023.12.13	2024.03.31
326.	IX/A-3586/1/2023	Vácis Iskolai Alapítvány	049/2023 (XII.5.) OB hat.	Buszkiöltés	200.000	2023.12.13	2024.03.31
327.	IX/A-3587/1/2023	BPTK - Szent István	050/2023 (XII.5.) OB hat.	Könyvvásárlás	200.000	2023.12.13	2024.03.31
328.	IX/A-3592/1/2023	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	73/2023 (XII.5.) ENEK	Iroda felújítás, Mikulás, Karácsony	918.000	2023.12.12	2024.03.31
329.	IX/A-3593/1/2023	Csiki Műemlékvédő Egyesület	2023.évi kvról szoló 23/22. (XII.14) Önk-i rend. 7. sz.	Javítás, karbantartási munkálatok	4.000.000	2023.12.12	2024.12.15
330.	IX/A-3619/1/2023	Belvárosi Szabadidő Sportegyesület	Dc. Balla Valéria apmk	Rendezvény,működési ktg.	750.000	2023.12.20	2024.03.31
331.	IX/A-3624/1/2023	Belvárosi Szabadidő Sportegyesület	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Rendezvény,ajándék,működés	940.000	2023.12.20	2024.03.31
332.	IX/A-3627/1/2023	Összefogással A Belvárosért Polgári Egyesület	Szentgyörgyvölgyi Péter Pmk	Rendezvény,működési ktg.	740.000	2023.12.20	2024.03.31

Éves ellenőrzési jelentés

Játékkal – mesével Óvoda, 1055 Bp. Kossuth tér 9.

Játékkal – mesével Óvoda Tagóvodája, 1054 Bp. Alkotmány u. 19.

Szervezet vezetője: Losonci Judit

Tagóvoda igazgató: Malcsik Mónika

Tárgy: éves belsőellenőrzési jelentés

Iktatószám: 1/101/92/2024

Belváros – Lipótváros Budapest Főváros

V. kerületi Önkormányzat

**Belső Ellenőrzés**

## **Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés**

Iránymutató dokumentumok az intézmény minőségirányítási programjában meghatározott, Belső ellenőrzési terv, valamint a tervezési, végrehajtási, ellenőrzési, vagyongazdálkodási nyomvonal.

Az óvoda stratégiai- és operatív dokumentumai; a Pedagógiai Program, az SZMSZ, a Házirend, valamint a Vezetői pályázat, az Éves munkaterv, koherensen támogatják meg e jelentést a 2023- as évre vonatkoztatva.

### **I. Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:**

**A 2023. évre vonatkozó ellenőrzési feladatainkat, az alábbi területeken láttuk el:**

- Pedagógiai, tanügy-igazgatási feladatok
- Munkáltatói feladatok
- Gazdálkodási feladatok
- Egyéb feladatok

**Az ellenőrzési feladatok ellátására jogosult személyek:**

- |                              |                |
|------------------------------|----------------|
| - intézményvezető:           | Losonci Judit  |
| - intézményvezető helyettes: | Szőke Zsófia   |
| - tagóvodavezető:            | Malcsik Mónika |

## 1. Pedagógiai, tanügy-igazgatási feladatok

**Pedagógiai programunk nyomon-követése folyamatos.**

A nevelőtestület kezdeményezésére, mivel általában különféle specializációval rendelkező óvodapedagógusok a munkatársaink, munkaközösségeket alakítottunk, melyek elősegítik a tudásmegosztás folyamatosságát, innovatív jellegű egyéni szakmai megújulásokat. Két munkaközösség működik intézményünkben.

Az alábbi területeken működött munkaközösség:

- Gyermektánc, népi gyermekjátékok
- Zöld Óvoda

**Belváros -Lipótváros Művelődésért díjat** vehetett át egy óvodapedagógusunk.

Az elmúlt nevelési évben a **fakultatív programokat** újra indítottuk.

**Az ellenőrző látogatások** folyamatosan zajlottak az óvodapedagógusok körében.

Az ütemezést a munkaterv alapján végeztem, BECS (Belső Ellenőrzési Csoport) elnökével, aki egyben az intézmény helyettese is. Az értékelő megbeszélés után, mely a látogatást követte, egyéni fejlesztési terveket készítettek az óvodapedagógusok.

**Hagyományaink**, melyeket az előző években a szülői ház felé nyitottunk tovább folytattuk.. Több jeles napot a szülőkkel együtt ünnepeltünk. Új hagyományok bevezetését is elkezdtük. pl: Márton napi lámpás felvonulás a Kossuth téren az intézmény gyermekivel, dolgozóival és a gyermekek szüleivel.

A Szakszolgálat szakembere a logopédus, továbbra is hatékony terápiás segítséget nyújtott a rászoruló gyermekeknek. Az **SNI gyermekek** ellátásáról a JEGYMI utazó gyógypedagógusa gondoskodik.

Az **óvodapszichológus** a szociális segítővel folytatták „Varázsjátékok” elnevezésű feszültségoldó, önkifejezést segítő foglalkozásaikat. Aktívan és eredményesen segítették a családokat az egész év folyamán. Magas szakmai színvonalon működnek együtt az óvoda minden dolgozójával és a családokkal.

**Nevelésmentes munkanapokon** szervezetterfejlesztési, csapatépítő tréninget szerveztünk az egész alkalmazotti közösség részére.

Hárman elvégeztük a „DiabMentor - szakmai továbbképzés pedagógusoknak a cukorbeteg gyerekek támogatásáért” című gyakorlati képzését is.

A kerületben életvitelszerűen tartózkodó **menedékes, menedékesként** elismerését kérő vagy ideiglenesen védelemre jogosult Ukrajnából érkező óvodáskorú gyermekek óvodai ellátásával intézményünket bízta meg Polgármester Úr. A menedékes családok közül voltak, akik csak átutazóban voltak, de sokan maradtak Magyarországon és intézményünkben is. Befogadásuk zökkenőmentesen történt, ellátásukat továbbra is biztosítjuk.

## **2. Munkáltatói feladatok:**

- A költségvetési év elején szokásos átsorolások, kinevezés módosítások elvégzése történt meg a besorolások ellenőrzését követően.
- Karácsonykor bérmaradvány terhére részesült az alkalmazotti közösség jutalomban..
- A KIR rendszer frissítésére folyamatosan figyeltünk. (kilépés, tartós távollét...)
- A KIRA rendszeren keresztül történő intézményi szintű feladatok ellátása szintén folyamatos.
- Intézményünkben az **indítható csoportok száma** Tagintézményünkben 3 csoport helyett 2 csoport indult 2023. szeptember 1-től, így az indítható csoportok száma 6 csoportra módosult.
- Intézményünkben történt **humánerőforrásváltás**: A székhely intézményből 1 fő óvodapedagógus nyugdíjba ment, 2 fő óvodapedagógus közös megegyezéssel távozott és 1 fő dajka néni ment elnyugdíjba. A tagintézményben történt változás miatt új dolgozók felvételére nem volt szükség, mert az ott dolgozó 2 fő óvodapedagógus és 1 fő dajka át tudott jönni a székhely intézménybe.

## **3. Gazdálkodási feladatok:**

- A havi rovatelszámolások előírásnak megfelelően, rendben történnek.
- A beszerezni kívánt **eszközöket**, ha valami elromlott, a Városüzemeltetőn keresztül tudtuk azonnal érvényesíttetni.
- Ez évben az önkormányzat **Civil- pályázatán** nyert a „Derűs Gyermekéért Közhasznú Alapítványunk” hatszázezer forintot. Az összeget kiemelt figyelmet valamint nem magyar anyanyelvű gyermekek integrálást segítő eszközökre költöttük.
- **Az Oktatási Bizottsághoz** beadott pályázaton, támogatásban részesültünk. Az összegből „Így tedd rá” módszertani csomagot vásároltunk.
- Az előző évekhez hasonlóan alakítottuk az időarányos költségek igénylését a likviditási tervek leadásakor.
- Berendezéseink szervizelése, rendszerességgel történt meg az elmúlt időszakban is.
- Gazdasági ügyintéző munkatársam kezeli a KIR- rendszert, ahol a gyermekek jogviszonyában bekövetkező változásokat frissíti.
- Végzi az előző évi normatíva elszámolásokat, s a következő évi előirányzatokat.
- Az októberi nagy statisztika elkészítése is az Ő munkakörébe vont feladat.
- Ellenőrzést végez a gyermekétkeztetés jogosultságainak nyomon követésében, a térítési díjak kiszámolásában, a lemondások és jóváírások precíz vezetésében.



4. Egyéb

Jogellenes magatartás nem fordult elő.

Budapest, 2024. 02. 26.



igazgató

Belváros-Lipótváros  
Budapest Főváros V. ker.  
Önkormányzat  
Tesz-Vesz Óvoda  
034326



1051 Budapest József A. u. 18.  
Tel: (06-1) 318-1518  
E-mail: teszvesz.ovoda3@gmail.com  
Webcím: www.tesz-veszovoda.hu

**Óvodavezető: Pápai Zsanett**

Szervezet neve: Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. ker. Önkormányzat  
Tesz-Vesz Óvoda  
Szervezet vezetője: Pápai Zsanett  
Iktatószám: 76/74/I/10/2024  
Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

## ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

#### A. A tervfeladatok teljesítésének értékelése:

A 2023. évre vonatkozó ellenőrzési feladatainkat az alábbi területeken láttuk el:

- Tanügyigazgatás
- Munkáltatói feladatok
- Gazdálkodás
- Munka, - tűzvédelem
- Pedagógiai, szakmai tevékenység
- Adatvédelem

Intézményünk -mint minden évben az éves Munkatervben és az Ellenőrzési Naplóban határozta meg a belső ellenőrzés célját, területeit, szempontjait és a működésének ellenőrzésével kapcsolatos hatásköröket. Az éves ellenőrzési terv az aktualitásoknak és az előző évi ellenőrzési tapasztalatoknak megfelelően változik. Az éves Munkaterv és az Ellenőrzési Napló tartalmazza a konkrét szempontrendszereket, melyekről az érintettek tájékoztatást kaptak az ellenőrzés előtt min. 8 nappal.

A szakmai munka ellenőrzési szempontsora a pedagógus önértékelés ellenőrzési szempontsorához és a kiemelt pedagógiai feladatok ellenőrzéséhez illeszkedik, valamint figyelembe vesszük az adott csoport sajátosságait, az adott pedagógus fejlesztési területeit. A Szakmai ellenőrzések során, melyek egyben hospitálási lehetőségek is voltak a kollegák számára. koncentrált megfigyelési szempontként a játékba ágyazott, tevékenykedtetéssel történő ismeretátadást értékeltük.

Az intézményen belüli ellenőrzési rendszer szabályozottságáért és hatékony működéséért az óvoda vezetője és a helyettese a felelős, a BECS csoport és a megbízottak bevonásával kerül végrehajtásra. A működés azon területét, amelyet a vezető vizsgálni kíván személyesen vagy megbízottja útján, folyamatosan ellenőrzi.(Munka és tűzvédelmi felelős, vezetőhelyettes, BECS csoport, HACCP felelős). Az ellenőrzési terven kívül előfordulhatnak (probléma esetén) rendkívüli ellenőrzések. Ezek elsősorban abból adódnak, hogy jelentkezhetnek új

Belváros-Lipótváros  
Budapest Főváros V. ker.  
Önkormányzat  
Tesz-Vesz Óvoda  
034326



1051 Budapest József A. u. 18.  
Tel: (06-1) 318-1518  
E-mail: teszvesz.ovoda3@gmail.com  
Webcím: www.tesz-veszovoda.hu

**Óvodavezető: Pápai Zsannett**

feladatok, ill. szükséges az újbóli ellenőrzés, mert hiányosságok kerültek feltárássra, és azok visszaellenőrzése indokolt. Az egyes területekhez tartozó normakontroll kialakítása is több rátekintést igényel.

A gyakornok munkájának a mentori feladatok ellátásának ellenőrzése külön kiemelt feladatként szerepelt az ellenőrzések között. Ettől függetlenül a tervfeladatok évről évre felülvizsgálatra kerülnek, kikerülnek jól működő feladatok és bekerülnek új területek szükség szerint.

A tervezett ellenőrzések az intézményben történt személyi, vezetői változások miatt nehezen kivitelezhetőek voltak. Tekintettel a szakaszos munkaerőhiányokra, illetve csáttal az ellenőrzési feladatok kivitelezésének, szervezésének nehézségeire a 2023.- as év elsősorban a minőségi munka biztosításáról, annak közös felelősségvállalásáról szólt.

#### **Tanügyigazgatás:**

A beiratkozás személyesen történt, melyet a legtöbb esetben megelőzött egy személyes ismerkedés, találkozás a családdal. A felvett és az átirányított gyermekek családjai kézhez kapták az erről szóló határozatot, melyet aláírásukkal igazoltak, a határozatok iktatásra kerültek. A bevezetett szülői nyilatkozatok kitöltése a beiratkozáskor kiszűrte, hogy bekerüljenek eltitkolt szakértői véleménnyel rendelkező gyerekek, ill. elvált szülők esetében a felek beleegyező nyilatkozata is segítette a törvényi előírások megvalósulását. Az adatvédelmi nyilatkozatok, hozzájárulások aláírása az Adatvédelmi Szabályzatnak megfelelően megtörtént. A más intézménybe távozott gyermekek óvodai jogviszonyt megszüntető határozatai elkészültek, a szülők kézhez kapták. A más körzetből érkező gyerekek felvételét írásban jeleztük a körzeti intézmény felé. Voltak gyerekek, akik nem szerepeltek a központi nyilvántartásban, ill. nem jelentek meg a körzeti óvodák listáján. A gyermekeket befogadó óvodákból megérkeztek a befogadás tényét igazoló papírok, ill. a távozásukról szóló dokumentumot az átvevő óvodák megkapták. Egy-egy esetben nekünk kellett a máshova távozott gyermekeink új óvodájától bekérni a beiratkozást igazoló dokumentumot, ill. átvett gyermekeknél több esetben előfordult, hogy nem jelentették ki időben a KIR-ből a gyermeket, így telefonos egyeztetésekre volt szükség. 2023-ban 7 gyermek távozott az óvodából. A távozás oka minden gyermek esetében költözés volt.

A felvett gyerekek esetében fénymásolásra került okmányokhoz az írásbeli, szülői hozzájárulások a gyermek személyi anyagában vannak. Minden gyermek rendelkezik oktatási azonosító számmal. A szülők aláírásukkal járulnak hozzá az óvodán kívüli programokhoz, a sószoza használatához, a fénykép és videofelvétel készítéséhez, ezekhez a nyilatkozatok elkészültek. Az idei évben is külön rögzítjük az óvodán kívüli programokon részt vett gyerekek létszámát, úti célt és a kísérők számát, ezek vezetése naprakész volt.

A külföldi állampolgárok esetében a tartózkodásra jogosító okmányok rendben voltak, lejártuk esetén bemutatták az új dokumentumot.

A csoportnaplók vezetése a pedagógiai programban meghatározottak szerint történik, az ellenőrzési napló és a csoportnaplók tartalmazzák az ellenőrzésről készült feljegyzéseket.

Az idei évben a felvételi mulasztás naplóiban lévő adatfelvétel gépi úton; a hiányzások rögzítése kézzel történik egyrészt az olvashatóság; másrészt a napi aktualizálhatóság miatt. A



Belváros-Lipótváros  
Budapest Főváros V. ker.  
Önkormányzat  
Tesz-Vesz Óvoda  
034326



1051 Budapest József A. u. 18.  
Tel: (06-1) 318-1518  
E-mail: teszvesz.ovoda3@gmail.com  
Webcím: www.tesz-veszovoda.hu

Óvodavezető: Pápai Zsanett

hiányzások rögzítése szinte mindig naprakész volt, de a folyamatos ellenőrzést továbbra is végezni kellett.

A nevelési év során minden gyermek távollétét regisztráltuk a hiányzási füzetekben, amit a szülők aláírtak, és ebben jelezték a távollét okát is. A szülők részéről vannak késedelmes beírások, erre a kollegáknak kell figyelni, ellenőrizni a pótlásokat. A 2023- as évben több probléma volt a hiányzások körül, így többször fel kellett hívni a szülők figyelmét a hiányzások igazolására. Ennek ellenére kevesebb esetben kellett a Gyermekjóléti Központnak jelzést küldeni a hiányzások miatt.

2023-ban is kiváló volt a Gyermekjóléti Központtal a kapcsolattartás, és az együttműködés. Esetmegbeszélésekkel, konzultációkkal, éves beszámoló készítésével támogattuk egymás munkáját.

A különböző óvodán kívüli fejlesztések (szülők által preferált, nem kötelező fejlesztések) az előző évhez képest kevésbé korlátozták a gyermekek óvodakötelezettségének teljesítését. Az érintett szervek vezetőivel való együttműködés segítette a ténylegesen fejlesztésre szoruló; főleg nagycsoportos gyermekek kiszűrését. Így az iskolaelőkészítő; illetve pszichés megsegítő csoportok látogatása jellemezte a családokat. A szülők ezekről írásban nyilatkoztak, és kértek vezetői engedélyt.

A tanköteles gyermekek szüleivel közös fogadóórán megtörténtek az egyeztetések a felmentésre szoruló gyerekekkel kapcsolatban. A szülők a zárt facebook csoportokban folyamatosan megkapták a tájékoztatásokat a januári teendőkkel kapcsolatban. Aki kért óvodai pedagógiai szakvéleményt, még decemberben megkapta.

Az OVIFON használata nem zökkenőmentes, törekszünk arra, hogy a kommunikáció megfeleljen a GDPR szabályoknak. Még mindig vannak olyan részei az OVIFON rendszernek, melyek nem használhatóak. Ilyen például, hogy a gyermekek fejlődési naplóinak kinyomtatása nem lehetséges.

Folyamatosan dolgozunk a rendszer zökkenőmentes üzemeltetésén; az OVIFON üzemeltetőjével személyes, illetve e-mailcs kapcsolatban vagyunk.

A törzskönyv vezetése naprakész.

A kötelező éves statisztikát időre elkészítettük és elküldtük a KIR-be ill. a Fenntartónak.

A régi kollega adatainak törlése/felvezetése megtörtént a KIR-ben.

#### ***Munkáltatói feladatok:***

Az átsorolásokhoz szükséges iratok és adónyilatkozatok időben elkészültek, megküldésre kerültek a MÁK-ba. A MÁK és a KIR fele szükséges adatokat szolgáltatott határidőre. Mindig megnehezíti a beküldést, az online forma. A vezetőváltás során problémát okozott az Ügyfélkapun keresztül kapott értesítések kezelése, mert az előző vezető ügyfélkapujához voltak rendelve az óvodával kapcsolatos levelezések.

A KIRÁ-n keresztül történik a személyi bérekkel kapcsolatos adatok közzétevése az Államkincstár fele. Problémát jelent továbbra is, hogy az intézmény hivatali ügyfélkapuja a vezetői ügyfélkapuhoz van rendelve. Ez a probléma még nem megoldott.

A munkaidőt a dolgozók betartották, a jelenléti ív vezetését naprakészen vezették.



A szabadságok nyilvántartása, a szabadságolási terv az előírtaknak megfelelően elkészült, az előző évi szabadságok kiadásra kerültek, melyet a dolgozók aláírásukkal igazoltak.

A technikai dolgozók ellenőrzése a következők szerint történt:

- Szabályok munkavédelmi előírások betartása, konyha higiénijája, az óvoda tisztasága.
- HACCP dokumentum naprakész vezetése.
- Ételek tárolása (előírásnak megfelelően történik-e).
- Az intézmény folyamatos fertőtlenítése.

Az óvoda tisztántartásával kapcsolatban egy-két esetben az ellenőrzések után kellett felhívni a figyelmet a dolgozóknak a hiányosságokra. A napi fertőtlenítések megtörténtek. Az intézményi higiéniai ellenőrzések mellett az ételmiszer higiéniai utasítások betartásának ellenőrzésére is sor került intézményi szinten.

Az óvodapedagógusok a munkarendben feltüntetett csoportokban dolgozták le a kötelező óraszámukat, szükség esetén a plusz négy órát. A regisztráció a jelenléti íven történt.

A 2023- as évben több személyi változás, betegség történt. Ennek megoldása nagy feladat volt a pedagógusok és a pedagógusokat közvetlenül segítők részéről is. Szükség szerint helyt álltak másik csoportokban is.

A dolgozók munkaalkalmassági vizsgálataival kapcsolatban nincsenek számottevő csúszások. Ezek pótlása is folyamatosan történik..

A 2023- as év az intézmény átalakítása jegyében telt. Ehhez mind az intézmény dolgozói, mind a családok, gyerekek, kivitelezők, fenntartó együttműködő attitűdöt mutatott. A Fenntartó minden olyan feltételt biztosított részünkre, melyek segítették az intézmény működését a munkálatok során. A kivitelező figyelemmel volt az intézmény működési rendjére, napirendjére (például: alvás időben nem végeztek nagy zajjal járó munkálatokat.) A családok alkalmazkodtak az éppen aktuális helyzetekhez. Így konfliktusok nélkül sikerült eljutni a felújítás végére.

#### **Gazdálkodás:**

A gazdálkodással kapcsolatos feladatokat, az intézményi ellenőrzési ütemterv alapján a következő területeken ellenőriztem:

- Az év eleji átsorolások a jogszabálynak megfelelően időben megtörténtek, a pénzügyi ellenjegyzéssel együtt.
- Az új szerződéseket a Fenntartónak pénzügyi ellenjegyzésre beküldtük.
- Beszerzések: a költségvetésben meghatározott összegek kerültek felhasználásra.
- Költségvetés ellenőrzése: a pénzügyvel egyeztetve megtörtént. A béren kívüli juttatásokkal időben elszámoltunk. A szabályozásnak megfelelően történt a számlák leigazolása, leadása. Egy kolléga készül szakvizsgára a Szegedi Tudományegyetemen, melynek támogatási szerződése teljesítve volt. A teljesített félévek igazolásra kerültek, így a tanulmányi szerződés teljesítése részéről igazoltnak tekinthető. Térítési díjak megállapítása, elszámolása: az





érvényes kedvezmények figyelembe vételével megtörtént. Az ingyenes és az étkezési kedvezményekre való jogosultság igazolását a szülőktől bekértük, ennek alapján elkészültek a határozatok. Az ingyenesek számát jelentettük; ill. a változást folyamatosan jelentjük a fenntartónak.

- Az új étkezési program jól működik. A szülők emailen keresztül küldött számlákat kapnak, melyeket időben megkapnak. Azok kiegyenlítése időnként csúszásokat mutat, de ez nem számottevő. A program folyamatos fejlesztésen esik át, melynek változását figyelemmel kísérjük, a visszajelzéseket folyamatosan küldjük.
- Az intézmény teljes leltárját áttekintve kivezettük a már leselejtezett tételeket.
- Folyamatos ellenőrzési tevékenységembe tartozott a költségvetés előirányzatainak felhasználása, a személyi juttatások és a dologi kiadások vonatkozásában. Év végén megtakarítást értünk el mind személyi, mind dologi kiadások terén. Így lehetőségünk nyílt év végén a Fenntartó engedélyével a bérmaradványból karácsonyi jutalmat fizetni a dolgozóknak.
- A rovatelszámolást folyamatosan ellenőriztem, a pénzeszközök bevételeit, kiadását a számlák kitöltésének helyességét. A számlákat igazoltuk. A rovatelszámolás határidejét betartottuk.
- Az albérleti támogatások jogossága elbírálásra került.
- Időben elkészült a normatíva elszámolás. Nem kaptunk jelzést, hogy bármi probléma felmerült volna.
- Az Oktatási Bizottságtól kapott támogatásokkal elszámoltunk időben, a beszámolókat is eljuttattuk a Bizottsághoz, ill. a Belső Ellenőrzéshez.
- A külföldi állampolgárok papírjainak érvényességét figyelemmel kísérjük. Probléma ebben az évben ezekkel nem volt.
- Az adatvédelmi tanácsadással foglalkozó cégnek a Fenntartó kifizette a fennálló tartozást. Új adatvédelmi céggel sikerült szerződést kötni. Elkészíti az adatvédelmi szabályzatot adatkezelési tájékoztatót, illetve a szülőkre, dolgozókra vonatkozó adatkezelési tájékoztatókat is.

#### ***Munka, tűz- és balesetvédelem, működés:***

A munka és balesetvédelem ellenőrzése a munka és tűzvédelmi feladatokkal megbízott Karabiner Kft. és az intézményvezető feladata volt. A kötelező oktatások megtörténtek határidőre. A 2023- as évben elkezdődött az új tűzvédelmi szabályzat, kiürítési terv elkészítése, figyelembe véve az alsó szint adottságait is.

A balesetek elkerülése végett az év során az intézmény balesetvédelmi bejárása megtörtént, a felmerülő hiányosságokat jegyzőkönyvben rögzítettük. Az alsó rész hiányosságait, menet közben felfedezett balesetvédelem szempontjából nem elhanyagolható



problémáit a kivitelező fele jeleztük. Ezek egy része javításra, pótlásra került. Voltak azonban olyan észlelt problémák, melyek változtatására nem volt lehetőség.

Új munkavédelmi eszközök kiadása megtörtént. Az elhasználódott munkavédelmi cipők és ruhák beszerzése és bevételezése megtörtént, az elhasználódottakat leselejteztük.

A Városüzemeltető Kft. gondoskodik a Tűzoltó készülékek rendszeres ellenőrzéséről, karbantartásáról, mely az előirtaknak megfelelően meg is történt, a hozzá kapcsolódó dokumentációval együtt.

Biztonságtechnikai előírások: Riasztó berendezés ellenőrztetése, karbantartása megtörtént. Bővítésre került a riasztórendszer, melynek felújítás alatti üzemeltetése nem volt zökkenő mentes. Kamerás megfigyelőrendszer is telepítésre került, mely előírás szerűen lett kialakítva azon területeken, melyek biztonságtechnikailag vakfoltot jelentettek az intézmény területén.

Az óvoda területén észlelt balesetveszélyes dolgokat folyamatosan kijavítottuk.

Gyermekbaleset ebben az évben 2 esetben történt. Külön ellátást nem igényeltek. Jegyzőkönyvek; nyilvántartások naprakészen vezetve lettek.

#### ***Pedagógiai tevékenység:***

Hetenként megtartott hétindító szakmai megbeszéléseken segítettük egymás munkáját, a jogszabályokkal való ismerkedést. Lehetőség adódik a nevelési, pedagógiai, szervezési feladatok egyeztetésére, megvitatására, mely segíti a hatékony pedagógiai munka végzését.

A nálunk esetlegesen gyakorlatukat teljesítő hallgatók, dajkák szakmai segítőinek kijelölése, munkájuk koordinálása, ellenőrzése megtörtént. A 2023- as év során 1 gyakornokunk volt, akinek mentorálása magas szakmai színvonalon valósult meg.

A szakmai ellenőrzésekről a jegyzőkönyvek elkészültek, melyeket a látogatottak is aláírtak. Minősítés, tanfelügyelet ebben az évben nem volt. A csoportlátogatás a pedagógus próbaideje alatt történt. Ez alaklommal a csoporttal való együttműködés, a gyerekekkel való kapcsolattartás, és a csoport meglévő napirendjében való következetes pedagógiai munka került ellenőrzésre. A váltótárrsal való együttműködés külön szempontként szerepelt a látogatás során.

A pedagógiai munkát segítőkkel a pedagógus munkája harmonikus, összehangolt. Folyamatos egyeztetésekkel, napi szintű kommunikációval segítem.

Az új dolgozók beilleszkedtek az óvoda értékrendje szerint dolgoznak. Az idei (2023- as) évben szakértői szakvéleménnyel rendelkező SNI-s gyermekünk nem volt. Egy gyermek tekintetében folyt vizsgálat SNI státusz ügyében, melynek eredményét 2023- ban még nem kaptuk meg. A gyermek 2024- ben kapott végleges szakértői véleményt. A Józsefvárosi Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény és Általános Iskola által lesz biztosítva utazó gyógypedagógus, aki ellátja, majd a gyermeket. Az Önkormányzat szerződik az EGYMI-vel, és ők küldenek utazó gyógypedagógust.

A honlapunk frissítése folyamatban van.



Belváros-Lipótváros  
Budapest Főváros V. ker.  
Önkormányzat  
Tesz-Vesz Óvoda  
034326



1051 Budapest József A. u. 18.  
Tel: (06-1) 318-1518  
E-mail: teszvesz.ovoda3@gmail.com  
Webcím: www.tesz-veszovoda.hu

Óvodavezető: Pápai Zsanett

### **Adatvédelmi tevékenység:**

A gyermekek szülei óvodába lépéskor nyilatkoztak az adatvédelmi szabályzat megismeréséről, az adatok kezeléséről.

Az új dolgozók az adatvédelmi nyilatkozatot megtették.

Az adatvédelmi képviselő felhívta a figyelmet újra az e-mail cím megváltoztatására, mert a g-mail cím adatvédelmi szempontokból nem megfelelő.

Az új adatkezelési tájékoztató egyeztetés alatt állt.

### **B. Az ellenőrzések személyi, tárgyi feltételei.**

Intézményünk nem rendelkezik önálló ellenőrrel. A belső ellenőrzésbe bevontak köre a Munka-, és tűzvédelmi felelős, az Intézményvezető, Intézményvezető-helyettes, HACCP felelős, és a BECS csoport tagjai.

Rendelkezésre állnak mindazok a dokumentumok és eszközök, amelyek segítségével az ellenőrzés elvégezhető (pl. tanügyi dokumentumok, iktató, szabályzatok, Pedagógiai Program...). A Belső ellenőrzés ütemezését az Éves munkaterv és az Ellenőrzési Napló tartalmazza.

### **C. Az ellenőrzéseket segítő egyéb tényezők**

Fontos segítőkink a Fenntartótól, az Államkincstártól és a Szakmai partnereinktől kapott jogszabály kivonatok, a megrendelt szakmai és egyéb tevékenységet támogató folyóiratok, kiadványok.

A Fenntartó illetékes munkatársai maximális segítőkészséggel állnak mellettünk.

A vezetői-helyettesi munkarend kialakításánál, az egyeztetéseknél fontos helyet kapott az ellenőrzések rendjéről való megbeszélésnek lefolytatása, a tapasztalatok megosztása, elemzése, értékelése.

### **D. Az ellenőrzéseket akadályozó, nehezítő tényezők**

A rengeteg jogszabályi módosítás követése továbbra is emberpróbáló tevékenység. Sok a joghézag, az ellentmondásos jogszabály, bizonytalanok az értelmezések. A különböző fórumokon való részvételért fizetni kell, és az ott kapott információkért sem vállalnak felelősséget az előadók, sőt maga a minisztériumi képviselők sem. Így nagyon nehéz a jogszerű működés biztosítása és ellenőrzése is.

Kis létszámú óvoda lévén a gazdasági ügyintézés is a vezető feladata, ide értve a bérszámfejtést, melynek szakmai tanácsadó háttere hiányzik. Nagy segítség lenne egy olyan képzés, mely lehetővé teszi ezen feladatok elvégzésének jogi, jogszabályi hátterének pontos megismerését.



#### **E. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései, javaslatai**

Az ellenőrzések rendben lezajlottak. A szükséges korrekciókra rugalmasan reagáltunk. Egyre kevesebb mulasztást tárunk fel, azok is gyorsan korrigálásra kerültek. A feladatok ellátása általában megfelelő színvonalon zajlik. Az ellenőrzések segítő, támogató jellege miatt az ellenőrzöttek szívesen veszik a tapasztalatok megosztását, a pozitív visszajelzésekre éppúgy szükség van, mint a hiányosságok feltárására. Az ellenőrzési tevékenység hatékonyságát növelte a jól működő feladat leosztás, felelősi rendszer, az új vezetőhelyettes személye.

A vezetési feladatokkal való ismerkedés, azok éles helyzetben történő megoldása folyamatos kihívás, főleg az új 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról bevezetése, az azokkal együtt járó változások értelmezése, delegálása, majd végrehajtása. Az ezzel kapcsolatos információk sok csatornáról érkeznek, melyek sokszor különböző értelmezésűek. A kerület óvodavezetőivel történő egyeztetések segítik ezek egységes megvalósíthatóságának kivitelezésének tervezését.

#### **F. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedések száma és rövid összefoglalása.**

A 2023. évben nem került sor szabálysértési eljárásra.

#### **G. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.**

Évente felülvizsgáljuk a belső ellenőrzési tervet. Minden évben aszerint bővítjük, vagy szűkítjük az ellenőrzésbe bevontak körét, ahogy az adott feladatok, jogszabályok megkívánják, ill. a belső ellenőrzések során feltárt új területekkel bővítjük.

Az ellenőrzési tervet kellő rugalmassággal kezeljük, mód van a plusz ellenőrzésekre éppúgy, mint az időközben aktualitását veszítő ellenőrzések elhagyására. A Munkatervben és az Ellenőrzési Naplóban található ellenőrzési sémát figyelembe vesszük.

Az eredményesség elengedhetetlen feltétele az érintettek körének megfelelő meghatározása, ill. a tájékoztatásuk az ellenőrzés idejéről éppúgy, mint az ellenőrzési szempontokról.

Ha az ellenőrzést nem követik a szóbeli megbeszélések, a teendők átbeszélése, akkor nem ér célzt az ellenőrzés. Ezért minden alkalommal megbeszéléseken időnként téma az ellenőrzések eredményének kiértékelése, a teendők közös kijelölése. Éppen ezért konzultációkat, értekezletet, személyes megbeszéléseket tartunk.





#### H. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.

- a) **Kontrollkörnyezet:** Az intézmény rendelkezik a megfelelő szabályzatokkal, leírásokkal. Új szabályzatok: A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat, Ajándék, és egyéb előnyök elfogadásának eljárásrendjét tartalmazó Szabályzat. A szabályzatokat az érintettek ismerik (megismerési nyilatkozatban rögzített a megismerés ténye), elfogadják, és betartják. A belső szabályzók biztosítják a gazdaságosság, hatékonyság, átláthatóság, egységesség szemléletének kialakítását. Az ellenőrzési tervek kidolgozásában részt vesz az ellenőrzésekben részt vevők köre is, ill. az ellenőrzöttek is időben megismerik a szempontrendszert. A munkaköri leírásokban részletezésre kerültek a hatáskörök, feladatkörök. A feladatellátási terv is segíti a feladatok értelmezését, és végrehajtását.
- b) **Kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, melyet szükség esetén felülvizsgáltunk külső szakember bevonásával. A benne szereplő előírásokat betartjuk és betartatjuk. Az intézményi célok kijelölésekor elemezzük a kockázati elemeket.
- c) **Kontrolltevékenységek:** Évente nyilatkozunk a kifizetésekre, kötelezettségvállalásra, aláírásra, engedélyezésre jogosultak személyéről. Megtörtént az intézmény és a Fenntartó közötti munkamegosztási megállapodás a feladatok elosztásáról. A határidős elszámolási kötelezettség biztosítja a külső kontrollt. A negyedéves, féléves, havi pénzügyi mérlegek segítik a takarékos, időarányos gazdálkodást. Az SZMSZ és egyéb szabályozók meghatározzák az információkhoz és dokumentumokhoz való hozzáférésre jogosultak körét és annak módját. A pedagógus és a pedagógiai közvetlen munkát közvetlenül segítők differenciált jutalmazása elkészített teljesítményértékelési Szabályzatnak megfelelően zajlik, mely kontrollált körülményeket biztosít a differenciált jutalmazás mértékének megállapításához.  
A munka, tűz, és baleset, intézmény higiénia ellenőrzésére csekklistát alakítottunk ki a kontroll elősegítésére, a szabályzatokhoz igazítás érdekében. Az SZMSZ-ben folyamatosan történik a béren kívüli juttatások szabályozása a juttatások körének bővülésével megegyezően. Az adatvédelmi szabályzat segíti a GDPR előírások érvényesítését az intézményben.
- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Kis intézmény lévén a kommunikáció elsődleges formája a szóbeli, közvetlen információ átadás, de jegyzőkönyvek, feljegyzések is segítik a kommunikációs rendszer működtetését, ill. visszavezetésre került a legfontosabb információk közlésére egy zárt Facebook csoport, mely támogatja a szakmai megújulást, információk átadását. Az elektronikus információ átadásért az SZMSZ-ben megnevezettek felelősek. A szülők informálására frissítjük az új honlapunkat.
- e) **Nyomon követési rendszer:** A nyomon követést segíti Belső Ellenőrzési napló és a jegyzőkönyvek, feljegyzések. Ezek a műveletek legtöbbször szintén közvetlen, személyes kapcsolat által történnek, tekintettel a kicsi szervezetre.



## II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA


A. A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések	B. Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza	C. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai
Belső információáramlás támogatása további lehetőségek keresésével. Informálás az óvda minden dolgozójára kiterjed, mely lehetővé teszi a félrcétek elkerülését.	Folyamatos konzultáció biztosítása, megbeszélések gyakoriságának növelése lehetőség szerint. Csoportüzenetek küldése minden dolgozónak, mely segíti az írásbeliség révén a kontrollálhatóságot is.	Kiegyensúlyozottabb munkamegosztás tapasztalható; egységes, rugalmas problémamegoldási esetekkel.
GDPR előírásoknak megfelelő szülői kommunikáció elősegítése.	OVIFON rendszer használatának bevezetése folyamatos. OVI KRÉTA rendszer kiépítése elkezdődött.	Nehézkesen indul a rendszerhasználat a folyamatos fejlesztések okán, illetve a szülők felhasználási aktivitásának hiánya miatt.

## III. ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

Fontos tanulság, hogy a normakontroll kialakítása jelenti a megoldást a minőségi munkavégzés terén. Erre törekszünk, így belső igénnyé válik a minőségi munka, és nem az ellenőrzés miatt valósul meg a feladatok elvégzése.

Olyan területeket is be kell emelni az ellenőrzések sorába újra, melyeket a régi kollégáknak már nem okozott problémát. Szükséges esetenként felfrissíteni a tudnivalókat, hogy ne kopjanak el. A rugalmasság, alkalmazkodó képesség nagyban segíti a váratlan helyzetek kezelését. Mivel a 2023- as év bővelkedett olyan szituációkban, melyek sok rugalmasságot igényeltek, és ezzel együtt sokszor bizonytalanságot szültek, ezért ki kell alakítani egy olyan „gerincet” ellenőrzések, és normák tekintetében, mely biztonságos kapaszkodót jelent az óvoda működése szempontjából.

Budapest, 2024.02.23.

  
Pápai Zsanett- Óvodavezető



2024 FEBR 19.

278

Balaton Óvoda 2023

2023. évi Belső ellenőrzési jelentés



**BALATON Óvoda**



1055. Budapest, Balaton u. 10.

Tel./Fax: 312-14-15

e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.

Ikt.sz: 130/2024

OM: 034328

Ügyintéző: Marjai Zsófia

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros  
V. ker. Önkormányzat Polgármesteri Hivatal  
1051. Budapest, Erzsébet tér 4.

**Dobos Lászlóné**  
belső ellenőrzési vezető

**Tisztelt Dobos Lászlóné!**

**Mellékelten küldöm a Belváros-Lipótváros fenntartása alatt álló,  
önállóan működő BALATON Óvodában végzett  
2023. éves összegző ellenőrzési jelentést.**

**Budapest, 2024.02.21.**



*Nagy Judit*  
Nagy Judit igazgató

# Éves ellenőrzési jelentés 2023.



*BALATON ÓVODA*  
1055 Budapest, Balaton utca 10.  
Tel.: 312 1415  
OM: 034328  
e-mail: [balatonovi@gmail.com](mailto:balatonovi@gmail.com)  
honlap: [www.balatonovi.hu](http://www.balatonovi.hu)



**BALATON Óvoda**

1055. Budapest, Balaton u. 10.

Tel./Fax: 312-14-15

e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.

Ikt.sz: 130/2024

OM: 034328

Ügyintéző: Marjai Zsófia

## ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

Óvodánk rendelkezik belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Az ebben leírtak képezik ennek a munkának az alapjait, valamint az óvoda éves munkatervében meghatározott pedagógiai, pénzügyi, felújítási, karbantartási feladatok megjelölésével történik a tervezés, (a felelős személyek, határidők megnevezésével) a megvalósítás és a teljesítés ellenőrzése.

#### I.A. A tervfeladatok teljesítésének értékelése

##### Intézményünk belső ellenőrzése 2023. évben:

Az ellenőrzési tervben az alábbi területeken jelöltünk meg ellenőrzéseket, melyeket Munkatervünk is tartalmaz:

- Pedagógiai-tanügyigazgatási/Önértékelés
- Munkáltatói
- Gazdálkodási
- Munka, tűz és balesetvédelmi
- Feltételrendszer
- Törvényességi

Az ellenőrzések a tervben meghatározott rendszerességgel megtörténtek.

Elmaradt ellenőrzés nem volt.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Terven felüli ellenőrzés nem volt.

**BALATON Óvoda**

1055. Budapest, Balaton u. 10.

Tel./Fax: 312-14-15

e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.

Ikt.sz: 130/2024

OM: 034328

Ügyintéző: Marjai Zsófia

## • Pedagógiai

A pedagógusok gyakorlati munkáját vezetői hospitálás keretében figyeltem meg. Minden dolgozóról írásban is elkészítettem az értékelést, melyet szóbeli szakmai beszélgetés után kézhez kaptak.

Vezetői ellenőrzéseim alkalmával:

- *A pedagógiai munka írásos dokumentumainak (éves tervek, csoportnapló, egyéni fejlesztési tervek, fejlődési napló) napra kész vezetése, megfeleltetése a pedagógus kompetenciákkal*

A naprakész vezetést ellenőriztem, megtörtént.

- *A mozgás tervezésének elemzése, kooperatív játékokra fókuszálva*

A mozgás tervezése továbbra is fejlesztendő feladat.

- *A gyermekek egyéni testi adottságainak pontosabb megismerése és kondicionális képességei fejlesztése egyénre szabottan; a csoport jellemzői a mozgásfejlesztés viszonylatában*

A következő nevelési évben erre fogunk fókuszálni.

- *Az egészséges életmód elemeinek beépítése a gyakorlatban a gyermekek személyiségfejlesztése az egészség, mint legnagyobb értékünk kerüljön a fókuszba. Óvodai programunkban megkülönböztetett helyet foglal el az egészségtudatos életmód alakítása, a fenntartható jövő.*

*A pedagógusok feladata a projektekhez, korcsoporthoz alkalmazkodó olyan játéktevékenységek kezdeményezése, amelyben megérik a gyermekek, hogy saját cselekedeteik hozzájárulnak a fenntarthatósághoz. (újrahasznosítás, természetes anyagokkal alkotás, saját játékeszközök készítése)*

Elmondható, hogy ezen a területen minden csoport sokat tevékenykedik. Saját készítésű újrahasznosított anyagokkal dolgoznak.



**BALATON Óvoda**

1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.  
Ikt.sz: 130/2024  
OM: 034328  
Ügyintéző: Marjai Zsófia

- *Koherencia az Országos Alapprogrammal.*

Mind a pedagógiai tervezés, mind a pedagógiai tartalom koherenciát mutat az Országos Alapprogrammal. Pedagógusaink ismerik, a Kormány és az oktatásért felelős miniszter által kiadott Óvodai nevelés országos alapprogramját és az intézmény pedagógiai programját, nevelőmunkájukat ezen alapidokumentumoknak megfelelően tervezik és végzik a gyakorlatban.

- *Projektzáró napok, azok reflexiói, szülők bevonása a projektekbe.*

A szülők az aktuális projekt témákkal tisztában vannak, bevonásuk nem minden csoportban egyenlő mértékű. A következő nevelési évben erre nagyobb hangsúlyt kell fektetni!

- *A gyermekek egyéni fejlődési lapjainak beválasztásvizsgálata*

A gyermekek egyéni fejlődési lapja elektronikus módon az OVIFON alkalmazásban kerül rögzítésre. Az adatokra támaszkodó tervezés fejlesztendő feladat minden csoportban.

- *Az Együttműködő Kommunikáció módszertanának beépítése a csoportok életébe.*

A Lelki Műhelycsoport irányítása alatt tovább bővítettük az együttműködő kommunikációval kapcsolatos ismereteinket. Óvodánk mind az öt csoportjában a csoportprofilhoz alkalmazkodó együttműködő kommunikációt támogató játékokat, tevékenységeket irányítottak a pedagógusok. Az alábbi szociális képességek fejlesztését kívánjuk az együttműködő kommunikációval elősegíteni: kapcsolattartás, - együttműködés, - tolerancia, - empátia, - konfliktus kezelés jellemzői, - kontrollált magatartás, - döntésképeség, - különbözőségek elfogadása. A beszélgetőkörök segítik az együttműködő kommunikációt.

- *A szülői házzal való együttműködés áttekintése, kapcsolatépítés, nevelési célkitűzések összhangjának megteremtése;*

A szülői házzal való együttműködés formája a szóbeli kapcsolattartás, zárt facebook és e-mail rendszeren történő kapcsolattartás és az OVIFONon keresztül történő kapcsolattartás. 1. csoportban példaértékű együttműködés figyelhető meg.

A többi csoportban fejlesztendő feladat. Fejlesztendő továbbá a szülői értekezletek gyakorisága, tartalma.

Intézményünk 125 éves jubileumi ünnepségén a családok 90%-a részt vett.

Az Egészség héten a Családi Joga Mókán sok szülő volt jelen.

A nagycsoportosok ballagása már úgy szerveződött, hogy azon minden meghívott családtag létszámkorlát nélkül részt vehetett.

- *A tehetség, képesség kibontakoztatását segítő tevékenységek és módszerek alkalmazása;*

Pedagógusaink felismerik a gyermekekben a tehetség ígéretét, és tudatosan segítik annak kibontakoztatását, elsősorban differenciált feladatadással. A szülők figyelmét felhívják a gyermek tehetségterületére és javaslatot tesznek további lépésekre.

A pedagógusok saját csoporton belül sokat tesznek a tehetséges gyermekek plusz tevékenységekkel való fejlesztésükért. Különböző pályázatokra nevezik be a gyerekeket. (rajz, meseírás) A gyerekeknek lehetőségük van fakultatív tanfolyamokon is részt venni.

- *Egyéni fejlesztési tervek és a pedagógiai tervezés koherenciája*

A pedagógiai tervezésben egyre hangsúlyosabb a háromszintű tervezés.

#### • **Munkáltatói**

A dolgozók munkaköri leírása évente felülvizsgálatra kerül, kiegészítve, aktualizálva az éves feladatokkal.

Házirendünket aktualizáltuk

GDPR Szabályzatot aktualizáltuk.

Gyeden lévő kollégánkn. helyettesítését Nyugdíjas kolléganő személyével oldottuk meg.

Egy dajka kolléganők Gyeden van az ő státuszával járó feladatokat is helyettesítéssel oldjuk meg.

Új kertésztünk hamar beilleszkedett a közösségbe, munkáját példa értékűen végzi.

Két pedagógiai asszisztens kolléganő a Károli Gáspár Református Egyetem Óvodapedagógusi

Szakon végzi a tanulmányait helyettesítésük többet feladattal járt.

Az idei évben tehát az emberi erőforrással való gazdálkodás figyelmet, előrelátást és jó szervezést igényelt.



**BALATON Óvoda**

1055. Budapest, Balaton u. 10.

Tel./Fax: 312-14-15

e-mail: balatonovi@gmail.com

**Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.****Ikt.sz: 130/2024****OM: 034328****Ügyintéző: Marjai Zsófia**

A 2022-23-as nevelési évben is érkezett új kolléga a közösségünkbe, az ő beilleszkedésének segítése mind a dajkákat, mind az óvónőket érintette.

Fontosak a hagyományaink és ünnepeink mert erősítik a szervezeti kohéziót.

A nevelési évünk fontos eseménye volt óvodánk 125 éves jubileumi rendezvénysorozata. A szülői visszajelzések a rendezvény sikerét igazolták. A tökfaragó délután, az adventi készülődés, a gyermek és felnőtt karácsony, a farsang-közös beöltözés mind az összetartozást erősítették. Nemzeti ünnepeinken is mindig a teljes munkatársi körnek rendezünk közös megemlékezést. (Pilvax Kávéház szervezése hagyománnyá vált)

Az Egészségét - mint óvodai projekt – a közös ötletelések, közös célok mentén stabilizálja összetartozásunkat.

A munkavállalók kerek születésnapjait is megünnepeljük.

Karácsonyi ünnepségünket hagyományos módon megtartottuk, erre már nagy igény mutatkozott.

A havi Erasmus alkalmak is erősítették összetartozásunkat.

A csapatépítő kirándulásunkat májusban bonyolítottuk le.

- **Gazdálkodási**

A gazdálkodási ellenőrzés vezető szempontja a takarékos gazdálkodás működtetése. A gazdasági világhelyzet és a rezsiárak megugrása sokkal takarékosabb és hatékonyabb gazdálkodást igényelt. A vezetői állandó figyelem és a munkatársaktól a spórolás folyamatos elvárása volt a kiemelt feladatom.

**BALATON Óvoda**

1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.  
Ikt.sz: 130/2024  
OM: 034328  
Ügyintéző: Marjai Zsófia

---

A nyár folyamán megtörtént a teljes intézményben a világítás korszerűsítése, ami az energia gazdálkodásban nagy segítség. Két helyiségben légkondicionáló került beépítésre. A tisztasági festések megtörténtek.

- **Tanügy-igazgatási ellenőrzés**

Az ellenőrzések az alábbi területeken történtek:

- tanköteles korú gyerekek hiányzásainak igazolása,
- irattározás rendjének áttekintése,
- kedvezményezettek nyomon követése,
- oktatási azonosító számok igénylése a gyermekeknek.
- KIR rendszerbe adatszolgáltatás



**BALATON Óvoda**

1055. Budapest, Balaton u. 10.

Tel./Fax: 312-14-15

e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.

Ikt.sz: 130/2024

OM: 034328

Ügyintéző: Marjai Zsófia

- **Munka, tűz és balesetvédelmi**

A szabályzatban előírt módon a Tűzriadó próba megtörtént. Tűzvédelmi Külső ellenőrzést nem kaptunk.

- **Feltételrendszer**

A feltételrendszer ellenőrzése folyamatos vezetői feladat, mely kiterjed a pedagógiai munka feltételeire, a gyermekek biztonságos ellátásának feltételeire, a munkavállalók feladatellátásához szükséges feltételek meglétének vizsgálatára. Ebben segítségemre van Danics Gabriella vezetőhelyettes kollégám.

- **Törvényességi**

Nem történt törvényi változás miatti dokumentum korrekció vagy változtatás munkánkban.

### **I.B. Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei**

- A belső ellenőrzéshez nincs önálló ellenőrzési csoportunk. A belső ellenőrzésre jogosult az igazgató, az igazgató helyettes a tűz és munkavédelmi felelős.
- Az igazgató és helyettese ellenőrzési joggal rendelkezik.
- Az ellenőrzések megállapításait elektronikusan vezetői és ellenőrzési mappákban rögzítettük.
- Az éves ellenőrzések ütemezését az intézmény munkatervében és az SZMSZ-ben írtuk elő.
- Belső ellenőrzésünket az ellenőrzési nyomvonalnak megfelelően végeztük.
- Az Intézményi Csoport vezetője szükség esetén segítséget nyújt a gazdasági feladatok ellátásához.
- A tűz és balesetvédelmi ellenőrzés során a Belváros-Lipótváros Városüzemeltető Kft. által felkért szakértők segítik munkánkat. Támogatnak a jogszabályi megfelelésben
- Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek (internet, telefon,) biztosítottak.

**BALATON Óvoda**

1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com

**Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.****Ikt.sz: 130/2024****OM: 034328****Ügyintéző: Marjai Zsófia**

### **I.C. Az ellenőrzéseket segítő egyéb tényezők**

Az ellenőrzések sikeres lebonyolításához nagy segítség a szakmai partnereinktől kapott segédanyagok. A különböző szakmai kiadványok, melyeket intézményünk is rendel.

(RAABE Kiadó, Jogfutár, Intézményvezetői Tanácsadó)

Minőségi fórumok, melyeken sajnós térítés ellenében tudunk csak részt venni, ezért általában az IKT eszköztrendszerét használjuk.

Az Adatkezelési és adatvédelmi biztonságunk jogszabályi hátterét Kondrác Roxána Ügyvédi Iroda biztosítja. Havonta tartjuk a kapcsolatot, átbeszéljük az aktualitásokat, segítik a jogszabály szerinti működésünket.

### **I.D. Az ellenőrzéseket akadályozó tényezők**

Jogellenes magatartás, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel a vizsgálatok során.



## I.E. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései, javaslatai

Belső ellenőrzés megvalósulása				
Területei, célja	Az elvégzett ellenőrzések ideje, módja száma, felelőse	IKSZ	Intézkedések/eredmények	Megjegyzés
Tanügy-igazgatási Munkaügyi Gazdasági	2023. augusztus hó Dokumentumok lezárása, új megnyitása az új nevelési évrre. Rendezése Felelős: Igazgató, Igazgató helyettes, óvodafelügyelő		Az előző nevelési év dokumentumainak elhelyezése, rendszerezése megtörtént.	Szükséges a dokumentumok feltülvizsgálatára lépcsőzetes határidővel. A selejtezésre váró dokumentumokat összegyűjtöttük.
Gazdasági	Takarékos gazdálkodás ellenőrzése Negyedévenkénti, havi Felelős: Igazgató,		Negyed évenként, havonta is a pénzügyi osztály dokumentumai.	A pénzügyi osztály által készített dokumentumok nagyban segítik munkánkat, és a gazdaságos működést
Gazdasági	2023. havonkénti Beszerzések elszámolása, gazdaságos beszerzés ellenőrzése Felelős: Igazgató,			





	<p>melyet gazdag programkínálattal tesszük emlékeztetessé a gyermekek, a kollégák a szülők és volt dolgozók részére. A különböző napokon előadókat hívunk, változatos játéktevékenységek, programok színesítik az ünnepet. Kirándulni visszük a gyermekeket, tüzoltó programot hívtunk az óvodába. A jubileumi hét megvalósításához kértünk BLÖ Oktatási Bizottságtól <b>250.000</b>-Ft támogatást, ami a Családi Kerti Parti 250 szeletes tortájához, a zenei programokhoz és a kiránduláshoz nyújtott anyagi támogatást. A támogatás egy részét <b>50.000</b> Ft-ot Szágerné Fazekas Éva Képviselőasszony saját keretéből finanszírozta. Pedagógiai munkánk elismeréseként Nagy Gergő</p>		
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

	<p>Képviselő Úr (Oktatási Bizottság elnöke) és Kun-Gazda Péter</p> <p>Képviselő Úr <b>100.000 Ft-100.000 Ft</b> támogatást nyújtott saját képviselői keretéből a területi csapatépítő kirándulás és csapatépítő programjainkhoz.</p>		
Gazdasági	<p>Karbantartási munkálatok megigénylése, elvégztetése</p> <p>Felelős: Igazgató, Igazgató helyettes,</p>	<p>A tervezet karbantartási munkák 2023-évből</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- világítás korszerűsítés</li> <li>- klíma beszerelés</li> <li>- tisztasági festés</li> </ul>	
Gazdasági	<p>Helyettesítés, szabadságolás</p> <p>Felelős: Igazgató, Igazgató helyettes</p>	<p>a nyilvántartás és kiadás megfelelően történt</p>	
Gazdasági	<p>Pedagógus továbbképzések elszámolása</p> <p>Felelős: Igazgató, Igazgató helyettes,</p>	<p>Az elszámolás megtörtént. A kollégák megszerették oklevelüket</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Munkavédelmi Képviselő Menedzser Praxis 16 óra</li> <li>• Károli Gáspár Református Egyetem Pedagógiai Kar</li> </ul>



					Óvodapedagógus Alapképzési Szak-2 fő	<ul style="list-style-type: none"> <li>Múzeumpedagógiai Szaktanácsadó ELTE PPK 4 félév (Teljesített 4 félév)</li> </ul>
Gazdasági	<p>Költségvetés tervezése Felelős: Igazgató, Igazgató helyettes</p> <p>Likviditási tervek 2023. január 2023. február 2023. március 2023. április 2023. május 2023. június 2023. július 2023. augusztus 2023. szeptember 2023. október 2023. november 2023. december</p>	Pénzügyi Osztály 2024. költségvetési koncepció	e-mailben történik a likviditás megküldése			<p>100%3gy= 3fő 100%1b=5fő 100%sz= 14fő</p>
Gazdasági	2023. január		A kedvezményezettek felmérése megtörtént.			

<p>Feltételrendszer ellenőrzése</p> <p>Tárgyi feltételrendszer felülvizsgálata</p>	<p>Térítési díjak megállapítása, kedvezményezettek igazolása</p> <p>Felelős: óvodatitkár</p> <p>Normatív elszámolás</p>	<p>POLISZ rendszerben feltüntetésre kerültek.</p> <p>Normatív elszámolás</p> <p>A statisztikai adatokban feltüntetve.</p>	
	<p>2023. június 15-én</p> <p>Felelős Igazgató,</p> <p>Igazgató helyettes</p>	<p>Tárgyi eszköz/bővítés:</p>	
<p>Pedagógiai</p>	<p><b>A pedagógiai ellenőrzések:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Murvai Andrea 2023.10.16.</li> <li>2. Csörgő-Kétszery Csilla 2023.11.20.</li> <li>3. Máté Angelica 2023.11.15.</li> </ol>		<p>Vezetői ellenőrzés és értékelés során az alábbi szempontok szerint vizsgáltam: a szakmai gyakorlati munka megfigyelése vezetői csoportlátogatás, mit tesz a pedagógus a gyermekek érzelmi biztonsága érdekében, módszerek, játékok a csoportban, csoport specifikumok</p> <p>➤ Óvoda iskola átmenetre való felkészítés a Köznevelési Törvény</p>



			<p>elvárásaihoz igazodva a két nagycsoportban</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Fejlesztések eredménye, iskolaérettség kritériumainak megfelelés a két nagycsoportban</li> <li>➤ Differenciálás a dokumentumokban és a gyakorlatban</li> <li>➤ Reflexiók elemzése</li> </ul>
<p>Pedagógiai Tanügy-igazgatási</p>	<p>2023. február hó 2023. szeptember hó A csoportnaplók, mulasztási naplók megnyitása, lezárása A csoport naplók, mulasztási naplók ellenőrzése Felelős Igazgató</p>	<p>A mulasztási napló jogszerű vezetésére való figyelmztetés, a hibajavítás szabályai.</p>	<p>A csoportnaplók egységesítése megtörtént.</p>
<p>Pedagógiai Tanügy-igazgatási</p>	<p>2023. októberi normatíva Statistika megküldése A KIR rendszerbe adatfelvitel A KIR rendszerben oktatási azonosító számok megkérése a gyermekeknek</p>		<p>Minden gyermek rendelkezik oktatási azonosító számmal.</p>

	<p>Az új dolgozók felvétele a rendszerbe Felcélós. Óvodatitkár A szülői értekezletek lebonyolításának ellenőrzése</p>		
<p>Pedagógiai Tanügy-igazgatási</p>	<p>A nevelőmunka ellenőrzése Az óvodapedagógusok nevelőmunkájának megtekintése hospitálás keretében, majd reflexiók szakmai ellenőrzése A nevelőmunka értékelése a 8 pedagógus kompetencia mentén Felelős Igazgató  2023.évi Kirándulások ellenőrzése Felelős Igazgató</p>	<p>A takarékos gazdálkodás miatt a buszos kirándulások szüneteltek.</p>	<p>Projekt módszer alkalmazása mind az 5 csoportban jól működik. A beszoktatás sikeres volt. A pedagógusok felkészültek az előmeneteli rendszer szerinti ellenőrzésre.</p>
<p>Pedagógiai Tanügy-igazgatási</p>	<p>2023. március, november, december Ünnepek, hagyományok ellenőrzése</p>		<p>Hagyományos ünnepek: Mikulás várás Advent – Karácsonyvárás Farsang</p>





	Felelős Igazgató			<p>Március 15.</p> <p>Zöldóvoda ünnepei:</p> <p>Állatok napja</p> <p>Születésnapok</p> <p>Intézményi Projektek:</p> <p>Farsang,</p> <p>Nemzeti Ünnepek</p> <p>Nagycsoportosok búcsúztatása</p> <p>Mikulás</p> <p>Advent</p> <p>Gyermekkarácsony</p>
Pedagógiai Tanügy-igazgatási	2023. szeptember Szülői értekezletek ellenőrzése Felelős Igazgató		Minden csoportban megtörtént az évnívó szülői értekezlet. 80%- os részvétellel.	SZMK tagok újraválasztása megtörtént. Az SZMK értekezlet online formában
Munkaügyi, Munkáltatói feladatok	2023. augusztus hó Emberi erőforrás leltár felmérése, ellenőrzése Felelős: Igazgató, Igazgató helyettes 2023. október hó: Technikai dolgozók munkavégzése, tisztasági szemle		A dajkák körében új feladatkörök kiosztása munkarend megváltoztatása	A munkamorál ellenőrzése az új feladatkörökben megtörtént, problémamentes átállások figyelhetőek meg.

Munkaügyi, Munkáltatói feladatok	2023.szeptember hó A munkaköri leírások aktualizálása, a személyi akták rendezése Felelős: Igazgató, Igazgató helyettes, óvodatitkár		Jelzés a Fenntartó felé  A személyi anyagok naprakészek, frissítettek.
Munkaügyi, Munkáltatói feladatok	2023. augusztus hó Az erőforrás leltár területi átgondolása során új feladatköröket kaptak a dolgozók, illetve vállalásaitkat újra megerősítették.	Tűzvédelmi felelős: Páli Emese Műhelycsoportok vezetői: Ilargitai-Abaffy Nikolett Máté Angelica	A felelősök átveszik a meglévő dokumentumokat, azok vezetését szakszerűen folytatják
Egyéb ellenőrzési feladatok	IIACCP oktatás megtartása A konyha higiénijára 2023.december IIACCP tanfolyam Fenntartó által szervezett	Felelős: Danics Gabriella	A tanfolyam végén az azon résztvevő kollégák sikeres en tölthették ki az ellenőrző tesztet.



Egyéb ellenőrzési feladatok	2023.08.30. Munkavédelmi előírások betartása, baleset megelőzés A tűz és balesetvédelmi szabályzat felülvizsgálata Tűz és baleset védelmi oktatás megtörtént		
Szabályzatok	Az udvar tisztaságának ellenőrzése - A dolgozók munkaköri leírása évente felülvizsgálatra kerül, kiegészítve, aktualizálva az éves feladatokkal. - Házi rendünket aktualizáltuk - GDPR Szabályzatot aktualizáltuk.	Tiszta rendezett környezet-	Balesetvédelmi szempontból rendszeres vizsgálat szükségcs.  Munkaruha kifizetés Szép Kártya juttatás szabályai SZMSZ melléklet

 **BALATON Óvoda**   
1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.  
Ikt.sz: 130/2024  
OM: 034328  
Ügyintéző: Marjai Zsófia

---

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

Nem került sor az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményre, mulasztásra.

**I.G. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

Az ellenőrzési feladatok megosztását a szervezeti felépítés és a vezetői szintek határozzák meg.

Az ellenőrzés elvei továbbra is: az együttműködés, a feddhetetlenség, a tervszerűség, a folyamatosság, a következetesség, a szakszerűség.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemeinek továbbra is a:

- a belsőellenőrzés tervezés előkészítése, elemzése
- a belsőellenőrzés tervezése
- az ellenőrzésre való felkészülés
- az ellenőrzés végrehajtása
- az belsőellenőrzés dokumentumának elkészítése
- az ellenőrzési megállapítások hasznosítása, intézkedések elrendelése
- utóvizsgálatot tekintjük.

Az ellenőrzés mindig a jobbítás szándékával történjen. Segítse a feltárt problémák megoldását, és fejlessze az önellenőrzés képességét.





**BALATON Óvoda**  
1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com



**Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.**  
**Ikt.sz: 130/2024**  
**OM: 034328**  
**Ügyintéző: Marjai Zsófia**

---

A belső ellenőrzés tervezése évente felülvizsgálatra kerül. Szükség esetén bővítjük az ellenőrzött területek körét, vagy mélységét.

A belső kontrollrendszerünk tartalmazza belső szabályzatrendszerünket, melyek biztosítják a hatékonyságot és eredményességet.

- Pénzkezelési szabályzat
- Térítési díj szabályzata
- Kockázatkezelési Szabályzat
- Panaszkezelési Szabályzat

A pénzügyi gazdasági folyamatok gazdaságosságának, hatékonyságának, eredményességének érdekében további szoros, jó együttműködés a Pénzügyi Osztály Intézményi csoport vezetőjével és munkatársaival.

 **BALATON Óvoda**   
1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.  
Ikt.sz: 130/2024  
OM: 034328  
Ügyintéző: Marjai Zsófia

---

## I.H. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése:

### -Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet elemei a szervezeti struktúra, hatáskörök, felelősségi körök, etikai elvárások, humán erőforrás kezelés.

Intézményünkben a szervezeti felépítés világos, átlátható.

A feladat és felelősségi körök egyértelműen meghatározottak, rögzítettek a munkaköri leírásokban.

A hatáskörök egyértelműen rögzítettek.

Az etikai elvárások a Pedagógiai Programban, SzMSz-ben, a munkaköri leírásokban megfogalmazottak, betartásuk mindenkire nézve kötelező.

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok frásban rögzítésre kerültek, az egyes szervezeti egységek funkciója szabályozott (Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat).

A humán erőforrás kezelés jól átgondolt az éves munkatervekben rögzített.

Az intézmény szabályzatai, ellenőrzési tervei, az ellenőrzések szempontrendszere, az értékelés szempontrendszere, a pontos munkaköri leírások a kontrollkörnyezet stabilitását szolgálják.

2023-ban is megfeleltettük az új törvényi előírásoknak a szabályzatok rendszerét. Minden évben aktualizáljuk azokat.



 **BALATON Óvoda**   
1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.  
Ikt.sz: 130/2024  
OM: 034328  
Ügyintéző: Marjai Zsófia

- **Kockázatkezelési rendszer:**

**Az intézmény rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal.**

**A pénzügyi kockázatok kivédésére a fenntartó pénzügyi osztályával szorosan együttműködünk:**

- a költségvetés nagyságrendjének, szerkezetének módosulásai
- a bevételi, kiadási előirányzatok változásai,
- a megfelelő belső kontrollrendszer,
- a tudatos károkozások elkerülése,
- a jó fejlesztési döntések,
- a megfelelő forrásfelhasználások végett.

**A tevékenységi kockázatok kivédésére a munkatársi kör állandó tájékoztatását, ellenőrzését eszközöljük:**

- a stratégiánkat pontos információkra építve határozzuk meg
- clérhetetlen és megoldhatatlan célokat nem tűzünk ki, amelyekkel nem lehet azonosulni,
- a munkavégzést egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzuk
- biztosítjuk a feladatellátáshoz szükséges anyagi-tchnikai eszközöket,
- fejlesztjük ügyintézési eljárásainkat,
- Gondoskodunk a munkatársak egészségének megőrzéséről, a vagyonvédelemről,  
megfelelő színvonalú információs hálózatot működtetünk
- következetesen érvényt szerzünk a szervezet hírneve megőrzésének és fejlesztésének.

**Az emberi erőforrás kockázatok szempontjából figyelembe vesszük:**

- a vezető megfelelő szaktudással/végzettséggel, szakmai és vezetői gyakorlattal rendelkezzen
- a munkatársak bizalmát/tiszteletét elnyerje
- a vezető kapcsolatát a többi vezetővel és a beosztott munkatársakkal
- fogalmazzon meg világos célokat, elvárásokat és terveket,



**BALATON Óvoda**  
1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com



Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.  
Ikt.sz: 130/2024  
OM: 034328  
Ügyintéző: Marjai Zsófia

- megfelelő kapcsolatot ápoljon a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel,
- biztosítsa a feladatellátáshoz szükséges számú, megfelelő képzéssel, kompetenciával, gyakorlattal rendelkező személyi állományt,
- segítse a megfelelő jó munkakörülmények és munkahelyi légkör kialakítását, személyes példamutatással a fluktuáció csökkentését, az etikus magatartás megteremtését, a hatékony munkavégzést.

- **Kontrolltevékenységek:**

A belső kontrollrendszer összefonódik a szervezet tevékenységeivel, és akkor a leghatékonyabb, ha teljesen beépül a szervezet infrastruktúrájába, és szerves részét képezi a szervezet lényegének. Belső kontrollnak fontos szerepe van a költségek féken tartásában is.

Kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelőségek köre megosztott, mely biztosítja a hatékony kontrollt.

A FFUVE rendszer működtetése, az egyes tevékenységek feladatalköri elkülönítése biztosított a különféle eljárási rendek, hozzáférési, beszámolási eljárások szabályozottan történnek.

Az ellenőrzési megállapításokra intézkedési tervek készültek, a végrehajtás folyamatosan történik

- **Információs és kommunikációs rendszer:**

Információs rendszerünk működtetése hatékonyan történt. A nevelőtestület heti, a nevelőmunkát segítők havi megbeszélése fontos a rendszer működtetése szempontjából.

Partnereinkkel való kommunikáció nagy része elektronikus úton történik. WEB elérhetőséggel történik a közérdekű adatok nyilvánosságának biztosítása.





**BALATON Óvoda**  
1055. Budapest, Balaton u. 10.  
Tel./Fax: 312-14-15  
e-mail: balatonovi@gmail.com



Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.  
Ikt.sz: 130/2024  
OM: 034328  
Ügyintéző: Marjai Zsófia

A vezetői információs rendszer részét képezi továbbá a napi postabontás, kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása.

- **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A rendszeres statisztikai adatszolgáltatások, a beszámolók, a normatíva igénylés megfelelő időközönkénti felülvizsgálata a rendszer működését segíti.

A fenntartó által kért adatszolgáltatások, beszámolók, normatíva igénylések határidőre megtörténtek.

A belső monitoring írásos nyomon követése a jegyzőkönyvek és feljegyzések által is követhető.

Értekezleteinkről jegyzőkönyv, megbeszéléseinkről, és az ellenőrzésekről feljegyzés készült.

## II. Rendkívüli Intézkedések

2023. július 15-én hatályba lépett a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Púétv.), amely a köznevelés területén működő munkáltatókra, a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állókra, a köznevelés területén működő szakszervezetre, a köznevelésben foglalkoztatottak tanácsára, valamint a munkáltatói érdekképviseleti szervezetekre terjed ki.

A Púétv. 4. §-ának (1) bekezdésében úgy rendelkezik, hogy 2024. január 1-jétől a nevelő-oktató munka kizárólag az alábbi foglalkoztatási formákban látható el:

- az e törvény szerinti köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban vagy munkaviszonyban,
- egyházi szolgálati jogviszonyban, vagy
- óraadóként megbízási szerződés alapján.

A köznevelési intézményekben folytatott nevelő-oktató munka folytatása tehát 2024. január 1-jétől a korábbi foglalkoztatásuknak megfelelő közalkalmazotti jogviszonyban nem lehetséges, annak szinte kizárólagos formája a köznevelési foglalkoztatotti jogviszony.

**BALATON Óvoda**

1055. Budapest, Balaton u. 10.

Tel./Fax: 312-14-15

e-mail: balatonovi@gmail.com

**Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.****Ikt.sz: 130/2024****OM: 034328****Ügyintéző: Marjai Zsófia**

*Az intézményünkben közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott pedagógusok és a nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő közalkalmazotti jogviszonya tehát 2023. december 31. napján megszűnik, közalkalmazotti jogviszonyuk a törvény 158. § (1) bekezdésében foglaltak alapján köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá alakult át.*

*A pedagógus, dajka, pedagógiai asszisztens, gyógypedagógiai asszisztens, óvoda titkár munkakörben foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonya köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá alakult át.*

*Az intézményünkben 2023. december 31-ig közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott pedagógusokra és más nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottakra a fenti dátumot követően tehát nem alkalmazhatóak a Kjt.-ben foglalt szabályok, a foglalkoztatásuk további szabályait a Púétv. tartalmazza.*

*A Púétv. 157. § (3) bekezdésének b) szakaszában foglaltak alapján tájékoztattam a kollégákat a változásokról.*

*A közalkalmazotti jogviszonyának köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá alakulását egy kolléga sem utasította el.*



 **BALATON Óvoda**   
 1055. Budapest, Balaton u. 10.  
 Tel./Fax: 312-14-15  
 e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2023.éves összegző ell.jel.  
 Ikt.sz: 130/2024  
 OM: 034328  
 Ügyintéző: Marjai Zsófia

### III. A Belső Ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása

A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések	Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza	Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai
A következő nevelési évben a csoportnaplót digitalizálni kell.	A 2023-2024 nevelési évet digitális csoportnapló bevezetésével kell kezdeni, ennek szerkesztése jelenleg folyamatban van.	Folyamatban
Következő nevelési évben a vezető és helyettese végezze el ÁBPE-továbbképzés I. - a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére tanfolyamot	Beiskolázás a tanfolyamra	Folyamatban

### IV. ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

- A pénzügyi gazdasági folyamatok gazdaságosságának, hatékonyságának, eredményességének érdekében további szoros, jó együttműködés a Pénzügyi Osztály Intézményi csoport vezetőjével és munkatársaival.
- Továbbra is folyamatosan tájékoztatást a költségvetési koncepció, a költségvetési tervezet, a zárszámadás előkészítéséről, a költségvetési rendelet esetleges módosításairól
- A jogszabályok, törvények, rendeletek naprakész ismerete tükrében, szükség esetén az intézményi szabályzatokat módosítjuk.
- Fel kell készülnünk a Belügyminisztérium tervezete szerinti Törvényi változásokra.

Budapest, 2024. február 21.



  
 Nagy Judit  
 igazgató





BÁSTYA ÓVODA  
1056 Bp. Bástya u. 4-6.  
☎:06(1)317-75-36  
OM:034323  
Adószám:16907858-2-41  
E-mail: [ovodabastya@gmail.com](mailto:ovodabastya@gmail.com)



Belváros-Lipótváros  
Budapest Főváros  
V. kerület Önkormányzat

Ikt.sz: 12/119/2024.  
Tárgy: 2023. évi belső ellenőrzési  
összefoglaló jelentés

### Belső Ellenőrzés

Szervezet neve: Bástya Óvoda  
Szervezet vezetője: Lazor Szabina

### Éves ellenőrzési jelentés

#### I.

### A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1./Intézményünk belső ellenőrzése a 2023. évben:

- A tervben meghatározottak alapján történt.

2./A belső ellenőrzés személyi és tárgyi feltételei biztosítottak.

- A gazdasági feladatok ellátásáért felelős személy felsőfokú pénzügyi végzettséggel rendelkezik.
- Belső ellenőrzésünket az ellenőrzési nyomvonalnak megfelelően végeztük.
- Az Intézményi Csoport vezetője igény esetén segítséget nyújt, tanácsot ad a gazdasági feladatok szakszerű ellátásához.

3./Az ellenőrzés megállapításai

- Intézményünk az alapító okiratban rögzítettek szerint önállóan működő költségvetési szerv, az előirányzatok felett részjogkörrel rendelkező költségvetési intézmény. Az előirányzatok feletti jogosultságát a mindenkori éves költségvetési rendelet szabályai szerint végzi, ezt figyelembe véve készítettük el az éves elemi költségvetést, mely megfelelt a tartalmi követelményeknek.
- A rendszeres személyi juttatások kifizetésekor a törvényességet és jogszerűséget követtük.
- A nem rendszeres juttatások kifizetése során a fenntartói utasításokat, a jogszabályi előírásokat vettük figyelembe.
- A pénzgazdálkodási folyamat ellenőrzésekor minden esetben az előirányzatokat tartjuk szem előtt, azonban a magas infláció miatt a takarékoságot és biztonságot helyeztük előtérbe.
- Az alábbi gépek – berendezések vásárlására, felújítások elvégzésére került sor az idei évben:

- A csoportokba rendeltünk 50 db lepedőt (82.500 Ft)
  - Az I. emeleti vezetői irodába új kanapét, szekrényt, 2 db fotelt és asztalt szerzett be a Városüzemeltető Kft.
- 
- Készpénzfelvételek elszámolási határidejét betartottuk.
  - A készletgazdálkodás ellenőrzése során gondoskodtunk a feladatellátáshoz szükséges készletek gazdaságos beszerzéséről. (irodaszer, tisztítószer,)
  - Beszerzéseinket a központosított közbeszerzés figyelembevételével végeztük.
  - A gyermekétkeztetési informatikai rendszert (POLISZ) naprakészen alkalmazzuk.

## II.

### A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- A jogszabályok, törvények, rendeletek naprakész ismerete és alkalmazása, szükség esetén az intézményi szabályzatokat módosítjuk.
- Fenntartói utasításokat – tájékoztatókat figyelembe vesszük.

## III.

### ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

- A pénzügyi gazdasági folyamatok gazdaságosságának, hatékonyságának, eredményességének érdekében további szoros, jó együttműködés a Pénzügyi Osztály Intézményi csoportjának vezetőjével és munkatársaival.

Budapest, 2024. február 20.



*Lazor Szabina*  
Lazor Szabina  
Igazgató



**Szervezet neve:** Belváros – Lipótváros Budapest Főváros V. ker. Önkormányzat  
Egyesített Szociális Intézmény

**Szervezet vezetője:** Molnár Péter

**Iktatószám:** K-21/1/2024/Int.

**Tárgy:** 2023. évi éves ellenőrzési jelentésről, valamint az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésről

A 370/2011. (XII.31.) Korm. előírása alapján költségvetési szerv vezetője felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért, mely kötelezettségének az alábbiakban tesz eleget.

### **AZ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA**

**Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések, terven felüli ellenőrzések**

- Falk Miksa Közösségi ellátás, pénzkezelés ellenőrzése
- Balassi Bálint Idősek Klubja, pénzkezelés ellenőrzése
- Belgrád rakparti Idősek Klubja, pénzkezelés ellenőrzése
- Kossuth Lajos utcai Szolgáltató Központ, pénzkezelés ellenőrzése





## KÜLSŐ ELLENŐRZÉS

### **Nébih - Nemzeti Élelmiszerlánc - biztonsági Hivatal**

*Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:*

Belgrád rakparti Idősek Klubja, helyszíni ellenőrzés, tálalókonyha

*Időpont:*

2023.08.02.

### **Nébih - Nemzeti Élelmiszerlánc - biztonsági Hivatal**

*Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:*

Vadász utcai Idősek Klubja, helyszíni ellenőrzés, tálalókonyha

*Időpont:*

2023.06.27.

### **Nébih - Nemzeti Élelmiszerlánc - biztonsági Hivatal**

*Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:*

Vadász utcai Idősek Klubja, helyszíni ellenőrzés, tálalókonyha

*Időpont:*

2023.07.10.

### **Nébih - Nemzeti Élelmiszerlánc - biztonsági Hivatal**

*Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:*

Időskorúak Gondozóháza Nádor utca, helyszíni ellenőrzés, tálalókonyha

*Időpont:*

2023.08.03.

### **Budapest Főváros Kormányhivatala V. kerületi Hivatala**

*Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:*

Időskorúak Gondozóháza Nádor utca, Közegészségügyi ellenőrzés

*Időpont:*

2023.05.26.

### **Az ellenőrzéseket akadályozó tényezők**

Az ellenőrzési feladatokat akadályozó tényezők nem álltak fent.



## BELSŐ ELLENŐRZÉS

- Belgrád rakparti Idősek Klubja

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzkezelés ellenőrzése

Időpont:2023.02.28.

- Balassi Bálint Idősek Klubja

Az ellenőrzése szolgáltatás típusa: pénzkezelés ellenőrzése

Időpont:2023.06.21.

- Falk Miksa Közösségi Ellátás

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzkezelés ellenőrzése

Időpont: 2023.10.04.

- Kossuth Lajos utcai Szolgáltató Központ

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzkezelés ellenőrzése,

Időpont: 2023.11.16.

Az ellenőrzések során jelentős szabálytalanság feltárása nem történt. Az adminisztrációs feladatok elvégzése során kisebb pontatlanságok kerültek megállapításra.

A pénzügyi ellenőrzések tárgya: befizetések, rovatelszámolás, pénzkezelés, étkeztetés megszervezése, éves normatíva létszám tervben leadott havi nyilvántartásának figyelése, házi segítségnyújtás esetén gondozási napló vezetésének ellenőrzése.



### Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei

Az ellenőrzések tervezésekor nem jelent meg belső ellenőr foglalkoztatásának szükségessége. A feladatot alapvetően az intézmény vezetőjéhez, szakmai vezetőkhez és a gazdasági ügyintézőhöz delegálta.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedések nem merültek fel.

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

- Nincsenek

- **információs és kommunikációs rendszer:** Az Egyesített Szociális Intézmény vezetője szükség szerint, de legalább havonta egy alkalommal hívja össze, melyen kötelezően részt vesznek a vezetők.

### A vezetői értekezlet feladata:

- szakmai információ csere az intézmények szakmai munkájáról
- az intézmények aktuális és konkrét tennivalóinak meghatározása
- az eltel időszak alatt végzett munkák értékelése,
- a tapasztalt hiányosságok feltárása, és azok megszüntetésére intézkedések megfogalmazása,
- a munkafegyelem értékelése,





- feladatok megfogalmazása,
- a működéssel kapcsolatos információ csere.

A külső kommunikáció színterei:

- Az önkormányzat honlapja,
- Egyesített Szociális Intézmény honlapja,
- Helyi médiumok,

**A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA**

**A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések**

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerület Önkormányzat Egyesített Szociális Intézmény által ellenőrzéssel kapcsolatos intézkedései.

**Az intézkedések részletei:**

- Nem találtunk/nincs

**Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza**

- nincs



## Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A kollégák a munkájuk során megfelelő szakmai kompetenciával bírnak, melynek eredményeként a szolgáltatások minősége a jogszabályi követelményeknek megfelel.

## ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

Az ellenőrzött szervezeti egységek vezetői, az intézkedési tervekben vállalt kötelezettségek teljesítését figyelemmel kísérik és számon kérik. Ezzel egyidejűleg az Szervezeti Működési Szabályzatban és a Szakmai Programban leírt szervezeti működés, szervezeti struktúra pontosítása megtörtént.

Budapest, 2024. február 14.



Tisztelettel:

Molnár Péter

intézményvezető

BLEOL-543-1/2024

Szervezet neve: *Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat*

Szervezet vezetője: *Bádi Anikó Főigazgató*

Iktatószám:

Tárgy: *Éves ellenőrzési jelentés*

## ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2023. év

### I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

#### A. A tervfeladatok teljesítésének értékelése

A Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat (továbbiakban: **Intézet**) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/201. (XII. 31.) Kormányrendeletben (továbbiakban: **Bkr.**), valamint a Főigazgató által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírtaknak megfelelően szervezte meg a belső ellenőrzési tevékenységet, amit a beszámolási időszakban (2023. év) külső szolgáltató látott el. A vizsgált időszakra vonatkozóan, dokumentált kockázatelemzésen alapuló, éves ellenőrzési terv alapján kerültek meghatározásra az ellenőrzési feladatok. Az Intézet 2023. évre 4 ellenőrzést tervezett végrehajtani, amely feladatok meghatározásánál figyelembe vette az Intézetre vonatkozó gazdálkodási feltételek és az Intézet gazdálkodására vonatkozó külső jogforrások változásából adódó körülményeket is. Az éves ellenőrzési tervben 4, konkrétan meghatározott ellenőrzési feladat került tervezésre az alábbiak szerint.

2023. évben az alábbi ellenőrzési feladatok kerültek végrehajtásra:

<i>Tárgya:</i>	<i>Célja:</i>	<i>Típusa/Módszere:</i>
1. Az értékesített tárgyi eszközök dokumentumainak vizsgálata	Az Intézet által értékesített tárgyi eszközök számviteli elszámolásának dokumentáltságának ellenőrzése	Szabályszerűségi/ Dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése
2. Az Intézet 2022. évi beszámolója elkészítéséhez szükséges leltárak, analitikák, zárási feladatok értékelése, egyezőség vizsgálata	Az Intézet 2022. évi beszámolójának szabályszerűségi ellenőrzése	Szabályszerűségi/ A mérleg sorok tételes vizsgálata
3. Az egészségügyi szolgálati jogviszonyokhoz a kinevezésekhez kapcsolódó dokumentumok vizsgálata	Az Intézet munkavállalóinak egészségügyi szolgálati jogviszonyának, a kinevezéseknek az ellenőrzése	Szabályszerűségi/ Dokumentumokon alapuló ellenőrzés
4. A bankkártyaforgalom dokumentumainak ellenőrzése	Az Intézet bankkártya használatának ellenőrzése	Pénzügyi/ Dokumentumokon alapuló ellenőrzés

A 2023. évre tervezett ellenőrzési feladatok maradéktalanul elvégzésre kerültek. Az elvégzett vizsgálati feladatok kapcsán megállapítható, hogy a tervezési folyamatban alkalmazott kockázatelemzés során feltárt prioritások meghatározása megfelelőnek bizonyult. Az



elvégzett ellenőrzések alátámasztották a belső ellenőrzési munka tervezése során feltárt kockázatok értékelését és minősítését, mivel megítélésünk szerint a tervben kijelölt feladatok megfelelő mértékben lefedték a konkrét ellenőrzési tevékenységgel az Intézet gazdálkodási folyamatainak kockázatosabb területeit.

A 2023. évben végzett ellenőrzések során a belső ellenőrzés arra törekedett, hogy megalapozott javaslatokkal segítse az ellenőrzött szervezetben, rendszerekben, folyamatokban rejlő kockázatok feltárását és kiküszöbölését, a szabályszerűség érvényesülését, a hatékonyság javítását.

Az elvégzett ellenőrzésekről minden esetben készült írásos ellenőrzési jelentés-tervezet, valamint az ellenőrzési folyamatot lezáró ellenőrzési jelentés, melyekben összesen 13 javaslatot, ajánlást fogalmazott meg a belső ellenőrzés. Az ellenőrzési jelentés-tervezetek összeállításánál érvényesült az igényességre, a kellő részletességre és szakmai megalapozottságra való törekvés. Az ellenőrzések végrehajtása tervszerű volt. A vizsgálati jelentések véglegesítése előtt egyeztetésre került sor, lezáratlan kérdések nem maradtak.

A javaslatok alapján elkészített intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtása a vizsgált időszakban minden esetben megtörtént.

Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor.

A belső ellenőrzés a 2023. év során az Intézet vezetésétől külön tanácsadói feladat ellátására nem kapott írásos megbízást. Az egyes ellenőrzési feladatokhoz kapcsolódóan javaslatokat tettünk a megfelelő gyakorlat kialakításához.

### **B. Az ellenőrzések személyi, tárgyi feltételei**

Az Intézet belső ellenőrzése 2023. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. A megbízási szerződés alapján biztosított ellenőri kapacitás arányban állt az Intézetnél ellátandó ellenőrzési feladatokkal.

2023. évben nem került sor belső ellenőri álláspályáztatásra.

A belső ellenőrök szakirányú képzettségi szintje és gyakorlata megfelelt a beszámolási időszakban a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek. A belső ellenőrök szakirányú felsőfokú végzettsége és többéves szakmai gyakorlata mellett, több, a belső ellenőri munka minőségét előnyösen befolyásoló szakirányú végzettséggel is rendelkeznek. A belső ellenőrök munkáját az Intézetnél végzett belső ellenőri munka során nem támogatta ellenőrzési szoftver, informatikai háttér.

A külső szolgáltató által foglalkoztatott belső ellenőr rendszeres szakmai képzéséről a belső ellenőrzést végző vállalkozás megbízhatóan gondoskodik. A foglalkoztatott belső ellenőr, különböző szakirányú képzéseken rendszeresen vesz részt.

Az ellenőr a tevékenység folytatásához a jogszabályban meghatározott szakirányú felsőfokú végzettséggel, illetve gyakorlattal rendelkezik, valamint eleget tett a regisztrációs és továbbképzésre vonatkozó kötelezettségének. Az ellenőrzést végző belső ellenőr rendelkezik az Áht. 70. §. (4) és (5) bekezdésében foglalt engedéllyel.

Az Intézet Főigazgatója megbízási szerződés alapján állapodott meg a belső ellenőrzés feladatainak ellátására. A belső ellenőrzés helyzetét értékelve a funkcionális függetlenség biztosított volt, a belső ellenőr egyéb operatív feladat végzésére nem kapott megbízást. A belső ellenőrzést végző személy a Főigazgató által jóváhagyott - időszakosan felülvizsgált és karbantartott - belső ellenőrzési kézikönyvben és etikai kódexben meghatározottaknak megfelelően végezte a tevékenységét.

A beszámolási időszakban a Bkr. 20. §.-ban említett összeférhetlenségi eset nem történt.

A beszámolási időszakra vonatkozóan a munkakörülmények, illetve a technikai feltételek biztosítottak voltak a belső ellenőrzési munka teljes körű, szakszerű végrehajtásához. Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. Az intézeti működéssel kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés ugyancsak megfelelő volt.

#### **C. Az ellenőrzéseket segítő egyéb tényezők**

Az ellenőrzések végrehajtása során a szükséges dokumentumokhoz az ellenőr minden esetben hozzáfért, akadályoztatás nem történt. Minden elvégzett ellenőrzés során érvényesültek a belső ellenőrzés Bkr. 25. §. a)-e) pontjában felsorolt jogai.

#### **D. Az ellenőrzéseket akadályozó tényezők**

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozás nem történt, a belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező szintén nem merült fel.

#### **E. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései, javaslatai**

##### **1. A vizsgálat címe: Az Intézet által értékesített tárgyi eszközök számviteli elszámolásának, dokumentáltságának ellenőrzése.**

###### **Megállapítások:**

- a, A vizsgált időszakban az Intézetnek hatályban lévő szabályzata nem volt.
- b, A 3 eszköz esetében 3 féle módon történt meg az értékesítési eljárás, de ennek folyamata az Intézet szabályzataiban nem rögzített.

###### **Javaslatok:**

- a, Az anyag- és eszközgazdálkodási szabályzatot hatályba kell léptetni.
- b, A leselejtezett és értékesített eszközök eladási értékének megállapítását és az értékesítés folyamatát szabályzatban rögzíteni szükséges.

##### **2. A vizsgálat címe: Az Intézet 2022. évi beszámolójának szabályszerűségi ellenőrzése.**

###### **Megállapítások:**

- a, Az ellenőrzés álláspontja alapján az utasítás a kiadásának időpontjában nem lett

aktualizálva, a kiadás időpontja nem a valós időpontot tartalmazza. További aktualizálás szükséges a tekintetben, hogy a leltározási utasításban az Intézet szervezeti egységeinek megjelölése (Pénzügyi és Számviteli Csoport helyett Osztály) helyes legyen.

b, A Selejtezési Bizottság tagjainak egy megbízólevél került kiadásra.

c, A selejtezésre javasolt eszközök esetében viszont több esetben nem jelölték meg a selejtezés okát.

#### Javaslatok:

a, Az Intézet által kiadott leltározási utasítás dátumainak, illetve a szervezeti egységek megnevezésének aktualizálását a kiadás előtt minden esetben el kell végezni.

b, A selejtezési bizottság minden tagja külön megbízólevéllel rendelkezzen.

c, A selejtezési javaslatoknak minden esetben tartalmaznia kell a selejtté válás okát, annak megjelölése szükséges.

#### 3. A vizsgálat címe: Az Intézet munkavállalóinak egészségügyi szolgálati jogviszonyának, a kinevezéseknek az ellenőrzése.

#### Megállapítások:

a, A munkaszerződéseket a munkavállalók és a munkáltató is aláírta, viszont a munkaszerződéseken több esetben hiányoztak az aláírást igazoló dátumok. Az egészségügyi szolgálati munkaszerződések módosításai több esetben szintén nem tartalmaztak dátumot.

b, Az Intézet külön nem rendelkezett belső szabályzatban az Intézetben foglalkoztatott munkavállalók minősítésének rendjéről.

c, A fenti törvényi rendelkezéseknek megfelelő nyilvántartást külön az Intézet nem vezet, igaz a KIRA rendszer a Törvény 2. számú mellékletében szereplő adatkör legnagyobb részét lefedi. Mivel a Törvény 14. § (3) bekezdése különálló nyilvántartás elkészítését és vezetését írja elő, így a jogszabályban előírt adatkört összevetve a KIRA rendszerből kinyerhető adatokkal össze kell vetni és azok felhasználásával célszerű e nyilvántartást kialakítani.

d, A helyszíni ellenőrzés alapján megállapítást nyert, hogy a munkavállalók foglalkozás egészségügyi vizsgálatairól szóló dokumentumok a Munkaügyi Osztály felé nem kerülnek továbbításra, ennek rendszerét ki kell alakítani.

#### Javaslatok:

a, Az egészségügyi szolgálati jogviszony létesítésekor keletkező dokumentumokat, azok módosításait (munkaszerződés, adatlap, összeférhetlenségi nyilatkozat) minden esetben maradéktalanul (adattartalom hiánytalan megléte) ki kell tölteni.

b, A Törvény 7. §-ban foglalt minősítések szabályozott módon történő elvégzése érdekében ennek szabályait belső rendelkezésben szükséges rögzíteni.



c, A Törvény 14. § (3) bekezdésében foglalt nyilvántartást el kell készíteni.

d, A munkavállalók foglalkozási egészségügyi vizsgálatairól készült dokumentumokat a Munkaügyi Osztály részére le kell adni.

#### 4. A vizsgálat címe: Az Intézet bankkártya használatának ellenőrzése.

##### Megállapítások:

a, Viszont a szabályzat olyan szervezeti egységeket nevesít (Pénzügyi és Számviteli Csoport, Bér és Munkaügyi Csoport), valamint műszaki csoportvezető, amelyek az ellenőrzés időpontjában már szervezeti átalakítás után átnevezésre kerültek. Továbbá olyan fogalmakat (ügyvezető) használ, amelyek az Intézet esetében nem alkalmazhatóak.

b, A keretösszeg szükségszerű túllépése esetén követendő eljárási és dokumentálási rend szabályozását is el kell végezni.

c, A számlákon – 1 számla kivételével - megtörtént a teljesítés igazolása.

d, Az ellenőrzésre átadott iratanyagban a banknaplók, illetve bankszámlakivonatok alapján több esetben került sor feltöltésre, amelyekhez nem minden esetben tartozott a céges bankkártyahasználatról szóló szabályzat szerinti feltöltési kérelem.

##### Javaslatok:

a, A céges bankkártyahasználatról szóló BLESZ-2067-1/2021. számú főigazgatói utasítás aktualizálása szükséges az Intézet jelenlegi struktúrájához igazítva.

b, A keretösszeg szükségszerű túllépésére vonatkozó szabályokat, dokumentálásának módját a céges bankkártyahasználatról szóló szabályzatban rögzíteni kell.

c, Az Intézet által befogadott számlák esetében minden esetben a teljesítés igazolását a számlán el kell végezni.

d, A céges bankkártyahasználatról szóló szabályzat előírásai szerint minden egyes feltöltéshez a feltöltési kérelmet ki kell tölteni.

#### F. 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 lefolytatott ellenőrzések alapján készített ellenőrzési jelentésekben jogellenes magatartásra vonatkozó megállapításokat a belső ellenőrök nem tettek. Szabálysértési-, kártérítési-, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés által megállapított, valamint értékelt folyamatokhoz kapcsolódóan megfogalmazott javaslatok megfelelően beazonosíthatóak voltak, mérhető célkitűzéseket

fogalmaztak meg. Az ellenőrzési jelentésekben, több esetben kitértek a vizsgált folyamatra vonatkozóan a belső kontrollrendszer működésének minősítésére. Az Intézet belső kontrollrendszerének hatékony működését segítve ajánlasként fogalmazta meg az ellenőrzés a belső kontrollók hiányosságainak kiküszöbölését célzó feladatokat, illetve az operatív gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében javaslatokat tett.

Ennek alapján a belső ellenőri jelentések megállapításait, javaslatait a Főigazgató az intézkedéseivel a gazdálkodási folyamatok működtetése során érvényre juttatta. Az alkalmazott nyomon követési eljárások az intézkedések végrehajtását nagymértékben elősegítették.

#### **H. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

##### **a. Kontrollkörnyezet:**

A jelentéssel lefedett időszakban az Intézet működésének, gazdálkodásának megfelelő volt a szervezeti struktúra kialakítása; a szakmai, gazdasági területek működési feltételeinek szabályozása. A felelősségi, hatásköri viszonyok megfelelően szabályozottak, a vezetői intézkedések végrehajtásának számonkérése folyamatosan megtörténik, folyamatos a feladatok meghatározása, a hatáskörök és felelőségek kijelölése.

##### **b. Kontrolltevékenységek:**

Az intézeti gazdálkodásban és működésben érvényesült a négy szem elve. A feladat- és hatásköri viszonyok szabályozásában foglalt előírások a gyakorlatban is megfelelően működtek, az ellenőrzési nyomvonalak meghatározása, valamint a szervezeti belső önkontroll megfelelő volt.

##### **c. Információ és kommunikáció:**

Az információ átadásának, formáinak szabályozása, az információk áramlása, az iktatási rendszerek működése megfelelő volt.

##### **d. Kockázatkezelés:**

- az elfogadható kockázati szintek, a kockázati reakció, a válaszingtézkedések meghatározása megtörtént;
- a releváns kockázatok kezelése megtörtént

##### **e. Monitoring:**

A monitoring, a folyamatba épített, operatív tevékenységeken belül valósult meg. Információtechnológiai megoldások (IT általi támogatásokon keresztül) alkalmazására rendszeresen sor került. Az intézeti monitoring biztosítja az ellenőrzési megállapítások és javaslatok megfelelő hasznosulását, a szükséges intézkedések megtételét.

A belső ellenőrzés rendszeresen ellenőrizte és minősítette a belső kontrollrendszer működését. A kontrollrendszerek gyakorlati működését tekintve megállapítható, hogy a munkafolyamatba épített előzetes és utólagos ellenőrzési tevékenység oly mértékben része a mindennapi intézeti

működésnek, hogy nélküle a gazdálkodási folyamat elemeinek működtetése lehetetlenné válna. A folyamatba épített ellenőrzési tevékenység ellátása során jelentős, súlyos hiányosság nem volt tapasztalható, a szabályos és célszerű működést a kontrollfolyamathoz kapcsolódó ellenőrzési rendszer biztosította.

## **II. A belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása**

### **A. A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések**

A főigazgató a gazdasági igazgató közreműködésével a vizsgált időszakban elkészítette a végrehajtott ellenőrzések alapján a lezárt jelentések ajánlásaira vonatkozó intézkedési terveket. Az elkészített intézkedési tervek tartalmilag megfeleltek a Bkr. 45. §. (2) bekezdés előírásainak. Az intézkedési tervek a Bkr. 45. §. (3) bekezdésében foglalt határidőre készültek el, azok jóváhagyásáról a Bkr. 45. §. (4) bekezdésben foglalt határidőn belül a belső ellenőrzési vezető véleményének kikérésével döntött.

### **B. Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza**

Az intézkedési tervekben megfogalmazott határidők, illetve feladatok módosítására nem került sor.

Az intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtásáról a 46. §. (1) bekezdésében foglalt határidőn belül írásbeli beszámoló – a 46. §. (2) bekezdésében foglalt tartalommal – készült a Főigazgató részére, amely tájékoztatásul megküldésre került a belső ellenőrzési vezető részére is.

Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedések nem voltak a beszámolási időszakban.

### **C. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai**

A jelentések érdemi ajánlásokat és javaslatokat fogalmaztak meg a vezetés számára. A javaslatokban megfogalmazott feladatok hozzájárultak, hogy az Intézet vizsgált folyamatai szabályozottabbak és hatékonyabbak legyenek. A belső ellenőrzés javaslataival segítette az Intézet költségvetési feladatainak színvonalas, szabályszerű ellátását, szükség esetén a javítását.

### **D. Az ellenőrzések nyilvántartása**

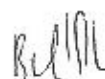
A belső ellenőrzés kialakította és működteti a Bkr. 22. §. és 50. §. által előírt nyilvántartási rendszert, melyben a véglegesített belső ellenőrzési jelentésben tett megállapítások, javaslatok alapján készült intézkedési tervekben foglalt feladatok megjelenítése és végrehajtása nyomon követhető.



### III. Ellenőrzési tevékenységek fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során továbbra is törekedni kell azon területek kiválasztására, ahol magas a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége. Az Intézet belső kontrollrendszere hatékonyságának növelése érdekében a belső kontrollrendszer működésének folyamatos fejlesztését - a helyi adottságoknak, valamint a jogszabályi változásoknak megfelelően - biztosítani kell.

Budapest, 2024. február 12.



Belső ellenőrzési vezető







## TEVÉKENYSÉGEK

2023. év

### 3. számú melléklet

Költségvetési szerv megnevezési Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat  
Költségvetési szerv címe: 1051 Budapest, Hercegrímás u. 14-16.

Tevékenység	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen	
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját embernap <sup>5</sup>		külső embernap <sup>6</sup>		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		embernap			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
I. Összesen	0,0	0,0	14,0	14,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	20,0
a) Ütemezett ellenőrzések	0,0	0,0	14,0	14,0	2,0	2,0			2,0	2,0					2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	20,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás			0,0																		0,0	0,0

<sup>1</sup> 2. sz. mellékletből hivatkozva.

<sup>2</sup> Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

<sup>3</sup> Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen.

<sup>4</sup> Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen.

<sup>5</sup> Saját embernapok száma. Az embernap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre

<sup>6</sup> Külső embernapok száma külső szolgáltatató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem

<sup>7</sup> Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges

## Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

2023. év

## 4. számú melléklet

Költségvetési szerv megnevezése: **Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat**  
 Költségvetési szerv címe: **1051 Budapest, Hercegprímás u. 14-16.**

Intézkedések	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>	Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány	Nem konkrét határidejű intézkedések <sup>5</sup>
	db <sup>b</sup>	db <sup>b</sup>		%	db
I. Összesen	0,0	13,0	9,0	69,2	0,0

<sup>1</sup> Csak beszámolóshoz!

<sup>2</sup> Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

<sup>3</sup> Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

<sup>4</sup> Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

<sup>5</sup> Előző év(ek)ről áthúzódó és tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek nincs számszerűsíthető határidejük pl. azonnal, folyamatos, lehetőség szerint, stb.

Már az intézkedési terv véleményezése során javasolt felhívni az ellenőrzött figyelmét, hogy konkrét dátumokat tüzzön ki az egyes intézkedések végrehajtására, illetve kerülje a nem konkrét határidő megjelölését.



Szervezet neve: **Belváros-Lipótváros Főváros  
V. kerületi Önkormányzat Egyesített Bölcsődék**  
Szervezet vezetője: **Gömöri Edit**  
Tárgy: **2023. évi belső ellenőrzési jelentés**

Iktatószám: **225/1/2024.**

## ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### **A Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:**

A Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerületi **Egyesített Bölcsődék** - mint önállóan működő költségvetési szervezet - vezetője biztosítja a tagintézmények, a hatályos jogszabályok által előírt törvényes működését, szabályszerű gazdálkodását, illetve ellátja a bölcsődék szakmai irányítását és ellenőrzését. Az éves ellenőrzési ütemtervben rögzítettek szerint végez ellenőrzést.

Az éves ellenőrzési tevékenység 2023. évben is az előző évek gyakorlata szerint történt mindhárom bölcsődében. A szakmai ellenőrzéseknél - a dokumentáció vezetése mellett - idén ismét a gyakorlati tevékenységekre helyeződött a hangsúly.

### Az Egyesített Bölcsődék vezetőjének feladata két nagy területre terjedt ki:

- a szakmai munka,
- a gazdálkodás ellenőrzésére.

**A szakmai munka ellenőrzése** a módszertani útmutatások, a bölcsődei nevelés-gondozás alapprogramjában megfogalmazott feladatok és célok alapján történt. Folyamatosan ellenőriztem a tagintézményvezetőkkel együtt - a 2019 őszétől bevezetett, magasabb szakmai színvonalat igénylő - kisgyermeknevelők által vezetett bölcsődei dokumentációkat is. Az ellenőrzés kiterjedt még a gondozó-nevelői munka színvonalára, az intézmények személyi és tárgyi feltételeinek biztosítására, a munkavállalók egymás közötti együttműködésére, az intézmények belső munkamegosztására, a szervezetszervezésre és a munkafegyelmre, az etikai szabályok érvényesülésére.

**A gazdálkodás ellenőrzése** kiterjedt a költségvetésben jóváhagyott pénzeszközök gazdaságos és hatékony felhasználására, a költségvetési szervet érintő jogszabályok és egyéb kötelező érvényű szabályok, szabályzatok betartására, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatban előírtak érvényesítésére.

A Covid-19 világjárvány majd az orosz-ukrán háború kihatott az Egyesített Bölcsődék költségvetésére is.

Az Egyesített Bölcsődék gazdálkodói feladatait a Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerületi Önkormányzat Pénzügyi Osztály Intézményi Csoportja látja el.



Az Intézményi Csoport figyelemmel kíséri a költségvetésben betervezett pénzeszközök felhasználását:

- kötelezettségvállalások előzetes fedezetigazolásának kiadását,
- az ellátmányok kezelését,
- a személyi juttatásokat,
- a dologi kiadásokat,
- az étkezési térítési díjak befizetését,
- vezeti az intézmények vagyonyilvántartását.

#### **Az ellenőrzések személyi feltételei:**

Az Egyesített Bölcsődéknek a szervezet nagyságából adódóan önálló belső ellenőre nincs, ezért az **ellenőrzési feladatokat**:

- a fenntartó részéről a Népjóléti Osztály,
- az Egyesített Bölcsődék vezetője,
- a szaktanácsadó (2021. februárjától nincs betöltve ez a státusz), és a
- a tagintézmények vezetői látják el.

#### **Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatjai:**

2023. évben a tervezett ellenőrzési feladatok teljesültek.

A bölcsődékben egy alkalommal szakmai, illetve egy alkalommal a gazdálkodás ellenőrzése volt az éves munkaterv alapján. Az ellenőrzést az Egyesített Bölcsődék vezetője a tagintézmények vezetőinek bevonásával végezte. A fenntartó részéről ellenőrzés nem volt.

A **szakmai ellenőrzés** során megállapításra került, hogy mindhárom intézményben a szakmai feladatot ellátó kisgyermeknevelők rendelkeztek az előírt felsőfokú szakirányú képesítéssel. Munkájukat a módszertani szempontok szerint végezték, a nevelő-gondozói munka színvonala megfelelő volt. A kisgyermeknevelők írásbeli munkájának színvonala jelentősen változott. A dolgozók megszokták és szakmailag egyre szebb, a követelményeknek megfelelő szintű fejlődési naplókat készítenek.

Tervezem, hogy minden csoportszobában legyen laptop, mellyel könnyebbé tehetjük a kisgyermeknevelők munkáját.

Az intézmény szabályzatainak betartását egész évben folyamatosan kell ellenőriznünk, illetve az év során többször fel kellett hívnunk a dolgozók figyelmét az abban foglaltak betartására. Különös tekintettel az Etikai Kódexre és a Telefon és közösségi média szabályzatra.

Az átszervezések miatt és a belső kontrollrendszer hatékonyabb működtetésével az intézményekben folyamatosan javult a munkafegyelem, a belső munkamegosztás és szervezettség.

**A gazdálkodás ellenőrzésénél** megállapításra került, hogy a tagintézmények pénzügyi gazdálkodása, az éves költségvetés előirányzatainak felhasználása továbbra is takarékos volt, hiszen a járvány, illetve a háború hatásai miatt módosult a költségvetésünk is, ezért csak a legszükségesebb, a gyermekek ellátásához, illetve működésünkhöz elengedhetetlenül szükséges eszközöket vásároltunk. Nagyobb beszerzéseink ebben az évben sem voltak.

Intézményünk alapítványa, mint minden évben, 2023-ban is nyújtott be kérelmet a Fenntartónk által meghirdetett pályázatra. Az elnyert összeget minden évben másik bölcsőde játékeszközeinek vagy bútorainak a lecsrlésére vagy új, a szakmai és a mai kor elvárásainak megfelelő fejlesztő eszközökre fordítjuk. Ebben az évben "A Jövő Gyermekei" Alapítvány részére megítélt összegből a Balaton utcai bölcsődébe vásároltunk mozgásfejlesztő játékokat, melyeket a tornaszobába helyeztünk el a gyermekek nagy örömére.

A Bölcsődékben tervezett **felújítási munkálatokból** megvalósult a Balaton utcai bölcsődében a lépcsőház, illetve a lépcsők felújítása, világítás korszerűsítése, konyha és az étkező kifestése, egy ablak cseréje.

A felújításokon túl bútorokat is kaptunk a csoportszobákba, illetve az ebédlő teljes bútorzata le lett cserélve, köszönhetően a Városüzemeltető Kft.-nek.

A Széchenyi rakparti bölcsődében a terasz korlátja lett felújítva, javítva.

A Papnövelde utcai bölcsődében nagyobb felújítás nem volt, a falakon a beázások okozta hibák lettek javítva és festve.

Az **ellátmányok kezelése, az étkezési térítési díjak beszedése** szabályosan történtek, pénzügyi szabálytalanságok, visszaélések nem voltak. Költségvetésünket csökkentettük, beruházásra nem tudtunk fordítani a keretünkben, illetve eleve nem terveztünk be ilyen jellegű kiadást.

A 2021. szeptemberétől bevezetett új, ún. „Polisz” közétkeztetési rendszer használata során még mindig előfordulnak problémák, melyeket minden alkalommal azonnal jelzünk a Fenntartónk felé. Az előforduló problémákkal kapcsolatban a rendszer üzemeltetője online módon nyújt támogatást részünkre.

Ahogy az előző években is, a 2023. évi munkánkat is nagyban befolyásolták a koronavírusjárvány utóhatásai, valamint az orosz-ukrán háború által bekövetkezett gazdasági válság. Bár a terveink megvalósításában sok nehézséget okoz a szűkös pénzügyi keretünk, a szokásos programjainkat (ünnepekhez kötődő kreatív délutánok, farsang, gyermeknap, stb.) megvalósítottuk és már újra a szülőkkel együtt tudtuk megtartani, melyeknek nagy sikere volt.

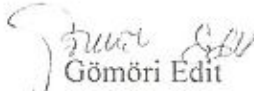
A világiárvány megjelenése előtt is maximálisan betartottuk a higiéniai szabályokat, de - a gyermekek és dolgozók egészségének védelme érdekében - bevezetett, szigorúbb előírásokat továbbra is betartjuk. Covid vagy egyéb, több dolgozót érintő megbetegedés ebben az évben szerencsére nem fordult elő.



Szakmai munkánkat a pénzügyi nehézségek ellenére, továbbra is magas színvonalon végezzük, tervezett programjainkat a szülők aktív részvételével valósítjuk meg. Fontosnak tartom, hogy a kisgyermek gondozása-nevelése során folyamatosan minőségi szakmai munkát folytassunk, valamint a családok elégedettségét is, melynek mérésére a nevelési év végén kérdőíves felmérést fogunk végezni a bölcsődei ellátásra, illetve munkánkra vonatkozóan.

Vezetői munkámban kiemelt szempont a Kollégáim elégedettsége is, ezért tervezem a dolgozói elégedettség mérését is.

Budapest, 2024. február 20.

  
Gömöri Edit  
Egyesített Bölcsődék vezetője





## 2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### a Belváros – Lipótváros Önkormányzata Közterület – Felügyeleténél 2023. évben végzett ellenőrzési tevékenységről

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. és 49. § alapján, és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével az alábbiakban foglalom össze a **Belváros – Lipótváros Önkormányzata Közterület – Felügyeleténél** (továbbiakban: Felügyelet) 2023. év során végzett belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatait.

A belső ellenőrzés 2023. évben az alábbi feladatokat végezte el:

#### 1. Iratkezelés és irattározás

A belső ellenőrzés vizsgálta a tevékenységek szabályozottságát, a jogszabályokkal való összhangját, valamint a gyakorlati megvalósítást.

Az iratkezelés belső szabályozását egy 2015-ben kiadott, majd 2016-ban kiegészített igazgatói utasítás jelenti, amely jelenleg is hatályban van. Jogszabályváltozásokat követő módosítására eddig nem került sor. Az SZMSZ tartalmazza a „Levéltári törvény” iratkezelésre vonatkozó előírásainak egy részét, valamint az igazgatóra és a felső vezetőkre vonatkozó előírásokat.

Az ellenőrzés megállapította, hogy **a belső szabályozás jelenleg nincs teljes mértékben összhangban a hatályos jogszabályi előírásokkal**, ugyanakkor a racionálisan kiválasztott iratkezelő szoftverek (IT támogatás) alkalmazásával **a folyamat mégis jól áttekinthető és nyomon követhető**. Az alkalmazott gyakorlatok az iratkezelés különböző területein eltérő mértékben, de jobban állnak összhangban a jogszabályi követelményekkel, mint a belső szabályokkal, ami visszavezethető arra is, hogy a feladatellátást végzők megfelelő gyakorlattal rendelkező munkatársak.

A belső ellenőrzés 5 darab kiemelt, sürgős intézkedést igénylő javaslatot fogalmazott meg, amelyek elsősorban **az iratkezelés átfogó, a jelenleg hatályos jogszabályoknak megfelelő belső szabályozására, az iratkezelési szabályzat és az SZMSZ összhangjának megteremtésére, valamint az irattáti-terv készítési kötelezettség teljesítésére vonatkoztak.**

**Össességében** – a fenti javaslatok és néhány kisebb hiányosságtól eltekintve – **az ellenőrzés a vizsgált terület működését megfelelőnek értékelte.**

#### 2. Weboldali megfelelés, közzétételi kötelezettségek teljesítésének ellenőrzése

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény rendelkezik a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok közzétételéről. A belső ellenőrzés vizsgálta a közzétételi folyamat szabályozottságát, a közzététel jogszabályi és tartalmi megfelelőségét.

A Felügyelet a közzétételi tevékenység eljárásrendjét **sem utasításban, sem szabályzatban nem rögzítette**. A közzététel sem szerkezetében, sem pedig tartalmában **nem teljes mértékben felel meg a hatályos jogszabályi követelményeknek**. Az adatok több esetben hiányosan, néhány esetben hiányoznak, nem naprakészek.

A belső ellenőrzés megállapította, hogy a dokumentált szabályozás hiányának ellenére a vizsgált tevékenység megfelelő teljesítményt nyújt, a tevékenységet jól felkészült, jelentős gyakorlattal rendelkező munkatársak végzik.

**A belső ellenőrzés három, átlagos jelentőségű megállapítást fogalmazott meg a szabályozottságra (belső szabályzat elkészítése), a közzététel honlapon történő gyakorlati megvalósítására (szerkezet, adatok elérhetősége, Info törvény nomenklatúrájának követése), valamint az adatok tartalmi megfelelősége (hiányzó, hiányos adatok) tekintetében. A javaslatok alapján 2023.12.31-i teljesítéssel intézkedési terv készült.**

**A belső ellenőrzés összességében a vizsgált terület működését korlátozottan megfelelőnek értékelte.**

### **3. Eszközellátottság, eszközkezelés, elszámolás, szabályozás felülvizsgálata**

Az ellenőrzés vizsgálta az eszközellátással kapcsolatos belső szabályozást, a szabályozás jogszabályokkal való összhangját, az eszközök beszerzésének és felhasználásának folyamatát, a nyilvántartásokat és a vagyonsvédelmet, valamint a kontrolltényezőket.

A belső ellenőrzés a vizsgálat eredményeként 1 db kiemelt, intézkedést igénylő javaslatot, valamint 5 darab, a munka színvonalának emelését szolgáló ajánlást fogalmazott meg. A kiemelt javaslat az ún „bolti beszerzés” felső határára vonatkozott, amely – jogszabályváltozás alapján – 100.000,- Ft-ról 200.000,- Ft-ra emelkedett, de a változás a szabályzaton nem lett átvezetve, ugyanakkor a gyakorlatban már a megemelt értékhatárt alkalmazzák.

Az ajánlások elsősorban a szabályzatokat, munkaköri leírásokat érintették. A szabályzatokat célszerű lenne az eljárásrendekkel kiegészíteni, valamint figyelmet kell fordítani az egységes szerkezetű munkaköri leírások elkészítésére. Mind a szabályzatok, mind pedig a munkaköri leírások tekintetében el kell végezni azok felülvizsgálatát és a megváltozott jogszabályokkal történő összhangjuk biztosítását.

A belső ellenőrzés összességében megállapította, hogy az eszközök beszerzése, a felhasználók rendelkezésére bocsátása, használatának gyakorlata megfelel a vonatkozó jogszabályok figyelembevételével kialakított belső szabályozásnak, az alkalmazott megoldások, az alapvetően számítástechnikai modulok használatára alapozott nyilvántartás, az eszköz mozgást kísérő, kötelezően alkalmazott formanyomtatványok, valamint a folyamatba épített és a vezetői kontrollok együttesen biztosítják a jogszabályok és a belső szabályozás vonatkozó előírásainak következetes betartását, az eszközök célirányos használatát, a szabályos, eredményes és hatékony eszközgazdálkodást és a vagyonsvédelmet.

**A belső ellenőrzés összességében a vizsgált terület működését megfelelőnek értékelte.**

### **4. Kockázatkezelés**

A belső ellenőrzés tanácsadási tevékenység keretében felülvizsgálta a Felügyelet hatályos Kockázatkezelési Szabályzatát, annak módosítására nem volt szükség. Sor került a Felügyelet tevékenységei és folyamatai áttekintésére, az integrált kockázatelemzés éves felülvizsgálatára. Az eredmények és javaslatok jelentésben kerültek összesítésre.

### **5. Tanácsadás**

A belső ellenőrzés tanácsadás keretében az év közben felmerült munkaügyi kérdésekben nyújtott támogatást a Felügyelet részére.

## **6. Egyéb tevékenységek**

A belső ellenőrzés elkészítette a kockázatelemzésen alapuló 2024. évi belső ellenőrzési munkatervet, éves jelentést készített a 2023. évi ellenőrzési tapasztalatokról és a vezetés igénye szerint részt vett vezetői fórumokon.

Budapest, 2024. február 27.

Miskolczi Tamás  
belső ellenőrzési vezető



Létszám és erőforrás<sup>1</sup>

1. számú melléklet

	Beiső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>2</sup>		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat: Belváros-Lipótváros Budapest V. ker. Önkormányzat										
	munkajogi nyitó- és zárólétszám (fő) <sup>4</sup>		üres álláshelyek száma (fő) <sup>4</sup>		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.-II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	171,30	0,00	171,30	34,00
I. Fejezet/irányító szerv / önkormányzat összesen										
1. IRÁNYÍTÓ SZERVEK ÖSSZESEN	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	123,30	0,00	123,30	0,00
1.1. BLESZ										
2. Közfürdő/ Felügyelet					1,00	1,00	14,00	0,00	14,00	0,00
							34,00		34,00	34,00

