



Veresegyház Város Polgármestere
2112 Veresegyház, Fő út 35. 28-588-600 28-588-646

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2022. május ³⁰-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: **Veresegyház Város Önkormányzatának 2021. évi zárszámadása**

Készítette: *Szabó Katalin*
Szabó Katalin pénzügyi ügyintéző

Egyeztetve: *Valkó Zoltán*
Valkó Zoltánné pénzügyi osztályvezető

Látta és ellenjegyzte: *Garai Tamás*
Garai Tamás jegyző

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Ügyrendi, Jogi és Közbiztonsági Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható.
A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges.

Szöveges beszámoló a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a alapján az önkormányzat vagyonáról és költségvetésének végrehajtásáról az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az Önkormányzat által készített zárszámadás tartalmában igazodik a Magyar Államkincstárhoz benyújtott beszámolóhoz, mely döntően a bevételek és kiadások teljesítésének alakulásáról, a vagyoni helyzetről nyújt információt. Ennek megfelelően az Önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az Önkormányzat, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza.

A költségvetési szervek vezetői a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § -a alapján kötelesek nyilatkozatban értékelni az általuk irányított költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Az intézményvezetők nyilatkozatai a zárszámadási rendelet tervezettel együtt kerül a Képviselő-testület elé.

Az éves beszámoló tartalmazza az eredeti és a módosított költségvetési előirányzatokat és az előirányzatok teljesítését. A teljesítések alakulását az eredeti előirányzatokhoz viszonyítottuk.

Az Önkormányzat a fenntartásában működő költségvetési intézmények színvonalas működésére, fejlesztésére 2021. évben is megfelelő anyagi fedezetet biztosított. A településen élő emberek szociális helyzetének javítására, illetve a társadalmi - és egyéb szervezetek támogatására is jelentős mértékű anyagi forrás állt rendelkezésre.

Veresegyház Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi költségvetési beszámolójának számszaki adatait az alábbi szöveges tájékoztatással terjesztem a Képviselő-testület elé.

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzati feladatellátás területén 2021-ben nem történt jelentős változás. Az intézményhálózatot a Polgármesteri Hivatal, valamint a GAMESZ, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek és további öt önállóan működő költségvetési szervek alkotják.

A szociális, családsegítő, valamint a gyermekjóléti feladatokat Társulási Megállapodás alapján Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása biztosítja a lakosság részére.

A szennyvízelvezetési és -kezelési feladatokat, a település csatornahálózatának és szennyvíztisztító telepének fejlesztését Társulási Megállapodás alapján Veresegyház és Környéke Szennyvízkezelő Társulás látja el.

A pénzügyi-számviteli, tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, adatszolgáltatási feladatokat az intézmények esetében a GAMESZ, a Társulások esetében – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95. §-a alapján – a Polgármesteri Hivatal látta el.

Az Önkormányzat intézményhálózati rendszere az egészségügyi ellátás területén nem változott, továbbra is hét védőnői körzetben és két iskolaorvosi szolgálatban (2 fő iskolavédőnővel és az iskola fogászattal kiegészülve) történik a feladatok ellátása. A tizenegy háziorvosi és négy gyermekorvosi körzet, valamint a négy fogorvosi körzet ellátása magánvállalkozásokban történik. A 2021. évben megkezdett gyermekorvosi rendelő építésének befejezésével a jövőben bővül a jelenlegi

gyermekorvosi körzetek száma, ami a folyamatosan növekvő gyermeklétszámra tekintettel jelentős fejlesztést jelent a Város életében.

A 3 éven aluli kisgyermek napközbeni elhelyezése a 130 férőhelyes bölcsődében történik. Városunkban napközi otthonos óvoda hat tagóvodában működik, ahol közel 970 gyermeket gondoztak az év során.

A Covid-19 világjárvány hatására a Kormány által 2020. március 11-én kihirdetett országos veszélyhelyzet 2021. évben is folyamatosan fennállt. A pandémiás helyzet kezelésére tett intézkedések 2021. év első felében továbbra is jelentős hatással voltak a város kulturális, egészségügyi, köznevelési és gazdasági életére.

2021. évben átadásra került a Sportkör beruházásaként TAO támogatással megvalósuló kézilabda munkacsarnok, amely építészeti szempontból a Város egyik jeles építménye lett.

Az épületben egy kézilabda pálya és 4 db, egyenként 280 m² alapterületű, 4,7 m belmagasságú, különböző sportcélokra alkalmas terem található és természetesen fogadó és kiszolgáló helyiségek is helyet kaptak. Az épület befogadóképessége 296 fő.

2. Bevételek teljesítése

Az önkormányzat **működési célú költségvetési támogatása 1.968.578.119,- Ft**, amely magában foglalja az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását, valamint az egyéb kiegészítő támogatásokat, továbbá az államháztartáson belülről kapott bevételeket (pl. OEP, KLIK, közfoglalkoztatás).

Tartalmazza továbbá a veszélyhelyzettel összefüggésben a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról szóló 4/2021. Korm. rendelet alapján a 2021. évben kieső iparűzési adóbevétel miatt az Önkormányzatot megillető 178.856.383,- Ft összegű támogatást. E jogcímen jelenik meg a közcélú foglalkoztatásra és a nyári diák munkások foglalkoztatására kapott támogatások 5,3 millió Ft együttes összege is.

A Város **közhatalmi bevételeinek teljesítése 3.878.366.862,- Ft**, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 101,5 %-os teljesítési szintnek felel meg. Az iparűzési adóbevétel teljesítése az eredeti előirányzat összegét 213 millió Ft-tal haladja meg, ezzel szemben a telekadó bevételnél 95 millió Ft elmaradás jelentkezik az eredeti előirányzathoz képest.

A **működési bevételek** összege **1.526.967.576,- Ft**, mely tartalmazza az intézményhálózat működtetése során beszedett valamennyi bevételt, így a belépőjegyek, intézményi térítési díjak, bérleti díjak, igazgatási szolgáltatások, kamatbevételek stb. összegét.

A teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva 74%-os teljesítési szintnek felel meg, az elmaradás oka egyrészt a járványügyi helyzettel hozható összefüggésbe, mivel a Kormány által elrendelt bezárások 2021. első félévében jelentős bevétel kiesést okoztak a Város számára, ugyanakkor a veszélyhelyzet ideje alatt nem volt lehetőség az intézményi térítési díjak emelésére. Másrészt az ingatlan értékesítések után kiszámlázott előzetesen felszámított áfa bevételben is elmaradás jelentkezik, mivel az ingatlan értékesítés mindössze 44%-os teljesítési szinten realizálódott a 2021. évben.

Működési célú átvett pénzeszközök összege **61.795.891,- Ft**, mely tartalmazza az év közben vállalkozástól felvett működési célú kölcsönt 60 M Ft összegben, háztartásoktól és vállalkozástól átvett pénzeszköz összegét 303 e Ft összegben. Továbbá az Önkormányzat által 2020. évben államháztartáson kívülre nyújtott támogatás fel nem használt, visszafizetett részét 300 e Ft összegben.

Felhalmozási célú támogatások összege **101.198.507,- Ft**. E jogcímen jelenik az Erdőkertesi Önkormányzat részére nyújtott kölcsön visszatérülése 50 M Ft összegben, a Szent Imre és Sport utcák felújítására pályázat útján kapott állami támogatás 31,5 M Ft összegben, a Ligetek lakópark befejezéséhez a Pest Megyei Önkormányzattól kapott támogatás 10 M Ft összegben, a Tér-Zene program 7,5 M Ft összegű támogatása, valamint Önkormányzatunk és Gyöngyös Város Önkormányzat

konzorciumi együttműködési megállapodása keretében megvalósuló geotermikus közmű kiterjesztése pályázathoz kapcsolódó 2,2 M Ft összegű támogatás.

A **felhalmozási bevételek** előirányzata, mely az ingatlan és egyéb vagyonelemek értékesítését tartalmazza, **840.200.547,- Ft** összegben teljesült. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva 44 %-os teljesítést jelent, mivel az ingatlan értékesítések jelentősen elmaradtak a tervezett szinthez képest.

A **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzata **428.835.000,- Ft** összegben teljesült, ami a Városi Sportkör részére a kosárlabda csarnok és kézilabda csarnok építésére adott kölcsön – 417,7 M Ft összegű – visszatérüléséből, az Egyházmegyei Katolikus Iskolák Főhatósága részére nyújtott támogatás fel nem használt részének – 11 M Ft összegű – visszafizetéséből és lakossági településfejlesztési hozzájárulásból – 91 e Ft – áll.

A **felhalmozási költségvetési bevételek összesen** előirányzat 2021-ben **1.370.234.054,- Ft** összegben, 59%-ban teljesült.

A **finanszírozási bevételek** összege **10.241.022.833,- Ft**, ami négy tételből áll:

– likvid hitel felvétele	4.640.580.420,- Ft (K&H Bank folyószámlahitel)
– rövid lejáratú hitel felvétele	1.500.000.000,-Ft (K&H Bank)
– hosszú lejáratú hitel felvétele	3.000.000.000,-Ft (K&H Bank)
– rövid lejáratú hitel felvétele	700.000.000,- Ft (Travill Invest Zrt.)
– előző évi maradvány igénybevétele	110.871.067,- Ft
– állami támogatás megelőlegezése	289.571.346,- Ft.

Az Önkormányzat **2021. évi bevételei** együttesen **19.046.965.335,- Ft** összegben teljesültek.

3. Kiadások alakulása

Személyi juttatás összege **2.304.504.275,- Ft**, a **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás** összege **361.144.146,- Ft**. Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 95%-os szinten alakult a személyi jellegű kiadások tekintetében.

A **dologi kiadások** és egyéb folyó kiadások összege **2.506.554.465,- Ft**, ami 81,3%-os teljesítést mutat az eredeti előirányzathoz képest. A csökkenés oka egyrészt, hogy a betervezett, de meg nem valósult ingatlan értékesítések miatt a fizetendő áfa kevesebb 330 M Ft-tal, másrészt a COVID járvány helyzet miatt a 2021. év első negyedében az iskolákban elrendelt on-line oktatás miatt és az óvodai jelentős számú csoport bezárások következményeként az intézményi gyermekétkeztetést a tervezettnél jóval alacsony számban vették igénybe, így a 2021. évi teljesítés jelentősen alul maradt a tervezetthez képest. Továbbá, mivel a városfejlesztési koncepció tervezésekhez kapcsolódó szakértői szolgáltatások nem a tervezett ütemben valósultak meg 2021. évben, a pénzügyi teljesítések 2022. költségvetési évre történő áthúzódása a 2021. évi kiadásoknál 47 M Ft összegű csökkenést jelentett.

Az **ellátottak pénzbeli juttatására 12.962.000,- Ft-ot** fizettünk ki, ami 62 %-os teljesítést mutat az eredeti előirányzathoz képest. Az elmaradás oka, hogy a COVID világjárvány miatt a 2021. évi költségvetésben az egyszeri segélyek kifizetésének összegére egy nagyobb összeg került elkülönítésre, azonban a beérkezett kérelmek nem merítették ki a rendelkezésre álló keretet.

Egyéb működési kiadások 1.156.080.867,- Ft összegben teljesültek az év során, melyből

- a **szolidaritási hozzájárulási kötelezettség összege 735.510.908,- Ft**,
- az előző évi elszámolásból adódó visszafizetési kötelezettség összege 687.501,- Ft volt.

- az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** jogcímen szerepelnek a határon belüli és kívüli alapítványok, társadalmi szervezetek, egyházak és más civil szervezetek részére 2021. költségvetési évben juttatott támogatások **205.642.022,- Ft** összegben, valamint a vállalkozástól kapott működési célú kölcsön visszafizetése is **60 M Ft** összegben.
- az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** jogcímen az önkormányzat együttesen **154.240.436,- Ft** támogatásértékű működési támogatást biztosított 2021. évben. Ami a Veresegyház Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása és a Veresegyház Szennyvízközmű Társulás részére adott működési célú támogatásból (az önkormányzat által beszedett szennyvízközmű csatlakozási díjak átadása), a Bursa-Hungarica ösztöndíj pályázat támogatásából és a Misszió Egészségügyi Központ részére adott támogatásból áll.

A működési költségvetési kiadások (fenti jogcímek együttes) összege **6.341.245.753,- Ft**.

A 2021. év **felújítási és beruházási kiadásai** (áfával) **2.826.826.159,- Ft** összegben teljesültek, mely az eredeti előirányzathoz viszonyítva 90%-os teljesítési szintnek felel meg. Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a teljesítés elmaradásának oka, hogy az új termelő termálkút és visszajutató kút fúrása nem a tervezett ütemezésben haladt és áthúzódik a 2022. költségvetési évre, ezáltal a pénzügyi teljesítések is a 2022. évben jelentkeznek. Továbbá a gyermekorvosi rendelő építés I. ütemének és az Álomhegyi víztározó gátépítés pénzügyi teljesítése is áthúzódik a 2022. költségvetési évre.

A beruházások és felújítások tételes felsorolása a 14. és a 15. számú mellékletben található.

Nagyobb összegű 2021. évi beruházásaink az alábbiak voltak:

- | | |
|--|------------|
| • Ingatlan és lakásvásárlás | 1.089 M Ft |
| • Közvilágítás létesítés, hálózat bővítés | 129 M Ft |
| • Útépítés, aszfaltozás | 534 M Ft |
| • Álomhegyi víztározó gátépítési munkálatai | 97 M Ft |
| • Ligetek városrész közmű fejlesztése | 80 M Ft |
| • Buszvárók építése Veresegyház belterületén | 35 M Ft |
| • Termálkút fúrása és termálvezeték bővítése | 326 M Ft |

Egyéb felhalmozási célú kiadások 555.365.223,- Ft összegben, az alábbi feladatok szerint teljesültek:

- | | |
|--|------------------|
| – A Városi Sportkörnek adott támogatás a kézilabda csarnok építésére | 447.742.000,- Ft |
| – Erdőkertes Önkormányzata részére adott kölcsön | 50.000.000,- Ft |
| – Katolikus Gimnázium udvarán kézilabda pálya kialakításának támogatása | 23.000.000,- Ft |
| – Veresegyház és Környéke Közbiztonságáért Közhasznú Közalapítvány részére rendőrségi szolgálatra autó vásárlás támogatása | 6.060.550,- Ft |
| – Országos Egyesület A Mosolyért Kh. egyesület részére mentéstechnikai eszköz beszerzéséhez támogatás | 100.000,- Ft |
| – Veresegyházi Katolikus Gimnázium tornacsarnok megvalósításnak támogatása | 28.397.700,- Ft |
| – Kerekes-Kút építés pályázat fel nem használt részének visszafizetése | 64.973,- Ft |

Mindezek részletezését a 16. számú melléklet tartalmazza.

A felhalmozási költségvetési kiadások összege **3.382.191.382,- Ft** volt 2021. évben.

A finanszírozási kiadások **8.753.791.191,- Ft** összegben teljesültek, melyből:

- likvid kölcsönök törlesztése 2021-ben 4.640.580.420,- Ft (Folyószámla hitel),
- rövid lejáratú hitel törlesztése 2021-ben 1.500.000.000,- Ft (K&H Bank),
- előző évről áthozott rövid lejáratú kölcsön törlesztése 1.826.190.666,- Ft (K&H Bank rövid lejáratú hitel, folyószámla hitel),

- előző évről áthozott rövid lejáratú kölcsön törlesztése 500.000.000,- Ft (Travill Invest Zrt. hitele),
- államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 287.020.105,- Ft volt.

Az önkormányzat **2021. évi kiadásai 18.477.228.326,- Ft** összegben teljesültek.

Az Önkormányzat az intézmények működéséhez és fejlesztéséhez **3.007.711.688,- Ft** támogatást biztosított 2021-ben.

4. Az önkormányzat vagyonának alakulása

A város vagyonát csökkentő tételek között szerepel az értékesített ingatlanvagyon, amely magában foglalja az épületek, lakások értékesítését, valamint az eladásra került családi házas és iparterületeket. 2021. évben jelentős volt a kereslet a kisebb értékű családi házas telkek, a társasház építésére alkalmas nagyobb belterületi ingatlanok és az ipari célú telkek iránt.

A vagyon növekedését eredményezték ugyanakkor a vásárlásokkal megszerzett újabb ingatlanok, szántóföldek, építési telkek, a jelentős nagyságrendű beruházások, útépitések, csapadécsatorna kiépítése, illetve az egyéb kisebb beruházások, felújítások.


A befektetett eszközök állománya az önkormányzat összevont mérlegében 49.254.597.913,- Ft, mely 108 M Ft-os növekedést mutat az előző évhez képest. A mérleg főösszege 51.759.170.977,- Ft 2021. évben.

A követelések záró állománya 1.887.368.814,- Ft, a kötelezettségek záró állománya 4.207.885.942,- Ft.

A beszámoló táblarendszere tartalmazza az önkormányzat vagyonának kimutatását, mely valamennyi költségvetési szerv mérlegét magában foglalja.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek, valamint a részletes számszaki táblázatok, kimutatások alapján Veresegyház Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárószámadását a .../2022. (V. ...) számú rendelet megalkotásával fogadja el.

Veresegyház, 2022. május 25.


Pásztor Béla
polgármester

Rendeletalkotási javaslat:

Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2022.(V.) számú zárószámadási rendeletét a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról.

NYILATKOZAT

A) Alulírott Garai Tamás, a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Kialakításra került a stratégiai és operatív célrendszer. Ennek megfelelően az Alapító Okirat tartalmazza az alapvető célok elérése érdekében elvégzendő feladatokat. A Szervezeti és Működési Szabályzatban részletesen meghatározásra kerültek Hivatalunk feladat és hatáskörei szervezeti egységeként is, valamint tartalmazza a szervezeti felépítést.

Munkaköri leírások minden munkavállaló esetében rendelkezésre állnak, azok tartalma megfelel a hatályos jogszabályi előírásoknak.

Kialakításra került a működésre és a gazdálkodásra kiterjedő szabályzatrendszer. Néhány szabályozó esetében annak tartalma nem minden esetben követi időben a külső- belső környezet változását, ezek aktualizálása folyamatos feladat.

Az ellenőrzési nyomvonalban a szervezeti folyamatok azonosításra kerültek, azonban annak teljes körűségének biztosítása állandó felülvizsgálatot igényel, ez jelenleg is folyamatban van.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kialakításra és működtetésre került az integrált kockázatkezelési rendszer. A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, értékelésére, kezelésére vonatkozó Integrált Kockázatkezelési Szabályzat elkészült, amelyben foglaltaknak megfelelően 2021. évben felmérésre kerültek a szervezeten belüli kockázatok.

A belső ellenőrzési tevékenység során is értékelésre kerültek a szervezet céljainak elérését befolyásoló kockázatok, amelyeknek prioritási sorrendiségét figyelembe véve került kialakításra a belső ellenőrzési stratégiai terv, valamint az éves ellenőrzési terv.

Szervezeti integritást sértő események kezelésének rendje szabályozásra került.

Kontrolltevékenységek:

Szervezetünknel a kontrolltevékenységek az alábbi módszerekkel valósulnak meg:

- folyamatokba épített vezetői ellenőrzés
- kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás
- szóbeli és írásbeli beszámolás

Információs és kommunikációs rendszer:

Szervezetünknel az informatikai rendszer jelentősen hozzájárul ahhoz, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezeti egységekhez, szervezetekhez. A közös meghajtón érhetőek el a feladatellátáshoz szükséges belső szabályzatok, a hozott határozatok éves bontásban.

Az internetes honlapunkon a jogszabályban meghatározott kötelezően közzéteendő közérdekű adatok, információk feltöltése folyamatban van.

Az Iratkezelési szabályzat kialakításra került, szervezetünk az ASP iratkezelő rendszert használja.

Szervezeti integritást sértő esemény 2021. évben nem volt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló nyomon követési rendszere beépül a hivatal mindennapi tevékenységeibe, helyenként a monitoring rendszer fejlesztésre szorul.

A független belső ellenőrzés 2021. évi működése megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A belső ellenőrzés során feltárt hiányosságokra készített intézkedési tervek végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek 370/2011 (XII.31.) Kormányrendeletében foglaltaknak megfelelő nyilvántartások vezetéséről a belső ellenőrzés gondoskodott.


Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: 2022. május 23.




Garai Tamás
jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott Nagy József Attila, a Gazdasági Műszaki Ellátó Szervezet (törzsszám: 391975) (továbbiakban GAMESZ) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A GAMESZ célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az alapító okirat, a szervezeti felépítést a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza, melyet 2020-ban a 91/2020. (VI.17.) polgármesteri határozat hagyott jóvá. A folyamatosan változó jogszabályi környezetnek és az ellátandó feladatoknak megfelelően megkezdtük a hatályos SZMSZ átdolgozásához a javaslatok észrevételek összegyűjtését, mely alapján a módosításra várhatóan 2022. második felében teszünk javaslatot a fenntartó felé.

A dolgozók számára személyre bontott feladatokat, egyéni célokat a munkaköri leírások foglalják magukba. A szervezet belső szabályzatokban rendezi a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket. A célkitűzések teljesülésének érdekében a GAMESZ biztosítja és működteti:

- a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert,
- egyértelműen szabályozzák a vezetői hatásköröket és felelősséget,
- alkalmazzák a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer keretei között a GAMESZ 2020-ban külső szakértővel kötött szerződést a gazdálkodási szabályzatainak felülvizsgálatára,

aktualizálására, melynek következtében 2021-ben a GAMESZ gazdálkodásának szabályozása teljes körűen megújításra került.

Fentiek alapján a *GAMESZ kontrollkörnyezete* – a folyamatos fejlesztések, korszerűsítések mellett is – *korlátozottan megfelelő*.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A GAMESZ rendelkezik „Integrált kockázatkezelési szabályzat”-tal, mely tartalmazza a kockázati célok, kockázati elemek meghatározását, az alkalmazott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét.

A 2020-ban elfogadott szervezeti és működési szabályzatra és a 2021-ben felülvizsgált gazdálkodási szabályzatokra tekintettel felül kell vizsgálni a kockázatkezelési szabályzatot, hogy az mindenben megfeleljen a belső szabályozásnak és a jogszabályi környezetnek. Erre a 2021-es évben a rendelkezésre álló erőforrások szűkössége miatt nem nyílt lehetőség, de a GAMESZ integrált kockázatkezelési rendszerének szabályozása így is mindenben megfelel a jogszabályi előírásoknak, valamint a jogalkotó szándékának.

Fentiek alapján a *GAMESZ integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása megfelelő, míg működtetése* – a folyamatos fejlesztések, korszerűsítések mellett is – *korlátozottan megfelelő*.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben vannak jelen a szervezet egészében, annak minden szintjén megjelennek elemei:

- A megfelelő (preventív) kontrollok döntő többségében megbízhatóan működnek. Ezek magukba foglalják a kötelezettségvállalást megelőző ellenjegyzést és az utalványozást megelőző érvényesítést, amikor a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a szerződéskötésekre, valamint a hozzájuk kapcsolódó be- illetve kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi kontrollt gyakorló jóváhagyása alapján lehet végrehajtani.
- A feltáró (detektív) kontrollok már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt, de már bekövetkezett hatásokra is. Ezek a kontrollok ugyanis mind utólagosak, de megfelelő működés esetén előkészítik a korrekciós kontrollok kialakítását és működését. Ezért ezen a területen kiemelt jelentősége van a belső ellenőrzés hatékony feladatellátásának, mellyel elősegít(het)ji a vezetők jövőbeni szabályozó, irányító és elszámoltató munkáját.
- A helyrehozó (korrekciós) kontrollok olyan esetekben szükségesek, ahol a már bekövetkezett nem kívánatos események kijavítása válik szükségessé. Az egyes tevékenységek esetén alkalmazandó kontrollok típusának meghatározása minden esetben a szervezet vezetőjének, illetve a szervezeti egységek vezetőinek a szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai alapján történik. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer, valamint a belső ellenőrzés által feltárt hibák, problémák jellegétől függően – a gyors helyreállítás érdekében – intézkedési terv csak akkor készül, ha az azonnali helyreállítás nem biztosítható, elvégezhető.

Fentiek alapján a GAMESZ a preventív, detektív és korrekciós *kontrolltevékenységek működése megfelelő szintű*.

Információs és kommunikációs rendszer:

Fontos, hogy az információs és a kommunikációs rendszerek használatához átfogó teljes körű szabályozás készüljön. Az iktatási rendszerek minősége, kezelhetősége, információs adattartalma megfelelő színvonalon érvényesült, a Levéltártól kapott minősítése kiemelkedő. A kiváló szabályozás

ellenére továbbra is fejlesztésre szorul a szervezeten belüli információ-áramlás útja és módja a GAMESZ esetében, hatékonysága feltétlenül javítandó. Mivel párhuzamosan jelen vannak a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, a visszakereshetőség, illetve a visszacsatolás a rendszerek működtetésében, ezért előfordul az információ torlódás, torzulás az egyes folyamatokban. A GAMESZ által használt többfunkciós szoftver a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

Fentiek alapján összességében a GAMESZ *információs és kommunikációs rendszerének működése korlátozottan megfelelő szintű.*

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A külső- illetve a belső ellenőrök megállapításait, a külső szakértők javaslatait a vezetők egyaránt figyelembe veszik. A monitoring tevékenységet a belső ellenőrzés azzal támogatja, hogy a korábbi pénzügyi kontrollok szabályos működésének vizsgálata helyett szakmai tanácsadói tevékenységet folytat a szervezet kockázatkezelése, a célirányos működés gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének biztosításához. A szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják a gazdálkodási feladatok újra szabályozását, a szabályzatok felülvizsgálatát, a tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését.

Fentiek alapján a GAMESZ *nyomon követési rendszerének működése megfelelő szintű.*

A GAMESZ, sajátja tevékenysége mellett öt intézmény gazdálkodási feladatait is ellátja, melyeknek a 2021-ben végzett ellenőrzése során a belső kontrollrendszer működését **alacsony kockázatúnak ítélte meg az Állami Számvevőszék.**

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem (mert 2020-ban tett eleget a továbbképzési kötelezettségnek, így 2021-ben nem volt kötelezett)

Kelt: Veresegyház, 2022.05.20.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Pásztor Katalin., a Kéz a Kézben Óvoda (oktatási azonosító 032 866) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően. 2021..évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírásoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet

Intézményünk célkitűzéseinek hierarchikus rendjét az Alapító Okirat, a szervezeti felépítést a Szervezeti és Működési Szabályzat biztosítja, melyek a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelnek.

Az SZMSZ felülvizsgálata 2021. évben megtörtént, a szükséges módosítást elvégeztük.

Az intézmény Házirendjének felülvizsgálata megtörtént, a szükséges módosítást elvégeztük.

A helyi Pedagógiai Program megfelel a hatályos törvényi rendelkezésnek, módosításra nem volt szükség.

Az Adatkezelési szabályzat, a GDPR a törvénynek megfelel, módosításra nem volt szükség.

A szülők az óvodai beiratkozás alkalmával az Óvodai felvétel iránti kérelem adatlapján aláírásukkal hozzájárultak a kérelemben található személyes adatoknak az óvodai felvételi eljárás során történő kezeléséhez, az Intézmény honlapján (<http://kezakezbenovoda.veresegyhaz.hu>) megtalálható Adatvédelmi Tájékoztató megismerését követően jelen nyilatkozatunkkal kifejezetten hozzájárultak ahhoz, hogy az óvoda a felvételi kérelmünkben szereplő adatainkat és gyermekünk adatait a tevékenységének végzése céljából kezelje az Adatvédelmi és Adatkezelési Szabályzatában meghatározottak szerint.

2021. szeptemberében minden szülő a szülői értekezleteken adatvédelmi tájékoztatásban részesült.

- hozzájárult a csoport- és/vagy egyéni fotó készítésével kapcsolatos adatkezeléshez,
- hozzájárult az intézmény rendezvényein és külön foglalkozásokon készült fényképek és videofelvételek készítésével kapcsolatos adatkezeléshez,
- hozzájárult az intézmény egyes csoportjainak levelező- és elérhetőségi listáján szereplő személyes adatok kezeléséhez

Az Adatvédelmi tájékoztatót kihelyeztük a csoportok faliújságára is.

A Covid-19-hez kapcsolódó intézkedéseket az EMMI által meghatározott változtatásokkal hajtottunk végre.

A munkaköri leírások módosítására nem volt szükség. 2021. évtől 1 fő pszichológust foglalkoztatunk, számára elkészítettük a munkaköri leírást, mely magában foglalja a célokat, feladatokat, felelősséget, ellenőrzési tevékenységet.

A célkitűzések teljesülésének érdekében intézményünk működteti:

- vezetői ellenőrzési rendszert
- vezetői hatásköröket, felelősségeket.

Intézményünk 2021. évben ÁSZ ellenőrzésben vett részt. A vizsgálat megállapította, hogy a belső kontrollrendszer kialakításában akadtak hiányosságok., emiatt nőtt a kockázati besorolása intézményünknek. A hiányosságok felszámolása érdekében intézkedési tervet készítettünk felelősök és határidők kijelölésével. Ennek végrehajtása folyamatban van. A benyújtott intézkedési tervet az ÁSZ elfogadta és intézményünk kockázati besorolását újra alacsony kockázatba sorolta.

Fentiek alapján Intézményünk kontrollkörnyezete – a folyamatos fejlesztések, korszerűsítések mellett – megfelelő.

2. Kockázatkezelési rendszer

Intézményünk rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabállyal, mely tartalmazza az intézményi kockázatok kezelésének folyamatát, a kockázat kezelési rendszer kialakítását, működtetését, feladatokat, kockázati kategóriákat, kockázatértékelést, kockázatkezelést.

A költségvetési szerv vezetőjeként felelősségem volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

A Kéz a Kézben Óvoda integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása megfelelő, a működtetés korlátozottan megfelelő.

3. Kontrolltevékenységek

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok

- a tevékenységeket, műveleteket szabályszerűen, valamint
- a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásnak,
- megvédje az óvoda erőforrásait a veszteségtől a nem rendeltetésszerű használattól.

A vezetőknek átadott feladat és hatáskörök az SZMSZ-ben került rögzítésre. A feladat és hatáskörök folyamaton belüli szétválasztása, pontos elhatárolása hozzájárul a folyamatok felügyelet és kontroll alatt tartásához, mérsékelve a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét. Minden munkakörre vonatkozóan a feladat és felelősségi köröket a munkaköri leírások, belső szabályzatok egyértelműen rögzítik.

A dolgozók saját dokumentációjukat napra készen vezették, aláírták. A pedagógusok félévre nevelési tervet készítettek, majd értékelték az elmúlt időszakot. A tevékenységek tervezése heti rendszerességgel történt. A gyermekekről Egyéni fejlődést elősegítő dokumentációt készítettek, félévre terveztek, értékelték,

A csoportok dokumentációt a tagóvodavezetők, vezető helyettesek segítségével ellenőriztem.

A tagóvoda vezetők, munkaközösség vezetők határidőre elkészítették Munkatervüket, Beszámolójukat.

Az Éves Munkatervben meghatározottak a tárgyév prioritásai, jogszabályváltozásainak nyomon követése, aktualizálása, szakmai, gazdasági, felújítási, korszerűsítési, beszerzési feladatai, a határidők és a felelősök.

Intézményünkben minden dolgozó megfelelő végzettséggel, szakmai tapasztalattal rendelkezik. A technikai dolgozók felvétele zavartalanul működik, a pedagógushiány intézményünkben is megmutatkozik.

- korlátozott utánpótlás
- szakmai végzettséggel rendelkezők hiánya
- nem piacképes a bér

Fentiek alapján Intézményünk kontrolltevékenységek működése – megfelelő.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A tagóvoda vezetőkkel minden hónapban értekezletek alkalmával megbeszéltük az elmúlt időszak eseményeit, a következő hónap terveit, feladatait. A tagóvoda vezetők ezután tagóvoda szinten értekezleten tájékoztatták a pedagógusokat, technikai dolgozókat. Az alkalmazotti, nevelőtestületi értekezletek alkalmával értékeltük az elmúlt időszak eseményeit, meghatározásra kerültek az előttünk álló feladatok.

A szülői értekezletek, fogadóórák online, illetve személyes találkozás formájában történt. Az online tájékoztatásra nagy hangsúlyt fektettünk intézményünk honlapján.

Kommunikációs csatornáink nyitottak a dolgozók és a szülők felé egyaránt. Az elektronikus úton történő információáramlás 2021-ben egyre gördülékenyebben teljesült. Az információ átadás elektronikus úton, valamint szóban vagy nyomtatott formában történt.

A Közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek, valamint közzétételi kötelezettségünknek eleget tettünk.

Fentiek alapján Intézményünk információs és kommunikációs rendszerének működtetése – korlátozottan megfelelő szintű.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézmény által kitűzött célok megvalósításának nyomon követése érdekében folyamatos monitoring működik. Rendszeresen a vezetői ellenőrzések tagóvoda, intézményi szinten, melyek minden munkaterületre, munkafolyamatra kiterjedtek. Az ellenőrzést a leadott hatásköri illetékesség figyelembevételével az intézményvezető, a tagóvoda vezetők, valamint a helyettesek végezték.

A fenntartó felé minden adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Veresegyház, 2022. 05. 25.



Fáizkor Katalin

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Vigh Eleonóra**, a **Meseliget Városi Önkormányzati Bölcsőde** (törzsszám: 761080) (továbbiakban Meseliget Bölcsőde) költségvetési szerv **vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Meseliget Bölcsőde célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az alapító okirat, a szervezeti felépítést a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza. A folyamatosan változó jogszabályi környezetnek és az ellátandó feladatoknak megfelelően megkezdjük a hatályos SZMSZ felülvizsgálata megtörtént.

A szakmai feladatellátást szabályozó, újra alkotott belső szabályzatok, utasítások összhangban állnak az alapító okirat és az SZMSZ-ben foglaltakkal.

A szakmai feladatellátásra vonatkozó belső szabályzatokat és utasításokat az intézmény vezetése megpróbálja magas színvonalon betartani, az érvényre juttatás területén az Állami Számvevőszék (továbbiakban ÁSZ) által támasztott követelményeknek megfelelően folyamatos fejlesztés alatt áll.

A szakmai belső ellenőrzési nyomvonal biztosítja, hogy az egyes feladatok részletesen, a felelősök és a határidők tekintetében szabályozza az intézmény szabályszerű működését.

Az új feladatokhoz, környezeti változásokhoz (pl. Covid-19, a hatósági árak befagyasztása) kapcsolódó belső szabályzatok, intézkedési tervek, eljárásrendek maradéktalanul, időben készültek el, követve a folyamatosan változó kormányrendeletekben foglaltakat.

Az intézményben lévő szervezeti egységeknél, csoportoknál előfordul jogszabályi értelmezési és/vagy alkalmazási eltérés, de a csoportvezetői értekezleteken egyeztetjük a helyes irányt.

A szabályozás változásokról szóló információ átültetése naprakészen, ritkán kisebb csúszással történik.

A szakmai szabályozás és a tényleges gyakorlat megegyezik, de előfordulhat különbözőség is a rendkívülkülső tényezők hatására (pl. pandémia lelki- és/vagy fizikai megterelés miatt.)

Az elmúlt évben a szakpolitikai stratégia többször változott, de az új stratégia kidolgozottsága nagymértékben megfelelő.

A fentiek alapján a Meseliget Bölcsőde kontrollkörnyezete - korlátozottan megfelelő.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Meseliget Bölcsőde rendelkezik „Integrált kockázatkezelési szabályzattal”, mely tartalmazza az intézmény szakmai feladatahoz tartozó, tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázati célokat, kockázati elemek meghatározását, az alkalmazott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét.

Az egységes és a jogszabályi előírásoknak, valamint a jogalkotó szándékának való megfelelés érdekében a kockázatkezelési szabályzatot a rendelkezésre álló erőforrásokhoz mérten szükséges rendszeres, időközönként vagy belső szabályozási és jogszabályi környezet változásával egyidejűleg felülvizsgálni.

Mindössze egyetlen ponton van hiányosság, az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése, munkaköri leírásának módosítása, mely 2022.06.30-val bezárólag megtörténik.

A fentiek alapján a Meseliget Bölcsőde integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása megfelelő, míg működtetése -a folyamatos fejlesztések, korszerűsítések mellett is - korlátozottan megfelelő.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben vannak jelen a szervezet egészében, annak minden szintjén megjelennek elemei:

- A belső kontrollrendszer egyes elemei nem megfelelőek a szervezetnél, ilyen az iktatórendszer elavultsága, mivel papír alapon történik az iktatás. A 2021. évben az intézmény felülvizsgálta annak lehetőségét, hogy integrálódjon a GAMESZ elektronikai rendszeréhez. Az intézmény szervezeti felépítése és működési rendje nem teszi lehetővé a beépülést, ezért az önálló papíralapú iktatórendszer fejlesztése jövőbeni célkitűzésünk.
- Az SZMSZ tartalom és terv szerinti aktualizálása megtörtént és Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az 57/2022.(III.23.) Kt. határozatával elfogadta.
- Egyes szakmai feladatok, vállalt projektek nem valósulhattak meg a pandémiával együtt járó önkormányzati elvonások miatt
- A különböző szerződésekbe foglalt kötelezettségeket mindkét fél igyekezett betartani.

A megfelelő preventív kontrollok döntő többségben megbízhatóan működnek. Ezek magukba foglalják a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzést, amikor a költségvetési előirányzatokra, szerződéskötésekre, valamint a hozzájuk kapcsolódó be- illetve kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása alapján lehet végrehajtani.

-A szabálytalanságkezelés eljárásrendje fontos és kiemelt jelentőségű a kontrolltevékenység szempontjából.

-A szabályzat tartalmát az ÁSZ 2021. évi ellenőrzése alkalmával vizsgálta és maradéktalanul elfogadta.

-Az intézmény által vállalt kötelezettségekhez kapcsolódó szerződések betartása magas szinten volt biztosított.

- A követeléskezelés magas szinten működik. Az esetek nagy részében elég egy telefonos egyeztetés az ellátott törvényes képviselőjével, ritkán fordul elő, hogy tértivevényes értesítőn keresztül kell eszközölni a tartozást.

- Az intézmény szakmai és adminisztratív feladatainak ellátására rendelkezésre álló munkaerő kapacitás elegendő, munkatársaink rendelkeznek megfelelő szakmai végzettséggel és tapasztalattal.

- Az intézményen belüli fluktuáció elenyésző, csak a nyugdíjba vonuló és szülés miatt kiesett munkatársak időszakos helyettesítésére kell kollégát keresnünk.

- Az esetleges új munkatársak felvétele egyedül a főzőkonyhára jelent nehézséget a nem piacképes munkabér miatt.

Az irányításom alatt álló intézményben a végrehajtásban közreműködő szervezeti egységek, munkatársak közötti munkamegosztás megfelelő színvonalon működik.

A fentiek alapján a Meseliget Bölcsőde preventív és korrekciós kontrolltevékenységek működése megfelelő szintű.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az egyes szervezeti egységek, csoportok közötti koordináció és kommunikáció a lehető legjobb minőségben biztosított.

A munkatársak tisztában vannak a kifelé történő kommunikálás szabályaival.

A vezetők és a munkatársak eleget tesznek a tájékoztatási kötelezettségeiknek a beosztottak és /vagy munkatársak és a szülők felé.

Az egyes végrehajtási szintek megfelelő színvonalon, kellő időben szolgáltatnak információkat egymásnak.

A partner szervezetektől érkező adatszolgáltatás színvonalát az intézmény vezetése néhány kivételtől eltekintve megfelelőnek értékeli.

Az alsóbb szintek néhány alkalomtól eltekintve időben szolgáltatnak információt a felsőbb szinteknek a döntés-előkészítéshez.

A fentiek alapján összességében a Meseliget Bölcsődeinformációs -és kommunikációs rendszerének működése megfelelő szintű.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A vezetői monitoring (elszámoltató, beszámoltató) tevékenysége heti rendszerességgel, illetve szükségszerűen történik.

Az alsóbb szintek felől a vezetés felé a jelentési kötelezettség (határidők, elszámoltatások) időben megtörténnek.

A külső- illetve belső ellenőrök megállapításait, a külső szakértők javaslatait a vezetők egyaránt figyelembe veszik. A monitoring tevékenységet a belső ellenőrzés azzal támogatja, hogy a korábbi pénzügyi kontrollok szabályos működésének vizsgálata helyett szakmai tanácsadói tevékenységet folytat a szervezet kockázatkezelése, a célirányos működés gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének biztosításához.

A szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják a gazdálkodási feladatok újra szabályozását, a szabályzatok felülvizsgálatát, a tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését.

A jelentésekben rögzített adatok, információk nagy mértékben támogatják a vezetők és a munkatársak munkáját, az egyes vezetői döntések megalapozottságát.

A monitoring rendszerben keletkező adatok valós képet adnak a feladatok megvalósulásáról, így mérhetőek a célkitűzéseknek megfelelően.

A szakmai feladatellátás előrehaladását gátló tényezőkről az információk időben jutnak el a döntéshozókhoz.

A monitoring rendszer esetleges változtatása, korrekciója mindenképp a szervezet működőképességét biztosítja.

Fentiek alapján a Meseliget Bölcsőde *nyomon követési rendszerének működése megfelelő szintű.*

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem (mert 2020-ban tett eleget a továbbképzési kötelezettségnek, így 2021-ben nem volt kötelezett)

Kelt: Veresegyház, 2022.05.25.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

- A. Alulírott **Berze Lajos**, a **Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021.** évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár hatályos alapító okirattal, továbbá az intézmény működéséhez szükséges szakmai és pénzügyi gazdasági szabályzatokkal rendelkezik, melyek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak és azok változásainak megfelelően megtörtént. Az intézmény vezetője és munkatársai felelősek az intézmény hatékony szakmai, gazdasági irányításáért és működtetéséért. A szervezeti felépítés kidolgozott és a munkatársak, valamint a vezető közötti felelősség megosztása a működés kereteit biztosította. Az intézményben kidolgozásra - és az érintettekkel megismertetésre - kerültek a stratégiai és operatív célok, valamennyi dolgozó rendelkezett munkaköri leírással, melynek megfelelően végezte munkáját. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humán erőforrás, eszközök, információ) az intézmény rendelkezésére állt. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és írásban rögzítésre kerültek, melyek aktualizálása folyamatos.

Kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmértük és megállapítottuk valamennyi, a tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatot, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív, illetve pozitív hatással lehet a szervezet céljainak elérésére. Meghatározásra kerültek az elfogadható kockázati szintek, a kritikus tényezők kezelésére kockázatkezelő javaslatok kerültek kidolgozásra a Kockázatkezelési szabályzatban. A szabályzat előírásainak megfelelően rendszeresen figyeltük a felmerülő kockázatokat, szükség esetén kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek: A szervezeteken belül olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését, és hozzájárultak az alapító okiratban megfogalmazott célok eléréséhez. Előbbieknek megfelelő a feladat végrehajtására való kijelölés, meghatalmazás, a jóváhagyás, az igazolás, az egyeztetés, a hozzáférési jogosultság, az eszközök rendelkezésre állása, a feladatkörök szétválasztása, valamint a folyamat- és rendszerbiztonság. Mint a költségvetési szerv vezetőjének, kötelességem és felelősségem az általam vezetett, felügyelt intézmény folyamatainak, működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézményben olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magába foglalja az intézményen belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket. Az iratkezelés az előírásoknak megfelelő.


Nyomon követési rendszer (monitoring): Az intézményben olyan monitoring rendszer működtetése került kialakításra, amely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. Mint a könyvtár vezetője, figyelemmel kísértem a folyamatok helyes működését minden szinten, ellenőrizték, hogy a tényleges tevékenység, feladatellátás az előírásoknak megfelelően történt-e, szükség esetén azonnal közbeléptem, megelőző vagy korrigáló intézkedéseket tettem. A szervezet célirányos működés gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét mindig szem előtt tartottam.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket. Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Veresegyház, 2022. május 24,




.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

NYILATKOZAT

A) Alulírott Csécsyné Dr. Drótos Edina, a Váci Mihály Művelődési Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően.....2021.....évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Váci Mihály Művelődési Központ célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az alapító okirat, a szervezeti felépítést a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza.

A dolgozók számára személyre bontott feladatokat, egyéni célokat a munkaköri leírások foglalják magukba. A szervezet belső szabályzatokban rendezi a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket. A célkitűzések teljesülésének érdekében a Váci Mihály Művelődési Központ biztosítja és működteti: a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert, egyértelműen szabályozza a vezetői hatásköröket és felelősséget, alkalmazza a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

Fentiek alapján a *Váci Mihály Művelődési Központ kontrollkörnyezete megfelelő.*

Kockázatkezelési rendszer:

A Váci Mihály Művelődési Központ rendelkezik „Integrált kockázatkezelési szabályzattal, mely tartalmazza a kockázati célokat, kockázati elemek meghatározását, az alkalmazott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét.

A kockázatkezelési szabályzatot a rendelkezésre álló erőforrásokhoz mérten szükséges rendszeres időközönként vagy belső szabályozási és jogszabályi környezet változásaival egyidejűleg felülvizsgálni.

Fentiek alapján a *Váci Mihály Művelődési Központ integrált kockázatkezelési rendszer szabályozása, működtetése megfelelő.*

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben vannak jelen a szervezet egészében, annak minden szintjén megjelentek elemei:

- A megfelelő (preventív) kontrollok döntő többségében megbízhatóan működnek. Ezek magukba foglalják a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzést, amikor a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a szerződéskötésekre, valamint a hozzájuk kapcsolódó be- illetve kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása alapján lehet végrehajtani.

- A feltáró (detektív) kontrollok már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt, de már bekövetkezett hatásokra is. Ezért ezen a területen kiemelt jelentősége van a belső ellenőrzés hatékony feladatellátásának, mellyel elősegít(heti) a vezetők jövőbeni szabályozó, irányító és elszámoltató munkáját. Ezek a kontrollok ugyanis mind utólagosak, de megfelelő működés esetén előkészítik a korrekciós kontrollok kialakítását és működését.
- A helyrehozó (korrekciós) kontrollok olyan esetekben szükségesek, ahol a már bekövetkezett nem kívánatos események kijavítása válik szükségessé. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer, valamint a belső ellenőrzés által feltárt hibák, problémák jellegétől függően – a gyors helyreállítás érdekében – nem minden esetben kötelezi a szervezetet intézkedési terv készítésére. Intézkedési terv csak akkor készül, ha az azonnali helyreállítás nem biztosítható, elvégezhető. Az egyes tevékenységek esetén alkalmazandó kontrollok típusának meghatározása minden esetben a szervezet vezetőjének, illetve a szervezeti egységek vezetőinek a szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai alapján történik.

Fentiek alapján a Váci Mihály Művelődési Központ a preventív, detektív és korrekciós *kontrolltevékenységek működése megfelelő szintű.*

Információs és kommunikációs rendszer:

A szervezeten belüli információ-áramlás útja és módja a Váci Mihály Művelődési Központ esetében megfelelő, de folyamatosan ellenőrzésre, átalakításra, fejlesztésre szorul a személyi és munkafolyamat változások (pl. feladatkörök átcsoportosítása, hatáskör módosulása), valamint az informatikai rendszer fejlődése miatt. Az információs és kommunikációs rendszer a szóbeli utasítás, szóbeli beszámoltatás, az írásbeli információ átadás, valamint az informatikai rendszer keretén belül működik. Az információs és kommunikációs rendszer megfelelő működésének alapja a feladatok célirányos leosztása, a munkafolyamatok kialakításának rendje és az adott szinten történő visszacsatolása, ellenőrzése.

Az iktatási rendszer az Iratkezelési Szabályzatban található eljárásrend szerint működik.

Fentiek alapján összességében a Váci Mihály Művelődési Központ *információs és kommunikációs rendszerének működése megfelelő.*

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják a munkafolyamatok szabályozását, a szabályzatok felülvizsgálatát, a tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését. A külső- illetve a belső ellenőrök megállapításait az intézményvezető egyaránt figyelembe veszi. A monitoring tevékenységet az Önkormányzat és a GAMESZ által meghatározott belső ellenőrzés biztosítja a szervezet kockázatkezelése, a célirányos működés gazdaságossága, hatékonysága és eredményessége érdekében.

Fentiek alapján a Váci Mihály Művelődési Központ *nyomon követési rendszerének működése megfelelő szintű.*


Az Állami Számvevőszék 2022. március 31- én kelt EL-3365-6221/2022. iktatószámú levele alapján a Váci Mihály Művelődési Központ integritási kockázati besorolása „Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” során alacsony kockázati szintre csökkent.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: **igen-nem**

Kelt: Veresegyház, 2022.05.25.



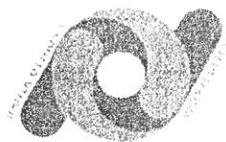

.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni: -

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

Ikt.szám: 2-12/2022

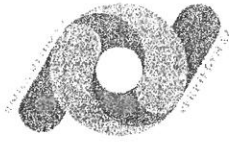
Vezetői nyilatkozat a 2021. évre vonatkozóan az intézmény belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről

Alulírott Tóth Gáborné Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes gazdaságos és hatékony működéséről
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról
- az intézményi számviteli rendről
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.



2112 Veresegyház, Fő út 106.
Tel.: 28/386-200, 28/589-796
E-mail: idosekotthona@veresegyhaz.hu



Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekothonaveresegyhaz.hu

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg.

Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat, szakmai Program, Minőségirányítási Kézikönyv, 2021. évi Munkaterv, Minőségügyi célok.

Idősek Otthona hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat és hatáskörét, felelősségi szabályokat.

A belső szabályzatok, munkautasítások felülvizsgálata és hatályba léptetésük megtörtént.

A munkavállalók a munkaköri feladatokat és folyamatokat szabályzó dokumentumok (szabályzatok, munkautasítások) megismerését és elfogadását megismerési nyilatkozat aláírásával igazolják.

Idősek Otthona ISO 9001:2015 alapján Minőségügyi rendszert működtet, melynek alapján és keretében minőségügyi cél meghatározás, kockázat felmérés, vezetői átvizsgálás történik.

Az idősök Otthonában a COVID-19 koronavírussal kapcsolatos pandémia intézkedések átgondolására infektókontroll kézikönyv, pandémiás terv és munkautasítások készültek a szükséges intézkedések elrendelésére és járványveszély csökkentésére. A megelőzés érdekében folyamatos oktatások (dolgozók és ellátottak) történtek, rendszeresen működött a folyamatok nyomon követése.

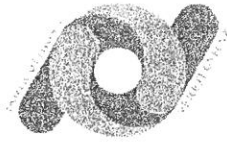
Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatok meghatározására, felmérésre, elemzésére, kezelésére szabállyal rendelkezünk. Az intézmény hatályos Integrált Kockázatkezelési szabályzata alapján működteti kockázatkezelési rendszerét.

A jogszabályi előírások alapján az intézményvezető működteti a kockázatkezelési rendszert.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják az Idősök Otthona fő célkitűzéseit.





Veresegyház Városi Önkormányzat

Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

Általános felmérés részeként az intézmény külső és belső környezetének vizsgálatára került sor. Ennek keretében az intézmény működési környezetében és folyamataiban előforduló kockázati pontokat meghatároztuk és kockázati térképet elkészítettük.

(Integrált Kockázatkezelési Szabályzat melléklete).

Az elemzések azt mutatják, hogy intézményünkben a magas hatásfokú kockázatok előfordulási valószínűsége alacsony, melynek oka, hogy a folyamatok szabályozottak és kontrolláltak.

Közepes hatású és alacsony valószínűséggel bekövetkezett kockázatok főleg külső kockázati tényezők.

Minőségügyi rendszer működtetése keretében minden évben kockázatértékelést, kockázatfelmérést végzünk, melynek mentén a feltárt kockázatokat kezeljük.

Kontrolltevékenységek

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában.

- a tevékenységek, döntések szabályszerűen valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség megalapozottsága) összhangban történő végrehajtása
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása és ellenjegyzése

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontból megalapozottsága, jóváhagyása a gyakorlatban biztosított volt.

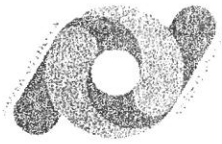
Az Idősek Otthona céljai, stratégiai és rövid távú céljai a 2021. évben is meghatározásra kerültek a minőségügyi rendszer keretében, mint minőségügyi célok.

A célokat a középvezetők és a munkavállalók ismerik.

A járványhelyzet befolyásolta az egyes célok megvalósítását. A felújítások egy része, továbbképzési terv teljeskörű megvalósítására nem volt lehetőség.



2112 Veresegyház, Fő út 106.
Tel.: 28/386-200, 28/589-796
E-mail: idoskotthona@veresegyhaz.hu



Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona

www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

Információs és kommunikációs rendszer

A költségvetési szerv vezetője köteles, olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatva az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Az Idősek Otthonánál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, melyet főleg az ügyviteli dolgozók és a vezetők alkalmaznak. Az intézmény honlapján közzétett információk köre folyamatosan bővül.

Az ellátást kérelmezők és igénybe vevők és hozzátartozóinak tájékoztatását elektronikus levelezőrendszer és írásos tájékoztatók is segíti.

A belső kommunikáció rendszeres és alkalmankénti tanácskozások alkalmával is megvalósul, de igazgatói körlevelek és utasítások is hatékony információ áramoltatását szolgálják.

Az iktatórendszerként a GAMESZ által használt és rendelkezésünkre bocsátott többfunkciós szoftvert alkalmazzuk, ezzel a feladatellátással kapcsolatos iktatási követelményeknek az intézmény eleget tesz.

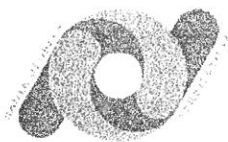
Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az Idősek Otthona szervezeti kultúrája és a vezetők hozzáállása támogatja a monitoring rendszert, melynek célja, hogy megbízható információkkal támogassa a vezetést és az intézmény működésének hatékonyságát és céljai megvalósulását.

A működési folyamatokba épített napi ellenőrzések, külső-belső és hatósági ellenőrzések, belső auditok, felügyeleti/ megújító audit mind biztosítják a folyamatok, célok nyomon követését, a szabályzatok, munkautasítások szabályszerű gyakorlati alkalmazását.

Az ellenőrzések és audit javaslatokat az intézmény vezetése beépíti a működési folyamatok hatékonyságának és eredményességének biztosításához.





Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona


www.idosekotthonaveresegyhaz.hu

Összegzésként: Veresegyház Városi Önkormányzat Idősek Otthona Kontrollkörnyezete, Integrált Kockázatkezelési rendszere, Kontrolltevékenysége, Információs és kommunikációs rendszere és Nyomonkövetési redszere a 2021. évben megfelelően működött.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók és jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Veresegyház 2022. május 24.




Tóth Gáborné
Intézményvezető



2112 Veresegyház, Fő út 106.
Tel.: 28/386-200, 28/589-796
E-mail: idosokotthona@veresegyhaz.hu

**Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete /2022. (V. 30.) önkormányzati
rendelete
az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról**

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89. § (1) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. számú törvény 115. § (2) bekezdésében meghatalmazott feladatkörében eljárva Veresegyház Város Önkormányzatának 2021. évi zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

1. Rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Veresegyház Város Önkormányzata képviselő-testületére, bizottságaira, polgármesterére, valamint, a képviselő-testület felügyelete alá tartozó, önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetésére, költségvetésének végrehajtására, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre.

2. Az Önkormányzat bevételei

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **működési költségvetési bevételét 7.435.708.448,- Ft** összegben hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **felhalmozási költségvetési bevételét 1.370.234.054,-Ft** összegben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a **finanszírozási bevételt 10.241.022.833,-Ft** összegben hagyja jóvá a 4. melléklet alapján.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **bevételi főösszegét 19.046.965.335,-Ft** összegben hagyja jóvá.

(5) Az 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételből a költségvetési szervek működési bevételeit az alábbi összegekben hagyja jóvá a képviselő testület:

- a) Önkormányzat: 6.288.983.623,- Ft
- b) Polgármesteri Hivatal: 11.606.589,- Ft
- c) GAMESZ: 845.155.120,- Ft
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 100.221.250,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: 31.637.264,- Ft
- f) Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár: 1.134.752,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 25.756.781,- Ft
- h) Idősek Otthona: 131.213.069,-Ft

(6) A 2. § (1) valamint a 2. § (2) bekezdésében megállapított bevételek előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok kormányzati funkciókénti részletezését e rendelet 1. melléklete, a 2-3. melléklete, valamint 5–9. melléklete szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

3. Az Önkormányzat kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **működési költségvetési kiadásait 6.341.245.753,-Ft** összegben hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **felhalmozási költségvetési kiadását 3.382.191.382,-Ft** összegben hagyja jóvá.

(3) A **finanszírozási kiadásokat 8.753.791.191,-Ft** összegben hagyja jóvá a képviselő-testület.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **kiadási főösszegét 18.477.228.326,-Ft** összegben hagyja jóvá.

(5) A 3. § (1) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek működési kiadásait az alábbi összegekben hagyja jóvá a képviselő-testület:

- a) Önkormányzat: 2.624.997.914,- Ft
- b) Polgármesteri Hivatal: 510.275.421,- Ft
- c) GAMESZ: 1.427.264.411,- Ft
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 1.041.021.462,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: 237.354.264,- Ft
- f) Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár: 43.778.045,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 167.823.006,- Ft
- h) Idősek Otthona: 288.731.230,-Ft

(6) A 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadásból a költségvetési szervek felhalmozási kiadásait az alábbi összegekben hagyja jóvá a képviselő-testület:

- a) Önkormányzat: 2.887.046.378,- Ft
- b) Polgármesteri Hivatal: 6.405.218,- Ft
- c) GAMESZ: 448.717.832,- Ft
- d) Kéz a Kézben Óvoda: 7.978.173,- Ft
- e) Meseliget Bölcsőde: 7.446.103,- Ft
- f) Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár: 4.170.323,- Ft
- g) Váci Mihály Művelődési Központ: 15.279.102,- Ft
- h) Idősek Otthona: 5.148.253,-Ft

(7) A 3. § (1), valamint a 3. § (2) bekezdésében megállapított kiadások, előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok, továbbá az önként vállalt, kötelező és állami feladatok kormányzati funkciókénti részletezését e rendelet 1. melléklet, valamint a 10–13. melléklete szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi beruházási kiadásait **2.721.208.148,-Ft** összegben hagyja jóvá.

(2) A beruházási kiadási előirányzat célonkénti részletezését a 14. melléklet 14.2,14.3 táblázata tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi felújítási kiadásait **105.618.011,-Ft** összegben hagyja jóvá.

(4) A felújítási kiadási előirányzat célonkénti részletezését a 15. melléklet 15.2,15.3 táblázata tartalmazza.

5. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi **intézményfinanszírozás** összegét **3.007.711.688,-Ft** összegben hagyja jóvá a 4. melléklet alapján.

6. §

(1) A képviselő-testület az alapítványok, társadalmi szervezetek, sportszervezetek, egyházak és egyéb szervezetek számára **működési célú pénzeszköz átadását államháztartáson kívülre 265.642.022,-Ft** összegben, **támogatásértékű működési kiadásokat** államháztartáson belülré **154.240.436,-Ft** összegben hagyja jóvá.

(2) A **felhalmozási célú átadott pénzt 555.365.223,-Ft** összegben hagyja jóvá a képviselő-testület.

(3) A támogatások részletezését a 10. melléklet 10.4-10.8. táblázatai és a 16. melléklet tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat **általános működésének és ágazati feladatainak támogatását 1.863.274.792,-Ft** összegben a 2. melléklet 2.1.-2.6. táblázatai szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

8. §

A közhatalmi bevételek összege **3.878.366.862,-Ft**. A közhatalmi bevételek részletezését a 2. melléklet 2.11. táblázata tartalmazza.

9. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési kiadási főösszegegen belül a céltartalékot 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A 2021. évi **általános tartalék** összegét **0 Ft**-ban hagyja jóvá a képviselő-testület.

4. A pénzmaradvány elszámolása

10. §

(1) A képviselő-testület a 2021. évi **eredménykimutatást** a 41. melléklet, a konszolidált eredményt a 34. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az **év végi költségvetési maradványt** a 40. melléklet alapján **569.737.009,-Ft** összegben hagyja jóvá.

5. A 2021. évi költségvetés mérlege

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi konszolidált mérlegét **51.759.170.977,-Ft** főösszeggel, a 32. melléklet szerinti részletezésben, a költségvetési szervek mérlegeit a 37. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat tulajdonát képező vagyon bemutatását a 36. melléklet részletezése alapján fogadja el.

6. A zárszámadással összefüggő kimutatóások

12. §

- (1) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 28. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület az engedélyezett közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet 29. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (3) Azon fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegével együtt a 20. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását a 21. melléklet és 22. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (5) A saját bevételek kimutatását a 21. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (6) Az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek futamidő végéig fennálló összegét a 27. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (7) Az önkormányzati kezességvállalásokból a kezesség érvényesíthetőségéig fennálló kötelezettségeket a 23. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (8) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 19. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (9) A 2021. évi költségvetés előirányzat felhasználási ütemtervét a képviselő-testület a 24. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) A közvetett támogatások tervezett összegét a 25. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (11) Az Európai Unió finanszírozással megvalósuló projektek bevételeinek és kiadásainak célonkénti részletezését a 26. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (12) Az adott kölcsönök 2021.12.31-ei állományát a 30. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (13) Az önkormányzat 2021.12.31-én fennálló hitel- és kölcsönállományát a 31. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (14) A képviselő-testület a helyi adó és egyéb bevételek alakulását a 35. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (15) Az általános működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások elszámolását a 38. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (16) A központosított előirányzatok elszámolását a 39. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (17) Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2021.12.31-én fennálló kötelezettségeit a 42. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (18) Az önkormányzat 2021.12.31-ei vevőállományát a 44. melléklet, a szállítói állományt a 43. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.
- (19) Az önkormányzat 2021.12.31-ei lejárt követelések és kötelezettségvállalások állományát a 45. melléklet szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

7. Záró rendelkezések

13. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2021(III.12.) önkormányzati rendelete.

14. §

Ez a rendelet 2022. május 30-án lép hatályba.