

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 2022. évben 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 igénybe vételéről, 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,
- továbbá 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 2022. évben megtörtént, a szükséges módosítást elvégeztük.

Az intézmény Házi rendjének 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.

2022. szeptemberében (vagy a gyermek első óvodai napján) minden szülő a szülői értekezleteken adatvédelmi tájékoztatásban részesült, és

- 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.

2022. évben a munkaköri leírások áttekintésre kerültek, módosítására nem volt szükség.

A célkitűzések teljesülésének érdekében intézményünk működteti:

- a vezetői ellenőrzési rendszert
- a vezetői hatásköröket, felelőségeket.

Intézményünk a 2021. évben végzett ÁSZ ellenőrzést követően a hiányosságok felszámolása érdekében intézkedési tervet készített, felelősök és határidők kijelölésével. A benyújtott intézkedési tervet az ÁSZ elfogadta, intézményünk kockázati besorolása alacsony kockázatú.

- Az fenntartó engedélyével 2022.január 12-től 1 fő karbantartót alkalmaztunk a 4.sz. Liget tagóvoda területén.
- A 2022. évi ukrán-orosz háború kitörését követő energetikai válság és az azzal együtt járó élelmiszer alapanyagok beszerzési árszínvonalának emelkedéséből fakadóan, a működőképesség biztosítása érdekében szükséges volt a térítési díjak felülvizsgálata és módosítása.
- TOP Plussz -2.1.1.-21. számú pályázati kiírás alapján a 2. számú Széchenyi óvoda tetőrekonstrukciója megtörtént.

- A magas gyermeklétszám alakulása szükségessé tette a csoportlétszámok maximális túllépésének engedélyeztetését.

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

2. Kockázatkezelési rendszer

Intézményünk rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal, 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 használatától.

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 egyre nagyobb mértékben 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, illetve sürgősszerűen 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 személyes találkozás formájában történt.

Kommunikációs csatornáink nyitottak a dolgozók és a szülők felé egyaránt. Az elektronikus úton történő információáramlás 2022-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, 2023. május 10.



.....
Jásztor 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 2022.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 rendeltetésszerű 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 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 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 felülvizsgálatát és az új SZMSZ 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.

61

Az új feladatokhoz, környezeti változásokhoz (pl. a hatósági árak befagyasztása, a háborús helyzet következményeként kialakult jelentős energiaár emelkedés)) 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 rendkívülikülső tényezők hatására (pl. a gazdasági helyzet okozta lelki- és/vagy fizikai megterhelés 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 2023.06.30-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 2022. 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 Veregyházi Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az 57/2022.(III.23.) Kt. határozatával elfogadta.
- Egyes szakmai feladatok, vállalt projektek nem valósulhattak meg a Háború okozta gazdasági válsággal együtt járó önkormányzati elvonások miatt
- A különböző szerződésekbe foglalt kötelezettségeket mindkét fél igyekezett betartani.

ly

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 vonulás miatt kiesett munkatárs 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.*

h

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 Bölcsőde információs -és kommunikációs rendszerének működése *megfelelő szintű*.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A vezetői monitoring (elszámoltató, beszámoltató) tevékenysége heti rendszerességgel, illetve szükségyszerűen 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*.

h

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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 (mert 2021-ben tett eleget a továbbképzési kötelezettségnek, így 2022-ben nem volt kötelezett)

Kelt: Veresegyház, 2023.05.03.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

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 2022. 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 vagyonkezelésébe, 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 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, melyek felülvizsgálata 2022-ben megkezdődött a javaslatok, észrevételek összegyűjtésével, ezek alapján az alapító okirat módosítására 2023. júliusában, míg az SZMSZ módosításra 2023. szeptemberében teszünk javaslatot a fenntartó felé.

A dolgozók számára személyre bontott feladatokat 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 az alapító okirat és az SZMSZ módosításával egyidőben szükségessé válik a GAMESZ tevékenységeinek, gazdálkodásának, folyamatainak újragondolása, a szabályozás szükségszerű megújítása, felülvizsgálata.

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.

Bár a szabályozás megújításra szorul a GAMESZ integrált kockázatkezelési rendszerének szabályozása így is megfelel a jogszabályi előírásoknak, valamint a jogalkotó szándékának. Fontos feladat a vezetők számára a kockázatok azonosításának és kezelésének napi gyakorlatban való alkalmazása. E célkitűzést a szabályzat megújítása során is szem előtt kell tartani, illetve a belső kontrollrendszer megújítása során az azonosított kockázati tényezők, a kockázatosnak ítélt folyamatok prioritást kell, hogy élvezzenek.

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:

- Többségében megbízhatóan működnek az előzetes (preventív) kontrollok, azaz a kötelezettségvállalást megelőző ellenjegyzés és az utalványozást megelőző érvényesítés. 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. Ezért ezen a területen kiemelt jelentősége van a belső ellenőrzés hatékony feladatellátásának, mellyel elősegít(het)ji 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.
- 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 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 – 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:

Az iktatási rendszerek minősége, kezelhetősége, információs adattartalma megfelelő színvonalon érvényesült. A belsőszabályozás 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. Éppen ezért fontos, hogy az információs és a kommunikációs rendszerek használatához átfogó teljes körű szabályozás készüljön. 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 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 külső- illetve a belső ellenőrök megállapításait, a külső szakértők javaslatait a vezetők egyaránt figyelembe veszik. 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.

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.

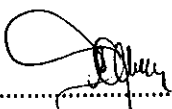
Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

A teljesített képzési program megnevezése: ÁBPE-továbbképzés II. – Teljesítmény-menedzsment – belső ellenőrök részére.

Kelt: Veresegyház, 2023.05.02.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Csécsyné Dr. Drótos Edina, a Váci Mihály Művelődési Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően.....2022.....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 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 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 célok, 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 megjelennek 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(het)i 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.*

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, 2023.05.09.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Garai Tamás**, a **Veresegyházi Polgármesteri Hivatal** (továbbiakban: Hivatal) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 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 Veresegyházi Polgármesteri Hivatal alapító okirata a 2022. évben a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő, új formátumban módosításra került. Az alapító okirat tartalmazza az alapvető célok elérése érdekében elvégzendő feladatokat.

A Hivatal hatályos szervezeti és működési szabályzatában és a munkaköri leírásokban a szervezeti struktúra egyértelműen rögzítve van, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok

szabályozva vannak. A munkaköri leírások aktualizálása folyamatos, azok tartalma megfelel a hatályos jogszabályi előírásoknak.

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint a szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető.

A 2022. évben rendelkezésre álltak a működésre és a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatok, amelyek aktualizálása, a változó jogszabályi környezethez való aktualizálása folyamatos feladatot jelent a szervezet számára.

A szabályzatok érintettek általi megismertetése biztosított volt.

A Hivatal belső szervezeti egységeire lebontott ellenőrzési nyomvonalban a szervezeti folyamatok azonosításra kerültek. A főfolyamatok teljesen lefedték a szervezeti struktúrát, az alfolyamatok még nem kellő részletezettségűek, a teljeskörűség biztosítása felülvizsgálatot igényel, amely jelenleg is folyamatban van.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatalban kialakításra került és működik az integrált kockázatkezelési rendszer, amely a működésben és a gazdálkodásban rejlő kockázatok dokumentált felmérését, beazonosítását és az azokra vonatkozó kockázatkezelési intézkedéseket foglalja magában.

Az integrált kockázatkezelési szabályzat foglalja magában az értékelési szempontokat, minősítési kategóriákat. A belső szervezeti egységek vezetői a főfolyamatokban rejlő kockázatokot kérdőív segítségével értékelték. A kockázati tűréshatár figyelembe vételével a belső kontroll koordinátor meghatározta a kockázati univerzumot és a kockázati összesítőt, amelyre vonatkozóan készült intézkedési terv a Képviselő-testület elé került. Összességében elmondható, hogy az integrált kockázatkezelés folyamatosan működik a Hivatal szervezetén belül annak érdekében, hogy a kockázatok kezelése hatékony és eredményes legyen.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje szabályozásra került.

Kontrolltevékenységek:

Szervezetünknel a kontrolltevékenységek az alábbi módszerekkel valósulnak meg:

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

A Hivatalban a kulcskontrollok közül a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, utalványozás megfelelően működtek.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése, ideértve a költségvetési tervezést, kötelezettségvállalásokat, szerződéseket, kifizetéseket.

Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése.

A hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás alapján biztosított volt a gazdasági események elszámolása.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalban biztosított a vertikális és horizontális információáramlás. A szervezeten belüli kommunikáció célja a kétoldalú, nyílt és folyamatos kapcsolattartás, a munkatársak informálása és motiválása. Az informatikai rendszer biztosította lehetőség, hogy a közös meghajtón elérhetőek a feladatellátáshoz szükséges belső szabályzatok, hozott határozatok és egyéb döntések.

A Hivatalban a belső kommunikáció egyik formája a vezetői értekezlet, amelynek keretében heti rendszerességgel biztosított az aktuális feladatok, problémák megbeszélése, megoldása.

Kialakításra került a külső információ áramlását biztosító információs csatorna is. Ennek egyik eszköze Veresegyház város honlapja, ahová az aktualitások, a jogszabályokban meghatározott tartalmak és az állampolgárok Hivatallal történő kommunikációját elősegítő tartalmak is feltöltésre kerültek.

A tartalmak és a közzétételi lista aktualizálása folyamatos.

Mindezeknek köszönhetően az információk megfelelő időben az illetékes szervezeti egységekhez, a megfelelő szervezethez jutnak.

A Hivatal eleget tett a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségének, valamint az információs és önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXIII. törvényben foglaltaknak.

Az iratok kezelésének eljárásrendje az iratkezelési szabályzatban került rögzítésre, eleget téve ezáltal az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségnek. Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.

Szervezeti integritást sértő esemény 2022. évben nem volt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló nyomon követési rendszer beépül a Hivatal mindennapi tevékenységeibe. A folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg. A vezetői ellenőrzés eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, engedélyezés voltak.

A független belső ellenőrzés 2022. évi működése megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A belső ellenőrzés során feltárt hiányosságokra készített intézkedési tervek végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek 370/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelő nyilvántartások vezetéséről a belső ellenőrzés gondoskodott.

A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és az abban foglaltak végrehajtásával megszüntethetőek, a kockázatok csökkenthetőek.

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: .Veresegyház, 2023. május 10.

P. H.



[Handwritten signature]

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

..... aláírás

Iktatószám: KÖN/21-2/2023

NYILATKOZAT

- A. Alulírott **Berze Lajos**, a **Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 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 (humánerőforrás, 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 költségvetés 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: Veregyház, 2023. május 4,

P.H.



Bor László
aláírás

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

Kelt:

P. H.