

**Jászládány Nagyközség
Polgármesterétől**

**Előterjesztés
az önkormányzati intézmények vezetőinek a belső kontrollrendszer működéséről szóló
nyilatkozata elfogadására**

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: kormányrendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Jászládány Nagyközségi Önkormányzat öt intézménnyel rendelkezik, a vezetők elkészítették a kormányrendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatot az irányításuk alatt lévő szervezetek működésére vonatkozóan.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a nyilatkozatok elfogadására.

Jászládány, 2023. június 22.


Bertalanné Drávucz Katalin
polgármester



NYILATKOZAT

A) Alulírott, Bagi Zsolt Arnold, a Nagyközség Üzemeltetési és Vagyongkezelő Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Felmérem a tevékenységben rejtő kockázatokat. Ha kell, akkor beavatkozom egy intézkedési tervvel.

c) Kontrolltevékenységek:

A belső szabályzataink szabályozzák.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos beszámoltatás, ellenőrzés.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A folyamatos ellenőrzés lehetővé teszi a kiemelt feladatok szabályos végrehajtását.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2022. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2023. június 22.



Pap László
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Kun Adrienn**, a(z) **Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár intézménye rendelkezik önállóan működő jogi személy.

Rendelkezik egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirattal, valamint hatályos Szervezeti és Működési szabályzattal, amely magában foglalja az intézmény működéséhez szükséges szakmai és pénzügyi szabályzatokat, ezek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak, valamint a külső és belső ellenőrzések során tett javaslatoknak megfelelően megtörtént.

A feladatok és a felelősségek meghatározása az intézmény székhelyén, és a telephelyen dolgozók számára megfelelő. Az intézmény minden munkatársa rendelkezik feladatkörének megfelelő, munkaköri leírással, és az abban foglaltaknak megfelelően végezte a munkáját.

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár működését az Alapító Okiratban és a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott célok, értékek és elvek szerint szervezi és teljesíti, amelyhez a szükséges erőforrások /információ, eszköz, humánerőforrás/ rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési rendszer hatékonyan működik, ez alkalmas minden munkatárs esetében az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Nagyközségi József Attila Művelődési Ház és Könyvtár intézménye tekintetében megtörtént a tevékenységben rejlő kockázatok felmérése, valamint a kockázatokkal kapcsolatos intézkedések, eljárások nyomon követésének meghatározása.

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézményen belül olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését és hozzájárultak az intézmény által megfogalmazott célok eléréséhez, erősítették az integritást.

A szervezeti folyamatokat rendező belső szabályokba épített kontrolltevékenységek működtetése folyamatos. Az intézmény működéséhez társuló gazdasági tevékenységekhez kapcsolódó kötelezettségvállalási és utalványozási folyamat kontrolljai szabályozottan működnek.

A kötelezettségvállalásra és az utalványozásra vonatkozó hatásköröket Jászládány Nagyközségi Önkormányzat Kötelezettségvállalási Szabályzata tartalmazza.

Aláírási joggal rendelkezik az intézmény vezetője a hatáskörében meghozott döntések vonatkozásában, valamint Jászládány Nagyközségi Önkormányzat Kötelezettségvállalási Szabályzatában foglaltak szerint.

Az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza a helyettesítések rendjét.

A vagyonvédelem gyakorlati érvényesülése biztosított.

A dokumentumokhoz és az információhoz való hozzáférés szabályozott.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézmény működésének fontos követelménye a feladat elvégzésének dokumentálása. Az intézmény a fenntartó önkormányzatnak rendszeres adatszolgáltatási kötelezettséggel tartozik. Az önkormányzat által elrendelt beszámolási és jelentésbeli kötelezettségnek írásban tesz eleget, amelynek tartalmi és formai követelményeit a Fenntartó határozza meg. Az intézmény egyéb – törvényben meghatározott – beszámolási és jelentési kötelezettségeinek a jogszabályi előírásoknak megfelelően tesz eleget.

A hatékony információáramlást segíti a belső levelezési rendszer, ezek mellett vezetői értekezleteken és, szükség szerinti, megbeszéléseken történik az információk átadása.

A közérdekű adatok közzététele a Fenntartó által működtetett honlapon megtörtént.

A számítástechnikai rendszer rendelkezésre áll, amelyek segítik az intézmény jelentéstételi kötelezettségeinek teljesítését és a kapcsolattartást, ezzel együtt az információ zavartalan átadását.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az intézmény a tevékenységről, feladatainak teljesítéséről beszámolási kötelezettséggel tartozik a fenntartó felé, amely az önkormányzat által meghatározott módon és időben megtörtént, valamint a szervezet, kitűzött célok mentén való működését folyamatosan nyomon követi és arról tájékoztatást nyújt.

A szabályzatok felülvizsgálata és aktualizálása folyamatosan megvalósult. Az értekezleteken a meghatározott feladatok teljesítéséről a beszámolás megtörtént.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy **2022. évben** nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Jászládány, 2023. június 21.



Kau. Adrian

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Lajosné Kiss Klára, a Jászládányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. A belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- Éves vezetői ellenőrzési terv elkészítése, folyamatos megvalósítása

2. Olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. A költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- Az intézményben rendelkezésre álló infrastrukturális keret tervszerű felhasználása
- Eszközbeszerzések koordinálása, lebonyolítása

4. A rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- A szakmai munka és az intézmény zökkenőmentes működéséhez szükséges eszközök beszerzésének optimalizálása

5. A költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- Az adott évre vonatkozó költségvetési koncepció, költségvetési terv készítése, felhasználás nyomon követése intézményi szinten

6. A tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- Az adott évre vonatkozó tervek, beszámolók elkészítése és továbbítása a fenntartó felé.

7. A gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- Éves beszerzési terv készítése, a meglévő szerződések felülvizsgálata, költséghatékonyság biztosítása

8. Az intézményi számviteli rendről,

- Számviteli politika, számviteli szabályzat

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

10. Olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését

veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézményben rendelkezésre áll a hatályos Szervezeti és Működési szabályzat, valamint az Alapító Okirat, amely 2022. augusztusban történt módosítását követően 2022. szeptember 1-től hatályos. A működéshez szükséges szakmai és pénzügyi szabályzatokkal rendelkezünk, melyeket a jogszabályi előírásoknak megfelelően felülvizsgáltuk. Az ellenőrzések során feltárt megállapítások, javaslatok beépítésre kerültek.

A kialakított kontrollkörnyezetben:

- egyértelmű a szervezeti struktúra;
- világosak a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok;
- teljes körű a szabályozottság, összhangban a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség és az adatszolgáltatási kötelezettség követelményeivel;
- szabályozott a Szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje

Minden alkalmazott rendelkezik munkaköri leírással, amelynek alapján megfelelően és szakszerűen végzi a munkáját. A szabályzatokat valamennyi alkalmazott megismerte, az intézményen belül elvárt etikus magatartás a szervezet minden szintjén átlátható. A szervezeti célok eléréséhez szükséges erőforrások rendelkezésre állnak

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer működtetésével

- a kockázatelemzés során felmértem és megállapítottam a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, meghatároztam az egyes intézkedéseket.

Integrált kockázatkezelési rendszert működtetünk, melynek során kijelöltük az intézmény céljait, feltérképeztük az intézmény működéséhez kapcsolódó folyamatokat, tevékenységeket, felmértük a kockázati szinteket, rangsoroltuk az egyes kockázatokat, megtettük a kockázatok csökkentésére vonatkozó intézkedéseket.

A szervezeti integritást sértő események kezelésére vonatkozóan külön eljárásrend került kialakításra, melynek célja, hogy a szervezet működésével összefüggő szabálytalanságokra, visszaélésekre és integritási, korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó eljárásrend. Ezzel nagy mértékben hozzájárultunk a korrupciós kockázatok szervezeten belüli hatékony kezeléséhez, valamint a szabálytalanságok kezelésének megfelelő rendjének kialakításához, amely elősegítette a szabálytalanságok újbóli előfordulásának megelőzését.

c) Kontrolltevékenységek:

A szervezeten belül a kontrolltevékenységeket kialakítottam, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, erősítették az integritást.

Belső szabályzatok szabályozzák:

- a folyamatba épített, előzetes, utólagos vezetői ellenőrzési követelményeket, eljárásokat,
- az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárásokat; a beszámolási eljárásokat,
- az információkhoz, dokumentumokhoz való hozzáféréseket,
- a fizikai kontrollokat

Az elfogadott intézkedések figyelembe veszik a célkitűzéseket, feladatokat, a különböző folyamatokat. Azt a célt szolgálják, hogy az intézményben az alkalmazottak a feladatokat a kockázatok tűréshatárán belül hajtsák végre a kötelezettségvállalási, jóváhagyási és engedélyezési eljárások, feladat-, hatás- és felelősségi körök elhatárolása, egyeztetések, információátadások alkalmával.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszer úgy működött, hogy az hatékony, megbízható és pontos legyen. Ezt alátámasztva a beszámolási szintek, határidők és módok világosan és jól funkcionáltak. Meghatározásra kerültek a beszámolási szintek, határidők, a beszámolás módjai, a hozzáférési jogosultságok, a kapcsolódó nyilvántartások. Az intézményen belül illetve az intézményen kívül történő információátadás rendszere, a megfelelő információ, a megfelelő időben történő eljutása az érintettek részére minden szinten biztosított.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A működtetett monitoring rendszer lehetővé tette a szervezet tevékenységének, a kiemelt célok megvalósításának nyomon követését. A szabályzatok felülvizsgálata, aktualizálása folyamatosan megvalósult. Az értekezletek alkalmával meghatározott egyéni feladatok megvalósításáról, elvégzéséről írásos beszámolók elkészültek. Az intézmény meghatározta operatív tevékenységének fő irányvonalát, az ehhez kapcsolódó folyamatokat, feladatokat, a folyamatokért felelős folyamatgazdákat. Kialakításra került az intézményi ellátáshoz kapcsolódó rendszeres írásos beszámolási kötelezettség. A belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok pótlása, javítása megtörtént.

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

Nyilatkozom, hogy 2022 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Jászládány, 2023. június 20.

P. H.

Lajcsi Kiri Mária

aláírás



Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Jászládány, 2023. június 20.

P. H.

P. H.

aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott Móczó Nóra, a Jászladányi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. év utolsó negyedévében az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** Tekintettel arra, hogy jegyzőként 2022. október 01. napjától látom el a Jászládányi Polgármesteri Hivatal vezetését, ezért azon szabályzatok nagy részét, melyek a szervezet működését meghatározzák, még az elődeim készítették el. A hatályos belső szabályzatok meghatározzák a feladatokat, a felelősségi és a hatásköri viszonyokat. Munkaköröm betöltése óta kidolgoztam a Jászládányi Polgármesteri Hivatal új szervezeti és működési szabályzatát, melyet Jászládány Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 15/2023. (I. 26.) számú határozatával jóváhagyott. A szervezeti és működési szabályzat részletesen tartalmazza többek között a szervezeti felépítését, a hivatal vezetését és irányítását és a részletes működési szabályokat (munkáltatói jogkörök, az utasítási és ellenőrzési jogok gyakorlását, a beszámoltatást, a munkavégzés, a munkaköri kötelezettségek teljesítésére és a hivatali titkok megőrzésére, a munkaidő beosztására vonatkozó szabályokat, a szabadság kivételére és a helyettesítés rendjére, a munkakör átadására, a hivatal ügyfélfogadási rendjére, a bélyegzők nyilvántartására, használatára és a vagyonyilatkozat-tételére vonatkozó rendelkezéseket). Az új szervezeti és működési szabályzatban a szervezeti felépítést részben megváltoztattam. A munkaügyi és titkársági feladatokat ellátó ügyintézőket kiszerveztem az igazgatási osztály alól, és közvetlenül a jegyző irányítása alá soroltam. Az általuk ellátott munkakörök ugyanis közvetlenül kapcsolódnak a jegyzőhöz és a polgármesterhez, ugyanis csaknem teljes körűen a vezetők operatív feladatai elvégzésében vesznek részt, esetükben nem indokolt más vezetői szintet beiktatni.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Jászládány Nagyközségi Önkormányzat rendelkezik belső ellenőri kézikönyvvel, melyben meghatározásra került a kockázatok felmérésének módszere és a kockázatelemzés, valamint tartalmazza a kézikönyv az intézkedési tervre vonatkozó szabályokat is.

c) **Kontrolltevékenységek:** A Jászládányi Polgármesteri Hivatalban a szervezeti folyamatokat lefedő, belső szabályzatokban előírt kontrolltevékenységek működése folyamatos. Ez – többek között – megnyilvánul a belső ellenőr tevékenységében, a gazdálkodási jogkörök és az iratkezelés szabályozásában, a munkafolyamatba épített vezetői ellenőrzésekben és az újonnan elfogadott kiadmányozási szabályzatban, amely egyértelműen és részletesen lefekteti annak rendjét, továbbá biztosítja azt, hogy érdemi döntést csak vezető kiadmányozzon. Munkaköröm betöltése óta számos, a munkatársak által használt iratmintát, döntés-tervezetet felülvizsgáltam, javítottam, úgy érzem, a munkatársak bizalommal

fordulnak hozzám segítség kérése céljából. Az osztályvezetők is rendszeresen beszámolnak az osztályukon folyó, éppen aktuális tevékenységekről. Meglátásom szerint a kontrolltevékenységek javítását egy, a hivatal alkalmazásában álló, nem külsős belső ellenőr segíthetné a leginkább, melynek ellenőrzési jogköre kiterjedne valamennyi önkormányzati intézményre, de – sajnos – az önkormányzat jelenlegi anyagi helyzete miatt erre nincs lehetőség.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Úgy vélem, hogy a Jászládányi Polgármesteri Hivatalban az információs és kommunikációs rendszer hatékonyan működik. A szervezeti egységek vezetői naprakészen és rendszeresen átadják a szükséges információkat részemre. Emellett annak felajánlásának lehetőségével, hogy a munkatársak nem csak a szervezeti egység vezetőjéhez, hanem közvetlenül hozzám is fordulhatnak egy-egy ügy kapcsán, a vezető és beosztott közötti kommunikáció is javul.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A belső, valamint a külső, más hatóság általi ellenőrzések biztosítják a nyomonkövetési rendszer hatékony működését.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2022. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (3) bekezdésében előírtak alapján. A jogszabály értelmében képzési kötelezettségemet először 2023. évben kell teljesítenem.

C) Nyilatkozom, hogy 2022. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője, Mezei Norbert pénzügyi osztályvezető nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Jászládány, 2023. június 23.




Móczó Nóra
jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Müllerné Braun Erika Klára, a(z) Ozoróczy Mária Szociális Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:**

Rendelkezésre áll hatályos, egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat. Az intézmény rendelkezik folyamatosan aktualizált Szervezeti Működési Szabályzattal, valamint a működéshez szükséges szakmai és pénzügyi szabályzatokkal, melyek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak, valamint a külső és belső ellenőrzések során tett javaslatoknak megfelelően folyamatosan történik. Minden munkavállaló rendelkezik a feladatkörének,

kapcsolódó felelősségének, gazdálkodási jogkörök meghatározásával részletezett munkaköri leírással. A munkavállalók a feladataikhoz kapcsolódó szabályzatokat megismerik, melyet dokumentálunk. A szociális munka etikai kódexe szerint végzik munkavállalóink a mindennapi feladataikat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Ozoróczky Mária Szociális Központ a kockázatkezelési rendszer keretében olyan folyamatalapú kockázatkezelési rendszert működtet, amely a szervezet minden tevékenységére kiterjed egységes módszertan és eljárások alkalmazásával. A szervezet célkitűzéseinek és értékeinek figyelembevételével biztosítja a szervezet kockázatainak teljes körű azonosítását, azoknak megfelelő értékelését, valamint a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési terv készítését és az abban foglaltak nyomon követését. Az ellenőrzési nyomvonalak alkalmasak arra, hogy ezen eszköz segítségével feltérképezzék a folyamatokban rejlő összes kockázatot.

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézményen belül olyan kontrollrendszerek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését és hozzájárultak azt intézmény által megfogalmazott célok eléréséhez. Szervezeti, személyi változás esetén biztosított a feladatvégzés folyamatossága.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az Ozoróczky Mária Szociális Központ közzétételi kötelezettségét 2022. évben a település honlapján teljesítette.

Jászládány Nagyközség Önkormányzat a település honlapjának éves felülvizsgálatát elvégezte, melyben az intézmény is szerepel.

Az intézmény belső információs és kommunikációs rendszere biztosítja a vezetés és a fenntartó által kitűzött célok, a teljesüléssel összefüggő feladatok, a feladatok teljesítését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét. Tájékoztatást nyújt a vezetők számára a feladatok végrehajtásának a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérést veszélyeztető kockázatokról. A szervezeti egységek között folyamatos az információ áramlás és információcsere a hatékony működés érdekében. Ezt segíti a belső levelezési rendszer, valamint a vezetők, munkatársak, szakmai munkacsoportok részére tartott értekezletek, melyekről jegyzőkönyv is készül.

A számítástechnikai rendszerek rendelkezésre állnak, melyek segítik az intézmény jelentéstételi kötelezettségének teljesítését.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az intézmény monitoring rendszert folyamatosan működteti, eseti és folyamatos nyomon követéssel, melynek elemei a beszámolók, az intézkedések nyomon követési rendszere és a belső ellenőrzés.

Az intézmény külső ellenőrzéseiről nyilvántartást vezet, nyomon követi az ellenőrzés megállapításait, valamint az intézkedések megvalósulását, valamint folyamatosan beszámol a megtett intézkedésekről az intézmény fenntartójának.

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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Jánsladány, 2023. 06. 23.



[Handwritten signature]

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás