

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Jászberényiné Szalkai Csilla a Dorogi Hétszínvirág Óvoda (2510. Dorog, Otthon tér 8.)** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. 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 vagyongazdálkodásába, 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 szervezetben 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:

- Rendelkezünk a hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal, szervezeti és működési szabállyal, valamint hatályos házirenddel, amelyek meghatározzák az intézmény törvényes működését.
- A stratégiai dokumentumainkban, valamint a „Zöld levelecske” környezet megismerésére, védelmére épülő, egészséges életmódra nevelő helyi pedagógiai programunkban átvizsgáltuk az intézmény stratégiai és operatív célrendszerét, valamint szervezeti felépítését, melyek a szervezet tagjai számára megismerhetők.
- Az intézmény stratégiai dokumentumai közül az SZMSZ törvényességi felülvizsgálatára, módosítására került sor 2024. május 31.-én. A dokumentumban jogszabályi pontosítások történtek, a 2023. évi LII., a Pedagógusok új életpályájáról szóló törvénynek megfelelően.
- Rendelkezésre állnak a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat). A köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat; a fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).
- Rendelkezésre áll a 2024. április 2-án módosított Adatvédelmi és Adatbiztonsági szabályzat.
- Belső szabályzatban rendezettek a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések.
 - tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, - ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;
 - beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
 - belföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
 - az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései;
 - gépjárművek igénybevételének és használatának rendje;
 - vezetékes és rádiótelefonok használata;
 - közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelően kialakított ellenőrzési nyomvonalakat a benne foglaltak szerint megfelelően alkalmazzuk.
- Éves szinten határoztuk meg a belső ellenőrzési tervet, annak szabályozóit.

- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások aktualizálásra kerültek, melyeket a dolgozók megismertek és aláírásukkal elfogadtak.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelően teljesítmény-értékelési rendszert alkalmazunk (TÉR)
- Rendelkezünk a szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrásokkal (humánerőforrás, infrastruktúra, eszközök stb.).
- Az alkalmazottak rendszeres szakmai képzése folyamatos. Minden dolgozó rendelkezik a feladatainak ellátásához szükséges kompetenciákkal.

b.) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- Az előírt tevékenység során felmérésre és megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatok, valamint meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos és szükséges intézkedések, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módja. (Vezetői tervek, Munkaközösségi tervek, Fejlesztési tervek)
- A szervezet működésében rejlő kockázatos területek kiválasztására objektív kockázatelemzési módszer került alkalmazásra.
- A szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve átfogó kockázatkezelési stratégia került kialakításra.

A kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatos hiányosság feltárását követően, a szükséges intézkedéseket megtettük

c.) Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységünket a PDCA elv alapján minden tevékenységre kiterjedően végezzük. A folyamatok kontrollálását éves előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési tervek alapján végeztük.
- Biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában is (pl.: költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás)
- Biztosított a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága
- Biztosított a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése
- Biztosított a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja

d.) Információs és kommunikációs rendszer:

- A költségvetési szerv vezetőjeként az intézményben kialakított és működő információs csatornákon (szóbeli, írásos, online) keresztül biztosítom az információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Eleget teszek az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének
- Eleget teszek az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek

e.) Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A költségvetési szerv vezetőjeként olyan monitoring rendszert működtetek, mely lehetővé teszi a szervezet operatív tevékenységének, célok megvalósításának folyamatos nyomon követését.
- A költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodom az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről
- Az intézmény vezetőjeként gondoskodom a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a jogszabályban meghatározott nyilvántartás vezetéséről

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 2024. 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 20.... 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: Dorog, 2025. 04. 01.


.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás