

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Tittmann János (polgármester), a **Dorog Város Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az SZMSZ-ben 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

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,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célok és az azok elérését segítő eszközökkel azok érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok. belső kontroll rendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- ◆ Az Önkormányzat SZMSZ szabályzata határozta meg az egyes szervezeti egységek feladatait.
- ◆ Az Önkormányzat világos szervezeti struktúrában működik, amelyben egyértelműen meghatározhatók a felelősségi és hatásköri viszonyok.
- ◆ Rendelkezésre állnak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok.
- ◆ Az Önkormányzat rendelkezik Tűzvédelmi és Munkavédelmi Szabályzattal;

- ◆ Rendelkezünk belső ellenőrzési kézikönyvvel. A FEUVE rendszeren belül a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét, az ellenőrzési nyomvonal a költségvetési szerv működési folyamatait rögzíti.
- ◆ A szervezeti célok eléréséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb) rendelkezésre álltak, a munkatársak megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.
- ◆ Biztosított valamennyi dokumentum érintettek általi megismerése.

Kockázatkezelés

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázatelemzési rendszert működtetni.

- meg kell állapítani az Önkormányzat tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat;
- meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és megtételük módját;
- a szervezet működésében rejlő kockázatos területek kiválasztására objektív kockázatelemzési módszert kell alkalmazni.
 - ◆ Szervezetünknel kialakításra került a kockázatkezelési rendszer, megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése.
 - ◆ Meghatározásra került az egyes kockázatokhoz kapcsolódó szükséges intézkedések köre és nyomon követésének módja.
 - ◆ A belső ellenőrzés évente megtörténik.

Kontrolltevékenységek

A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

- ◆ A költségvetési szerv belső ellenőrt foglalkoztat, a belső ellenőr számviteli, vagyonvédelmi és törvényességi szempontból egyaránt vizsgálja az Önkormányzat tevékenységét, az esetleges szabálytalan eljárásokra és azok korrigálására felhívja a figyelmet;
- ◆ A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés.
- ◆ Biztosított volt a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú vizsgálata, a pénzügyi döntések szabályszerű jóváhagyása, ellenjegyzése.
- ◆ Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizelés és beszámolás) kontrollja.
- ◆ Az Önkormányzat belső szabályzataiban meghatározásra kerültek a felelősségi körök az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés és a beszámolási eljárások tekintetében.

Információ és kommunikáció:

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

A beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

- ◆ A költségvetési szerv vezetője heti rendszerességgel vezetői értekezleten tájékoztatja a munkatársakat az elmúlt időszak intézkedéseiről és a várható feladatokról;
- ◆ A belső levelezési lista biztosítja az információáramlást a megfelelő szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- ◆ A város honlapján a közérdekű adatok megjelentetésével eleget tettünk az Info tv-ben meghatározott kötelezettségünknek.

Monitoring

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

- ◆ Gondoskodtunk a független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről, biztosítottuk a működtetéshez szükséges forrásokat.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

- belső szabályzatok aktualizálása,
- tevékenységek, folyamatok, műveletek teljesítésének belső kockázatainak meghatározása, értékelések elkészítése,
- kontrolltevékenységek során a közbeszerzések ellenőrzése területén a kontrollok működését támogató eljárások kidolgozása.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a 2018. pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Igazolom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévre vonatkozó továbbképzési kötelezettségének, a belső kontrollok témakörben.

Kelt.: Dorog, 2019. február 28.


.....
polgármester

