

Iktatószám: 2021/4758-2/2022.

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Tittmann János** (polgármester), **Dorog Város Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről.

Gondoskodtam:

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatba 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszert bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és 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 a belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- Gondoskodtam a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatba adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, a Szervezeti és Működési Szabályzatban előírt tevékenység jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról.
- Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 15/2021. (X.9.) önkormányzati rendelettel fogadta el a Szervezeti és Működési Szabályzatát (a továbbiakban: SZMSZ), mely meghatározza az egyes szerveinek feladatait, továbbá az önként vállalt önkormányzati feladatokat. Az SZMSZ 1. sz. mellékletében került rögzítésre a képviselő-testület által másra átruházott hatáskörök (a polgármesternek, az Emberi Erőforrások Bizottságának,

a Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottságnak) köre. Az Mötv. 39. § (3) bekezdése értelmében a 100 főt meghaladó települések esetében a vagyonyilatkozatok nyilvántartására és ellenőrzésére bizottságot kell létrehozni. A feladatot a Pénzügyi, városfejlesztési Bizottság kapta meg. A vagyonyilatkozat tételi kötelezettségnek a z előírás szerintieknek eleget tett mindenki.

- Az Önkormányzat világos szervezeti struktúrában működik, amelyben egyértelműen meghatározhatók a bizottsági működés szabályai és a képviselő-testület működését.
- Az ellenőrzési nyomvonal, amely a költségvetési szerv működési folyamatait rögzíti, ennek felülvizsgálata megtörtént.
- Elkészült a köztisztviselők etikai kódexe. A Kttv. 231. § (1) bekezdése szerint a hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait a képviselő-testületnek kell elfogadnia. A Képviselő-testület a 170/2015. (XI.25.) sz. határozatával fogadta el a Dorogi Polgármesteri Hivatal Köztisztviselői Etikai Kódexét.
- Az Önkormányzat a vagyongazdálkodás szabályait a 7/2018. (IV.27.) sz. rendeletével fogadta el.
- Az Önkormányzat rendelkezik jóváhagyott Számviteli Politikával, az Eszközök és források értékelési szabályzatával, Számlarenddel, Bizonylati renddel.
- Az elkészült Pénzkezelési Szabályzat tartalmazta a pénzforgalom lebonyolításának rendjét, a pénzkezelés felelősségi szabályait.
- Az Önkormányzat az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatát elkészítette (2021. augusztus hónapban), mely rögzítette többek között a használt, de a mérlegben értékkel nem szereplő eszközök leltározásának módját, a leltározás gyakoriságának szabályozását.
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 13. § (2) bekezdésében elvárt, a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket rendező belső szabályzatok elkészültek. Az Önkormányzat rendelkezik:
 - = beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrenddel,
 - = a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések szabályzatával
 - = az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseiről külön szabályzattal,
 - = a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait szabályzat,
 - = gépjárművek igénybevételeének és használatának rendjével,
 - = a vezetékes és mobil telefonok használatáról szóló szabályzattal,
 - = közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjével.
- A kontrollkörnyezet részeként az ajándékok, egyéb előnyök elfogadására vonatkozó szabályozás kidolgozása folyamatban van a kockázat csökkentése, kontroll kiépítése érdekében.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázatelemzési rendszert működtetni, mely keretén belül megállapításra kerültek az önkormányzat tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok. Továbbá meghatározottak az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja. Az önkormányzat működésében rejlő kockázatos területek kiválasztására objektív kockázatelemzési módszer került alkalmazásra.

- A költségvetési szerv minden dolgozója rendelkezik világos, aktualizált munkaköri leírással. Ez rögzíti a feladatkörökhöz elvárt tudást, valamint a dolgozó továbbképzési kötelezettségeit.
- A belső ellenőrzés évente megtörténik.
- Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölt felelős működése folyamatos. A kockázatkezelési feladat ellátására kijelölt személyek a Belső Kontroll Szabályzatban előírt feladataikat ellátnak.
- Az Önkormányzat független könyvvizsgálót bízott meg a 2021. évben is.
- Az Önkormányzat integrált kockázatkezelésére vonatkozó szabályozás a 2021. májusában felülvizsgált és elkészült Belső Kontroll Szabályzat része.
- Az Önkormányzat esetében meghatározásra kerültek a kockázati univerzumok, ezt követően a kockázatelemzés is elkészült a 2021. évben.

Kontrolltevékenységek:

A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, ennek érdekében az alábbiak valósultak meg:

- A költségvetési szerv belső ellenőrt foglalkoztat, akinek tevékenységét a Polgármesteri Hivatal SzMSz-e rögzíti. A belső ellenőr számviteli, vagyonvédelmi és törvényességi szempontból egyaránt vizsgálja az önkormányzat tevékenységét, az esetleges szabálytalan eljárások és azok korrigálására folyamatosan felhívja a figyelmet.
- Az információhoz való hozzáférés jogosultsági szintek figyelembevételével rendezett, a teljes nyilvános információk a település honlapján megtalálhatók. A bizalmas információkhoz csak a témában illetékes és jogosult vezetők, munkatársak férnek hozzá.
- A Polgármesteri Hivatal vezetői értekezleteken beszámolnak a fontosabb eseményekről.
- A Gazdálkodás rendjét külön szabályzat rögzíti. Az Ávr. 13. § (2) a). pontja szerinti, a gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével a Gazdálkodási Szabályzat foglalkozik, ami 2021. augusztusától hatályos. A szabályzatban a kötelezettségvállalás, a teljesítés igazolás gyakorlásának módja, eljárási és dokumentációs részletszabályok, valamint a személyek kijelölés rendje is megtalálható.

Információs és kommunikációs rendszer:

- 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 személyekhez,
 - 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 vezetőket az elmúlt időszak intézkedéseiről és a várható feladatokról.
 - Vezetői utasítások keretében folyamatosan információt kapnak a dolgozók a belső levelezési listán a legaktuálisabb feladatokról.
 - Az egyedi adatkérések rendjének szabályzata tartalmazza a nem kötelezően közzéteendő adatok megismerésére irányuló eljárásrendet, a közérdekű adatok közzétételi szabályzata rögzíti az Önkormányzat honlapján szereplő közérdekű adatok megjelenését.
 - Az információs önrendelkezés jogáról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 24. § (3) bekezdésében elvárt adatvédelmi és adatbiztonsági szabállyal rendelkezik az Önkormányzat.
 - A Hivatal dolgozói az Önkormányzat költségvetését, a beszámolóját, az időközi költségvetési jelentéseket és mérlegjelentéseket, valamint a tartozás állományra vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettséget az elvárásoknak megfelelően készítette el és határidőre juttatta el az információs rendszerbe.
 - A 2021. éves költségvetést és a 2020. évi zárszámadást a Képviselő-testület határidőben elfogadta.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

- A költségvetési szervnél belső ellenőrzési rendszer működik, az ellenőr évente rendszeresen beszámol a gazdálkodás és a könyvvizetés törvényességéről.
- A Bkr. 10. §-ában előírt, a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok, folyamatok megvalósulásának nyomon követését biztosító rendszer szabályait tartalmazza a Belső Kontroll Szabályzat.
- A nyomon követési rendszer felépítése szintén a Belső Kontroll Szabályzat szabályozza.

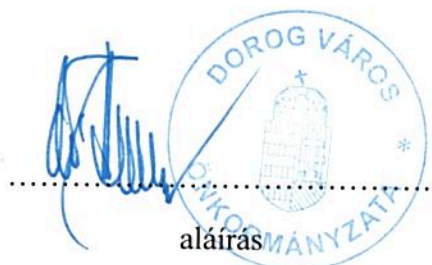
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóak, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem

Helyhiány miatt nem került elfogadásra a jelentkezés a képzésre.

Kelt: Dorog, 2022. február 22.


.....
aláírás

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

Kelt:.....

.....
aláírás