

Iktatószám: 200/2022

NYILATKOZAT

A) Alulírott Varsányi Ildikó (intézményvezető), a **Dorogi Petőfi Sándor Óvoda** 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 rendeltetéséről, 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:

- Rendelkezésre áll hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat
- Rendelkezésre áll hatályos szervezeti és működési szabályzat
- Az intézmény stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető
- Rendelkezésre állnak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok (a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzat; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. §]; a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9.§ (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat; adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Info tv. 24. §]; a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Info tv. 30.§ és 35. §]; fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok(pl. tűzvédelem szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. XXXI. törvény *alapján*).
- Belső szabályzatban rendezettek a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések [Áht. 10. § (5); Brk. 6. § (2)]
 - 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 elrendezésével, 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 nyilvánosságára hozatalának rendje.

- A jogszabályok kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakítására kerültek, írásban rögzítettek
- Rendelkezésre áll belső ellenőrzési terv, szabályzat
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták
- Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer
- A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított
- A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információk stb.)
- Biztosított az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata. Megfelelő kompetenciákkal rendelkeznek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

- Az intézményben Integrált kockázatkezelési rendszert működtetnek
- Megtörtént az intézmény tevékenységében, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása
- Meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját (Minőségirányítási Program, Fejlesztési terv, Vezetői tervek, Munkaközösségi tervek)

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 kontrolltevékenység részeként minden tevékenység biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (Isd. Ellenőrzési terv, Vezetői tervek, Fejlesztési terv)
- Biztosított a folyamatban épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (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 elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja

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.
- Az intézményben kialakítottam és működtetek olyan rendszereket, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez
- Eleget teszek az Infó tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségeknek
- Eleget teszek az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

- Az intézmény vezetőjeként kialakítottam a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)
- Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos követés megvalósul
- Az intézmény vezetőjeként gondoskodom az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről
- Az intézmény vezetőjeként gondoskodom a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetéséről

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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

Kelt: Dorog, 2022. február 22.

.....
aláírás



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

Kelt:.....

.....
aláírás