

Ügyiratszám: N/82-30/2021.

ELŐTERJESZTÉS

Készült a Polgármester által a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés szerint gyakorolt hatáskörben hozandó döntéséhez

Tárgy: A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a Nagyesztergár Község Önkormányzatának irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső kontrollrendszereinek működéséről tett vezetői nyilatkozatok jóváhagyása.

Előterjesztő: Szirbek Tiborné polgármester

Előkészítette: dr. Szivák Péter jegyző

Döntés formája: polgármesteri hatáskörben hozott önkormányzati határozat

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § alapján a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével. A kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

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

A Bkr. 11. § (2a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A Dudari Közös Önkormányzati Hivatal és a Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde működése kapcsán tett vezetői nyilatkozatok az előterjesztés 1. és 2. mellékletét képezik.

Határozati javaslat:

a belső kontrollrendszerek működéséről tett vezetői nyilatkozatok jóváhagyásáról

Nagyesztergár Község Önkormányzata Képviselő-testületének – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Nagyesztergár Község Önkormányzat polgármestereként a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti

intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

A Polgármester a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal és a Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde belső kontrollrendszerének működéséről tett 2020. évi vezetői nyilatkozatokat az előterjesztés 1. és 2. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Szirbek Tiborné polgármester

Határidő: 2021. május 31.

Nagyesztergár, 2021. május 31.

Tisztelettel:



Szirbek Tiborné
polgármester

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Szivák Péter, a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban 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 a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, 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 értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet megfelelő a célok és szervezeti felépítés, folyamatok meghatározása és dokumentálása miatt, mivel a Szervezeti és Működési Szabályzatban egyértelmű a szervezeti struktúra, a felelőségek rendje és a hatáskörök meghatározása.

A Hivatal gazdálkodási feladatait gazdasági szervezete útján a vonatkozó jogszabályok és az elfogadott pénzügyi szabályzatok alapján látja el.

A gazdálkodást és a működést érintő belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos, melynek keretében törekszünk a jogszabályi összhang megteremtésére. (A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.)

A feladatok ellátása megfelelő végzettségű dolgozókkal történik, akik az etikai elvárásokat ismerik és betartják.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van. A dokumentálás ellenére vezetői szinten a kockázatelemzés folyamatosan megtörténik. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

3. Kontrolltevékenységek:

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a Hivatal szakmai feladatellátása tekintetében kialakított.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatal elsődleges feladatának tekinti az iratkezeléssel, adatkezeléssel, valamint az adatszolgáltatással/adatok továbbításával kapcsolatos belső szabályozás és nyilvántartási rendszer megfelelő kialakítását.

Az Intézmény/Hivatal a fentiekre tekintettel az alábbi szabályzattal rendelkezik:

- iratkezelési szabályzat,
- információbiztonsági szabályzat,
- szabályzat a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítési rendjéről.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A vezetői ellenőrzés keretében a monitoring rendszer működik, azonban ennek dokumentálása nem teljes körű.

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.

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

1. igen-nem

Kelt: Dudar, 2021. május 28.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

- 4) Alulírott Jelencsik Istvánné, a Fészek Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde (a továbbiakban: Óvoda) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban 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 a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, 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 belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet megfelelő a célok és szervezeti felépítés, folyamatok meghatározása és dokumentálása miatt, mivel a Szervezeti és Működési Szabályzatban egyértelmű a szervezeti struktúra, a felelőségek rendje és a hatáskörök meghatározása.

Az Óvoda gazdálkodási feladatait a Dudari Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) útján a vonatkozó jogszabályok és az elfogadott Hivatal által rendszeresen felülvizsgált pénzügyi szabályzatok alapján látja el.

A gazdálkodást és a működést érintő belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos, melynek keretében törekszünk a jogszabályi összhang megteremtésére.

A feladatok ellátása megfelelő színvonalú dolgozókkal történik, akik az etikai elvárásokat ismerik és betartják.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van. Vezetői szinten a kockázatfelmérés folyamatosan megtörténik. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

3. Kontrolltevékenységek:

A külső jelentéstételi kötelezettségének az Óvoda eleget tesz.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés az Óvoda szakmai feladatellátása tekintetében kialakított.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

Az Óvoda ellátja az iratkezeléssel, adatkezeléssel, valamint az adatszolgáltatással/adatok továbbításával kapcsolatos belső szabályozás és nyilvántartási rendszer megfelelő kialakítását.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

A vezetői ellenőrzés keretében a monitoring rendszer működik, azonban ennek dokumentálása nem teljes körű.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Nagyestergár, 2021. május 12.



Jelencz Istváné
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás