

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Tárnoki Richárd a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

1.1. A Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) Szervezeti és Működési Szabályzata és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és a feladatokat. A Szervezeti és Működési Szabályzat és a munkaköri leírások aktualizálása folyamatosan történik. A Hivatal szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt, az Etikai szabályzat rendelkezik a köztisztviselőkkel szemben támasztott etikai követelményekről.

1.2. A Hivatal a gazdálkodás viteléhez szükséges szabályzatokkal alapvetően rendelkezik. A számviteli törvény által előírt szabályzatok, így a számviteli politika, a számlarend, a pénzkezelési szabályzat, az eszközök és források értékelési szabályzata, a leltározási és leltárkészítési szabályzat, a felesleges vagyontárgyak hasznosításáról és selejtezéséről szóló szabályzat és az önköltség számítási szabályzat rendelkezésre állt. A gazdálkodási jogkörök

gyakorlásáról szóló szabályzat aktualizálása folyamatos, a járművek igénybevételenek és használatának rendjéről szóló szabályzat, a gazdasági szervezetek ügyrendje, a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésének, lebonyolításának, elszámolásának szabályzata, a reprezentációs szabályzat, a beszerzési szabályzat, a vezetékes és mobiltelefonok használatáról szóló szabályzat rendelkezésre állt.

A minden tevékenységre kiterjedő ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálata szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen.

A szabályos és szabályozott működés érdekében továbbra is kiemelt feladat, hogy a szabályzatok a jogszabályi változások és az alkalmazott gyakorlat alapján felülvizsgálatra és aktualizálásra kerüljenek, különös figyelemmel a Hivatalhoz tartozó községi önkormányzatokra. A szabályzatok naprakészen tartása érdekében a folyamatos felülvizsgálat továbbra is fejlesztést igényel.

1.3. A hatályos belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre áll.

1.4. A Hivatalnál a megüresedett álláshelyeknek a megfelelő szakértelemmel rendelkező munkaerővel történő betöltése minden területen nehézséget okoz, a személyi változások jelentős terhet jelentenek a feladatok ellátásában.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Hivatalban kialakításra került az integrált kockázatkezelés eljárásrendje, a szabályzat felülvizsgálata, aktualizálása a jogszabályi változásoknak megfelelően szükséges. A belső szervezeti egységeknél a főfolyamatok és azok részfolyamatokra bontása, a működésben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, beazonosítása megtörtént.

A kockázatelemzéshez meghatározásra került a kockázati univerzum és a kockázati kritérium mátrix.

Összességében az integrált kockázatkezelés folyamata elindult, felülvizsgálata, fejlesztése továbbra is folyamatosan szükséges.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján megelőző kontrollok működnek. A Hivatalban biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése, ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumait.

A kulcskontrollok (kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás) alapvetően megfelelően működtek. A MÁK felé az adatszolgáltatási kötelezettség teljesített volt valamennyi önkormányzatra vonatkozóan. Továbbra is fejlesztést igényel a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszernek a jelenleginél is hatékonyabb működtetése, különösen a községi önkormányzatok vonatkozásában. A Hivatalban a kontrolltevékenység a gyakorlatban működik, a dokumentálása továbbra is fejlesztendő.

Információs és kommunikációs rendszer: A Hivatalban a belső kommunikációt a vezetői értekezletek, illetve projekt megbeszéléseken túl a számítógépes információ áramlás (e-mail) biztosítja, annak érdekében, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az

illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A Hivatalban az iratkezelés szabályozott módon működik, a működés során keletkező és érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és lekérdezhetősége biztosított volt. Az Info. tv-ben előírt közzétételi kötelezettség teljesítése Balatonfüred vonatkozásában folyamatosan történik, de az átláthatóság érdekében további fejlesztése szükséges különösen a községi önkormányzatoknál.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzéssel valósult meg, amelynek eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés voltak. Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és működtetéséről a Hivatal gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja. A belső ellenőrzés által megfogalmazott megállapítások, javaslatok, következtetések figyelembe vétele megtörtént. Az ellenőrzések javaslataira az intézkedési tervek elkészültek, azok végrehajtása folyamatosan történik.

A szervezeten belül a belső és külső ellenőrzések megállapításainak, javaslatainak hasznosítása folyamatosan megtörténik, a külső és belső ellenőrzésekről nyilvántartást vezetünk.

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.

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

Igen-nem

Kelt: Balatonfüred, 2023. február 27.



aláírás

