

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Pervainé Hangodi Ágnes, a Kókai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 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,
- 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humánerőforrás-kezelés határozza meg.

A Hivatal szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt mind a Hivatal, mind Kóka Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában. Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz).

A Hivatal hatályos SzMSz-e (hatályba lépés napja: 2020. szeptember 28.) tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, a felelősségi szabályokat.

A munkaköri leírások 2021.évben aktualizálásra kerültek, hogy a Hivatal szervezeti struktúrájával összhangban legyenek.

A munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

A Hivatal rendelkezik ugyan ellenőrzési nyomvonallal, de felülvizsgálata szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen.

A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatokkal (számviteli szabályzatok, közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat, iratkezelési szabályzat, adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat stb.), rendelkezik ugyan a Hivatal, de ezek közül több szabályzat átdolgozása, aktualizálása folyamatban van..

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések (Ávr. 13.§ (2)) a Hivatalnál belső szabályzatokban rendezettek. Ezek közül 2019-ben átdolgozásra került a kiküldetési és a gépjármű használati szabályzat, a többi felülvizsgálata is szükséges, hogy biztosítsák a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK tartalmáról a Bkr. rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni. A BEK felülvizsgálatára és módosítására 2019. évben sor került, így a jogszabályi változások szerinti aktualizálása is megtörtént.

A Hivatalnál kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, mely tartalmazza a jogszabályban előírtakat. Az eljárásrend 2019. január 1-jétől hatályos.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére 2018. decemberében készült egy új Integrált Kockázatkezelési Szabályzat. Ezen szabályzat 2019. január 1-jétől hatályos. Az integrált kockázatkezelési rendszer teljes működtetésének megvalósítására törekszik a hivatal.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt. A fentiekben felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítésére figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell, hogy képezzék. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljelleggel nyújtott támogatások vonatkozásában is.

Információs és kommunikációs rendszer:

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

A Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

Kóka község honlapján közzétett információ köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki.

A Hivatal iratkezelése az Iratkezelési Szabályzatban foglaltak szerint történik, a törvényben meghatározott feltételeknek megfelel.

A megfelelő információáramlást segíti elő a Hivatalban működő ASP-rendszer is.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A Hivatal monitoring tevékenysége részben általam valósult meg, hogy

a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek

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: Kóka, 2022.február 25.



.....
jegyző



VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Czakóné Hanga Katalin, a Kókai Községi Óvoda (továbbiakban: 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,
- 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás-kezelés határozza meg.

Az Óvoda szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt mind az Óvoda, mind Kóka Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában. Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz).

Az Óvoda hatályos SzMSz-e (hatályba lépés napja: 2019.01.01) tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, a felelősségi szabályokat.

A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik.

A munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat.

A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok folyamatos felülvizsgálatot igényelnek, egy részük átdolgozásra szorul.

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések (Ávr. 13.§ (2)) az Óvodánál belső szabályzatokban rendezettek./ de ezek közül az e), g) pont szerinti szabályzatokat át kell dolgozni, hogy biztosítsák a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos ,hatékony és eredményes felhasználását.

Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK tartalmáról a Bkr. rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni. A BEK felülvizsgálatára és módosítására 2019. évben került sor. A Óvodánál kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, mely tartalmazza a jogszabályban előírtakat. Az eljárásrend 2019. január1-től hatályos.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározását, felmérését, elemzését, kezelését tartalmazza az Integrált Kockázatkezelési Szabályzat, mely szabályzat 2019. január 1-jétől hatályos. Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése az Óvodánál 2019. évben megkezdődött, a teljeskörű működtetés megvalósítása kiemelten fontos.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt. A fentiekben felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítésére figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell, hogy képezzék. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljellelgyel nyújtott támogatások vonatkozásában is.

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Az Óvoda honlapján közzétett információ köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki.

Az Óvoda iratkezelése az SzMSz részét képező „Az iratkezelési szabályzat” szerint történik, a törvényben meghatározott feltételeknek megfelel.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az Óvoda vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

Az Óvoda monitoring tevékenysége részben általam valósult meg, hogy a belső ellenőrzés belső ellenőrzési terv alapján Óvodai ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

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: Kóka, 2022. február 25.



Czakóné Hanga Katalin

Czakóné Hanga Katalin

óvodavezető

P.H.

