

KALOCSA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023.05.25.-i ülésére

Tárgy: Vezetői nyilatkozatok 2022. évre vonatkozóan

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mőtv.) 119.§ (3) bekezdés szerint a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) 11. § (1) bekezdése előírja, hogy az adott költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

A Bkr. 11. § (3) bekezdés 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 jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészültek a vezetői nyilatkozatok a belső kontrollrendszer működéséről.

A vezetői nyilatkozatok a következő költségvetési szerveket érintik:

1. Kalocsai Polgármesteri Hivatal
2. Kalocsa Város Önkormányzata Szociális Központ
3. Kalocsai Közétkeztetési Intézmény
4. Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje
5. Viski Károly Múzeum Kalocsa

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni, a határozati-javaslatot elfogadni.

Határozati-javaslat

Kalocsa Város Önkormányzata Képviselő-testülete tudomásul veszi az előterjesztésben felsorolt költségvetési szervek vezetői nyilatkozatait 2022. évre vonatkozóan.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

Kalocsa 2023. május 18.


Dr. Filvig Géza
Polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Kiss Csaba jegyző

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Kiss Csaba, a Kalocsai Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. 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 vagyonkezelésébe, 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 hivatal rendelkezik alapító okirattal és szervezeti és működési szabályzattal (továbbiakban SZMSZ). Az SZMSZ tartalmazza az egyes szervezeti egységek engedélyezett létszámát. A belső kontrollrendszer kontrollkörnyezetét a belső szabályzatok, utasítások rendszere alkotja, melyek kiépültek. A hivatal rendelkezik belső kontroll szabályzattal, melynek melléklete az ellenőrzési nyomvonal (Kalocsa Város Önkormányzata szabályzata vonatkozik a Polgármesteri Hivatalra is). A nyomvonal tartalmazza az összes szervezeti egység felelősségi és hatásköreit, a folyamatokat. Kalocsa Város Önkormányzata rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal és a szervezeti integritást sértő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzattal, melyek hatálya kiterjed a Kalocsai Polgármesteri Hivatalra is.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet rendelkezik integrált kockázatkezelési szabállyal. 2022. évben megtörtént az előírt megbeszélés a Kockázatkezelési Munkacsoport által, melyről feljegyzés készült. A megbeszélését a szervezeti felelős vezette. Az érintett felelős vezetők elkészítették a kockázatértékelést, továbbá a kockázatkezelési stratégiát és intézkedési tervet. A belső ellenőr elvégezte az átfogó kockázatelemzést az előírások szerint. A szervezeti felelős nyilatkozott arról, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény 2022-ben (nem kapott bejelentést).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezet egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. A hivatal rendelkezik szervezeti és működési szabállyal, továbbá belső kontroll szabállyal és annak mellékletét képező ellenőrzési nyomvonallal, melyekben megtörtént a feladatkörök szétválasztása, meghatározták a folyamatokat és az ellenőrzési pontokat. Kalocsa Város Önkormányzata és költségvetési szervei alkalmazzák a „négy szem elvét”, így biztosítva az adott dokumentum helytállóságát. A kulcskontrollok működésére kiemelt figyelmet kell fordítani, ugyanis amennyiben azok nem működnek megfelelően az magas kockázatot hordoz magában. A hivatal folyamatos működése alapvető követelmény, mivel feladata egy részének ellátása kötelező, továbbá társadalmi igényeket kell kielégítenie.

Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva. A hivatal szervezeti és működési szabályzatában határozta meg a külső és belső információáramlás módját. Rendelkezik egyedi iratkezelési szabállyal és elvégzik a szükséges iktatást. A számítógépes rendszerek biztonsági követelményeit és a hozzáférési jogosultságokat az informatikai biztonsági szabályzat tartalmazza. A hivatal és a képviselők közötti információáramlás a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített. A szervezet rendelkezik saját honlappal, ahol a közérdekű adatok közzététele teljes mértékben teljesült. Az információs rendszer részét képezte a napi postabontás, az iktatási rendszer, a kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása. Nem történt bejelentés integritás sértő eseményről.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Polgármesteri Hivatalnál a szervezeti célok megvalósításának nyomon követése egyrészt az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak az Intézményt érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével, a vezetők az által kiadott feladatok után követésével, utóellenőrzésével valósult meg betartva a belső kontroll szabályzat és az integrált kockázatkezelési szabályzat előírásait. A nyomon követés másik pillérét a függetlenített belső ellenőrzés által elvégzett ellenőrzések jelentették.

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: Kalocsa, 2023. 02. 15

P. H.

.....
aláírás



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Rumi László, a Kalocsa Város Önkormányzata Szociális Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. 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 vagyonkezelésébe, 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: Az intézmény rendelkezik alapító okirattal és SZMSZ-el. A belső kontrollrendszer kontrollkörnyezetét a belső szabályzatok, utasítások rendszere alkotja, melyek kiépültek. Az SZMSZ tartalmazza az egyes szervezeti egységek engedélyezett létszámát. Az Intézmény rendelkezik belső kontroll szabályzattal, melynek melléklete az ellenőrzési nyomvonal (Kalocsa Város Önkormányzata szabályzata vonatkozik az intézményre is). A nyomvonal tartalmazza az összes szervezeti egység felelősségi és hatásköreit, a folyamatokat. Megtörtént az integrált kockázatkezelési szabályzat és a szervezeti integritást sértő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzat felülvizsgálata.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal. 2022. évben megtörtént az előírt megbeszélés a Kockázatkezelési Munkacsoport által, melyről feljegyzés készült. A megbeszélését a szervezeti felelős vezette. Elkészítettem a kockázatértékelést, továbbá a kockázatkezelési stratégiát és intézkedési tervet. A belső ellenőr elvégezte az átfogó kockázatelemzést az előírások szerint. A szervezeti felelős nyilatkozott arról, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény 2022-ben (nem kapott bejelentést).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezet egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. Az intézmény rendelkezik szervezeti és működési szabályzattal, továbbá belső kontroll szabályzattal és annak mellékletét képező ellenőrzési nyomvonallal, melyekben megtörtént a feladatkörök szétválasztása, meghatározták a folyamatokat és az ellenőrzési pontokat. Az intézmény alkalmazza a „négy szem elvét”, így biztosítva az adott dokumentum helytállóságát. A kulcskontrollok működésére kiemelt figyelmet kell fordítani, ugyanis amennyiben az előzetes, folyamatba épített és utólagos ellenőrzési folyamatok nem működnek megfelelően az magas kockázatot hordoz magában. Az intézmény folyamatos működése alapvető követelmény, mivel feladata egy részének ellátása kötelező, továbbá társadalmi igényeket kell kielégítenie.

Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

Az intézmény szervezeti és működési szabályzatában határozta meg a külső és belső információáramlás módját. Rendelkezik egyedi iratkezelési szabályzattal és elvégzik a szükséges iktatást. A számítógépes rendszerek biztonsági követelményeit, és a hozzáférési jogosultságokat az informatikai biztonságról szóló szabályzat tartalmazza. Az Intézmény és a képviselők közötti információáramlás a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített. Az intézmény rendelkezik saját honlappal, ahol a közérdekű adatok közzététele teljesült. Az információs rendszer részét képezte a napi postabontás, az iktatási rendszer, a kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása. Nem történt bejelentés integritás sértő eseményről.


Nyomon követési rendszer (monitoring): Az Intézménynél a szervezeti célok megvalósításának nyomon követése egyrészt az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak az önkormányzatot és a költségvetési szervét érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével, a vezetők az által kiadott feladatok után követésével, utóellenőrzésével valósult meg betartva a belső kontroll szabályzat és az integrált kockázatkezelési szabályzat előírásait. Másrészt pedig a függetlenített belső ellenőrzés által elvégzett ellenőrzésekkel valósult meg. A belső ellenőr nyilvántartást vezetett az elvégzett ellenőrzésekről, és az azok hatására megtett intézkedésekről.


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: ...Kalocsa; 2023.03.10.

P. H.

.....
aláírás



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kiss-Ilka Anikó, a Kalocsai Közétképzési Intézmény** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. 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 vagyonkezelésébe, 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: Az intézmény rendelkezik alapító okirattal és SZMSZ-el. A belső kontrollrendszer kontrollkörnyezetét a belső szabályzatok, utasítások rendszere alkotja, melyek kiépültek. Az SZMSZ tartalmazza az egyes szervezeti egységek engedélyezett létszámát. Az Intézmény rendelkezik belső kontroll szabályzattal, melynek melléklete az ellenőrzési nyomvonal (Kalocsa Város Önkormányzata szabályzata vonatkozik az intézményre is). A nyomvonal tartalmazza az összes szervezeti egység felelősségi és hatásköreit, a folyamatokat. Megtörtént az integrált kockázatkezelési szabályzat és a szervezeti integritást sértő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzat felülvizsgálata.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal. 2022. évben megtörtént az előírt megbeszélés a Kockázatkezelési Munkacsoport által, melyről feljegyzés készült. A megbeszélését a szervezeti felelős vezette. Elkészítettem a kockázateértékelést, továbbá a kockázatkezelési stratégiát és intézkedési tervet. A belső ellenőr elvégezte az átfogó kockázatelemzést az előírások szerint. A szervezeti felelős nyilatkozott arról, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény 2022-ben (nem kapott bejelentést).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezet egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. Az intézmény rendelkezik szervezeti és működési szabályzattal, továbbá belső kontroll szabályzattal és annak mellékletét képező ellenőrzési nyomvonallal, melyekben megtörtént a feladatkörök szétválasztása, meghatározták a folyamatokat és az ellenőrzési pontokat. Az intézmény alkalmazza a „négy szem elvét”, így biztosítva az adott dokumentum helytállóságát. A kulcskontrollok működésére kiemelt figyelmet kell fordítani, ugyanis amennyiben az előzetes, folyamatba épített és utólagos ellenőrzési folyamatok nem működnek megfelelően az magas kockázatot hordoz magában. Az intézmény folyamatos működése alapvető követelmény, mivel feladata egy részének ellátása kötelező, továbbá társadalmi igényeket kell kielégítenie. A 2022. évben nagy kockázatot jelentett az élelmezési alapanyagok beszerzési árának drasztikus emelkedése mind pénzügyi mind működési szempontból.

Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva. Az intézmény szervezeti és működési szabályzatában határozta meg a külső és belső információáramlás módját. Rendelkezik egyedi iratkezelési szabályzattal és elvégzik a szükséges iktatást. A számítógépes rendszerek biztonsági követelményeit, és a hozzáférési jogosultságokat az adatvédelmi és számítástechnikai szabályzat tartalmazza. Az Intézmény és a képviselők közötti információáramlás a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített. Az intézmény rendelkezik saját honlappal, ahol a közérdekű adatok közzététele teljes mértékben teljesült. Az információs rendszer részét képezte a napi postabontás, az iktatási rendszer, a kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása. Nem történt bejelentés integritás sértő eseményről.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az Intézménynél a szervezeti célok megvalósításának nyomon követése egyrészt az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóban az önkormányzatot és a költségvetési szervét érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével, a vezetők az által kiadott feladatok után követésével, utóellenőrzésével valósult meg betartva a belső kontroll szabályzat és az integrált kockázatkezelési szabályzat előírásait. Másrészt pedig a függetlenített belső ellenőrzés által elvégzett ellenőrzésekkel valósult meg. A belső ellenőr nyilvántartást vezetett az elvégzett ellenőrzésekről, és az azok hatására megtett intézkedésekről.

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: Kalocsa, 2022.02.16.


.....

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Katus Györgyné, a Kalocsa Város Óvodája és Bölcsődéje** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. 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 vagyonkezelésébe, használatába 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 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: Az intézmény rendelkezik alapító okirattal és SZMSZ-el. A belső kontrollrendszer kontrollkörnyezetét a belső szabályzatok, utasítások rendszere alkotja, melyek kiépültek. Az SZMSZ tartalmazza az egyes szervezeti egységek engedélyezett létszámát. Az Intézmény rendelkezik belső kontroll szabályzattal, melynek melléklete az ellenőrzési nyomvonal (Kalocsa Város Önkormányzata szabályzata vonatkozik az intézményre is). A nyomvonal tartalmazza az összes szervezeti egység felelősségi és hatásköreit, a folyamatokat.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal. 2022. évben megtörtént az előírt megbeszélés a Kockázatkezelési Munkacsoport által, melyről feljegyzés készült. A megbeszélését a szervezeti felelős vezette. Elkészítettem a kockázatértékelést, továbbá a kockázatkezelési stratégiát és intézkedési tervet. A belső ellenőr elvégezte az átfogó kockázatelemzést az előírások szerint. A szervezeti felelős nyilatkozott arról, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény 2022-ben (nem kapott bejelentést).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezet egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. Az intézmény rendelkezik szervezeti és működési szabályzattal, továbbá belső kontroll szabályzattal és annak mellékletét képező ellenőrzési nyomvonallal, melyekben megtörtént a feladatkörök szétválasztása, meghatározták a folyamatokat és az ellenőrzési pontokat. Az intézmény alkalmazza a „négy szem elvét”, így biztosítva az adott dokumentum helytállóságát. A kulcskontrollok működésére kiemelt figyelmet kell fordítani, ugyanis amennyiben a folyamatba épített belső kontrollok nem működnek megfelelően az magas kockázatot hordoz magában. Az intézmény folyamatos működése alapvető követelmény, mivel feladata egy részének ellátása kötelező, továbbá társadalmi igényeket kell kielégítenie.

Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva. Az intézmény szervezeti és működési szabályzatában határozta meg a külső és belső információáramlás módját. Rendelkezik egyedi iratkezelési szabályzattal és elvégzik a szükséges iktatást. A számítógépes rendszerek biztonsági követelményeit, és a hozzáférési jogosultságokat a számítástechnikai védelmi szabályzat tartalmazza. Az Intézmény és a képviselők közötti információáramlás a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített. Az intézmény rendelkezik saját honlappal, ahol a közérdekű adatok közzététele megtörténik. Az információs rendszer részét képezte a napi postabontás, az iktatási rendszer, a kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása. Nem történt bejelentés integritás sértő eseményről.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az Intézménynél a szervezeti célok megvalósításának nyomon követése egyrészt az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak az Intézményt érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével, a vezetők az által kiadott feladatok után követésével, utóellenőrzésével valósult meg betartva a belső kontroll szabályzat és az integrált kockázatkezelési szabályzat előírásait. A nyomon követés másik pillérét a függetlenített belső ellenőrzés által elvégzett ellenőrzések jelentették.

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: Kalocsa, 2023. 03. 22.



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Romsics Imre, a Viski Károly Múzeum Kalocsa** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. 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: Az intézmény rendelkezik alapító okirattal és SZMSZ-el. A belső kontrollrendszer kontrollkörnyezetét a belső szabályzatok rendszere alkotja, melyek kiépültek. Az SZMSZ tartalmazza az egyes szervezeti egységek engedélyezett létszámát. Az Intézmény rendelkezik belső kontroll szabályzattal, melynek melléklete az ellenőrzési nyomvonal (Kalocsa Város Önkormányzata szabályzata vonatkozik az intézményre is). A nyomvonal tartalmazza az összes szervezeti egység felelősségi és hatásköreit, a folyamatokat.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal. 2022. évben megtörtént az előírt megbeszélés a Kockázatkezelési Munkacsoport által, melyről feljegyzés készült. A megbeszélését a szervezeti felelős vezette. Elkészítettem a kockázatértékelést, továbbá a kockázatkezelési stratégiát és intézkedési tervet. A belső ellenőr elvégezte az átfogó kockázatelemzést az előírások szerint. A szervezeti felelős nyilatkozott arról, hogy nem történt szervezeti integritást sértő esemény 2022-ben (nem kapott bejelentést).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezet egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. Az intézmény rendelkezik szervezeti és működési szabályzattal, továbbá belső kontroll szabályzattal és annak mellékletét képező ellenőrzési nyomvonallal, melyekben megtörtént a feladatkörök szétválasztása, meghatározták a folyamatokat és az ellenőrzési pontokat. Az intézmény alkalmazza a „négy szem elvét”, így biztosítva az adott dokumentum helytállóságát. A kulcskontrollok működésére kiemelt figyelmet kell fordítani, ugyanis amennyiben a folyamatba épített belső kontrollok nem működnek megfelelően az magas kockázatot hordoz magában. Az intézmény folyamatos működése alapvető követelmény, mivel feladata egy részének ellátása kötelező, továbbá társadalmi igényeket kell kielégítenie.

Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

Az intézmény szervezeti és működési szabályzatában határozta meg a külső és belső információáramlás módját. Rendelkezik egyedi iratkezelési szabályzattal és elvégzik a szükséges iktatást. A számítógépes rendszerek biztonsági követelményeit, és a hozzáférési jogosultságokat az adatvédelmi és számítástechnikai szabályzat tartalmazza. Az Intézmény és a képviselők közötti információáramlás a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített. Az intézmény rendelkezik saját honlappal, ahol a közérdekű adatok közzététele teljes mértékben teljesült. Az információs rendszer részét képezte a napi postabontás, az iktatási rendszer, a kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az Intézménynél a szervezeti célok megvalósításának nyomon követése egyrészt az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak az Intézményt érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével, a vezetők az által kiadott feladatok után követésével, utóellenőrzésével valósult meg betartva a belső kontroll szabályzat és az integrált kockázatkezelési szabályzat előírásait. A nyomon követés másik pillérét a függetlenített belső ellenőrzés által elvégzett ellenőrzések jelentették.

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: Valasa, 2023.03.08.


aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás