

A belső kontrollok működésének értékeléséről szóló, a költségvetési szerv vezetői által tett nyilatkozatok

NYILATKOZAT

A) Alulírott Sebestyén Lászlóné, a Nagyrévi Tündéerkert Óvoda és Konyha vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 rendeltetészerű 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: Az Óvoda rendelkezik hatályos alapító okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, továbbá a jogszabályok alapján kötelezően előírt szabályzatokkal. Az óvoda feladatellátásának rendjét a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák. A munkakörökhöz kapcsolódó kötelezettségeket, jogokat és felelősséget az óvodai dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. Az óvodapedagógusok továbbképzése az Óvoda továbbképzési programja és ütemterve alapján valósult meg. Egyértelműen szabályozva volt a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvoda folyamatait rendszerezve kijelöltem az adott folyamatért általános felelősséget viselő személyt.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az Óvoda minden tevékenységére kiterjedő integrált kockázatkezelési rendszer részeként meghatározásra került az óvodai szakmai tevékenységek kockázatainak azonosítása, értékelése, a kockázatok kezelése és nyomon követése.

Kontrolltevékenységek: A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működtek. A kötelezettségvállalást és utalványozást megelőző pénzügyi ellenjegyzés. A költségvetési előirányzatainkra, a kötelezettségvállalásainkra, megrendelésekre,

szerződéskötésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani.

Információs és kommunikációs rendszer: Általában szabályozott az óvodán belüli információ áramlások útja, módjai. Jellemző a szóbeli utasítások, beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információ mozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás. Az Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatások, határidők pontosan meghatározásra kerültek. Az iratkezelésünk gyakorlata az előírásoknak megfelelt.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső ellenőr a tevékenységét a belső ellenőrzési standardok, útmutatók, figyelembevételével, valamint a jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint.

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 a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Kelt: Nagyrév, 2026.

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás