

19. melléklet 4/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott, András Rita, a Tiszainokai Tiszavirág Óvoda vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

Kontrollkörnyezet: A Tiszainokai Tiszavirág Óvoda egységes szervezetbe foglalt alapítói okirattal és Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, Pedagógiai programmal, és a képviselő-testület által jóváhagyott éves munkaterv rendelkezett. A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok a rendelkezésre álltak, de ezeknek a felülvizsgálatát javaslom. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. A belső ellenőrzési kézikönyv a rendelkezésre állt. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták. Biztosított volt, az óvoda működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogultatlanság. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humán erőforrás, eszközök, információ) a rendelkezésre álltak.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezelési rendszert működtettem. A kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént. A kockázatok rangsoroltuk. A kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor az óvodára gyakorolt hatásokat meghatároztuk. Az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések is meghatározásra kerültek. Nevelési értekezleteken folyamatosan nyomon követtem a pedagógiai programunkban, éves munkatervünkben meghatározott céljaink, feladataink megvalósulását.

Kontrolltevékenységek: A kulcskontrollok, különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működtek. A teljesítésigazolás, érvényesítés, ellenjegyzés, kötelezettségvállalás utalványozás a Cibakházi Közös Önkormányzati Hivatal gazdaságvezetőjével történő folyamatos egyeztetés mellett. A gazdálkodás pénzügyi teljesítésének rendje megfelelően szabályozott. A dolgozók munkaköri leírásában a jogkörök és határhörök rögzítésre kerültek, így a számon kérhetőség biztosított.

Információs és kommunikációs rendszer: Rendszeresen látogatom a csoportban folyó munkát, az óvodai dolgozók által vezetett dokumentumokat (csoportnapló, mulasztási napló, a gyermekek fejlődéséről vezetett dokumentáció). A gyermekek és a dolgozók adatait biztonságosan zárt rendszerben tároljuk. Adatszolgáltatási kötelezettségeinket a határidőnek megfelelően teljesítjük. Fontos feladat a jogszabályi változások figyelemmel kísérése és továbbítása a munkatárak felé. Az óvodában a belső kommunikáció eszközei az értekezletek, melyek keretében az óvoda működését érintő fontos információkat adunk át egymásnak. Áttekintjük az aktuális feladatainkat. A szülővel való kapcsolattartásunk a mindennapi találkozások, szülői értekezletek, a közös programokon, rendezvényeken való részvétel. Külső kommunikáció az óvoda facebook oldala.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A vezetői ellenőrzés a napi munka során megfelelően működött, mely többnyire a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés. Az ellenőrzéseim során tapasztalt hiányosságokat, esetleges hibákat az érintettekkel megbeszélem. Az óvoda belsőellenőrzési tevékenységét a Cibakházi Közös Önkormányzati Hivatal által megbízott belső ellenőr látja el. Az ellenőrzések (külső, belső) megállapításai nem tártak fel olyan hiányosságot, amely intézkedést igényelt volna.


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

B2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Tiszainoka, 2024. február 15.




.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Kupeczki Krisztina a Tiszainokai Szociális Gondozási Központ vezetőjeként jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- 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: Áttekintettük a belső szabályzatok és utasítások rendszerét és megtettük a szükséges intézkedéseket azok megfelelősége és a kontrollrendszer erősítése érdekében. Folytattuk a célok eléréséhez, a jogszabályokban foglalt feladatok hatékony ellátásához szükséges szervezeti hierarchia (szervezeti felépítés) fejlesztését, meghatározva a szükséges szervezeti folyamatokat, a feladat-és felelősségi köröket.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Szociális Gondozási Központ rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal és az abban foglaltaknak megfelelően folyamatosan fejleszti azok gyakorlati végrehajtását. Megtörtént az intézmény kockázatainak felmérése, amely minden évben felülvizsgálatra kerül, és a szervezeti szintű kockázatelemzést évente

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezelési rendszert működtettem. A kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént. A kockázatok rangsoroltuk. A kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor az óvodára gyakorolt hatásokat meghatároztuk. Az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések is meghatározásra kerültek. Nevelési értekezleteken folyamatosan nyomon követtem a pedagógiai programunkban, éves munkatervünkben meghatározott céljaink, feladataink megvalósulását.

Kontrolltevékenységek: A kulcskontrollok, különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működtek. A teljesítésigazolás, érvényesítés, ellenjegyzés, kötelezettségvállalás utalványozás a Cibakházi Közös Önkormányzati Hivatal gazdaságvezetőjével történő folyamatos egyeztetés mellett. A gazdálkodás pénzügyi teljesítésének rendje megfelelően szabályozott. A dolgozók munkaköri leírásában a jogkörök és határhörök rögzítésre kerültek, így a számon kérhetőség biztosított.

Információs és kommunikációs rendszer: Rendszeresen látogatom a csoportban folyó munkát, az óvodai dolgozók által vezetett dokumentumokat (csoportnapló, mulasztási napló, a gyermekek fejlődéséről vezetett dokumentáció). A gyermekek és a dolgozók adatait biztonságosan zárt rendszerben tároljuk. Adatszolgáltatási kötelezettségeinket a határidőnek megfelelően teljesítjük. Fontos feladat a jogszabályi változások figyelemmel kísérése és továbbítása a munkatárak felé. Az óvodában a belső kommunikáció eszközei az értekezletek, melyek keretében az óvoda működését érintő fontos információkat adunk át egymásnak. Áttekintjük az aktuális feladatainkat. A szülőkkel való kapcsolattartásunk a mindennapi találkozások, szülői értekezletek, a közös programokon, rendezvényeken való részvétel. Külső kommunikáció az óvoda facebook oldala.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A vezetői ellenőrzés a napi munka során megfelelően működött, mely többnyire a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés. Az ellenőrzéseim során tapasztalt hiányosságokat, esetleges hibákat az érintettekkel megbeszélem. Az óvoda belsőellenőrzési tevékenységét a Cibakházi Közös Önkormányzati Hivatal által megbízott belső ellenőr látja el. Az ellenőrzések (külső, belső) megállapításai nem tártak fel olyan hiányosságot, amely intézkedést igényelt volna.

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

B2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Tiszainoka, 2024. február 15.



Kerekes Katalin

aláírás