

## NYILATKOZAT

A). Alulírott Horváth Márta, mint Bana Község Önkormányzat költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 rendeltetészerű 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 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 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 értékelem.

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

### **Kontrollkörnyezet:**

- ◆ *Az Önkormányzat SzMSz szabályzata, valamint Ügyrendje határozza meg az egyes szervezeti egységek feladatait.*
- ◆ *Az Önkormányzat világos szervezeti struktúrában működik, amelyben egyértelműen meghatározhatók a felelősségi és hatásköri viszonyok.*
- ◆ *Az Önkormányzat rendelkezik Tűzvédelmi és Munkavédelmi Szabályzattal;*
- ◆ *Az Önkormányzat minden dolgozója rendelkezik munkaköri leírással, melyek frissítéséről rendszeresen gondoskodunk;*
- ◆ *Az etikai elvárások a szervezet minden szintjén érvényre jut;*
- ◆ *A Közös Hivatal, mint a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat végző költségvetési szerv, rendelkezik ellenőrzési nyomvonallal, amely a költségvetési szerv működési folyamatait rögzíti.*

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- ◆ *A költségvetési szerv minden dolgozója rendelkezik világos, aktualizált Munkaköri leírással. Ez rögzíti a feladatkörhöz elvárt tudást, a dolgozó továbbképzési kötelezettségeit;*
- ◆ *A jogszabályi változások nyomán követéséért az aljegyző, valamint a jegyző a felelős;*
- ◆ *Az Önkormányzat belső ellenőrzése évente belső ellenőrzési terv alapján történik.*

## Kontrolltevékenységek

- ◆ *A költségvetési szerv belső ellenőrt nem foglalkoztat, ezt a tevékenységet a Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás keretei között látja el. A belső ellenőr számviteli, vagyonvédelmi és törvényességi szempontból egyaránt vizsgálja az Önkormányzat tevékenységét, az esetleges szabálytalan eljárásokra és azok korrigálására felhívja a figyelmet;*
- ◆ *A Közös Hivatal belső szabályzataiban, elsősorban az SzMSz-ben és a Számviteli Pénzügyi Szabályzatban rendelkezik az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokról;*
- ◆ *Az információkhoz való hozzáférés a jogosultsági szintek figyelembevételével rendezett, a teljesen nyilvános információk az Önkormányzat honlapján megtalálhatók, a belső érdeklődésre számot tartó információkat a Hivatal belső hálózatán tároljuk. A bizalmas információkhoz csak a témában illetékes és jogosult vezetők, munkatársak férnek hozzá.*

## Információs és kommunikációs rendszer:

- ◆ *A polgármester havi rendszerességgel vezetői értekezleten tájékoztatja a munkatársakat az elmúlt időszak intézkedéseiről és a várható feladatokról;*
- ◆ *Különösen sürgős és fontos esetekben e-mailen kap a vezetőség tájékoztatást a felmerülő problémákról, és az érintett vezetők javaslatot tesznek a megoldásra;*
- ◆ *Vezetői utasítások keretében folyamatosan információt kapnak a dolgozók a belső levelezési listán a legaktuálisabb feladatokról.*

## Nyomon követési rendszer (monitoring):

- ◆ *A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését a jegyző végzi, beszerzések, belföldi szakmai kiküldetések, utazások szerződéskötések stb. csak az ő előzetes szignálásával kerülhetnek aláírásra, jóváhagyásra a polgármester elé;*
- ◆ *Az Önkormányzatnál belső ellenőrzési rendszer működik, az ellenőr évente rendszeresen beszámol a gazdálkodás és a könyvvezetés törvényességéről.*

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 a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörben:

**igen** – nem

Kelt.: Bana, 2019. 05. 03.

.....  
aláírás



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

Kelt: .....

.....  
aláírás

## NYILATKOZAT

A). Alulírott Somogyiné Zeke Tünde, mint Banai Bóbita Egységes Óvoda-Bölcsőde költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 vagyongazdálkodásáról, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 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 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 értékelem.

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

### **Kontrollkörnyezet:**

- ◆ *Az Óvoda SzMSz szabályzata, valamint egyéb szabályzatai határozzák meg az egyes szervezeti egységek feladatait.*
- ◆ *Az Óvoda világos szervezeti struktúrában működik, amelyben egyértelműen meghatározhatók a felelősségi és hatásköri viszonyok.*
- ◆ *Az Óvoda rendelkezik Tűzvédelmi és Munkavédelmi Szabályzattal;*
- ◆ *Az Óvoda minden dolgozója rendelkezik munkaköri leírással, melyek frissítéséről rendszeresen gondoskodunk;*
- ◆ *Az etikai elvárások a szervezet minden szintjén érvényre jut;*
- ◆ *A Közös Önkormányzati Hivatal, mint a gazdálkodási feladatokat végző költségvetési szerv, rendelkezik ellenőrzési nyomvonallal, amely a költségvetési szerv működési folyamatait rögzíti.*

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- ◆ *A költségvetési szerv minden dolgozója rendelkezik világos, aktualizált Munkaköri leírással. Ez rögzíti a feladatkörhöz elvárt tudást, a dolgozó továbbképzési kötelezettségeit;*
- ◆ *A jogszabályi változások nyomán követéséért az aljegyző, valamint a jegyző a felelős;*
- ◆ *Az Önkormányzat belső ellenőrzése évente belső ellenőrzési terv alapján történik. Az Irányító szerv is folyamatosan nyomon követi a működést és a gazdálkodást, így az anyagi visszaélések kockázata időben kiszűrhető.*

## Kontrolltevékenységek

- ◆ *A költségvetési szerv belső ellenőrt nem foglalkoztat, ezt a tevékenységet a Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás keretei között látja el. A belső ellenőr számviteli, vagyonvédelmi és törvényességi szempontból egyaránt vizsgálja az Önkormányzat és intézményei tevékenységét, az esetleges szabálytalan eljárásokra és azok korrigálására felhívja a figyelmet;*
- ◆ *A Közös Hivatal belső szabályzataiban, elsősorban az SzMSz-ben és a Számviteli Pénzügyi Szabályzatban rendelkezik az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokról;*
- ◆ *Az információkhoz való hozzáférés a jogosultsági szintek figyelembevételével rendezett, a teljesen nyilvános információk az Önkormányzat honlapján megtalálhatók.*

## Információs és kommunikációs rendszer:

- ◆ *A költségvetési szerv vezetője heti rendszerességgel vezetői értekezleten tájékoztatja a munkatársakat az elmúlt időszak intézkedéseiről és a várható feladatokról;*
- ◆ *Különösen sürgős és fontos esetekben napi szinten kap a vezetőség tájékoztatást a felmerülő problémákról, és az érintett vezetők javaslatot tesznek a megoldásra;*
- ◆ *Vezetői utasítások keretében folyamatosan információt kapnak a dolgozók a legaktuálisabb feladatokról.*

## Nyomon követési rendszer (monitoring):

- ◆ *A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését az intézményvezető végzi, belföldi szakmai kiküldetések, utazások, beszerzések, szerződéskötések stb. csak az ő előzetes szignálásával kerülhetnek aláírásra, jóváhagyásra a polgármester elé;*
- ◆ *Az Önkormányzatnál belső ellenőrzési rendszer működik, az ellenőr évente rendszeresen beszámol a gazdálkodás és a könyvvizetés törvényességéről.*

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 a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörben:

igen – nem

Kelt.: Bana, 2019. 05. 03.



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

Kelt: .....

.....  
aláírás