

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Lendvai Róbert a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok rögzítésre kerültek. Az Alapító okirat, Módosító okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat, Szakmai program, Házi rend az év során aktualizálásra került.

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és források értékelési szabályzatával, Leltárkészítési és leltározási szabályzatával, Selejtezési szabályzattal, illetve Pénzkezelési szabályzattal. Rendelkezésre áll az Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat és a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzat. A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal következő szabályzatai kiterjednek az önkormányzatok és intézményeik működésére is: Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, Szabályzat a közérdekű adatok közzétételéről, kötelezettségének teljesítéséről, Szabályzat a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről, Reprezentációs szabályzat, A gépjárművek igénybevitelének és használatának rendje, Kiküldetési szabályzat, A telefonhasználat szabályzata.

A Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatósága által végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés során feltárt hiányosságok következtében a szabályzatok felülvizsgálata, aktualizálása szükséges.

A feladat és felelősségek szabályozottak. A munkaköri leírások a munkatársak által aláírásra kerültek. A humán erőforrások a szervezeti célok ellátásához biztosítottak voltak.

Kockázatkezelési rendszer:

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyve kiterjed az Önkormányzatokra és intézményeikre, mely rendelkezik a kockázatelemzésről, tartalmazza a kockázatelemzés lépéseit, konkrét kategóriákban sorolva a kockázatok, kockázati tényezők és a főbb kontrollpontok azonosítását, elemzését, majd az értékelés végeredményeképpen a kockázatos folyamatokra irányuló ellenőrzési stratégia kialakítását. A szabályzatban foglaltak a gyakorlatban nem, vagy nehezen felismerhetően valósultak meg. A kockázati tényezőket a hivatal munkatársai a munkájuk során folyamatosan törekszenek felmérni, hogy a jövőben az előírásoknak megfelelően működjön a rendszer.

Kontrolltevékenységek:

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal által készített Ellenőrzési nyomvonal kiterjed a Önkormányzatokra és intézményeikre is, amelyben a folyamatokra vonatkozó egyes tevékenységek, a tevékenységek jogi alapja, a felelősök, a tevékenységek ellenőrzése, nyomon követése, a kapcsolódó dokumentumok is meghatározásra kerültek. Az érintett folyamatok minden egyes szakaszához meghatározza az előzetes, a munkafolyamatba épített és az utólagos vezetői ellenőrzésre vonatkozó szabályokat részletes szöveges formában és folyamatábrázolással is. A gyakorlatban törekszünk a fentiek megvalósítására. Az engedélyezési, kötelezettségvállalási, jóváhagyási eljárások szabályozottak. A tevékenységekre vonatkozóan a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés működtetésének kialakítása, fejlesztése folyamatos. A pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában - ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai - a helyes gyakorlat kialakítása megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal az Info tv. 33. § (3) bekezdésében foglalt közzétételi kötelezettségeinek részben eleget tett.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal a belső ellenőrzési feladatok ellátását Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás útján biztosítja. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzések végrehajtásra kerültek, amelyről az elkészített éves ellenőrzési jelentés a Képviselő-testület által jóváhagyásra került. A belső ellenőrzési jelentés az adott évben vizsgált területre vonatkozóan nem fogalmazott meg intézkedést igénylő megállapítást, azonban az ellenőrzés során többször előfordultak hiányosságok az utalványozás, kötelezettségvállalás és teljesítésigazolás területén, amely alapján monitoring rendszer a gyakorlatban nem működik megfelelően, ezért a jövőben további fejlesztést igényel.

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

A 2016-os évben nem volt kötelező a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor.

Nyőgér, 2017. május 29.



Dr. Lendvai Róbert
jegyző