

NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Lendvai Róbert a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője**, a **Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. 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:

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok rögzítésre kerültek. Az Alapító okirat, Módosító okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezésre áll.

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így különösen a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatával, eszközök és források értékelési szabályzatával, illetve pénzkezelési szabályzattal. Rendelkezésre áll operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat, a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzat, iratkezelési szabályzat, etikai szabályzat és közszolgálati szabályzat.

Az Állami Számvevőszék ellenőrzése alapján a kifogásolt szabályzatok 2019-ben aktualizálásra kerültek.

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal következő szabályzatai kiterjednek az önkormányzatok és intézményeik működésére is: Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat, Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, Szabályzat a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítéséről, Szabályzat a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről, Reprezentációs szabályzat, A gépjárművek igénybevételének és használatának rendje, Kiküldetési szabályzat, A telefonhasználat szabályzata.

A feladat és felelősségkörök szabályozottak. A munkaköri leírások a munkatársak által aláírásra kerültek. A Hivatalban a Kttv. szerinti teljesítményértékelés történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Belső ellenőrzési kézikönyvvel, Kockázatkezelési szabályzattal, Szabálytalanságok kezelésének rendjéről szóló szabályzattal. A kockázati tényezőket a szervezet munkatársai a munkájuk során folyamatosan törekszenek felmérni, hogy az előírásoknak megfelelően működjön a rendszer. Az Állami Számvevőszék 2019-es megállapítása szerint az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése nem volt szabályszerű 2017-ben.

A költségvetési szervnek nagy erőfeszítéseket kell tenni az integritás szemléletű működés, integrált kockázatkezelési rendszer működtetése érdekében, ugyanis ezt a feladatot szervezeten belül megfelelő színvonalon aligha lehet ellátni, külső szakember megbízása viszont jelentős költséggel járna, amire a fedezet nem biztosított.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek működtetését az Állami Számvevőszék 2019-es jelentése szabályszerűnek minősítette. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő volt. Az engedélyezési, kötelezettségvállalási, jóváhagyási eljárások szabályozottak. A pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában - ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai - a helyes gyakorlat kialakítására törekszünk.

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik ellenőrzési nyomvonallal. A gyakorlatban történő alkalmazására nem áll elegendő humánerőforrás rendelkezésre, így komoly erőfeszítéseket kell tenni a végrehajtásra.

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyőgér község honlapjára az Info tv.-ben előírt alap adatok, dokumentumok feltöltésre kerültek, azok aktualizálása folyamatosan történik, teljeskörűsége törekedni kell. A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal Informatikai Biztonsági Szabályzata 2018. április 6-án lépett hatályba. Célja, hogy az elektronikus információs rendszerek teljes életciklusában biztosítsa az elektronikus információs rendszerben kezelt adatok és információk bizalmassága, sértetlensége és rendelkezésre állása, valamint az elektronikus információs rendszer és elemeinek sértetlensége és rendelkezésre állása zárt, teljes körű, folytonos és kockázatokkal arányos védelmét. A Hivatal 2019-ben az SZMSZ előírásain felül, külön információs és kommunikációs szabályzattal nem rendelkezett, elkészítése 2020. évi feladat.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

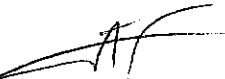
A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal a belső ellenőrzési feladatok ellátását a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás útján biztosítja. A belső ellenőr feladatai a Hivatal SZMSZ-ében előírásra kerültek. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzések végrehajtásra kerültek, amelyről az elkészített éves ellenőrzési jelentés a Képviselő-testület részére előterjesztésre kerül.

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.

A 2019-es évben nem volt kötelező a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor.

Nyőgér, 2020. június 19.




Dr. Lendvai Róbert
jegyző