

## **NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Kovács Krisztina megbízott óvodavezető**, mint a **Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben (2021. október 1-2021. december 31. között), 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 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 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 intézmény Alapító okirata, Szervezeti és Működési Szabályzata rendelkezésre áll.

Az Óvoda rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így különösen a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és források értékelési szabályzatával, Leltárkészítési és leltározási szabályzattal, Selejtezési szabályzattal, illetve Pénzkezelési szabályzattal. Rendelkezésre áll az Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat, a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzat.

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal következő szabályzatai kiterjednek a Társulás 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 igénybevétele és használatának rendje, Kiküldetési szabályzat, A telefonhasználat szabályzata.

A feladat és felelősségkörök szabályozottak. A munkaköri leírások a munkatársak által aláírásra kerültek.

A Nyőgéri Csicsergő Óvodánál az Állami Számvevőszék végzett „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése – Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzést. Az ellenőrzés hatására elkészült a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, Óvoda integrált kockázatkezelési szabályzata és módosult az SZMSZ.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Belső ellenőrzési kézikönyvvel, az intézmény a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével és integrált kockázatkezelési szabállyal. A kockázati tényezőket a szervezet munkatársai a munkájuk során folyamatosan törekszenek felmérni, hogy az előírásoknak megfelelően működjön a rendszer.

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 gazdálkodási jogkörök gyakorlása szabályozott. Az engedélyezési, kötelezettségvállalási, jóváhagyási eljárások szintén 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, de a gyakorlatban történő alkalmazására nem áll elegendő humánerőforrás rendelkezésre, így komoly erőfeszítéseket kell tenni a végrehajtásra.

### **Információs és kommunikációs rendszer:**

Az intézményben az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Az Óvoda Info tv.-ben előírt alap adatai feltöltésre kerültek Nyőgér község honlapjára, azok aktualizálása folyamatosan történik, a teljességre törekedni kell. A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Informatikai Biztonsági Szabállyal. 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.

### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A belső ellenőrzési feladatok ellátása külső szolgáltatóval kötött szerződés szerint megoldott. A belső ellenőr feladatai a Hivatal SZMSZ-ében előírásra kerültek.

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

A 2021-es évben nem volt kötelező a gazdasági szervezet kiálakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor.

Nyőgér, 2022. február 25.



*Kovács Krisztina*  
Kovács Krisztina  
megbízott óvodavezető