

Előterjesztés

Taszár Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. július 14-i ülésére

3. napirend: A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Bkr. 11. § (2a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A Taszári Polgármesteri Hivatal jegyzője és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézményvezetője a nyilatkozattételi kötelezettségének eleget tett, ezért kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a nyilatkozatok betérjesztését vegye tudomásul.

Határozati javaslat:

Taszár Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Taszári Polgármesteri Hivatal, valamint a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2019. évi belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó vezetői nyilatkozat betérjesztését tudomásul vette.

Felelős: Varjas András polgármester

Határidő: azonnal

Taszár, 2020. július ...

Varjas András
polgármester

Az előterjesztést készítette: Keszthelyi Tiborné
jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott Keszthelyi Tiborné jegyző, a Taszári Polgármesteri Hivatal. költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A Taszári Polgármesteri Hivatal hatékony feladatellátása érdekében folyamatosan karbantartom az alapító okiratot, a szervezeti és működési szabályzatot, valamint egyéb belső szabályzatokat. Ezeket a dolgozókkal megismerttettem. A dolgozók munkaköri leírásában rögzítésre került a munkaköri feladatok felsorolása, a felelősségvállalás területe. A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és megismerhető mind a Hivatal, mind az önkormányzat vonatkozásában: Alapító Okiratok, SzMSz, stb.) A belső szabályzatok felülvizsgálata és átdolgozása folyamatos.

A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, így különösen:

- A számviteli tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, a leltárkészítési és leltározási valamint selejtezési szabályzat, önköltség-számítási szabályzat, pénzkezelési szabályzat, a gazdálkodási szabályzat,
- a Közzolgálati szabályzat,
- a közbeszerzési szabályzat
- a beszerzési szabályzat
- iratkezelési szabályzat
- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat
- informatikai biztonsági szabályzat
- a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzé teendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjére
- a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat
- Integrált kockázatkezelési szabályzat
- A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró kérdéseket és felelősségi köröket a Gazdálkodási szabályzat és a Pénzkezelési szabályzat tartalmazza

A belső ellenőrzési vizsgálat megállapításaival összhangban a 2019. november 25-én új leltárkészítési és leltározási , valamint selejtezési szabályzat kiadására került sor.

A belső kontrollrendszerben az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, azok a 2013. január 1-től hatályos Belső Kontrollrendszer tartalmazza.

A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje 2017. január 1-től szabályozásra került.

Kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, amely biztosítja, hogy egységes eljárási rend és iratminták alkalmazásával végezze az ellenőrzési iroda a belső ellenőrzési tevékenységet. A BEK felülvizsgálatára 2019-ben sor került, új Kézikönyv került kiadásra.

Az érintettek részére biztosított a fenti dokumentumok megismerése, amelyet megismerési nyilatkozatban rögzítettek.

A dolgozók munkaköri leírással rendelkeznek, azok írásban rögzítettek, és a dolgozók által aláírásra került.

A köztisztviselők teljesítményértékelési rendszere keretében évente kétszer került sor a teljesítményértékelésre, ennek megfelelően a dolgozók minősítésére.

A hivatal Hivatásetikai szabályzattal rendelkezik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Integrált Kockázatkezelési Szabályzatot készítettük, amely 2017. november 1-től hatályos.

A belső ellenőrzési munkaterv szerint a 2019. évre elkészített kockázatelemzések eredményeként az Önkormányzatnál, a Hivatalnál és az óvoda-bölcsődénél annak vizsgálatára kerül sor, hogy a

selejtezési és leltározási tevékenység során betartották-e a jogszabályi előírásokat és a helyi szabályozásban foglaltakat..

Kontrolltevékenységek:

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése vonatkozásában a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságokra intézkedési terv készült, amely végrehajtásra került.

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek stratégiai ellenőrzése terve 2018-2021. évre 2019. január 1-től hatályos belső ellenőrzési kézikönyve alapján a Kaposvári Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája elvégezte a 2019. évben az adott évre meghatározott belső ellenőrzést.

Információs és kommunikációs rendszer: A dolgozók részére biztosított a munkájukhoz szükséges információhoz való hozzájutás. A szervezeten belül az információk átadása napi szintű megbeszélések, szakmai tájékoztatók útján történik.

Az infotv. által meghatározott közzétételi kötelezettségnek a település honlapján eleget teszünk.

A hivatal működésének fontos követelménye az írásbeliség, a feladat elvégzésének dokumentálása. Az iratok kezelésének eljárásrendje az iratkezelési szabályzatban rögzítésre került .

Nyomon követési rendszer (monitoring): a belső ellenőrzés és a külső vizsgálatok által feltárt hibák, hiányosságok kijavításához a szükséges intézkedéseket megtettem.

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósult meg, melynek eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés voltak.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Kelt: Taszár, 2020. május 5.

Keszthelyi Tiborné
jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott Utasiné Kenderák Tímea intézményvezető, a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde . költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben 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,

- 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: Az óvoda és bölcsőde működéséhez a szükséges szabályzatokat elkészítettem (SZMSZ, házirend, pedagógiai program, éves munkaterv). A szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokban a felelősségi körök és a hatásköri viszonyok és feladatok rögzítettek. Az SZMSZ minden dolgozó által megismerhető, az intézmény honlapján megtekinthető, az abban történő változások nyomon követhetőek.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Nevelési értekezleteken folyamatosan nyomon követjük a pedagógiai programunkban, éves munkatervünkben meghatározott céljaink, feladataink megvalósulását.

Kontrolltevékenységek: a belső szabályzatokban rögzítésre kerültek a beszámolási eljárások. Rendszeresen látogatom a csoportokban folyó munkát, az óvodapedagógusok és a bölcsődei dolgozók által vezetett dokumentumokat (csoportnapló, mulasztási napló, a gyermekek fejlődéséről vezetett dokumentáció).

Információs és kommunikációs rendszer: a gyermekek és a dolgozók adatait biztonságosan zárt rendszerben tároljuk.

Nyomon követési rendszer (monitoring): az ellenőrzéseim során tapasztalt hiányosságokat, esetleges hibákat az érintettekkel megbeszélem.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Kelt: Taszár, 2020. május 5.

Utasiné Kenderák Tímea
intézményvezető