

NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján

Alulírott **Dr. Tüske Róbert** jegyző, a Hévízi Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. 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 igénybevételeéről, 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Az Mőtv.84.§.(1) bekezdése értelmében az önkormányzat működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására az önkormányzat létrehozta a Hévízi Polgármesteri Hivatalt. A Hivatal gazdálkodási feladatait saját dolgozóival látja el. Szervezeti és Működési Szabályzatunk tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést, a stratégiai és az operatív célrendszerünket. A munkavállalók munkaköri leírással rendelkeznek, ennek megfelelően történik a munkavégzés.

Hévíz Város Önkormányzat költségvetési szervei gazdasági szervezettel nem rendelkeznek. 2021. évben a kontrollkörnyezet megváltozott, mivel a gazdálkodási tevékenységüket a továbbiakban a Polgármesteri Hivatal végzi a GAMESZ helyett.

A munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9.§ (5) bekezdése a) pontja előírásának megfelelően a Polgármesteri Hivatal munkamegosztási megállapodásokban rögzítette. Ezek felülvizsgálata és aktualizálása 2021. július 1. napjával hatályosan valósult meg.

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2017. június 1-én kidásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk, melynek módosítására 2021. július 1-én került sor. A gazdálkodási tevékenységünkből adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban teljes körűen végrehajtottuk, azonban 2021. évben megtörtént teljeskörű felülvizsgálatuk, amely 30 db szabályzat módosítását igényelte.

2021. július 1. napjával hatályosan aktualizálásra került: *Belső Kontroll Kézikönyv; Szabályzatok nyilvántartása; Ellenőrzési nyomvonal; Integritást sértő események kezelésének eljárásrendje; Integrált kockázatkezelési szabályzat; Kontrolltevékenységek szabályozása; Kommunikációs szabályzat; Operatív monitoring rendszer szabályzata; Számviteli politika; Leltározási szabályzat; Értékelési szabályzat; Önköltségszámítás szabályzat; Pénzkezelési szabályzat; Számlarend; Számlakeret-tükör (+ mellékletek); Bizonylati rend; Selejtezési szabályzat; Gazdálkodási szabályzat; Beszerzési szabályzat; Kiküldetési szabályzat; Anyaggazdálkodási szabályzat; Reprezentációs szabályzat; Gépjármű üzemeltetési szabályzat; Telefonok szabályzata; Közérdekű adatok szabályzat; Közbeszerzési szabályzat; Közfoglalkoztatási szabályzat; Vagyonnyilatkozat kezelésének szabályzata; Panaszok szabályzata; Másolatkészítési szabályzat.*

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat a Polgármesteri Hivatalra, hanem mint kiadmányozó a jegyző alá is írta azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmaznak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat 2021. évben is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

2021. évben az Állami Számvevőszék az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése keretében az Önkormányzat mindegyik költségvetési szervét ellenőrzése alá vonta. A figyelemfelhívó levelekben jelzett megállapításokra mindegyik intézmény megtette intézkedéseit, melyek végrehajtásában a Közös Önkormányzati Hivatal közreműködik. Ezeket a kockázatok között szerepeltettük. A helyénvalósági észrevételekkel összefüggésben 2022. január 3. napjával hatályosan 2 db új szabályozás került bevezetésre: *Külső panaszok kezelés szabályzat; Ajándékok elfogadása szabályzat.*

Kontrolltevékenységek:

A Hivatal működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában 2021. évben is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. Az integrált könyvvézetésünk és a költségvetési beszámolásunk kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Alkalmaztuk a megelőző (preventív) kontrollokat a korábbi belső ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani. Feltáró (detektív) kontrollt csak egy-két esetben kellett alkalmaznunk, amikor a bekövetkezett

hibákat, hiányosságokat tártuk fel és figyeltük hatásuk mértékét a tevékenységeinkre. Az utólagos kontroll területén szintén a belső ellenőrzés igyekezett segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollokat hajtottunk végre.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalban a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely 2021. évben is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szerveknek, a fenntartó önkormányzatnak, szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és a Hivatalhoz érkező iratok megfelelő nyilvántartása érdekében, illetve betartattam az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését is.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. Szándékunk azonban tovább fejleszteni a különböző területeken alkalmazandó és egymással szinkronban lévő indikátorokat.

Az Önkormányzat és intézményei belső ellenőrzése a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulással kötött feladatellátási megállapodás keretében valósul meg. 2021. évben is téma- és átfogó vizsgálatok keretében értékelő visszajelzéseket kaptunk a gazdálkodási körünkbe rendelt önkormányzat és intézményei érdekében végzett gazdálkodási tevékenységeinkről. Az elvégzett belső ellenőrzések is támogatták a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési terveinkben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a 2021. évi költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket a Polgármesteri Hivatal tekintetében.

A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási tevékenységét önállóan oldja meg. Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Hévíz, 2022. március 7.



Dr. Tüske Róbert

jegyző

Hévízi

Polgármesteri Hivatal