



PÁSZTÓ VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

✉ 3060 Pásztó, Kölcsey u. 35.

☎ (06-32) 460-753

Fax: (06-32) 460-918

E-mail: forum@paszto.hu

Szám: *1-92*/2023.

Megtárgyalás módja:	Nyilvános ülés
Döntéshozatal:	Egyszerű szavazattöbbség

Javaslat
a 2022. évi belső kontrollrendszer működtetéséről szóló
vezetői nyilatkozatok elfogadására

Készült:	A Képviselő-testület 2023. május 31-i ülésére		
Előterjesztő:	Farkas Attila polgármester		
Tárgyalja:	Intézményirányítási és Szoc. Bizottság	Pénzügyi és Településfejl. Bizottság	Ügyrendi Bizottság
	<i>nem</i>	<i>igen</i>	<i>nem</i>
Készítette:	Baloghné Stancsik Marianna		
Vélemények:			

Tisztelt Képviselő-testület!

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. §-a előírja, hogy a költségvetési szervek vezetői kötelesek nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének előző évi működését. A vezetői nyilatkozatokat a polgármester a zárszámadási rendeletervezettel együtt terjeszti a Képviselő-testület elé. A jogszabály azt is rögzíti, hogy amennyiben a költségvetési szervnél évközben változás történik a szerv vezetője személyében, a nyilatkozatot el kell készíteni a távozó és az új vezetőnek is, arról az időszakról, amíg betöltötte a vezetői tisztséget.

Ennek a kötelezettségünknek teszünk eleget és a Képviselő-testület elé terjesztjük az alábbi költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatait:

- Pásztó Városi Óvoda és Bölcsőde
- Teleki László Városi Könyvtár és Művelődési Központ
- Pásztói Múzeum
- Pásztói Gondozási Központ

A Pásztó Polgármesteri Hivatal esetében a jegyző közszolgálati jogviszonya 2023. április 17-én megszűnt. A belső kontrollrendszerrel vezetői nyilatkozat 2022. évre vonatkozóan nem áll rendelkezésre.

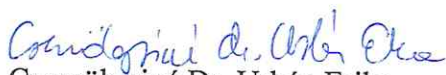
Határozati javaslat

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és elfogadja az Önkormányzat költségvetési szerveit érintően a vezetői nyilatkozatokat a belső kontrollrendszer 2022.évi működtetéséről.

Pásztó, 2023. május 24.

Farkas Attila
polgármester

A határozati javaslat törvényes!


Cservölgyiné Dr. Urbán Erika
jogász

Nyilatkozat

Alulírott Csákvári Gabriella, a Teleki László Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetési szerv igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022.01.01.-2022.04.19 időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam :

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatba adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről , az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásról
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság , eredményesség, és a gazdaságosság követelményeinek, érvényesítéséről
- tervezési beszámolási információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről azok teljességéről és hiteleségéről
- az intézményi számviteli rendről
- olyan rendszer bevezetéséről amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan biztosítja az elszámolhatóságot 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet: Intézményünkben a feladat-ellátásra a tárgyi erőforrások korlátozottan rendelkezésre állnak. A humán erőforrás biztosítása könyvtári területen: egy fő felnőtt könyvtáros és két fő gyermekkönyvtáros látja el a feladatokat.

A törvényi előírásoknak megfelelő szabályzatok programtervek, munkatervek alkotása a jogharmonizációhoz illeszkedő folyamatos módosítása elfogadtatása és betartása határozza meg a működésünk folyamatát. A munkavállalók és a felelősi feladatokkal megbízottak a munkaköri leírásokban és a specifikus kiegészítőikben jól körülhatárolt szakmai elvárásoknak feladatoknak és felelősségi köröknek megfelelően végzik a munkafadataikat. A szervezeti felépítés működtetése az SZMSZ szerint történik, mely aktualizálásra került. A hatékonyabb működés érdekében fontos volna a humán erőforrás fejlesztése. Fontos a továbbképzések a forráshiányból adódóan a támogatott képzések kihasználása. Az önképzés formáját támogatom a kollégák között

Kockázatkezelési rendszer: az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása folyamatban van, amely elkészítése után építi ki a

Nyilatkozat

Alulírott Váczi Gyöző Béláné, a Teleki László Városi Könyvtár és Művelődési Központ költségvetési szerv igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022.04.20-2022.12.31. időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatba adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásról
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség, és a gazdaságosság követelményeinek, érvényesítéséről
- tervezési beszámolási információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről azok teljességéről és hiteleségéről
- az intézményi számviteli rendről
- olyan rendszer bevezetéséről amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan biztosítja az elszámolhatóságot 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet: Intézményünkben a feladat-ellátásra a tárgyi erőforrások korlátozottan rendelkezésre állnak. A humán erőforrás biztosítása könyvtári területen: a könyvtári épület bezárása óta a művelődési központban egy fő felnőtt könyvtáros és egy fő gyermek könyvtáros látja el a feladatokat.

A törvényi előírásoknak megfelelő szabályzatok programtervek, munkatervek alkotása a jogharmonizációhoz illeszkedő folyamatos módosítása elfogadtatása és betartása határozza meg a működésünk folyamatát. A munkavállalók és a felelősi feladatokkal megbízottak a munkaköri leírásokban és a specifikus kiegészítőkben jól körülhatárolt szakmai elvárásoknak feladatoknak és felelősségi köröknek megfelelően végzik a munkafeladataikat. A szervezeti felépítés működtetése az SZMSZ szerint történik, melyet módosítani szükséges a szervezetben bekövetkezett változás okán. A hatékonyabb működés érdekében fontos volna a humán erőforrás fejlesztése. Fontos a továbbképzések a forráshiányból adódóan a támogatott képzések kihasználása. Az önképzés formáját támogatom a kollégák között

Kockázatkezelési rendszer: az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása folyamatban van, amely elkészítése után építi ki a kockázatkezelési rendszert és határozza meg az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját. A

kockázatkezelési rendszer működését a Pásztó Városi Önkormányzat kontrollrendszerén keresztül működtette az intézmény. Az intézmény kockázatelemzését elvégeztük.

Kontrolltevékenységek: az intézmény alapfeladatából adódóan sajátos stratégiai és operatív célokkal, feladatokkal és elvárásokkal rendelkezik, amelyhez hozzá igazítottuk a sajátos kontrolltevékenységek folyamatát. A folyamatban prioritást kapott a megelőzés, amely a kiszámíthatóságot és az átláthatóságot biztosította. A vezetői ellenőrzések a Belső ellenőrzési terv alapján történik. Biztosított volt a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés a költségvetési gazdálkodás során a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése alkalmával (költségvetés, tervezés, kötelezettség vállalások stb.) A kontrolltevékenység hatékony módja a személyes megfigyelés, jelenlét, amely a tapasztalatok közös megbeszélésével zárul. A beszámoltatás egy meghatározott időszakra, feladatra koncentrálódik. A kontrolltevékenységek fontos mozzanata az értékelés, amely a visszacsatolást biztosítja és, amely jellegéből adódóan lehet formatív, szummatív s diagnosztikus. Az Intézményi Önértékelési Rendszer kialakítása, gyakorlati alkalmazása minőségi fejlesztése céljából folyamatosan történik a MIT (Minőségirányítási Tanács) koordinálásával. Háromszintű kiépítése (munkatársi, vezetői, intézményi) az általános és az intézményi sajátos szakmai elvárásoknak megfelelően teljesült.

Információs és kommunikációs rendszer: az információáramlás hatékony működtetése permanens feladata a vezetőknek, amely azt a célt szolgálja, hogy a különböző csatornák kiépítésével a megfelelő információ, megfelelő időben és megfelelő helyre kerüljön. Kialakított rendszer a belső fórumok szervezése, vezetése, amely a tájékoztatás állandóságát biztosítja – munkatársi értekezlet az intézményi részekkel heti alkalommal, összevont értekezlet havi rendszerességgel, vezetői látogatás naponta a tagintézménybe, team munka esetenként heti rendszerességgel. Naprakész információs csatornákat működtet személyes, telefonos, e-mailes, papíralapú hírforrásokkal, információs táblával, a számítástechnika kihasználásával közösségi csoport létrehozása, amely az intézményrészek közötti kapcsolattartást segítik, erősítik. A külső partnerekkel kialakított szabályok a horizontális és vertikális kommunikációra vonatkoznak. Biztosított az intézmény tájékoztatási kötelezettsége az elektronikus felületek tekintetében (KIRA, EPER, STATISZTIKA) és a fenntartó, vagy az illetékes szervek részére többféle csatornán egyaránt. Biztosított az iratkezelési és adatkezelési szabályzatnak megfelelő iratkezelési gyakorlat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer része a fenntartó és az intézmény között megkötött Megállapodás belső ellenőrzésre, amely évenkénti alkalommal ellenőrzi, vizsgálja az intézmény működését. Biztosított volt a belső ellenőrzés feltétele. A feltárt hiányosságokra minden esetben intézkedési terv készül. A belső ellenőrzés egyben prevenciót jelent a külső, hatósági ellenőrzés megfelelésének. Biztosított a külső ellenőrzésekre történő felkészülés, megfelelés, a feltárt hiányosságokra minden esetben intézkedés történt. A vezető gondoskodott a belső ellenőrzés folyamatosságáról, amely a képviselő-testület által jóváhagyott éves belső ellenőrzési terv alapján került megvalósításra.

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 (Polgármesteri Hivatal Pásztó gazdasági vezetője) eleget tett a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

igen-nem

Pásztó, 2023.05.12



Handwritten signature

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P.H.

.....

aláírás

Nyilatkozat

A) Alulírott Nagy Józsefné a Pásztó Városi Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelőségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. év 01.01-12.31. időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél **gondoskodtam:**

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatba adott rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeinek megfelelő ellátásáról,
- A rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- A költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- tervezési, beszámolási, információ szolgáltatási 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 szabályszerűsége vonatkozásán, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámolatok rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: intézményünkben a feladat-ellátásra a tárgyi erőforrások rendelkezésre állnak és folyamatosan bővülnek. A humán erőforrás biztosítását külső akadályok nehezítik. 2022. januártól 01-től augusztus 31-ig egy óvodapedagógusi álláshelyen alkalmaztunk pedagógiai asszisztent, mivel a pályázat eredménytelen volt. 2022. szeptemberétől minden óvodapedagógusi állás helyet betöltöttünk. 2022. október 15-től kettő óvodapedagógusi üres álláshelyünk maradt, mert kettő óvodapedagógus kérte a munkaviszonyuk közös megegyezéssel történő megszüntetését. Az üres óvodapedagógusi álláshelyeken kettő pedagógiai asszisztens segíti az óvodapedagógus munkáját tanév végéig. Intézményünkben 2022. november 13-án létszámleépítés történt, mivel a hasznos tagóvodában működő konyha bezárásra került. Ez három dolgozót érintett.

A törvényi előírásoknak megfelelő szabályzatok, programtervek, munkatervek alkotása, a jogharmonizációhoz illeszkedő folyamatos módosítása, elfogadtatása és betartása határozza meg működésünk folyamatát. A munkavállalók és a felelős feladatokkal megbízottak a munkaköri leírásokban és a specifikus kiegészítőikben jól körülhatárolt szakmai elvárásoknak, feladatoknak és felelőségi köröknek megfelelően végzik munkafeladataikat. A szervezeti felépítés működtetése az SZMSZ szerint történik. Hogy minél hatékonyabb és naprakészebb ismeretekkel rendelkezünk, fontosnak tartom a humán erőforrás folyamatos fejlesztését.

Külső szakemberekkel megoldott továbbképzések szervezése, ami az egész alkalmazotti közösséget érinti: Munkavédelmi, tűzvédelmi, és HACCP oktatás.

Belső szakemberekkel:

belső munkaközösségi foglalkozások,

team munkák,

nevelési értekezletek,

munkatársi értekezletek,

vezetői értekezletek megszervezése.

A külső továbbképzésen való részvételt a továbbképzési tervben rögzítettek szabályozzák.

Az ingyenes képzéseket részesítjük előnyben.

Kockázatkezelési rendszer: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázat felmérése megtörtént. A kockázatkezelési rendszer meghatározza az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követését.

Kontrolltevékenységek: az intézmény alapfeladatából adódóan sajátos stratégia és operatív célokkal, feladatokkal és elvárásokkal rendelkezik, melyhez hozzá igazítottuk a sajátos kontroll tevékenységek folyamatát. A folyamatban prioritást kapott a megelőzés, amely a kiszámíthatóságot és az átláthatóságot biztosította. A vezetői, tagóvodavezetői, munkaközösség vezetői, élelmezésvezetői ellenőrzések a Belső ellenőrzési terv, az éves Ellenőrzési terv, Nevelési munkaterv, Munkaközösségi terv dokumentációk alapján történnek. A kontrolltevékenységek hatékony módja a személyes megfigyelés, jelenlét, amely a tapasztalatok közös megbeszélésével zárul. A beszámoltatás egy meghatározott időszakra, feladatra koncentrálódik. A kontrolltevékenység fontos mozzanata az értékelés, amely a visszacsatolást biztosítja és, amely jellegéből adódóan lehet formatív, szummatív és diagnosztikus. Az Intézményi Önértékelési Rendszer kialakítása, gyakorlati alkalmazása a pedagógiai munka minőségi fejlesztése céljából folyamatosan történik.

Információs és kommunikációs rendszer: az információáramlás hatékony működtetése permanens feladata a vezetőknek, amely azt szolgálja, hogy a különböző csatornák kiépítésével a megfelelő információ, megfelelő időben és megfelelő helyre kerüljön. Kialakított rendszer a belső fórumok szervezése, vezetése, amely a tájékoztatás állandóságát biztosítja – nevelési, munkatársi értekezlet évi 4 alkalom, vezetőségi értekezlet és tagóvoda szintű nevelési értekezlet havi rendszerességgel, vezetői látogatás a tagintézményekben hetente, munkaközösségi foglalkozások évi három alkalom, team munka, BECS. Naprakész, információs csatornákat működtet a három óvoda munkáját koordináló iroda. Személyes, telefonos e-mail –es, papírlapú hírforrásokkal, információs táblával (vezető, tagóvodavezető, óvodatitkár, gazdasági adminisztrátor, ételszállító karbantartó), akik a tagóvodák közötti kapcsolattartást segítik, erősítik. Biztosított az intézmény kötelezettsége az elektronikus felületek tekintetében (KIR, KIRA, ASP, KENYSZI) és a fenntartó, vagy az illetékes szervek részére többféle csatornát egyaránt. Biztosított az iratkezelési és adatkezelési szabályzatnak megfelelő iratkezelési gyakorlat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer része a fenntartó és az intézmény között megkötött Megállapodás belső ellenőrzésre, amely évenkénti alkalommal ellenőrzi, vizsgálja az intézmény működését. Biztosított volt a belső ellenőrzés feltétele. A feltárt hiányosságokra minden esetben intézkedési terv készül. A belső ellenőrzés egyben prevenciót jelent a külső, hatósági ellenőrzés megfelelésének. Biztosított a külső ellenőrzésre történő felkészülés, megfelelés. A feltárt hiányosságokra minden esetben intézkedés történik. A vezető gondoskodott a belső ellenőrzés folyamatosságáról, amely a képviselő-testület által jóváhagyott éves belső ellenőrzési terv alapján került megvalósításra.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évekre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

NYILATKOZAT

Alulírott Majorné Nagy Monika a Pásztói Gondozási Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022.01.01. – 2022.12.31-ig az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban 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 kötelezettsége teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékelem.

Az Áht. és az Ámr. belső kontrollal kapcsolatos előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1) Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet része az ellenőrzési nyomvonal. Ez által lehetővé tettem az irányítási és ellenőrzési folyamatok követését és utólagos ellenőrzését. A célok elérése érdekében az etikai értékeket középpontba helyező hozzáállást igyekeztem tanúsítani. A Pásztói gondozási Központ és a hozzá rendelt intézmények tekintetében a meglévő jogi viszonyt fenntartottam, a hagyományokat ápoltam. A feladatokat és felelősségi köröket meghatároztam. Felmértem az egyes munkakörökhöz szükséges szakértelmet, és ez alapján definiáltam a szakmai elvárásokat. Lehetővé tettem a munkavállalók továbbképzéseken való részvételét. A szervezeti felépítés tükrözi a szervezet tevékenységét.

Munkaköri leírásokban és a specifikus kiegészítőkben jól körülhatárolt szakmai elvárásoknak, feladatoknak és felelősségi köröknek megfelelően végzik a feladatokat, minél hatékonyabb és naprakészebb ismeretekkel rendelkeznek. A törvényi előírásoknak megfelelően szabályzatok, programtervek, munkatervek felelősségi köröknek megfelelően lettek elkészítve. A szervezeti felépítés működtetése az SZMSZ szerint történik melyet módosítani szükséges a szervezetben történt változás esetén. A munkavállalók és a felelős feladatokkal megbízottaknál fontosnak tartom a humán erőforrás fejlesztést, belső továbbképzések szervezését külső szakemberek (munkavédelmi, tűzvédelmi

oktatások) és belső szakemberek (team munkák, munkatársi értekezletek, vezetői értekezletek) felkérésével. A külső továbbképzések végzését ösztönzöm, elsősorban az ingyenes képzések lehetőségét folyamatosan számon tartom.

2) **Kockázatkezelés:**

A Pásztói Gondozási Központot meghatározott célok érdekében hozták létre. ill. hogy a működésével meghatározott célokat szolgáljon. E célokat az alkalmazottak jól ismerik, azonosulnak velük. A tevékenység szintű célok által minden fontosabb folyamat lefedett. A megfelelő humán erőforrás rendelkezésre áll. A kockázatértékelés során figyelembe vettem a pénzügyi-gazdálkodási folyamatok megbízhatóságát, az elvégzett kontrollok és belső ellenőrzések által feltárt hibákat, mértékét és nagyságát.

3) **Kontrolltevékenység:**

A kontrolltevékenységek eljárásokat tartalmaznak. A kontrolltevékenység részeként kialakítottam a FEUVE rendszerét. Szervezetünk sajátos célokkal, folyamatokkal és kockázatokkal rendelkezik. Éppen ezért kontrolltevékenységeink is specifikusak. A legnagyobb hangsúlyt a megelőző kontrollokra fektettem. Jóváhagytam a hozzáférési és döntési jogosultságokat. Pl. a programokhoz való hozzáférési és döntési jogosultságokat.

Szétválasztottam az egyes feladatköröket (utalványozó, teljesítés igazoló, ellenjegyző, érvényesítő) Egyeztettem az egyes kiemelt előirányzatokat a felettes szervvel.

4) **Információ és kommunikáció:**

A célokat és elvárásokat kommunikáltam, a feladatokat kijelöltem, a beosztottak kellően ismerték az ellátandó feladatokat. Fontosnak tartom és célom, hogy minden adat és információ megjelenjen és feldolgozásra kerüljön. Ez a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából fontos. Az információs és kommunikációs csatornák részben működnek. Nyitott voltam a javaslatokra és a javító szándékú véleményekre.

5) **Monitoring:**

A belső kontrollrendszer folyamatos monitoring (nyomon követés) és értékelés alatt állt. Tartalmazta a napi értékeléseket, terv tényadatok összevetését, belső ellenőrzéseket, a hiányosságok feltárását és jelentését.

Folyamatos monitoring eszköz például a leltározás. A nyilvántartásban szereplő adatokat vetettük össze a tényleges eszközállománnyal. Folyamatosan nyomon követtük a számlák ellenőrzését, utalását, különböző nyilvántartásokat készítettünk.

A belső ellenőrzésből származó észrevételeket, javaslatokat elfogadtam. A feltárt hiányosságok felszámolására intézkedési tervet készítettem.

Fontosnak tartom a szervezeten belüli munkamegbeszéléseket.

Igazolom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévrevonatkozó továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

Pásztó, 2023.05.17.



.....
Pásztói Gondozási Központ intézményvezető

B) Az A) meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:.....

P.H.

.....
Pásztói Gondozási Központ intézményvezető

PÁSZTÓI MÚZEUM

Dr. Hír János ig.
3060 Pásztó Múzeum tér 5. .
tel.: 32/460-194

Pásztó, 2023. május.17.

Ügyintéző:Hír J..
Iktatószám: 12 -2023
TÁRGY:nyilatkozat



NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Hír János, a Pásztói Múzeum igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2022. 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésű 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet. A múzeumban a feladatok ellátását alapvetően meghatározzák:

1997-évi CXL törvény, működési engedély, alapító okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat . E mellett munkánkat jól körülhatárolt szakmai elvárásoknak és felelősségi köröknek megfelelően végezzük.

Kockázatkezelési rendszer. Az intézmény tevékenységében rejlő kockázatokat munkavédelmi szakember által készített kockázatelemzés tárgyalja. Ezen kívül rendszeresen ellenőrzi a múzeumot a Nógrád Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság. Legutóbb 2016 szeptember 6-án volt átfogó ellenőrzés. Az ott feltárt hiányosságokat 2017 március 31-i határidőre rendeztük.

Kontrolltevékenységek. A kontrolltevékenység folyamatában prioritást kap a megelőzés, amely a kiszámíthatóságot és az átláthatóságot biztosítja. Gondoskodunk a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésről. A gazdálkodás során a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése alkalmával (költségvetés tervezés, kötelezettségvállalások) a kontrolltevékenység hatékony módja a személyes megfigyelés és jelenlét, valamint a tapasztalatok közös értékelése.

Információs és kommunikációs rendszer. Az információáramlás hatékonysága érdekében minden munkanap reggelén rövid, megbeszélést tartunk, ahol mind a napi, mind a középtávú, mind a hosszútávú feladataink előkészítését tárgyaljuk. Partnereinket inkább elektronikus úton (honlap, e-mail, facebook) tájékoztatjuk. Az oktatási intézmények vezetőivel személyes kapcsolatot tartunk.

Nyomon követési rendszer (monitoring). A fenntartó és az intézmény között létrejött megállapodás értelmében az intézmény működését a fenntartó belső ellenőre évenként vizsgálta. A feltárt hiányosságokat minden esetben rendeztük.

A belső ellenőrzés mellett biztosított a külső ellenőrzésekre való felkészülés és a feltárt hiányosságokat minden esetben rendeztük. A vezető gondoskodott a belső ellenőrzés folyamatosságáról, amely a képviselő-testület által jóváhagyott éves belső ellenőrzési terv alapján került megvalósításra.

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 (Polgármesteri Hivatal, Pásztó gazdasági vezetője) eleget tett a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Pásztó, 2023 május 17 –én

Dr. Hír János

Dr. Hír János

