

NYILATKOZAT

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

Alulírott **Dr. Tüske Róbert** jegyző, a Bkr. 2.§ nb) pontja alapján a Hévíz Város Önkormányzata, mint költségvetési szerv tekintetében jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben** a 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 Möt. 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.

Az Önkormányzat gazdálkodási tevékenységét a Hivatal látja el. Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést, a stratégiai és az operatív célrendszert. Az Önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók munkaköri leírással rendelkeznek, ennek megfelelően történik a munkavégzésük.

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 tevékenységünkben 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; Közzszolgálati szabályzat; Vagyonnyilatkozat kezelésének szabályzata; Panaszok szabályzata; Másolatkészítési szabályzat.*

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat az Önkormányzatra, hanem mint kiadmányozó a polgármester is aláírta azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmazzák.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Önkormányzat 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.

Az Állami Számvevőszék 2020. évben kezdte el az önkormányzatok integritásának ellenőrzését, melynek értékeléséről szóló jelentését 2021. januárban ismertette meg. Ebben az önkormányzatok és hivatalaik együttes eredményét településenként osztályzattal jelenítették meg.

Az ÁSZ megállapításait a kockázatok között szerepeltettük. Továbbá elfogadtuk a belső ellenőr megállapításait, aki munkatervében párhuzamosan végig vezette az ÁSZ ellenőrzésének kiszolgálási folyamatát, valamint véleményezte, hogy milyen szempontok teremthettek nézetkülönbségeket, amelyek az Önkormányzat és a Hivatal integritásának fennálló állapotát 2,0 értékű osztályzattal minősítette. Továbbá levonva a tanulságokat, következtetéseket és javaslatokat tett a megfelelő szabályozottsági gyakorlat bizonyítási módjára.

Ezenkívül a helyénvalósági észrevételekkel összefüggésben 2022. január 3. napjával hatályosan 2 db új szabályozás került bevezetésre: *Külső panaszok kezelés szabályzat; Ajándékok elfogadása szabályzat.*

Kontrolltevékenységek:

Az Önkormányzat 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 Önkormányzat integrált könyvvételezése és a költségvetési beszámolásának 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:

Az Önkormányzatnál 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 szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és az Önkormányzathoz 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 Környeke Kistérségi Többcélú Társulással kötött feladatellátási megállapodás keretében valósul meg. 2021. évben is témavizsgálatok keretében támogató visszajelzést kaptunk:


- Az állami normatív hozzájárulások megfelelő kezeléséről;
- A belső kontrollrendszer jogszabályi megfeleléséről;
- Közérdekű adatok kezelésének felülvizsgálatáról;
- A GAMESZ intézményi gazdálkodásának átfogó pénzügyi ellenőrzéséről.

2021. évben elvégzett belső ellenőrzések is támogatták a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési terveinkben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Meggyőződtem, hogy az Önkormányzat tekintetében Papp Gábor polgármester megtette és aláírásával vállalta a felelősséget, 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.

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