

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 **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybe vételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. a Bkr. 8.§ (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 Hivaltat.

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. Ezért a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9.§ (5) bekezdése a) pontja előírásának megfelelően a Polgármesteri Hivatal munkamegosztási megállapodásokban rögzítette.

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2023. október 2-án kidásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban is teljes körűen végrehajtottuk, de **2024. évben** történt felülvizsgálatuk.

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 **2024. évben** is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek:

A Hivatal működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában **2024. 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 **2024. 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.

2024. 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 **2024. évi** költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket a Polgármesteri Hivatal tekintetében. A Polgármesteri Hivatal gazdálkodási tevékenységét önállóan oldja meg.

Nyilatkozom, hogy **2024. évben** mint a költségvetési szerv (Polgármesteri Hivatal) **vezetője** nem voltam képzésre kötelezett a Bkr. 12.§ (1) bekezdésében előírt továbbképzés alapján a belső kontrollok témakörében.

Nyilatkozom, hogy az Önkormányzat integrált gazdálkodását ellátó, általam vezetett költségvetési szerv (Polgármesteri Hivatal) **gazdasági vezetője (Szintén László) 2024. évben** nem volt kötelezett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Hévíz, 2025. május 21.




Dr. Tüske Róbert

jegyző

Hévízi
Polgármesteri Hivatal