

NYILATKOZAT

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

A) Alulírott **Hermann Katalin Bernadett** mb. igazgató, a Gróf I. Festetics György Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény, 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 igénybevételeiről, 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 Gróf I. Festetics György Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény gazdasági szervezettel nem rendelkezik, ezért gazdálkodási tevékenységét a Polgármesteri Hivatal látja el. A munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9.§ (5) bekezdése a) pontja előírásának megfelelően intézményünk és a Polgármesteri Hivatal munkamegosztási megállapodásban rögzítette.

Az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza a jogszabályoknak megfelelő működtetési rendet, a szervezeti felépítést és a stratégiai és operatív célrendszert. A munkavállalók munkaköri leírással rendelkeznek, ennek megfelelően történik a munkavégzés.

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; Közfoglalkozási szabályzat; Vagyonnyilatkozat kezelésének szabályzata; Panaszok szabályzata; Másolatkészítési szabályzat.*

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat az Intézményre, hanem mint kiadmányozó is aláírtam azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmaznak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Intézmény 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 intézményünket is ellenőrzése alá vonta. A figyelemfelhívó levélben jelzett megállapításokra intézményünk megtette intézkedéseit, melyek végrehajtásában a Polgármesteri 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:

Az Intézmény 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 Intézmény integrált könyvvezetése 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 Intézménynél 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 szervezeteknek, a szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és az Intézményhez 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 Intézmény belső ellenőrzése a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulással az Önkormányzat által kötött feladatellátási megállapodás keretében valósul meg.

2021. évben is téma- és átfogó vizsgálatok keretében értékelő visszajelzéseket kaptunk az Intézmény gazdálkodási érdekében végzett pénzügyi tevékenységekről. Az elvégzett belső ellenőrzések is támogatták a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve az intézkedési tervekben szerepeltek a megvalósítandó feladatok.

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 az Intézmény tekintetében.

Meggyőződtem róla, hogy az Intézmény gazdasági feladatait ellátó Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Hévíz, 2022. március 7.


Hermann Katalin Bernadett
mb. igazgató
Gróf I. Festetics György
Művelődési Központ, Városi Könyvtár
és Muzeális Gyűjtemény