NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr., Feik Csaba, Ercsi Város Önkormányzat jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2014. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, 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:

A belső ellenőrzési vezető által megfogalmazottak szerint:

1.1. <u>Célok és szervezeti felépítés</u>
„Az Ercsi Város Önkormányzata stratégiai célkitűzéseit, a képviselő-testület által jóváhagyott különféle területekre koncentráló stratégiai tervek, valamint az SZMSZ tartalmazza.
A célrendszert valamennyi vezető és dolgozó ismeri. Az önkormányzat honlapján bárki számára könnyen hozzáférhető.
Az Önkormányzat és Intézményei szervezeti felépítése minden érintett által ismert. A munkaköri leírásban is az adott egyén szempontjából egyértelmű a helyzetismertetés.”

1.2. <u>Belső szabályzatok</u>
„Ercsi Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatala szabályozottsága magas színvonalú. Minden szükséges szabályzattal rendelkeznek, azokat megfelelően kezelik, frissítik, de az intézményekre és a nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó kiterjesztő hatály, fejlesztésre szorul.
Az ellenőrzések során meggyőződtem, hogy a vonatkozó szabályzatok, szabályok ismerete megfelelő.
A tevékenység jellege miatt az egyes szervezeti egységek feladatellátása jól mérhető. A vezetés információi a teljesítményekről naprakészek. A gazdaságos, hatékony és eredményes munkavégzés jellemző. Az indikátorok kialakítása a meghatározó területeken megtörtént. (pl. szociális juttatások, segélyezettek, megoszlása, juttatások jellemzői stb.)
A szabályzatokban rögzített kötelezettségek, jogok a munkaköri leírásban személyre szólóan lebontottak. A munkaköri leírások színvonala jó.
Az új belépőkkel a saját és a kapcsolódó területek munkavégzési szabályait is megismertetik.
A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje a gyakorlatban is jól működik.
Naprakészen vezetik a szabályzatok megismerési nyilvántartását.
A szabályzatok aktualizálása rendszeres ugyan, de további minőségi fejlesztésre szorulnak.”

1.3. <u>Feladat-és felelősségi körök</u>
„A szervezeti célok teljesítése érdekében elvégzendő alapvető feladatokat írásban rögzítik. A rögzítés helye jellemzően az SZMSZ, a szervezeti egységek ügyrendjei és az egyes eljárásrendeket tartalmazó belső szabályzatok.
A feladat –és felelősségi körök jól strukturáltak.

A munkaköri leírások szerkezete jó, a leírás kellően informatív. Az intézmények dolgozói ismerik a feladataikat, tisztában vannak a szervezetben elfoglalt helyükkel, a szervezeti kapcsolatokkal, a felelősségi szintek rendszerével."

1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása
„Az egyes intézmények táblázatba foglalt ellenőrzési nyomvonalakat használnak. Ezek a legfontosabb folyamatokra kidolgozottak és használhatók.
Az ellenőrzési nyomvonalak aktualizáltak, de bővítésük szükséges."

1.5. Humánerőforrás
„A feladatellátáshoz szükséges létszámú és felkészültségű szakember rendelkezésre áll. A képesítési feltételek ellenőrzése folyamatos.
A meghirdetett álláspályázatok kellően konkrétak, és a kiválasztás során se térnek el az előzetesen megfogalmazott követelményektől. A meghallgatásokon egyszerre mindig több vezető van jelen.
A munkatársak munkateljesítményét a szakmai csoportok értekezletein folyamatosan értékelik. Az írásos értékelés (minősítés) a törvényi előírásoknak megfelel."

1.6. Etikai értékek és integritás
„A magas-fokú elkötelezettség jellemző az alaptevékenység, a közszolgálat értékei iránt. Íratlan magatartási szabályok a mindennapi munkavégzés során hatékonyan érvényesülnek. A vezetői példamutatás a jellemző."

„Összességében megállapítható, hogy az államháztartási belső kontrollok „kontrollkörnyezet" eleme Ercsi Város Önkormányzatánál, Polgármesteri Hivatalában és Intézményeiben megbízhatóan működik."

Kockázatkezelési rendszer:

A belső ellenőrzési vezető által megfogalmazottak szerint:

1.1. A kockázatok meghatározása és felmérése
„Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal a kockázatkezelés rendjét kialakította és működteti.
A vezetés valamennyi, a szervezetet érintő jelentős kockázatot ismer. A kockázatkezelés egy állandóan változó folyamat.
A kapcsolódó intézményi szintű szabályozás folyamatban van."

1.2. A kockázatok elemzése
„A kockázatok jellemzően nem külön írásos kockázat-nyilvántartásban jelennek meg, hanem különböző szabályzatokban, eljárásrendekben, sokszor nem kerülnek egyedileg írásban rögzítésre, viszont az eredményes kezelés általános."

1.3. A kockázatok kezelése
„A kockázatok kezelését az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal vezetése kiemelt feladatának tekinti.
A kockázatkezelés a gyakorlatban megbízhatóan és jól működik."

1.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata
„Az egyes kockázati tényezők csökkentése érdekében hozott intézkedések nyomon követése általában megoldott. A beazonosított kockázatok felmérését, elemzését folyamatosan felülvizsgálják.
Az intézményi szintű szabályozást még nem fejezték be."

1.5. A csalás, korrupció lehetősége
„A többszintű döntési struktúra a csalás, korrupció lehetőségét jelentősen lecsökkenti, valószínűsége csekély."

„Összességében megállapítható, hogy az államháztartási belső kontrollok közül a „kockázatkezelés" az Önkormányzatnál, a Polgármesteri Hivatalban a gyakorlatban működik, az írásbeliség fejlesztésre szorul. Az intézmények szintjén a hiányzó szabályozás bevezetését meg kell gyorsítani."

Kontrolltevékenységek:

A belső ellenőrzési vezető által megfogalmazottak szerint:

1.1. Kontroll stratégiák és módszerek
„A folyamatok szabályos és hatékony működése miatt szükséges a folyamat jellegéhez igazodóan kialakított kontrollpontok meghatározása.
A jegyző kötelezettsége, hogy a belső kontrollrendszer működéséről írásban felelős nyilatkozatot tegyen. Ennek a nyilatkozatnak a megalapozottságát biztosítja a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, azon belül is a" négy szem elvének" alkalmazása, mely módszerek különösen a gazdasági, pénzügyi területeken eredményesen és teljes körűen működnek.
Az adatkezelés biztonságos, de fejleszthető."

1.2. Feladatkörök szétválasztása
„Az ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott kontrollpontokhoz hozzárendelték a megfelelő kontrolltevékenységeket. A feladatkörök egyértelműen szétválasztottak. A működő struktúrának megfelelő a szervezeten belüli differenciálás."

1.3. Feladatvégzés folytonossága
„A munkaköri átadás-átvételek gyakorlata jó, megfelel a biztonságos és folyamatos működés feltételeinek."

„Az államháztartási belső kontrollok „kontrolltevékenységek" eleme a gyakorlatban jól működik, a szabályozás megfelelő."

Információs és kommunikációs rendszer:

A belső ellenőrzési vezető által megfogalmazottak szerint:

1.1. Információ és kommunikáció
„A működtetett információs és kommunikációs rendszer célja a külső szervek tájékoztatása, és a belső adatforgalom szabályozása.
A belső adatforgalom jellemzően belső hálózaton keresztül bonyolódik. A vezetői információs rendszer is fejlesztés alatt áll. Adatkezelésre vonatkozóan van szabályzat. Az adathozzáférési szintek kialakítottak. A dolgozóknak, a feladatellátáshoz szükséges információk rendelkezésre állnak."

1.2. Iktatási rendszer
„Az iktatási rendszer hivatali szinten szervezett. A bekerülés, a tárolás, a kikérés és lekérdezés szabályait rögzítették, a hozzáférési jogosultságokat megállapították."

1.3. Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése
„A hiányosságok, szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét kialakították.
Az intézményi iktatási rendszerek egységesítése folyamatban van."

„Az államháztartási belső kontrollok „információ és kommunikáció" eleme a gyakorlatban működik, de a folyamatos fejlesztése indokolt."

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzési vezető által megfogalmazottak szerint:

1.1. A szervezeti célok megvalósításának monitoringja
„A közösségi célok megvalósításának mérésére szolgál a gazdasági, pénzügyi területen keletkező mutatószámok rendszere, a szakmai teljesítmények mérőszámai, és ezek összehasonlítása az adott indikátorok meghatározott határértékével."

1.2. A belső kontrollok értékelése

„A vezetés a belső kontrollrendszert évente felülvizsgálja, a feltárt hibák kijavításáról folyamatosan intézkedik.”

1.3. Belső ellenőrzés

„A szervezeten belül működő belső ellenőrzés is a monitoring része. A belső ellenőrzés funkcionálisan független, vizsgálatait a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok alapján végzi.”

„Az államháztartási belső kontrollok „nyomon követési rendszer,, monitoring eleme működik, de érdemi, folyamatos felülvizsgálata, a mérőszám-rendszerek aktualizálása elengedhetetlen.”

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Ercsi, 2015. április 28.

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás