

NYILATKOZAT

Ócsai Polgármesteri Hivatal		
Érkezett:	2024 -05- 23	Mell.:
1/3959-4/2024 szám		Előadó: Farbas J.

Alulírott **Gergelyné Kopcsó Eszter** könyvtárvezető az **Ócsa Falu Tamás Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. gazdálkodási évben**/időszakban 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 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:

Az intézmény egységes szervezetbe foglalt alapító okirata és a hatályos szervezeti és működési szabályzata rendelkezésre áll.

A célok és a szervezeti felépítés írásban rögzítettek, a dolgozók részére megismerhetők.

Az intézmény szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Minden dolgozó rendelkezik aláírt munkaköri leírással.

A jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak.

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályan nem szabályozott főbb kérdések belső szabályzatokban rendezettek. Ezen szabályzatok hatálya kiterjed az Ócsa Falu Tamás Városi Könyvtárra is.

A Hivatal belső ellenőrzési kézikönyvének és belső kontroll kézikönyvének hatálya szintén kiterjed a Könyvtárra is.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, felülvizsgáltuk 2023. évben is megtörtént. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és az integrált kockázatkezelés eljárásrendje rendelkezésre áll.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével az integrált kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata, a kockázatok felérése a 2023. évben is megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések dokumentumait) biztosított volt.

Biztosított volt a döntések gazdaságossági, célszerűségi, szabályszerűségi megalapozottsága, a gazdasági események elszámolása.

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások szabályozottak.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményen belüli információ áramlás rendszere megfelelően működik. Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok nyomon követése folyamatosan megvalósul.

A belső ellenőrzési feladatokat külsős belső ellenőr látja el.


A külső és belső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartások rendelkezésre állnak.

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

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

igen-nem

Ócsa, 2024. május 16.


Gergelyné Kopcsó Eszter
könyvtárvezető



NYILATKOZAT

Hivatal	
Érkezeti	Mell.: 2024-05-23
1/3959-5/2024 Előadó: Faudes J.	

Alulírott **Bukodi Károly Zoltán** polgármester Ócsa Város Önkormányzat Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. gazdálkodási évben**/időszakban 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 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 értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A Hivatal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata, a Hivatal és a Képviselő-testület hatályos szervezeti és működési szabályzata rendelkezésre áll.

A célok és a szervezeti felépítés írásban rögzítettek, a dolgozók részére megismerhetőek.

A Hivatal szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Minden dolgozó rendelkezik aláírt munkaköri leírással.

A teljesítmény-értékelési rendszer kialakításra került.

A jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak.

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályan nem szabályozott főbb kérdések belső szabályzatokban rendezettek. Ezen szabályzatok hatálya kiterjed az Ócsa Város Önkormányzatára is.

A Hivatal belső ellenőrzési kézikönyvének és belső kontroll kézikönyvének hatálya szintén kiterjed az Önkormányzatra is.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, felülvizsgáltuk 2023. évben is megtörtént. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és az integrált kockázatkezelés eljárásrendje rendelkezésre áll.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével az integrált kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata, a kockázatok felérése a 2023. évben is megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések dokumentumait) biztosított volt.

Biztosított volt a döntések gazdaságossági, célszerűségi, szabályszerűségi megalapozottsága, a gazdasági események elszámolása.

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalon belüli információ áramlás rendszere megfelelően működik. Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok nyomon követése folyamatosan megvalósul.

A Hivatal tevékenységéről a Képviselő-testületnek számol be.

A belső ellenőrzési feladatokat külsős belső ellenőr látja el.

A külső és belső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartások rendelkezésre állnak.

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 eleget tett a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Ócsa, 2024. május 16.


Bukodi Károly Zoltán
polgármester



NYILATKOZAT

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett:	2024 -05- 23
Mell.:	
1/3959-8/2024	Előadó: Farzad J.

Alulírott **dr. Molnár Csaba jegyző az Ócsai Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. gazdálkodási évben**/időszakban 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 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 értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A Hivatal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata, a Hivatal és a Képviselő-testület hatályos szervezeti és működési szabályzata rendelkezésre áll.

A célok és a szervezeti felépítés írásban rögzítettek, a dolgozók részére megismerhetőek.

A Hivatal szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Minden dolgozó rendelkezik aláírt munkaköri leírással.

A teljesítmény-értékelési rendszer kialakításra került.

A jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak.

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályan nem szabályozott főbb kérdések belső szabályzatokban rendezettek. Ezen szabályzatok hatálya kiterjed az Ócsa Város Önkormányzatára is..

A Hivatal belső ellenőrzési kézikönyvének és belső kontroll kézikönyvének hatálya szintén kiterjed az Önkormányzatra is.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, felülvizsgáltuk 2023. évben is megtörtént. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és az integrált kockázatkezelés eljárásrendje rendelkezésre áll.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével az integrált kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata, a kockázatok felérése a 2023. évben is megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések dokumentumait) biztosított volt.

Biztosított volt a döntések gazdaságossági, célszerűségi, szabályszerűségi megalapozottsága, a gazdasági események elszámolása.

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalon belüli információ áramlás rendszere megfelelően működik. Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

A közérdeklő adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok nyomon követése folyamatosan megvalósul.

A Hivatal tevékenységéről a Képviselő-testületnek számol be.

A belső ellenőrzési feladatokat külső belső ellenőr látja el.

A külső és belső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartások rendelkezésre állnak.

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 eleget tett a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Ócsa, 2024. május 16.


Dr. Molnár Csaba
jegyző



NYILATKOZAT

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett:	2024-05-23
Mell.:	
1/3959-3/2024	Előadó: Tardos M.

Alulírott **Szűcs Jánosné** óvodavezető a **Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2023. gazdálkodási évben/**időszakban 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 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Az intézmény egységes szervezetbe foglalt alapító okirata és a hatályos szervezeti és működési szabályzata rendelkezésre áll.

A célok és a szervezeti felépítés írásban rögzítettek, a dolgozók részére megismerhetők. Az intézmény szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés. Minden dolgozó rendelkezik aláírt munkaköri leírással.

A jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak.

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályan nem szabályozott főbb kérdések belső szabályzatokban rendezettek. Ezen szabályzatok hatálya kiterjed az **Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsődére** is.

A Hivatal belső ellenőrzési kézikönyvének és belső kontroll kézikönyvének hatálya szintén kiterjed az Óvodára és Bölcsődére is.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, felülvizsgáltuk 2023. évben is megtörtént. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és az integrált kockázatkezelés eljárásrendje rendelkezésre áll.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével az integrált kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata, a kockázatok felérése a 2023. évben is megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések dokumentumait) biztosított volt.

Biztosított volt a döntések gazdaságossági, célszerűségi, szabályszerűségi megalapozottsága, a gazdasági események elszámolása.

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások szabályozottak.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményen belüli információ áramlás rendszere megfelelően működik. Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok nyomon követése folyamatosan megvalósul.

A belső ellenőrzési feladatokat külső belső ellenőr látja el.

A külső és belső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartások rendelkezésre állnak.

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 eleget tett a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Ócsa, 2024. május 16.

Szűcs Jánosné
óvodavezető



P.H.

NYILATKOZAT

2024 -05- 23

1/3959-2/2024 Előadó: Farzesh

Alulírott **Dr. Molnár Csaba**, az **Ócsai Polgármesteri Hivatal** (továbbiakban Hivatal) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, 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,

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,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

1. Kontrollkörnyezet	
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. §]	IGEN
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]	IGEN
1.3. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszerre, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt? [Bkr. 6. § (1)] [A kormányzati stratégiai irányításról szóló 38/2012. (III. 12.) Korm. rendelet 11. §, amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott]	IGEN
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok? Így különösen:	IGEN

<p>□□ a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];</p> <p>□□ a Kttv. által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat) [Kttv. 75. § (5) és 177. § (4)];</p> <p>□□ a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];</p> <p>□□ a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;</p> <p>□□ adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];</p> <p>□□ a közérdeklő adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];</p> <p>□□ fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).</p>	
<p>1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések?</p> <p>[Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)]</p> <p>Különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak.</p>	IGEN
<p>1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben? [Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek?</p> <p>[Bkr. 6. § (3)]</p>	IGEN
<p>1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]</p>	IGEN
<p>1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták?</p> <p>[Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja, Munkatörvénykönyve (Mt.) 212. § (2) bekezdés]</p>	IGEN
<p>1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer?</p> <p>[Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) – (12)]</p>	IGEN
<p>1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására? [Bkr. 6. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.12. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje?</p>	IGEN
<p>1.13. A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat?</p> <p>a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,</p> <p>b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk ösz-</p>	IGEN

szegyűjtésének módját, c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait, d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait, e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket, f. az alkalmazható jogkövetkezményeket, g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.	
1.14. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	IGEN
1.15. Kijelölésre került az Intr. 5. §-ban meghatározott integritás tanácsadó (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	NEM, nem tartozunk a hatálya alá.
Egyéb megjegyzés:	

2. Integrált kockázatkezelési rendszer	
2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett integrált kockázatkezelési rendszert? [Bkr. 7. § (1)]	IGEN
2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

3. Kontrolltevékenységek	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése? [Bkr. 8. § (2)]	IGEN
3.2. Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)? [Bkr. 8. § (2) a)]	IGEN
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]	IGEN
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? [Bkr. 8. § (2) c)]	IGEN
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás)? [Bkr. 8. § (2) d)]	IGEN
3.6. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]	IGEN
3.7. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök megha-	IGEN

tározásával legalább az alábbiak szabályozását: a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások, b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, c) beszámolási eljárások? [Bkr. 8. § (4)]	
Egyéb megjegyzés:	-

4. Információ és kommunikáció	
4.1. A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez? [Bkr. 9. §]	IGEN
4.2. A költségvetési szerv eleget tett az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének? [Infotv. 27. § (1), 32-34. §]	IGEN
4.3. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.4. A költségvetési szerv vezetője biztosította az Intr. 10. §-ban foglaltak megvalósítását (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	IGEN
4.5. A költségvetési szerv vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek? Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak? [1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)	
5.1. A költségvetési szerv vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer)? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.2. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.3. Végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követést? [Bkr. 10. §]	IGEN
5.4. A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről? [Áht. 70. § (1); Bkr. 15. § (1)]	IGEN
5.5. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét? [Bkr. 18 - 19. §]	IGEN
5.6. A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat? [Bkr. 15. § (1)]	IGEN

Egyéb megjegyzés	
------------------	--

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

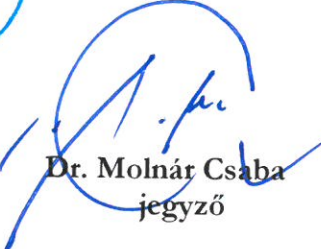
Monitoring rendszer és a közzétételi kötelezettség teljesítése.

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

A pénzügyi irodavezetőnek 2023. évben volt továbbképzési kötelezettsége.

Kelt: Ócsa, 2024. május 16.




Dr. Molnár Csaba
jegyző