

Zsombó Nagyközség Polgármesterétől

6792 Zsombó, Alkotmány u. 3.
Telefon: 62/595-555, fax: 62/595-556
e-mail: jegyzo@zsombo.hu,
web: www.zsombo.hu

Ügyiratszám: ZS/1362-10/2021.

Zsombó Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 62/2021. (V.31.) Kt. határozata

Tárgy: Zsombó Nagyközség Önkormányzata és a fenntartásában lévő intézmények vezetőinek nyilatkozata az intézményi belső kontrollrendszer 2020. évi minőségéről

HATÁROZAT

A Magyarország Kormánya által a 27/2021. (I. 29.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörömben, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 11. pontjában foglalt feladat- és hatáskörben Zsombó Nagyközség Polgármestereként az alábbi határozatot hozom:

Megismertem és elfogadom a Zsombó Nagyközség Önkormányzata és az által fenntartott intézmények vezetői által a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése alapján tett nyilatkozatot az intézményi belső kontrollrendszer 2020. évi minőségéről.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Sziromi Márta

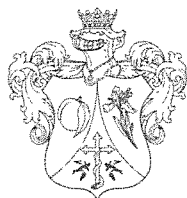
A határozatról értesítést kap:

- 1.) dr. Sziromi Márta jegyző és általa az intézményvezetők
- 2.) Zsótérné Makra Ibolya pénzügyi csoportvezető
- 3.) Irattár

Zsombó, 2021. május 31.




Gyuris Zsolt
polgármester



Zsombó Nagyközség Polgármesterétől

6792 Zsombó, Alkotmány u. 3.
Telefon: 62/595-555, fax: 62/595-556
e-mail: jegyzo@zsombo.hu,
web: www.zsombo.hu

Ügyiratszám: ZS/1362-9/2021.

Tárgy: Vezetői nyilatkozatok az intézmények
belső kontrollrendszerének 2020. évi
működéséről

Melléklet: belső kontroll vezetői nyilatkozatok
4 db

Zsombó Nagyközség Képviselő-testületének

Zsombó

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdésének rendelkezése szerint: „A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.”

Ugyanezen szakasz (2a) bekezdése kimondja: „A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Az ismertetett jogszabályi rendelkezésnek eleget téve a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesztem:

- a Zsombói Polgármesteri Hivatal jegyzőjének Zsombó Nagyközség Önkormányzatára és a Zsombói Polgármesteri Hivatalra tett,
- a Zsombói Bóbita Bölcsőde bölcsődevezetőjének
- a József Attila Községi Ház és Könyvtár vezetőjének

2020. évre vonatkozó, jogszabályi feltételeknek megfelelő nyilatkozatát az általuk vezetett intézmény belső kontrollrendszere minőségének értékeléséről.

A SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány elleni védekezés miatt Magyarország Kormánya által a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetben a képviselő-testület nem ülésezhet, feladat- és hatáskörében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint a polgármester jár el.

A jogszabályi kötelezettség határidőben teljesítése érdekében az 62/2021. (V.31.) Kt. határozat szerint döntöttem.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az alábbi határozat megerősítését.

Zsombó Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 62/2021. (V.31.) Kt. határozata

Tárgy: Zsombó Nagyközség Önkormányzata és a fenntartásában lévő intézmények vezetőinek nyilatkozata az intézményi belső kontrollrendszer 2020. évi minőségéről

HATÁROZAT

A Magyarország Kormánya által a 27/2021. (I. 29.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörömben, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 11. pontjában foglalt feladat- és hatáskörben Zsombó Nagyközség Polgármestereként az alábbi határozatot hozom:

Megismertem és elfogadom a Zsombó Nagyközség Önkormányzata és az által fenntartott intézmények vezetői által a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése alapján tett nyilatkozatot az intézményi belső kontrollrendszer 2020. évi minőségéről.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Sziromi Márta

A határozatról értesítést kap:

- 1.) dr. Sziromi Márta jegyző és általa az intézményvezetők
- 2.) Zsótérné Makra Ibolya pénzügyi csoportvezető
- 3.) Irattár

Zsombó, 2021. május 31.




Gyuris Zsolt
polgármester



Zsombó Nagyközség Jegyzőjétől

6792 Zsombó, Alkotmány u. 3.

Telefon: 62/595-555, fax: 62/595-556

e-mail: jeigyzo@zsombo.hu

web: www.zsombo.hu

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Sziromi Márta, Zsombó Nagyközség Önkormányzata (6792 Zsombó, Alkotmány utca 3.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. 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 használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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 kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelés határozza meg.

Zsombó Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint az Önkormányzat céljait meghatározó stratégiai dokumentumok, belső szabályzatok, személyre szabott munkaköri leírások.

Az Önkormányzat hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladat-és hatásköröket, felelősségi szabályokat.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatok azonosítottak, aktualizálásuk a változásoknak megfelelően megtörtént. Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az Önkormányzat „Kockázatkezelési szabályzat” alapján működtette kockázatkezelési rendszerét 2020-ban. A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére új Integrált Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk, amely 2019. július 1-től vált hatályossá. A jogszabályi előírások alapján az Önkormányzat mint intézmény vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják az Önkormányzat, valamint az általa fenntartott intézmények fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatfelmérést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk. A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervet, mely alapján összeállította az éves ellenőrzési tervet.

Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt a bekövetkezett változások a szabályzatokban módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer: az Önkormányzat szervezeti felépítése biztosítja a megfelelő kommunikációt és az információáramlást. Az Önkormányzatnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely az Önkormányzat valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező. A

közérdekű adatok közzététele a szabályzatban foglaltaknak megfelelően folyamatban van.

A kommunikáció az Adatvédelmi Szabályzatban foglaltak betartásával, az Önkormányzat a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és az önkormányzat részvételével működő Társulások között személyesen, telefonon és email-ben történik. Az információ áramlása hatékonyak mondható, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a Társulások között. Minden intézményünkben internetes hozzáférést biztosítunk a kommunikáció gyorsítása, fejlesztése érdekében. A felmerülő problémákat személyes konzultációval igyekszünk megoldani.

Nyomon követési rendszer (monitoring): az Önkormányzat vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A belső ellenőrzési tevékenységet a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ belső ellenőre látta el.

Az Önkormányzat monitoring tevékenysége azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre, illetve a belső ellenőrzési nyomvonalban szereplő vezetői ellenőrzést elvégeztük és dokumentáltuk. A belső és a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére intézkedési terv készült.

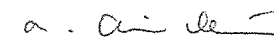
Fő alapelvként az átláthatóság lett meghatározva. Az emberi és technikai erőforrások biztosítottak.

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 az esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében 2020. évben eleget tett.

Kelt: Zsombó, 2021. május 6.




dr. Sziromi Márta
jegyző



Zsombó Nagyközség Jegyzőjétől

6792 Zsombó, Alkotmány u. 3.

Telefon: 62/595-555, fax: 62/595-556

E-mail: jegyzo@zsombo.hu,

web: www.zsombo.hu

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Sziromi Márta jegyző, a Zsombói Polgármesteri Hivatal (6792 Zsombó, Alkotmány utca 3.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetéséről, 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 kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg.

A Polgármesteri Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt mind a Polgármesteri Hivatal, mind Zsombó Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal céljait meghatározó stratégiai dokumentumok.

A Polgármesteri Hivatal hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladat- és hatásköröket, felelősségi szabályokat.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatok azonosítottak, aktualizálásuk a változásoknak megfelelően megtörtént. Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Hivatal „Kockázatkezelési szabályzat” alapján működtette kockázatkezelési rendszerét 2020-ban. A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére új Integrált Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk, amely 2019. július 1-től vált hatályossá. A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat, valamint az általa fenntartott intézmények fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatfelmérést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk. A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervet, mely alapján összeállította az éves ellenőrzési tervet.

Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt a bekövetkezett változások a szabályzatokban módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer: az intézmény szervezeti felépítése biztosítja a megfelelő kommunikációt és az információáramlást. A Polgármesteri Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező. A közérdekű adatok közzététele a szabályzatban foglaltaknak megfelelően folyamatban van.

A kommunikáció az Adatvédelmi Szabályzatban foglaltak betartásával, az Önkormányzat a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és az önkormányzat részvételével működő Társulások között személyesen, telefonon és email-ben történik. Az információ áramlása hatékonyan mondható, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a Társulások között. Minden intézményünkben internetes hozzáférést biztosítunk a kommunikáció gyorsítása, fejlesztése érdekében. A felmerülő problémákat személyes konzultációval igyekszünk megoldani.

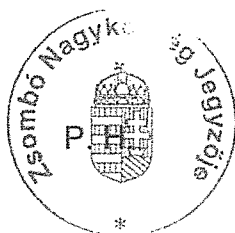
Nyomon követési rendszer (monitoring): a Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A belső ellenőrzési tevékenységet a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ belső ellenőre látta el.

A Polgármesteri Hivatal monitoring tevékenysége azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre, illetve a belső ellenőrzési nyomvonalban szereplő vezetői ellenőrzést elvégeztük és dokumentáltuk. A belső és a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére intézkedési terv készült. Fő alapelvként az átláthatóság lett meghatározva. Az emberi és technikai erőforrások biztosítottak.

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 az esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében 2020. évben eleget tett.

Kelt: Zsombó, 2021. május 6.




dr. Sziromi Márta
jegyző

József Attila Községi Ház és Könyvtár Igazgatójától

6792 Zsombó, Alkotmány u. 1.

Adószám: 15763985-2-06 Tel./Fax: 62/595-560

Zsombó Nagyközség Önkormányzata
Gyuris Zsolt polgármester
dr. Sziromi Márta jegyző

Zsombó

Alkotmány utca 3.

NYILATKOZAT

A) Alulírott Hajdú Lajos igazgató, a József Attila Községi Ház és Könyvtár (továbbiakban: intézmény) (6792 Zsombó, Alkotmány utca 1.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2020. 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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 kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg.

Az intézmény stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített

web: www.kultura.zsombo.hu

e-mail: program@zsombo.hu

József Attila Községi Ház és Könyvtár Igazgatójától

6792 Zsombó, Alkotmány u. 1.

Adószám: 15763985-2-06 Tel./Fax: 62/595-560

és a szervezet tagjai számára megismerhető volt a beszámolási időszakban: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint az intézmény céljait meghatározó stratégiai dokumentumok, belső szabályzatok.

Az intézmény hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladat-és hatásköröket, felelősségi szabályokat, a foglalkoztatottak személyre szabott munkaköri leírással rendelkeznek.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatok azonosítottak, aktualizálásuk a változásoknak megfelelően megtörtént. Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény „Kockázatkezelési szabályzat” alapján működtette kockázatkezelési rendszerét 2020-ban. A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére új Integrált Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk, amely 2019. július 1-től vált hatályossá. A jogszabályi előírások alapján az intézmény vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják az intézmény fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatfelmerést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk. A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette az Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai tervét, mely alapján összeállította az éves ellenőrzési tervet.

Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

József Attila Községi Ház és Könyvtár Igazgatójától

6792 Zsombó, Alkotmány u. 1.

Adószám: 15763985-2-06 Tel./Fax: 62/595-560

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt a bekövetkezett változások a szabályzatokban módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer: az intézmény szervezeti felépítése biztosítja a megfelelő kommunikációt és az információáramlást. Az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, valamint a rendszeresen tartott munkaértekezletek. A közérdekű adatok közzététele a szabályzatban foglaltaknak megfelelően folyamatban van.

A kommunikáció az Adatvédelmi Szabályzatban foglaltak betartásával, az Önkormányzat a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és az önkormányzat részvételével működő Társulások között személyesen, telefonon és email-ben történik. Az információ áramlása hatékonynak mondható, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a Társulások között. A felmerülő problémákat személyes konzultációval igyekszünk megoldani.

Nyomon követési rendszer (monitoring): az intézmény vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A belső ellenőrzési tevékenységet a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ belső ellenőre látta el.

Az intézmény monitoring tevékenysége azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre, illetve a belső ellenőrzési nyomvonalban szereplő vezetői ellenőrzést elvégeztük és dokumentáltuk. A belső és a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére intézkedési terv készült.

Fő alapelvként az átláthatóság lett meghatározva. Az emberi és technikai erőforrások biztosítottak.

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.

A gazdálkodási feladatokat megállapodás alapján a Zsombói Polgármesteri Hivatal látja el, a költségvetési szerv gazdasági vezetője az esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében 2020. évben eleget tett.

Zsombó, 2021. május 6.

Tisztelettel:


Hajdú Lajos
igazgató



Zsombói Bóbita Bölcsőde
6792 Zsombó, Béke utca 4.
Tel.: 62/595-572
Email: bolcsode@zsombo.hu

Zsombó Nagyközség Önkormányzata

Gyuris Zsolt polgármester
dr. Sziromi Márta jegyző

Zsombó
Alkotmány utca 3.

NYILATKOZAT

A) Alulírott Ráczné Horváth Henrietta bölcsődevezető, a Zsombói Bóbita Bölcsőde (továbbiakban: intézmény) (6792 Zsombó, Béke utca 4.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2020. 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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:

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelés határozza meg.

Az intézmény stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt a beszámolási időszakban: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint az intézmény céljait meghatározó stratégiai dokumentumok, belső szabályzatok.

Az intézmény hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladat-és hatásköröket, felelősségi szabályokat, a foglalkoztatottak személyre szabott munkaköri leírással rendelkeznek.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatok azonosítottak, aktualizálásuk a változásoknak megfelelően megtörtént. Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény „Kockázatkezelési szabályzat” alapján működtette kockázatkezelési rendszerét 2020-ban. A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére új Integrált Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk, amely 2019. július 1-től vált hatályossá. A jogszabályi előírások alapján az intézmény vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják az intézmény fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatfelmérést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk. A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette az Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai tervét, mely alapján összeállította az éves ellenőrzési tervet.

Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint

- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvézetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt a bekövetkezett változások a szabályzatokban módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer: az intézmény szervezeti felépítése biztosítja a megfelelő kommunikációt és az információáramlást. Az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, valamint a rendszeresen tartott munkaértekezletek. A közérdekű adatok közzététele a szabályzatban foglaltaknak megfelelően folyamatban van.

A kommunikáció az Adatvédelmi Szabályzatban foglaltak betartásával, az Önkormányzat a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és az önkormányzat részvételével működő Társulások között személyesen, telefonon és email-ben történik. Az információ áramlása hatékynak mondható, az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az Intézmények és a Társulások között. A felmerülő problémákat személyes konzultációval igyekszünk megoldani.

Nyomon követési rendszer (monitoring): az intézmény vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A belső ellenőrzési tevékenységet a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ belső ellenőre látta el.

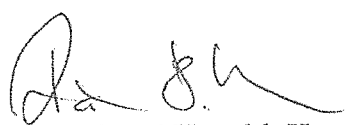
Az intézmény monitoring tevékenysége azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre, illetve a belső ellenőrzési nyomvonalban szereplő vezetői ellenőrzést elvégeztük és dokumentáltuk. A belső és a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére intézkedési terv készült.

Fő alapelvként az átláthatóság lett meghatározva. Az emberi és technikai erőforrások biztosítottak.

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.

A gazdálkodási feladatokat megállapodás alapján a Zsombói Polgármesteri Hivatal látja el, a költségvetési szerv gazdasági vezetője az esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében 2020. évben eleget tett.

Zsombó, 2021. május 6.


Ráczné Horváth Henrietta
bölcsővezető

