CSÖKMŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERÉTŐL

4145 Csökmő, Kossuth utca 109. ☎: 54/443-601; 🖷: 54/515-002
E-mail: csokmo.titkarsag@gmail.com

E L Ő T E R J E S Z T É S

a belső ellenőrzés 2021. évi működéséről szóló éves ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Tárgyalja: Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete **2022. május 24.** napján tartandó **nyílt** ülésén

Elfogadás módja: egyszerű többség

Előterjesztő: Nagy Tibor polgármester
Készítette: Fülöpné dr. Kerti Judit jegyző
Melléklet: 1 db éves ellenőrzési jelentés, 4 db Bkr. 1 melléklete szerinti vezetői nyilatkozat, 1 db határozati javaslat

Jogszabályi háttér:
- *a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,*
- *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,*
- *az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,*
- *a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.*

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.), illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) szabályozza a belső ellenőrzést. Az Mötv 119. § (4) bekezdése szerint: „A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.” Bkr. 49. § (1) bekezdése szerint: „Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.” Az éves ellenőrzési jelentés a Bkr. 48. §-ban megadott szempontok, illetve az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült.

A fentiek alapján terjesztem elő a határozati javaslatot és elfogadásra javaslom a 2021. évi éves

ellenőrzési jelentést, továbbá a jegyző, valamint a Játékszíget Óvoda és Mini Bölcsőde és a Faluház és Könyvtár intézményvezetőinek Bkr. 1. melléklete szerinti nyilatkozatainak elfogadását.

Csökmő, 2022. május 19.

/:Nagy Tibor s.k.:/
polgármester

Határozati javaslat:

Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete
……/2022 (…..) határozata:

a belső ellenőrzés 2021. évi működéséről szóló éves ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő – testülete a belső ellenőrzés 2021. évi működéséről szóló éves ellenőrzési jelentést és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatokat – a határozat melléklete szerinti tartalommal - elfogadja Csökmő Nagyközség Önkormányzata és következő intézményeinek vonatkozásában:
Csökmői Polgármesteri Hivatal, Játékszíget Óvoda és Mini Bölcsőde, Faluház és Könyvtár.

Határidő: azonnal
Felelős: Nagy Tibor polgármester,
Fülöpné dr. Kerti Judit jegyző

A …/2022 (...) önk. határozat mellékletei:
vezetői nyilatkozatok

NYILATKOZAT

Alulírott **Kiss Andrea, a Faluház és Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő 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 kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelése határozza meg. A Faluház és Könyvtár stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzatok (továbbiakban: SZMSZ), valamint a Faluház és Könyvtár munkáját szabályozó egyéb dokumentumok, szabályzatok. Az SZMSZ tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladatokat, felelősségi szabályokat. A munkaköri leírások aktualizálva lettek. Rendelkezésre áll a belső ellenőrzési kézikönyv.

Kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a kockázatkezeléssel foglalkozik, mely tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatok felmérése megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységet kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósultak meg. Módszerei: szóbeli megbeszélések,

belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes személyhez. A Faluház és Könyvtárban az információátadás megfelelő. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Faluház és Könyvtár vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A Faluház és Könyvtár monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján az ellenőrzést végrehajtotta. A belső ellenőr nem tár fel hiányosságokat, így intézkedési tervet nem kellett készítenem.

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

Kelt: Csökmő, 2022. május 19.

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott **Soltész Andrea, a Játéksziget Óvoda és Mini Bölcsőde** költségvetési szerv (a továbbiakban: Intézmény) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő 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 kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelése határozza meg. Az Intézmény stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzatok (továbbiakban: SZMSZ), valamint az Intézmény munkáját szabályozó egyéb dokumentumok, szabályzatok. Az SZMSZ tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladatokat, felelősségi szabályokat. A munkaköri leírások aktualizálva lettek. Rendelkezésre áll a belső ellenőrzési kézikönyv.

Kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a kockázatkezeléssel foglalkozik, mely tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatok felmérése megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységet kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósultak meg. Módszerei: szóbeli megbeszélések,

belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes személyhez. Az Intézményben az információátadás megfelelő. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az Intézmény vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. Az Intézmény monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján az ellenőrzést végrehajtotta. A belső ellenőr nem tár fel hiányosságokat, így intézkedési tervet nem kellett készítenem.

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

Kelt: Csökmő, 2022. május 19.

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott **Fülöpné dr. Kerti Judit** a **Csökmői Polgármesteri Hivatal** (a továbbiakban: Hivatal) **jegyzője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő időszakban **Csökmő Nagyközség Önkormányzatánál 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 kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelése határozza meg. A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt, mind a Hivatal, mind Csökmő Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzatok (továbbiakban: SZMSZ), valamint az Önkormányzat és a Hivatal munkáját szabályozó dokumentumok, szabályzatok. A Hivatal SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladatokat, felelősségi szabályokat. A munkaköri leírások aktualizálva lettek, hogy a Hivatal szervezeti struktúrájával összhangban legyenek. Rendelkezésre áll a belső ellenőrzési kézikönyv.

Kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a kockázatkezeléssel foglalkozik, mely tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatok felmérése megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységet kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén működött. A

vezetői ellenőrzések különböző formában valósultak meg. Módszerei: szóbeli megbeszélések, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes személyhez. A Hivatalnál és az Önkormányzatnál az információátadás megfelelő. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A Hivatal monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján az ellenőrzést végrehajtotta. A belső ellenőr nem tár fel hiányosságokat, így intézkedési tervet nem kellett készítenem.

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

Kelt: Csökmő, 2021. május 19.

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott **Fülöpné dr. Kerti Judit** a **Csökmői Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv (a továbbiakban: Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő 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 kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelése határozza meg. A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt, mind a Hivatal, mind Csökmő Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzatok (továbbiakban: SZMSZ), valamint az Önkormányzat és a Hivatal munkáját szabályozó dokumentumok, szabályzatok. A Hivatal SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladatokat, felelősségi szabályokat. A munkaköri leírások aktualizálva lettek, hogy a Hivatal szervezeti struktúrájával összhangban legyenek. Rendelkezésre áll a belső ellenőrzési kézikönyv.

Kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a kockázatkezeléssel foglalkozik, mely tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatok felmérése megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

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

előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósultak meg. Módszerei: szóbeli megbeszélések, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes személyhez. A Hivatalnál az információátadás megfelelő. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A Hivatal monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján az ellenőrzést végrehajtotta. A belső ellenőr nem tár fel hiányosságokat, így intézkedési tervet nem kellett készítenem.

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

Kelt: Csökmő, 2022. május 19.

P. H.

.....
aláírás