

## **NYILATKOZAT**

A) Alulírott **dr. Lendvai Róbert jegyző**, mint a **Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás munkaszervezeti feladatai ellátásával megbízott szervezet - a Nyőgyéri Közös Önkormányzati Hivatal - vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt 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 szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok rögzítésre kerültek. A Társulási Megállapodás és a Szervezeti és Működési Szabályzat nem került módosításra 2018-ban. A Társulás Megállapodás 2016. január 1-től, a Szervezeti és Működési Szabályzat 2016. október 4-től hatályos.

A Társulás rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és források értékelési szabályzatával, Leltárkészítési és leltározási szabályzatával, Selejtezési szabályzattal, illetve Pénzkezelési szabályzattal. Rendelkezésre áll az Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat és a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzat. A felsorolt szabályzatok 2017. szeptember 29-i hatállyal léptek életbe. A Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatósága által végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés utóellenőrzése során feltárt hiányosságokra intézkedési terv készült, melynek megfelelően a Bizonylati szabályzat 2018. december 29-i hatállyal aktualizálásra került.



A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal következő szabályzatai kiterjednek a Társulás működésére is: Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, Szabályzat a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítéséről, Szabályzat a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről, Reprezentációs szabályzat, A gépjárművek igénybevétele és használatának rendje, Kiküldetési szabályzat, A telefonhasználat szabályzata.

A feladat és felelősségkörök szabályozottak. A munkaköri leírások a munkatársak által aláírásra kerültek. A humán erőforrások a szervezeti célok ellátásához biztosítottak voltak.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyve kiterjed a Társulásra is, mely rendelkezik a kockázatelemzésről, tartalmazza a kockázatelemzés lépéseit, konkrét kategóriákban sorolva a kockázatok, kockázati tényezők és a főbb kontrollpontok azonosítását, elemzését, majd az értékelés végeredményeképpen a kockázatos folyamatokra irányuló ellenőrzési stratégia kialakítását. A kincstári ellenőrzés következtében szükségessé vált a Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása, valamint a Kockázatkezelési szabályzat és a Szabálytalanságok kezelésének rendjéről szóló szabályzat bevezetése. Ezen dokumentumok 2017. szeptember 29-től léptek hatályba. A kockázati tényezőket a szervezet munkatársai a munkájuk során folyamatosan törekszenek felmérni, hogy az előírásoknak megfelelően működjön a rendszer.

### **Kontrolltevékenységek:**

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal által készített 2017. szeptember 29-én hatályba lépő Ellenőrzési nyomvonal kiterjed a Társulásra is, amelyben a folyamatokra vonatkozó egyes tevékenységek, a tevékenységek jogi alapja, a felelősök, a tevékenységek ellenőrzése, nyomon követése, a kapcsolódó dokumentumok is meghatározásra kerültek. Az érintett folyamatok minden egyes szakaszához meghatározza az előzetes, a munkafolyamatba épített és az utólagos vezetői ellenőrzésre vonatkozó szabályokat részletes szöveges formában és folyamatábrázolással is. A gyakorlatban törekszünk a fentiek megvalósítására. Az engedélyezési, kötelezettségvállalási, jóváhagyási eljárások szabályozottak. A tevékenységekre vonatkozóan a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés működtetésének kialakítása, fejlesztése megtörtént. A pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában - ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai - a helyes gyakorlat kialakítása megtörtént.

### **Információs és kommunikációs rendszer:**

A Társulás honlapjára az Info tv. 33. § (3) bekezdésében előírt adatok, dokumentumok feltöltésre kerültek, azok aktualizálása folyamatosan történik. A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal által készített 2018. április 6-án hatályba lépő Informatikai Biztonsági Szabályzat kiterjed a Társulásra is. Célja, hogy az elektronikus információs rendszerek teljes életciklusában biztosítsa az elektronikus információs rendszerben kezelt adatok és információk bizalmassága, sértetlensége és rendelkezésre állása, valamint az elektronikus információs rendszer és elemeinek sértetlensége és rendelkezésre állása zárt, teljes körű, folytonos és kockázatokkal arányos védelmét.

### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**


A Társulás a belső ellenőrzési feladatok ellátására - a Bkr. által szabályozott jogával élve - külső megbízottal kötött szerződést. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzések 2018-ban végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzési jelentés az adott évben vizsgált területre vonatkozóan nem fogalmazott meg intézkedést igénylő megállapítást.

Kijelentem, hogy a 2018-ban benyújtott beszámolók, időközi költségvetési jelentések, mérlegjelentések a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

A 2018-as évben nem volt kötelező a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor.

Sárvár, 2019. április 29.



  
dr. Lendvai Róbert  
jegyző