

NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Lendvai Róbert a Nyőgyéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője**, mint a **Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. 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 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, a Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezésre áll.

A Társulás rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így különösen a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és források értékelési szabályzatával, Leltárkészítési és leltározási szabályzattal, Selejtezési szabályzattal, illetve Pénzkezelési szabályzattal. Rendelkezésre áll az Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat, a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzat, Iratkezelési szabályzat. A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgyéri Közös Önkormányzati Hivatalnál, az Állami Számvevőszék által lefolytatott ellenőrzés alapján, a kifogásolt szabályzatok 2019-ben aktualizálásra kerültek. A számlavezető hitelintézet változása miatt a Pénzkezelési szabályzat is módosításra került.

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgyéri Közös Önkormányzati Hivatal következő szabályzatai kiterjednek a Társulás működésére is: Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat, 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.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Belső ellenőrzési kézikönyvvel, Kockázatkezelési szabályzattal, Szabálytalanságok kezelésének rendjéről szóló szabályzattal, melyek kiterjednek a Társulás működésére is. A kockázati tényezőket a szervezet munkatársai a munkájuk során folyamatosan törekszenek felmérni, hogy az előírásoknak megfelelően működjön a rendszer.

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal ÁSZ ellenőrzésének 2019-es megállapítása szerint az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése nem volt szabályszerű 2017-ben. A költségvetési szervnek nagy erőfeszítéseket kell tenni az integritás szemléletű működés, integrált kockázatkezelési rendszer működtetése érdekében, ugyanis ezt a feladatot szervezeten belül megfelelő színvonalon aligha lehet ellátni, külső szakember megbízása viszont jelentős költséggel járna, amire a fedezet nem biztosított.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek működtetését az Állami Számvevőszék 2019-es jelentése a székhely és a Hivatal vonatkozásában szabályszerűnek minősítette. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelelő volt. Az engedélyezési, kötelezettségvállalási, jóváhagyási eljárások szabályozottak. A pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában - ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai - a helyes gyakorlat kialakítására törekszünk.

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Ellenőrzési nyomvonallal, de a gyakorlatban történő alkalmazására nem áll elegendő humánerőforrás rendelkezésre, így komoly erőfeszítéseket kell tenni a végrehajtásra.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Társulás honlapjára az Info tv.-ben előírt alap adatok, dokumentumok feltöltésre kerültek, azok aktualizálása folyamatosan történik, teljeskörűsége törekedni kell. A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Informatikai Biztonsági Szabályzattal. 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. A Hivatal 2019-ben az SZMSZ előírásain felül, külön információs és kommunikációs szabályzattal nem rendelkezett, elkészítése 2020. évi feladat.

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 végrehajtásra kerültek, amelyről az elkészített éves ellenőrzési jelentés a Társulási Tanács részére előterjesztésre kerül.

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.

A 2019-es évben nem volt kötelező a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor.

Nyőgér, 2020. június 19.



Dr. Lendvai Róbert
jegyző