

NYILATKOZAT

Alulírott Szemereyné Pataki Klaudia, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának polgármestere jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam irányított önkormányzatnál 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 rendeltetészerű 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:**

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által irányított intézmények hatályos alapító okiratokkal, továbbá az intézmény működéséhez szükséges szakmai és pénzügyi gazdasági szabályzatokkal rendelkeznek, melyek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak és azok változásainak megfelelően megtörtént. Az intézmények vezetői felelősek az intézmények hatékony szakmai, gazdasági irányításáért. A szervezeti felépítés kidolgozása és a vezetők közötti felelősség megosztása a működés kereteit biztosította. Az intézményekben kidolgozásra kerültek – és az érintettekkel megismertetésre kerültek – a stratégiai és operatív célok, valamennyi dolgozó rendelkezett munkaköri leírással, melynek megfelelően végezte munkáját. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humán erőforrás, eszközök, információ) a költségvetési szervek rendelkezésére álltak. Az ellenőrzési nyomvonalak minden intézménynél kialakításra és írásban rögzítésre kerültek, melyek aktualizálása folyamatos.

- **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmérte és megállapította valamennyi költségvetési szerv a tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatot, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív illetve pozitív hatással lehet az adott szervezet céljainak elérésére. Meghatározásra kerültek az elfogadható kockázati szintek, a kritikus tényezők kezelésére kockázatkezelő javaslatok kerültek kidolgozásra a Kockázatkezelési szabályzatban. A költségvetési szervek a szabályzat előírásainak megfelelően rendszeresen figyelte a felmerülő kockázatokat, valamint kezelte azokat.

- **Kontrolltevékenységek:**

A szervezeteken belül olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését, és hozzájárultak az alapító okiratokban megfogalmazott célok eléréséhez. Előbbieknek megfelelő a feladat végrehajtásáért való kijelölés, meghatalmazás, a jóváhagyás, az igazolás, az egyeztetés, a hozzáférési jogosultság, az eszközök rendelkezésre állása, a feladatkörök szétválasztása, valamint a folyamat- és rendszerbiztonság. A költségvetési szervek vezetőinek kötelessége és felelőssége az általa vezetett (irányított), felügyelt szervezeti egység vagy folyamat, rendszer működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele. A költségvetési szervek folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszerét, valamint a kialakított ellenőrzési nyomvonalait a FEUVE szabályzat tartalmazza.

- **Információs és kommunikációs rendszer:**

A költségvetési szerveknél olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magába foglalja a költségvetési szervek belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket. Az iratkezelés minden szervezetnél az előírásoknak megfelelő.

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

A költségvetési szerveknél olyan monitoring rendszer működtetése került kialakításra, amely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A szervezet vezetői a FEUVE során állandóan figyelték a folyamatok helyes működését minden szinten, ellenőrizték, hogy a tényleges tevékenység, feladatellátás az előírásoknak megfelelően történt-e, szükség esetén azonnal közbelépett, megelőző vagy korrigáló intézkedéseket tett. A szervezetek célirányos működés gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét mindig szem előtt kell tartani.

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

Kelt: Kecskemét, 2017. március 24.




.....
aláírás

Szemereyné Pataki Klaudia

Szám: 1.577-15/2017.

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Határ Mária jegyző, Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 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:

- Vezetői szinten egyértelműen meg van határozva a felelőségek és feladatkörök megosztása és elhatárolása.
- A hivatalon belül létezik a kontroll eljárásokkal kapcsolatos részletes útmutató.
- A kontroll eljárások alkalmazásában a köztisztviselők, ügykezelők és fizikai alkalmazottak magatartása támogató.
- A vezetők rendelkeznek munkaköri leírással.
- Működik a teljesítményértékelés rendszere.
- Van humánpolitikai stratégia, amely magában foglalja a képzések rendszerét.
- Működik a vezetői információs rendszer.
- Működik a számviteli információs rendszer.
- Működik a humánpolitikai információs rendszer.
- Működik a monitoring rendszer.
- Működik a belső ellenőrzési rendszer.

- A hivatal belső struktúrája képes hatékonyan elősegíteni a szervezeti célok teljesítését.
- A feladatok és felelőségek meghatározása az egyes szervezeti struktúrákban megfelelő.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutnak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek az adott területen.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A hivatalban integrált kockázatkezelési rendszer működik.
- Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelöltem ki.
- A hivatalon belüli kockázatkezelésre készült szabályzat.
- Megjelenik a szabályzatban a vezető felelőssége.
- Vannak világosan megfogalmazott szervezeti célok.
- A kockázatkezelési kézikönyv kezeli a hivatal egyes szakterületeinek sajátosságait.
- Működnek a kialakított eljárások.
- Működik a külső feltételek változásainak monitoringja.
- Működik a végrehajtás kontrollja.
- A kockázatelemzés során meghatározzuk az egyes szakterületek fő kockázati tényezőit.
- A kockázatok jelentőségét, lehetséges hatásait becsüljük.
- Vizsgáljuk a kockázatos események bekövetkeztének valószínűségét.
- A kockázatokra adható válaszok típusait alkalmazzuk (áthárítás, elviselés, kezelés, megszüntetés).
- Működik a követő intézkedések meghatározása.
- Működik a regisztrálás az intézkedésről, a végrehajtásról.

Kontrolltevékenységek:

- Rendelkezésre állnak az ellenőrzési nyomvonalak.
- Működik a szabálytalanságkezelési rendszer.
- A munkatársak munkaköri leírásai aktualizáltak.
- A felelősségi körök (döntés, kiadmányozás) megfelelően elhatároltak.
- Az egyes feladatok/feladatcsoportok végrehajtását pontos utasítások, eljárásrendek szabályozzák.
- A feladatok végrehajtása megfelel az utasításokban/eljárásrendekben foglaltaknak.
- A munkatársak nyilvántartásokhoz, (minősített) információkhoz való hozzáférése szabályozott.
- A kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés rendjére készült belső szabályzat.
- Az elmúlt évben a hivatalt ellenőrizte külső és belső ellenőr.
- Amennyiben az ellenőrök megállapításokat, javaslatokat tettek, készült intézkedési terv.
- A jelentések megállapításai, javaslatai alapján történt kiigazítás a belső kontrollok területén.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Az információk megfelelő időben és formában jutnak el a vezetőkhez és a folyamatban érintett köztisztviselőkhez.
- A gazdasági események nyilvántartása naprakész.
- Számítástechnikai rendszerek segítik a jelentéstételi kötelezettség teljesítését.
- A belső (hivatalon belüli) kommunikáció részben szabályozott (kiadmányozási szabályzat, hivatalos iratok formai követelményei).

- A külső kommunikáció szabályozott (bizalmas dokumentumok kezelésére, az egyes kommunikációs eszközökhöz való hozzáférési jogra vonatkozó szabályzatok; formai, tartalmi követelmények).
- Biztosítottak a megfelelő információs eszközök a kommunikációs feladatok ellátása érdekében.
- Biztosítottak a megfelelő információs technológiák ahhoz, hogy az információk nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A hivatalban létezik írásban rögzített nyomon követési eljárás az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladására vonatkozóan.
- A hivatalban létezik előre meghatározott indikátorokon alapuló értékelési tevékenység az egyes feladatok, célok teljesítésére vonatkozóan.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (3) bekezdése értelmében a tárgyév június 30-a után megbízott, a (2) bekezdés alapján képzésre kötelezett személyek a kinevezésüket követő évben kötelesek első alkalommal a képzési kötelezettségüknek eleget tenni. Erre tekintettel a gazdasági vezetőnek első alkalommal 2017-ben kell a képzési kötelezettségét teljesítenie.

Kecskemét, 2017. március ...


Dr. Határ Mária
 jegyző



NYILATKOZAT

- A) Alulírott Dr. Kellermann Péter, az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, 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, információsztolgáltatási 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 Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága a Belső Kontroll Kézikönyv elkészítésével igyekezett összefogni a belső kontroll rendszer kialakítása és működtetése érdekében kialakított rendszereket, intézkedéseket, és elkészített szabályzatokat. A kézikönyv elkészítése átláthatóbbá tette a kontrollrendszerrel kapcsolatos szabályozásokat, intézkedéseket.

Kockázatkezelési rendszer: Az intézmény a kockázatkezelési szabályzat előírásainak megfelelően rendszeresen figyeli a felmerülő kockázatokat és kezeli azokat.

Kontrolltevékenységek: Az ESZII minden vezetőjének kötelessége és felelőssége az általa vezetett (irányított), felügyelt szervezeti egység vagy folyamat, rendszer működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele. Az Intézmény folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszerét, valamint a kialakított ellenőrzési nyomvonalait a FEUVE szabályzat tartalmazza.

Információs és kommunikációs rendszer: az Intézménynél olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magában foglalja a költségvetési szervén belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket. Erre az Információs és kommunikációs szabályzat elkészítésének keretein belül került sor.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a folyamatos monitoring lényegében beépül az Intézmény normális, ismétlődő, mindennapi működési tevékenységeibe, magában foglalva a vezetés rendszeres felügyelet-ellátó, ellenőrző tevékenységét, valamint más műveleteket, amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre feladatkörük ellátása keretében. A fentiekén kívül, a vezetést támogatja a hatékony monitoring megvalósításában a belső ellenőrzés is.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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-nem

Kelt: Kecskemét, 2017. január 20.



aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Seprenyiné Fodor Anikó, az Ószirózsa Időskorúak Gondozóháza költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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,
- 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:

Az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága szabályzatai munkamegosztási megállapodás alapján kiterjesztésre kerültek az Ószirózsa Időskorúak Gondozóházára, melynek keretében a belső kontroll az alábbiak szerint valósult meg:

Kontrollkörnyezet: az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága a Belső Kontroll Kézikönyv elkészítésével igyekezett összefogni a belső kontroll rendszer kialakítása és működtetése érdekében kialakított rendszereket, intézkedéseket, és elkészített szabályzatokat. A kézikönyv elkészítése átláthatóbbá tette a kontrollrendszerrel kapcsolatos szabályozásokat, intézkedéseket.

Kockázatkezelési rendszer: Az intézmény a kockázatkezelési szabályzat előírásainak megfelelően rendszeresen figyeli a felmerülő kockázatokat és kezeli azokat.

Kontrolltevékenységek: Az ESZII minden vezetőjének kötelessége és felelőssége az általa vezetett (irányított), felügyelt szervezeti egység vagy folyamat, rendszer működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele. Az Intézmény folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszerét, valamint a kialakított ellenőrzési nyomvonalait a FEUVE szabályzat tartalmazza.

Információs és kommunikációs rendszer: az Intézménynél olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magában foglalja a költségvetési szervek belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket. Erre az Információs és kommunikációs szabályzat elkészítésének keretein belül került sor.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a folyamatos monitoring lényegében beépül az Intézmény normális, ismétlődő, mindennapi működési tevékenységeibe, magában foglalva a vezetés rendszeres felügyelet-ellátó, ellenőrző tevékenységét, valamint más műveleteket, amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre feladatkörük ellátása keretében. A fentiekén kívül, a vezetést támogatja a hatékony monitoring megvalósításában a belső ellenőrzés is.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi 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:

A gazdasági irányítást az Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága látja el, igazolom, hogy az ESZII gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévre vonatkozó továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Kecskemét, 2016. január 20.

P. H.



aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott Fekete Istvánné, a Ferenczy Ida Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016.01.01-2016.12.31. 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 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:

Az intézményvezető és három helyettese, valamint a gazdasági vezetőfelelős az intézmény irányításáért. A szervezeti felépítés kidolgozása és a vezetők közötti felelősség megosztása a működés keretét biztosítja. A vezetés feladata, hogy összehangolja és összekapcsolja az egyes feladat ellátási helyek munkáját és a funkcionális feladatokat. AZ alkalmazottak szakértelmének fejlesztése az adott anyagi keretek között folyamatosan zajlik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kiemelt figyelem a veszélyes pontokon, várható események és helyzetek beazonosításának, értékelésének, kezelésének kézbentartásával, mely megfelelő biztosítékot nyújt arra nézve, hogy a szervezet eléri célkitűzéseit.

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

Kontrolltevékenységek:

A szervezet egészében minden szinten és minden funkcióban folyik vezetői kontroll tevékenység. Az intézkedések arra irányulnak, hogy kezeljék a kockázatokat és növeljék annak valószínűségét, hogy az általános célokat és a részletes célkitűzéseket az intézmény elérje. Azok a szabályzatok és tevékenységek amelyek a kontroll rendszer részei, biztosítják, hogy a kockázatkezelési eljárás által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

Információs és kommunikációs rendszer:

Cél a vonatkozó információkat olyan formában időn belül kell meghatározni, megszervezni és kommunikálni, hogy azok lehetővé tegyék a munkatársak számára feladatainak elvégzését. A Ferenczy Ida Óvoda feladat ellátása 21 különböző feladat ellátási helyen működik, ezért a hatékony információ áramlás elérése érdekében a személyes kapcsolattartáson felül az elektronikus úton történő kapcsolattartás is nagy jelentőséggel bír. A szervezeten belül fentről lefelé, lentől felfelé és keresztirányban is szükséges a hatékony kommunikáció.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszert nyomon kell követni – ez olyan folyamat, amely felméri a rendszerek adott intervallumban mutatott teljesítményének minőségét. Ez a folyamatos nyomon követőtevékenységek és a különálló értékelések kombinációja révén valósul meg. A folyamatos nyomon követés a működés folyamatában történik. Ennek körében tartoznak a rendszeres irányítási tevékenységek, valamint a munkatársak által feladataik végzése során tett intézkedések.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Kecskemét, 2017. március 10.



Telente László

aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kapásné Pusztai Edit.**, a **Corvina Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016.01.01-2016.12.31.** közötti időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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:

Az intézményvezető és három helyettese, a gazdasági vezető felelős az intézmény irányításáért. A szervezeti felépítés kidolgozása és a vezetők közötti felelősség megosztása a működés kereteit biztosítja. A vezetés feladata, hogy összehangolja és összekapcsolja az egyes feladat ellátási helyek munkáját és a funkcionális feladatokat. Az alkalmazottak szakértelmének fejlesztése az adott anyagi keretek között folyamatosan zajlik.

Kockázatkezelési rendszer:

Kiemelt a figyelem a veszélyes pontokon, a várható események és helyzetek beazonosításának, értékelésének, kezelésének kézbentartásával, mely megfelelő biztosítékot nyújt arra nézve, hogy a szervezet eléri célkitűzéseit.

Kontrolltevékenységek:

A szervezet egészében minden szinten és minden funkcióban folyik vezetői kontroll tevékenység. Az intézkedések arra irányulnak, hogy kezeljék a kockázatokat és növeljék annak valószínűségét, hogy az általános célokat és a részletes célkitűzéseket az intézmény elérje. Azok a szabályzatok és tevékenységek,

amelyek a kontroll rendszer részei, biztosítják, hogy a kockázatkezelési eljárás által meghatározott kockázat a tűrőhatáron belül maradjon.

Információs és kommunikációs :

Cél a vonatkozó információkat olyan formában és időn belül kell meghatározni, megszerezni és kommunikálni, hogy azok lehetővé tegyék a munkatársak számára feladataik elvégzését. A Corvina Óvoda feladatellátása 22 különböző feladat ellátási helyen működik, ezért a hatékony információ áramlás elérése érdekében a személyes kapcsolattartáson felül az elektronikus úton történő kapcsolattartás is nagy jelentőséggel bír. A szervezeten belül fentről lefelé, lentől felfelé és keresztirányban is szükséges a hatékony kommunikáció. A központi honlap kialakítása folyamatban van, mely lehetővé teszi a gyors információhoz jutást és az adatbázis elérését.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszert nyomon kell követni - ez olyan folyamat, amely felméri a rendszerek adott időintervallumban mutatott teljesítményének minőségét. Ez a folyamatos nyomon követő tevékenységek és a különálló értékelések kombinációja révén valósul meg. A folyamatos nyomon követés a működés folyamatában történik. Ennek körébe tartoznak a rendszeres irányítási tevékenységek, valamint a munkatársak által feladataik végzése során tett intézkedések.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: 2017.02.10.



Kaplan J. János
aláírás

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kőváriné Kis Katalin** a **Kálmán Lajos Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016. évben / időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam :

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, 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,
- 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: Az intézményvezető a helyetteseivel és a gazdasági vezetővel együttesen felelős az intézmény irányításáért. A kidolgozott szervezeti felépítés és a felelősség megosztása biztosítja az intézmény zavartalan működését. Feladataik közé tartozik az egyes feladatellátási helyek munkájának és feladatainak összekapcsolása. Mind a szakmai mind az üzemeltetési területen dolgozók folyamatos továbbképzését, fejlődését az adott anyagi források keretein belül tudjuk biztosítani számukra.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet célkitűzéseinek megvalósításához szükséges kiemelt figyelem övezi a veszélyes pontokon, várható események és helyzetek értékelését, kezelését.

Kontrolltevékenységek: A szervezet minden területén vezetői kontroll tevékenység folyik. Így minden szinten és minden funkcióban tudják a kockázatokat kezelni, ezzel növelve annak esélyét, hogy a kitűzött célokat az intézmény elérhesse. Ahhoz, hogy a kockázatkezelési eljárás által meghatározott tűréshatáron belüli kockázat maradjon a szabályzatok és tevékenységek a kontroll rendszer biztosítja.

Információs és kommunikációs rendszer: A munkatársakhoz - a feladataik szakszerű ellátásához - az információkat folyamatosan meghatározott formában el kell juttatni. A Kálmán Lajos Óvoda 20 feladatellátási helyen működik. A hatékony információ áramlás a személyes, telefonos kapcsolattartáson kívül az elektronikus úton történő kommunikációval valósul meg. A dolgozók közötti hatékony kommunikáció feltétele, hogy minden irányban szabadon áramolhasson.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső kontrollrendszer az adott időszakban mutatott teljesítmény minőségét vizsgálja. A folyamatos nyomonkövetés és az ettől elkülönülő értékelések teszik ezt a folyamatot teljessé. A működés folyamatában történő nyomon követés a rendszeres irányítási tevékenységek, és a munkatársak feledatainak ellátása során tett intézkedések.

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-nem

Kelt: Kecskemét, 2017. március 03.



.....
Hóvölgyi Kálmán

aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹**NYILATKOZAT**

A) Alulírott *E. Kovács Zoltán*, a *Kecskeméti Planetárium* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: Kis létszámú intézményről lévén szó, a szervezeti struktúra, a pontosan meghatározott felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, világosak, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés, a vezetői ellenőrzés folyamatos, a szakmai hozzáértés biztosított. Minden az **alapító okiratnak és a szervezeti és működési szabályzatnak megfelelően** történik. Az intézmény alapító okirata szerinti és alapvető stratégiai ill. rövidebb távú céljait minden munkatárs ismeri, hogy értsék a számukra előírt egyéni célok fontosságát, a szervezet életében betöltött saját szerepüket. Arra törekszünk, hogy a belső szabályzatok és az ezeknek megfelelően működtetett folyamatok biztosítsák a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A dolgozók valamennyi olyan szabályzatot megismertek, amely érinti őket, illetve munkavégzésüket. A munkaköri leírásukban foglaltaknak megfelelően

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

végzik munkájukat, az egyes feladatok pontos tartalmáról részletes tájékoztatást kapnak a megfelelő személytől. Hatékonyan működik a belső kontroll rendszer, a jogszabályoknak megfelelően rendeltetésszerűen használjuk a kezelésbe kapott vagyont, érvényesítettük a gazdálkodás során a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeit, a beszámolási kötelezettségeknek teljes körűen és hitelesen eleget tettünk, az előírászerűen szabályozott számviteli-rendnek megfelelő működést valósítottuk meg.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmértük és megállapítottuk a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és megtételük módját, átgondoltuk, hogy valamilyen esemény, tevékenység, vagy tevékenység elmulasztása, amely a jövőben esetleg bekövetkezik, milyen negatív, vagy pozitív hatása lehet az adott szervezet céljainak elérésre, meghatároztuk az elfogadható kockázati szinteket, a kritikus tényezők kezelésére kockázatkezelő javaslatokat dolgoztunk ki, és a válaszintézkedést beépítettük a kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálatába.

Kontrolltevékenységek: A szervezeten belül olyan kontrolltevékenységeket alakítottunk ki, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak az alapító okiratban megfogalmazott céljaink eléréséhez. Ennek megfelelő a feladat végrehajtására való kijelölés, meghatalmazás, a jóváhagyás, az igazolás, az egyeztetés, a hozzáférési jogosultság, az eszközök rendelkezésre állása, a feladatkörök szétválasztása, valamint a folyamat- és rendszerbiztonság. A vezetői ellenőrzés, a folyamatokba épített megelőző, helyrehozó, iránymutató és feltáró, valamint jóváhagyási, engedélyezési, működési, hozzáférési és dokumentációs kontrollok egyaránt ezt a célt szolgálták.

Információs és kommunikációs rendszer: Gondoskodtunk róla, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes személyekhez. A beszámolási rendszereket úgy működtetjük, hogy az hatékony, megbízható és pontos legyen, továbbá a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva. Gondoskodtunk megfelelő adatvédelemről, az információs és kommunikációs rendszer úgy alakítottuk ki, hogy az alkalmas legyen objektív módon tájékoztatást nyújtani az irányító szerveknek és az ügyfeleknek. Biztosítottuk, hogy a kívülről érkező információk a megfelelő kommunikációs csatornákon át eljussanak a megfelelő munkatársakhoz, s ehhez az adott kommunikációs eszközök rendelkezésre állnak. Gondoskodtunk arról is, hogy a bizalmas információkhoz csak az arra feljogosítottak juthassanak hozzá. Az iratkezelés (iratok átvétele, vagy elektronikus rendszeren keresztül történő fogadása, annak kinyomtatása, posta bontása, rendszerezése, iktatása, elosztása, nyilvántartása, az ügyintézés során keletkező eredmények leírása, továbbítása, valamint az elintéztett ügyiratok irattári kezelése, megőrzése, selejtezése, illetve levéltári őrizetbe adása szabályszerű.

Nyomon követési rendszer (monitoring): E kis intézménynél könnyű olyan monitoring rendszert működtetni, amely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. Az igazgató és a helyettes szakelőadó a FEUVE során állandóan figyeli a folyamatok helyes működését minden szinten, ellenőrzi, hogy a tényleges tevékenység, feladatellátás az előírásoknak megfelelően történik-e, s ha szükséges, azonnal közbelép, megelőző, vagy korrigáló intézkedéseket tesz. Az intézmény minden dolgozója szóban folyamatosan tájékoztatja az igazgatót, vagy kijelölt szakelőadó helyettesét az ügymenet szempontjából lényeges információkról. Az érintettek folyamatosan megkapják a cél elérése érdekében folytatott tevékenységekről, folyamatokról a rendszeres, vagy időközönkénti tájékoztatást. Állandóan szem előtt tartjuk a célirányos működés gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolókat 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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:
igen-nem

Kelt: 2017. 02. 22.



aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott Ramháb Mária, a Bács-Kiskun Megyei Katona József Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016.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 vagyongazdálkodásába, 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:

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok írásban rögzítésre kerültek, az egyes szervezeti egységek feladata, működése szabályozott (Alapító Okirat, SZMSZ, Ügyrend). A szervezeti egységek ügyrendjei elkészültek. A szervezeti struktúra világos, SZMSZ-ben rögzítve van. A kialakított szabályzatok lefedik az intézményi főtevékenységek teljes körét, egyes szabályzatok aktualizálása folyamatban van. A rendszeresen változó jogszabályi környezet miatt az ügyrendmódosítások, szabályzat-aktualizálások – többségében határidőre - elvégzésre kerülnek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A könyvtár vezetése kockázatkezelési rendszert működtet a könyvtári tevékenység céljainak kijelölésével, a tevékenységek folyamatainak feltérképezésével, kockázati szintjének felmérésével, a kockázatok

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

rangsorolásával, és a kockázatok csökkentésére vonatkozó intézkedések – belső ellenőrzésre történő – kijelölésével. A kockázatkezelési folyamat felülvizsgálata évente rendszeres.

Kontrolltevékenységek:

Az intézmény munkájában az alapvető pénzügyi kontroll (kötelezettségvállalási, ellenjegyzési, érvényesítési, teljesítésgazolási, utalványozási jogkörök) az aláírási jog gyakorlásán keresztül biztosított. Az intézménynél végzendő kontrolltevékenységek köre a Belső kontroll szabályzatban írásban is szabályozott. A kontrollszabályzatban rögzített Ellenőrzési nyomvonal az intézmény teljes tevékenységére (szakmai, gazdasági, kisegítő tevékenységek) kiterjed. Az intézménynél a kontrolltevékenység jelenleg is fejlesztés alatt áll, e terület vezetői fokozott kontrolljának érvényesítésével.

Információs és kommunikációs rendszer:

Intézményünknel mind a vezetői mind a beosztotti kommunikáció írásban szabályozott. A könyvtári belső hálózaton a szabályzatok minden munkatárs számára elérhetők. Az információ átadás fő formái a könyvtári belső intranet hálózata, illetve levelezése, amelyen a nyilvános szakmai dokumentumok elérhetőek, valamint a vezetői és ősszmunkatársi értekezletek.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring beépül az intézmény mindennapos tevékenységébe, magában foglalja a vezetés rendszeres operatív folyamat- felügyeleti, ellenőrzési tevékenységét. A monitoring rendszer részeként az intézményben folyamatos a belső ellenőrzési rendszer működése, mely rendszeresen aktualizált Belső Ellenőrzési Kézikönyv, Ellenőrzési stratégia és éves munkaterv alapján működik, a kockázatelemzéssel kiválasztott ellenőrzési területekre fókuszálva.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

A gazdasági vezető tárgyévben nem volt kötelezett a belső kontrollok témakörben továbbképzésre.

Kelt: Kecskemét, 2017. március 24.




aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹**NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Cseke Péter igazgató a Katona József Színház költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 rendeltetészerű 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, beszámolósi, 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: Az intézmény rendelkezik hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal valamint szervezeti és működési szabályzattal, a kötelezően előírt egyéb szabályzatokkal és ügyrenddel. Szervezeti felépítése írásban rögzített, mely a szervezet tagjai számára megismerhető.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek és írásban rögzítettek. A szabálytalanságok kezelésének rendje valamint a belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre áll. Az intézmény munkatársai munkaköri leírással rendelkeznek. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre állnak.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása és szabályozása megtörtént. Az intézmény napi tevékenysége során kezeli a felmerülő kockázatokat, törekedve a külső és belső kockázatok megelőzésére és megakadályozására.

Kontrolltevékenységek: Az intézmény tevékenységeire kialakításra kerültek az alábbi kontroll eljárások: szervezeti kontrollok, személyi kontrollok, vezetői kontrollok, dokumentációs kontrollok, hozzáférési, fizikai kontrollok, jóváhagyási, engedélyezési kontrollok. A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézmény olyan információs rendszereket működtet, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez, valamint biztosítják, hogy a felhasználók megbízható információkat kapjanak feladataik végrehajtásához.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a rendszeres és eseti beszámoltatások, vezetői ellenőrzések és a belső ellenőrzési rendszer biztosítják az egyes tevékenységek monitoringját. Biztosított a belső ellenőrzés függetlensége, a jogszabályoknak, valamint a hazai és nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak megfelelő kialakítása és működése.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kecskemét, 2017. március 1.



A handwritten signature in black ink, which appears to be "Cseke Péter".

.....
Cseke Péter
igazgató

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹**NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Kiszely Ágnes**, a **Ciróka Bábszínház** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A Ciróka Bábszínház a Közgyűlés által jóváhagyott alapító okirattal és jóváhagyott szervezeti- és működési szabályzattal rendelkezik. Az alapító okirat tartalmazza az intézmény tevékenységi körét, feladatait. Az intézmény kidolgozta és az érintettekkel ismertette a stratégiai és operatív céljait. A 2015. július 1-i átalakításnak megfelelő kontrollkörnyezet kialakítása folyamatban van. Belső szabályzatok kialakítása részben megtörtént, illetve folyamatban van. Ellenőrzési nyomvonalak kidolgozása szükséges.

Az intézmény rendelkezik a feladatok szakszerű ellátásához szükséges humánerőforrással. Az egyes munkakörökre vonatkozó elvárásokat, speciális szakmai igényeket meghatározták. A munkavállalók teljesítményének értékelése a részemről rendszeresen megtörténik.

A feladat elvégzését nehezíti a humán-erőforrás területén jelentkező magas fluktuáció a gazdálkodási egységénél.

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény kockázatkezelési stratégiáját a kockázatkezelési szabályzat és a belső kontroll szabályzat tartalmazza. A kockázati tényezők felmérése, elemzése és kezelése a mindennapi vezetői munkán keresztül érvényesül. A beazonosított kockázatok és kockázatkezelési folyamatok általában nem dokumentáltak.

Csalásra, korrupcióra utaló jelenséget nem tapasztalt az ellenőrzés.

Kontrolltevékenységek:

A gazdálkodási területen kialakított kontroll módszerek felülvizsgálata szükséges a szervezeti átalakításnak megfelelően, illetve fokozottabb kontroll tevékenység szükséges a szervezeti átalakulás és a gazdálkodási területen lévő fluktuáció miatt. Jelenleg a belső kontrollok által kiszűrt hibákat kezeljük, indokolt esetben a kontrollokat korrigáljuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

A vezetői információs rendszer fórumai kialakítottak és működnek, rendszeresen tartunk vezetői és munkatársi értekezleteket. Az intézmény rendelkezik a szükséges IT technológiával, az adatokat, információkat elsősorban ennek felhasználásával tároljuk és dolgozzuk fel. Az intézmény Adatvédelmi és IT biztonsági szabályzattal nem rendelkezik. A szabálytalanságok kezelése eljárásrendje rendelkezésre áll, mely kötelez, hogy a kompetenciámba tartozó területen a szabálytalanságokat kivizsgáljam.

Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, az iktatás papír alapon történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja általában a szakmai minőségértékelés és beszámoltatás alkalmával, illetve a napi vezetői munka során történik.

A belső ellenőrzés 2016. 09. 01-től biztosított.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Kecskemét, 2017. március 10.



aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Rosta Szabolcs**, a **Kecskeméti Katona József Múzeum** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 vagyongazdálkodásába, 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:

Az alapító okirat tartalmazza az intézmény tevékenységi körét, feladatait. Az intézmény kidolgozta és az érintettekkel ismertette a stratégiai és operatív céljait. A 2015. július 1-i átalakításnak megfelelő kontrollkörnyezet kialakítása folyamatban van. Belső szabályzatok kialakítása részben megtörtént, illetve folyamatban van. A szabályzatok kialakításánál figyelembe vettük, vesszük az adott területekre vonatkozó jogszabályi előírásokat, a külső és belső ellenőrzés javaslatait. Az ellenőrzési nyomvonalak karbantartása- a feladat összetettsége és kapacitás hiányában – nem naprakész.

A feladat elvégzését nehezíti a humán-erőforrás területén jelentkező fluktuáció a gazdálkodási egységnél.

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény kockázatkezelési stratégiáját a kockázatkezelési szabályzat és a belső kontroll szabályzat tartalmazza. A kockázati tényezők felmérése, elemzése és kezelése a mindennapi vezetői munkámon keresztül érvényesül. A beazonosított kockázatok és kockázatkezelési folyamatok felülvizsgálata és dokumentálása hiányos, a dokumentált kockázatmenedzselés kialakítására kell törekedni. Ismert vagy felderített csalásról, korrupcióról nincs információnk.

Kontrolltevékenységek:

A gazdálkodási területen kialakított kontroll módszerek felülvizsgálata szükséges a szervezeti átalakításnak megfelelően, illetve fokozottabb kontroll tevékenység szükséges a szervezeti átalakulás és a gazdasági területen tapasztalt fluktuáció miatt. Jelenleg a belső kontrollok által kiszűrt hibákat kezeljük, indokolt esetben a kontrollokat korrigáljuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményi működés sajátosságai miatt kiemelten fontos szerepe van az információs és kommunikációs tevékenységnek. Az információs és IT folyamatokat belső szabályzat szabályozza. A vezetői információs rendszer fórumai kialakítottak és működnek, rendszeresen tartunk vezetői és munkatársi értekezleteket.

Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, az iktatás papír alapon történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja, a belső kontrollok értékelése folyamatos azonban aktualizálása, fejlesztése elengedhetetlen. A belső ellenőrzés 2016. 09. 01-től biztosított.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Kecskemét, 2017. március 9.




aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kolek Andrea**, az **Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016. 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 vagyongazdálkodásában, 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:

Az alapító okirat tartalmazza az intézmény tevékenységi körét, feladatait. Az intézmény kidolgozta és az érintettekkel ismertette a stratégiai és operatív céljait. Szervezeti és működési szabályzatának aktualizálása 2016. február óta folyamatban van. A 2015. július 1-i átalakításnak megfelelő kontrollkörnyezet kialakítása folyamatban van. Belső szabályzatok kialakítása részben megtörtént illetve folyamatban van. A szabályzatok kialakításánál figyelembe vették, veszik az adott területekre vonatkozó jogszabályi előírásokat, a külső és belső ellenőrzés javaslatait. A belső beszámoltatási rendszert az intézmény kialakította és működteti. Az ellenőrzési nyomvonalak karbantartása- a feladat összetettsége és kapacitás hiányában – nem naprakész.

A feladatok elvégzését nehezíti a humán-erőforrás területén jelentkező magas fluktuáció a gazdálkodási egységnél.

Kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény kockázatkezelési stratégiáját a kockázatkezelési szabályzat és a belső kontroll szabályzat tartalmazza. A kockázati tényezők felmérése, elemzése és kezelése a mindennapi vezetői

munkán keresztül érvényesül. A beazonosított kockázatok és kockázatkezelési folyamatok elemzése, felülvizsgálata és dokumentálása nem minden esetben felel meg a szabályozásnak. A kockázatkezelés továbbfejlesztés szükséges.

Csalásra, korrupcióra utaló jelenséget nem tapasztalt az ellenőrzés.

Kontrolltevékenységek:

A gazdálkodási területen kialakított kontroll módszerek felülvizsgálata szükséges a szervezeti átalakításnak megfelelően, illetve fokozottabb kontroll tevékenység szükséges a szervezeti átalakulás és a fluktuáció miatt. Jelenleg a belső kontrollok által kiszűrt hibákat kezelik, indokolt esetben a kontrollokat korrigálják.

Információ és kommunikációs rendszer:

Az intézményi működés sajátosságai miatt kiemelten fontos szerepe van az információs és kommunikációs tevékenységnek. Az információs és IT folyamatokat belső szabályzat szabályozza. A vezetői információs rendszer fórumai kialakítottak és működnek, rendszeresen tartanak vezetői és munkatársi értekezleteket.

Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, az iktatás papír alapon történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja, a belső kontrollok értékelése folyamatos, azonban aktualizálása, fejlesztése elengedhetetlen. A belső ellenőrzés 2016. 09. 01-től biztosított.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: **igen**

Kelt: Kecskemét, 2017. március 9.

P. H.




.....
aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹**NYILATKOZAT**

A) Alulírott Csíkos Imre, a Kecskeméti Városrendészet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 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:

Az alapító okirat tartalmazza az intézmény tevékenységi körét, feladatait. Az intézmény kidolgozta és az érintettekkel ismertette a stratégiai és operatív céljait. A 2015. július 1-i átalakításnak megfelelő kontrollkörnyezet kialakítása folyamatban van. Belső szabályzatok kialakítása részben megtörtént, illetve folyamatban van. A szabályzatok kialakításánál figyelembe vettük, vesszük az adott területekre vonatkozó jogszabályi előírásokat, a külső és belső ellenőrzés javaslatait. Az ellenőrzési nyomvonalak karbantartása- a feladat összetettsége és kapacitás hiányában – nem naprakész.

A feladat elvégzését nehezíti a humán-erőforrás területén jelentkező fluktuáció a gazdálkodási egységénél.

¹ Megállapította: 187/2016. (VII. 13.) Korm. rendelet 15. §, 1. melléklet. Hatályos: 2016. X. 1-től.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény kockázatkezelési stratégiáját a kockázatkezelési szabályzat és a belső kontroll szabályzat tartalmazza. A kockázati tényezők felmérése, elemzése és kezelése a mindennapi vezetői munkámon keresztül érvényesül. A beazonosított kockázatok és kockázatkezelési folyamatok elemzése, felülvizsgálata és dokumentálása nem minden esetben felel meg a szabályozásnak. A kockázatkezelés tovább fejlesztése szükséges.

Csalásra, korrupcióra utaló jelenséget nem tapasztalt az ellenőrzés.

Kontrolltevékenységek:

A gazdálkodási területen kialakított kontroll módszerek felülvizsgálata szükséges a szervezeti átalakításnak megfelelően, illetve fokozottabb kontroll tevékenység szükséges a szervezeti átalakulás és a gazdasági területen tapasztalt fluktuáció miatt. Jelenleg a belső kontrollok által kiszűrt hibákat kezeljük, indokolt esetben a kontrollokat korrigáljuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményi működés sajátosságai miatt kiemelten fontos szerepe van az információs és kommunikációs tevékenységnek. Az információs és IT folyamatokat belső szabályzat szabályozza. A vezetői információs rendszer fórumai kialakítottak és működnek, rendszeresen tartunk vezetői és munkatársi értekezleteket.

Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, az iktatás elektronikusan történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja, a belső kontrollok értékelése folyamatos azonban aktualizálása, fejlesztése elengedhetetlen. A belső ellenőrzés 2016. 09. 01-től biztosított.

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Kecskemét, 2017. március 3.



aláírás