

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Varga Zsolt, a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 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 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 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:

1. Kontrollkörnyezet:

➤ Rendelkezésre állt:

- a hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat
- a hatályos szervezeti és működési szabályzat
- a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, így különösen:
 - a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14.§];
 - a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;
 - adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Info tv. 24. §];
 - a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Info tv. 30. § (6) és 35.§(3)];
 - fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzata tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján)
- Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, különösen az alábbiak tekintetében:
 - tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;
 - beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
 - belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
 - az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései;
 - reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
 - gépjárművek igénybevételének és használatának rendje;
 - vezetékes és mobiltelefonok használata;

- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek, felülvizsgálatuk megtörtént.
- A szervezeti egységekre vonatkozó részletes szabályok a szervezeti egységek ügyrendjeiben rögzítésre kerültek.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.
- A belső kontrollrendszer - amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására - kialakítása és szabályzatban való rögzítése megtörtént.
- A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjének kialakítása és szabályzatban való rögzítése megtörtént.
- Az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének kialakítása és szabályzatban való rögzítése megtörtént.
- A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása, a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módjának meghatározása az államháztartásért felelős miniszter által 2017. szeptember hónapban kiadott Belső Kontroll Kézikönyv módszertani útmutatói alapján folyamatban van.

3. Kontrolltevékenységek:

- Minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése.
- Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalás, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is).
- Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága.

- Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).
- Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése.
- Biztosított volt a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozása:
 - engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
 - a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - beszámolási eljárások.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

- Olyan rendszereket alakítottam ki, és működtetek, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezeti egységhez, személyekhez.
- Eleget tettem az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségemnek.
- Az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségemnek eleget tettem.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A monitoring rendszer kialakításra került, az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést végeztünk.
- Gondoskodtam az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.
- Biztosítottam a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét, és a működéséhez szükséges forrásokat.

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:

Budapest, 2019. január 10.


 Dr. Varga Zsolt
 igazgató

