

NYILATKOZAT

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. számú melléklete alapján az alábbi nyilatkozatot teszem:

A)

Alulírott Dr. Lipták Péter jegyző Csanádapáca Község Önkormányzata vonatkozásában jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben** gondoskodtam a költségvetési szervnél a(z)

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv 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, 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)

Csanádapáca Község Önkormányzatánál rendelkezésre áll az egységes szervezetbe foglalt szervezeti és működési szabályzat, összhangban az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 18/2019. (X.29.) önkormányzati rendeletben foglaltakkal.

B)

A Csanádapáca Község Önkormányzata rendelkezik – rendszeres időközönként aktualizálja illetve kialakítja – a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így:

– a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, a Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és Források Leltárkészítési és Leltározási Szabályzatával, Eszközök és Források Értékelési Szabályzatával, Önköltségszámítás rendjével, valamint Pénzkezelési Szabályzattal.

– Közbeszerzési Szabályzattal,

– a köziratokról, a közlevéltárról és a magánlevéltárról szóló törvény által előírt iratkezelési Szabályzattal,

– adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal,

– a közérdekű adatok megismerésére irányuló tevékenységek rendjét rögzítő szabályzattal,

– tűzvédelmi szabályzattal.

C)

A belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések különösen az alábbiak tekintetében:

– tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások szabályozása, különös tekintettel a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlatának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival,

– beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend kialakítása,

– reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai,

– gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje,

– vezetékes és rádiótelefonok használata,

– közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

D)

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek.

E)

Kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

F)

Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, aktualizálása folyamatban van, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

G)

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek.

H)

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt, a szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre álltak.

Kockázatkezelési rendszer:

A Csanádapáca Község Önkormányzata rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal és minden évben felmérésre kerül a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása (kockázatelemzési tábla).

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt (kockázati tényezők meghatározása, kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázati tűréshatár meghatározása, kockázatok rangsorolása - kockázati térkép elkészítése).

A kockázatkezelés folyamán a kockázatelemzési tábla elkészült, amely mátrix számítás alapján meghatározta a magas, közepes, illetve alacsony kockázatú folyamatokat.

A kockázatfelmérés során elemzésre és meghatározásra kerültek a kockázatos folyamatok hatása és bekövetkezésének valószínűsége.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt az előzetes, utólagos és a vezetői ellenőrzés.

– biztosított volt az előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumai),

– biztosított volt a költségvetési gazdálkodás az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során,

– biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás),

– biztosított volt a hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráások szabályozása, és a beszámolási eljárások szabályozása.

Információs és kommunikációs rendszer:

Csanádapáca Község Önkormányzata eleget tett Csanádapáca község honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, mely

tartalmazta a gazdálkodási adatokat, a szervezeti felépítésre vonatkozó adatokat, az önkormányzat költségvetési rendeletét, beszámolóját és mellékleteit.

A honlapon megjelenítésre kerülnek továbbá – a testületi jegyzőkönyvek közzétételével – a közbeszerzési eljárással érintett beruházások, szerződések.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről Csanádapáca Község Önkormányzata gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását külső vállalkozó bevonásával biztosítja.

A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

A Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a külső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt a Bkr. 14. §-ában előírtak szerint.

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.

Kelt: Csanádapáca, 2022. 03. 17.




dr. Lipták Péter
jegyző