

NYILATKOZAT

- A) Alulírott dr. Demjanovich Orsolya jegyző, Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: A szervezet delegált dolgozói minden héten hétfői napon vezetői értekezleten számoltak be a kiadott feladatok végrehajtásáról.

2018. évre vonatkozóan három alkalommal volt teljesítményértékelés (félévkor, decemberi jutalom előtt, év végén).

A szabályzatok, az ellenőrzési nyomvonal és az SZMSZ felülvizsgálata és aktualizálása folyamatosan történik. A dolgozók képzéséről folyamatosan gondoskodtam.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az osztályok munkatervüket elkészítették. A kockázatok azonosítását, valamint értékelését és felülvizsgálatát minden osztály elvégezte. 2018. év folyamán nem volt nagy kockázatú tevékenység.

Kontrolltevékenységek: A szabályzatokban meghatározottaknak megfelelően gondoskodtam az ellenőrzési pontok, illetve folyamatok hatékony működéséről.

Információs és kommunikációs rendszer: Az információval és kommunikációval kapcsolatban a munkatársak részére az aktuális információt megfelelően, időben, pontosan és elérhető módon biztosítottam. A hatékony belső és külső kommunikáció érdekében biztosítottam a megfelelő információáramlást.

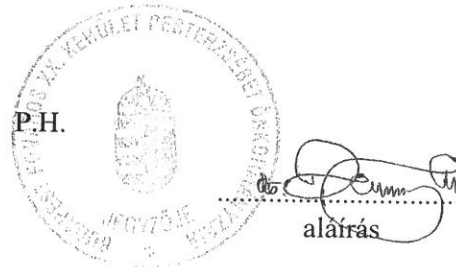
Nyomon követési rendszer (monitoring): A BKSZ-ben meghatározottaknak megfelelően működtettem a Polgármesteri Hivatalban a folyamatba épített monitoring rendszerét.

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: Budapest, 2019. március 29.

P.H.



aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2019.

P.H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Demjanovich Orsolya, Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A szervezet delegált dolgozói minden héten hétfői napon vezetői értekezleten számoltak be a kiadott feladatok végrehajtásáról.

2018. évre vonatkozóan három alkalommal volt teljesítményértékelés (félévkor, decemberi jutalom előtt, év végén).

A szabályzatok, az ellenőrzési nyomvonal és az SZMSZ felülvizsgálata és aktualizálása folyamatosan történik.

A dolgozók képzéséről folyamatosan gondoskodtam.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az osztályok munkatervüket elkészítették. A kockázatok azonosítását, valamint értékelését és felülvizsgálatát minden osztály elvégezte. 2018. év folyamán nem volt nagy kockázatu tevékenység.

Kontrolltevékenységek: A szabályzatokban meghatározottaknak megfelelően gondoskodtam az ellenőrzési pontok, illetve folyamatok hatékony működésről.

Információs és kommunikációs rendszer: Az információval és kommunikációval kapcsolatban a munkatársak részére az aktuális információt megfelelően, időben, pontosan és elérhető módon biztosítottam. A hatékony belső és külső kommunikáció érdekében biztosítottam a megfelelő információáramlást.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A BKSZ-ben meghatározottaknak megfelelően működtettem a Polgármesteri Hivatalban a folyamatba épített monitoring rendszerét.

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

Kelt: Budapest, 2019. március 29.



aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2019.

P. H.

.....
.....

aláírás

NYILATKOZAT

Ikt.szám: K00248/1/2019

- A) Alulírott **Ódor Terézia Pesterzsébet Önkormányzatának Humán Szolgáltatások Intézménye** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. évben /az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt 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 ellenőrzési pontok több területen bővítésre kerültek. Kötelezettségvállalás, utalványozás és érvényesítés területén a szabályzatok módosításra kerültek a jogszabályi környezetnek megfelelően.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kockázatkezelési stratégiánkat Kockázatkezelési Szabályzatunkban határoztuk meg. A kockázatok felmérése, megállapítása a szabályzat, mint keretrendszer, valamint az ellenőrzési nyomvonal figyelembe vételével folyik. A kockázatok bekövetkezésekor alkalmazandó

eljárások, azok felelősei az ellenőrzési nyomvonalakban illetve a munkaköri leírásokban szerepelnek.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolleljárások a FEUVE, valamint az ellenőrzési nyomvonalak mentén, vezetők esetében a munkaköri leírások alapján a rendszeres értekezletek folyamán a HSZI-nél elvárt vezetői szemlélet elvén kerülnek át a gyakorlatba.

Információs és kommunikációs rendszer:

A HSZI honlapján keresztül tett eleget az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely alapul szolgál a az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos, illetve eseti nyomon követést. Belső ellenőrzés tekintetében a GAMESZ-szel együttműködve, a Munkamegosztási megállapodásban leírtak szerint biztosítottuk az operatív tevékenységektől független ellenőrzés működtetését.

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: **Nem értelmezhető**

Kelt Budapest, 2019. február 22.

P. H.


.....
aláírás 

Iktatószám: K- 57 /2019.

Pesterzsébet Önkormányzat Szociális Foglalkoztató

NYILATKOZAT

A./ Alulírott Adorján Csilla a Pesterzsébet Önkormányzatának Szociális Foglalkoztatója költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2018. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetés szerű 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 gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- tervezési, beszámolási információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és 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 beszámolót rendszeresen keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Olyan kontrollkörnyezetet alakítottam ki, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások az intézmény minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Az intézmény szervezeti és strukturális átalakítását követően folyamatosan működtettük a Szociális Foglalkoztató által elfogadott FEUVE-t, Ellenőrzési nyomvonalat és Szabálytalanságok kezelésének eljárási rendjét.

Kockázatkezelés:

A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végeztem, és kockázatkezelési rendszert működtettem. A kockázatelemzés során felmértem és megállapítottam az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat.

Kontrolltevékenységek:

Az intézményen belül kontrolltevékenységeket alakítottam ki, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a célok eléréséhez. A GAMESZ belső szabályzatai és elvárásai, valamint a Szociális Foglalkoztató belső szabályzatai alapján végeztük az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáféréseket, a fizikai kontrollokat, beszámolási eljárásokat.

Információ és kommunikáció

A GAMESZ és a Szociális Foglalkoztató között olyan információs betekintés alakult ki, amelyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a eljussanak a szervezeti egységünkhöz. A

beszámolási rendszereket úgy működtetem, hogy az hatékony, megbízható és pontos információt nyújtsanak az illetékes szervek felé.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézményi monitoring rendszer a belső kontrollkörnyezet működésébe illeszkedik, működése megfelelő.

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.

A tárgyévi esedékes továbbképzési kötelezettségemnek a belső kontrollok témakörében eleget tettem.



Ady

.....
Aláírás

Budapest, 2019. 02. 13.

B./ Az A./ pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

-

Budapest, 2019. 02. 13.

.....
Aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott **Polyák Edit, a Csili Művelődési Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018. szeptember 1 - december 31. között** 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 érték 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 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.

A kontrollkörnyezet következő elemeit alakítottuk ki és/vagy működtetjük a szervezetben:

A kontrollkörnyezet elemeiről a következő értékelést adom:

- *A szervezetben pontosan meghatározottak a célok és szervezeti felépítés (stratégia, szervezeti ábra).*
- *Kialakításra került a komplex szabályzat rendszer (alapító okirat, SzMSz, Ügyrend, belső szakmai és pénzügyi szabályok, ellenőrzési nyomvonalak, szabálytalanságok kezelése stb.).*

- A feladat és felelősségi körök kialakítása *(szabályzatokban, munkaköri leírásokban történő rögzítés) megtörtént.*
- A megfelelő humánerőforrás *nem minden esetben áll rendelkezésre.*
- Törekedtünk az etikai értékek és integritás *(etikus magatartásra vonatkozó szabályok, vezetői példamutatás) egyértelmű kialakítására.*

A kockázatkezelési rendszer vonatkozásában a következő értékelést adjuk:

- 2018. év vonatkozásában nem készült külön kockázatelemzés és a kockázatok kezelésére vonatkozó terv. Azonban minden napi munkánkban, az értekezleteken és a vezetői tevékenység során igyekeztünk kezelni az azonosított kockázatokat valamint mindent megtettünk ezek felülvizsgálatára és elkerülésére.

A kontrolltevékenységek vonatkozásában a következő értékelést adjuk:

- Az előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (elszámolások utalások ellenőrzése) a szervezet egészében kialakításra kerültek.
- A jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.), jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok) egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése), a működési tevékenység áttekintése (pl. folyamatelemzés) sok területen megvalósult.
- Az eszközök védelme (pl. fizikai védelem) mindent megtettünk.
- A hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez), a feladatkörök szétválasztása (pl. végrehajtási, ellenőrzési, pénzügyi teljesítési tevékenységek szétválasztása) kialakításra került a szervezetben.
- A feladatvégzés folytonossága (írásban történő munkakör átadás) szervezeti szinten előírás. Erre nem minden esetben került sor.

Információs és kommunikációs rendszer vonatkozásában a következő értékelést adjuk:

- Az információs és kommunikációs szabályozás kialakítása a lehetőségekhez mérten megtörtént.
- Az információval szemben elvárt tulajdonságok *(pontos megbízható, teljes, releváns és közérthető)*, információhoz való hozzáférés megvalósult a szervezetben. Kialakításra került a belső informatikai hálózat, de a vonatkozó szabályozás nem teljes körű, a hálózat fejlesztését a következő évben folytatjuk.
- Az iktatási rendszer *(bekerülés, lekérdezés, tárolás, stb.)* kialakítása megvalósult, annak naprakész vezetése, a lekérdezések és a szervezeten belüli iratáramlás további fejlesztés alatt áll.
- A hiányosságok, szabálytalanságok jelentése szervezetileg biztosított, de a kontroll elem fejlesztése a visszacsatolások erősítésével folyamatos

A nyomon követési rendszer (monitoring) vonatkozásában a következő nyilatkozatot tesszük:

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja *(monitoring stratégia kialakítása, megvalósulás értékelése, felülvizsgálata)* kialakításra került.

- A belső kontroll értékelése (felülvizsgálat, önértékelés) folyamatos a tevékenységünk során.
- A belső ellenőrzés, és egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt hibák javítására minden esetben intézkedést tettünk.
- A monitoring rendszer további fejlesztése folyamatban van.

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 Csili Művelődési Központ nem önálló gazdálkodású, a gazdasági vezetői feladatokat a GAMESZ gazdasági vezetője látja el.

Kelt: Budapest, 2019. február 19.



Polyák Eszter
.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott D. UDVARY ILDIKÓ, a RESTERZHEBENI MŰZEUM költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 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 INTÉZMÉNYI SZMSZ FEUVÉ ALAPJÁN. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER ELVÁRAKAINAK MEGFELELŐEN.

Integrált kockázatkezelési rendszer: AZ INTÉZMÉNYI KOCKAZATKEZELÉSI SZABÁLYZAT SZERINT.

Kontrolltevékenységek: AZ INTÉZMÉNY BELSŐ ELLENŐZÉSI VÁRSZÁMA ALAPJÁN. (BELSŐ KONTROLLRENDSZER III.)

Információs és kommunikációs rendszer: NETI HUNKÁRTEREKEZLET (3 HAVI IRÁDOS HUNKÁRBEJÁRÓK. (BELSŐ KONTROLLRENDSZER IV.)

Nyomon követési rendszer (monitoring): AZ INTÉZMÉNY BELSŐ KONTROLLRENDSZER V. RÉSZÉNE ALAPJÁN. FOLYAMATOS NEVEZÉSEK BEJÁRÓK, ESETI KONTROLL.

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: Budapest, 2019. 2019 FEBR 12.



[Handwritten signature]
.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2019.

P.H.

.....
aláírás

226/2019

NYILATKOZAT

A) Alulírott **BÉLTECZKYNÉ SZENDE HILDA**, a **PESTERZSÉBETI BAROSS NÉMET NEMZETISÉGI ÓVODA** (1201 Budapest Baross u. 79.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos, és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúrakialakításáról, 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 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, információ szolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, ami 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 kitűzött 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 belső kontrollrendszer működtetése során folyamatosan figyelemmel kísérjük a minisztériumi tájékoztatókat, útmutatókat. A külső és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat figyelembe vesszük a belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében. Az intézményi szabályozók folyamatosan aktualizáljuk.*

Integrált Kockázatkezelési rendszer: *A Kockázatkezelési Szabályzatnak megfelelően folyamatosan minden évben meghatározásra kerülnek az intézmény számára kockázatot jelentő tényezők (kockázati térkép), aktuálisan feladatterv került kidolgozásra. A feladatterv értekezlet keretében a dolgozókkal ismertetésre kerül, beépül a munkatervbe. A feladat meghatározásoknál az eredményesség érdekében megtesszük a szükséges intézkedéseket.*

Kontrolltevékenységek: *Belső szabályzataink tartalmazzák a kontrolltevékenységek megvalósítását és szabályait, ezt folyamatosan tanulmányozom, a jogszabályoknak megfelelően frissítem és megismertetem az érintett kollegákkal belső továbbképzés keretében. Az aktuális változásokat a munkaköri leírásokban is aktuálisan módosítjuk.*

Információs és kommunikációs rendszer: *Az előírtaknak megfelelően történik, igyekszünk teljes körűen biztosítani a szükséges információkat, a további fejlesztések folyamatosak az eredményesség érdekében (infokommunikáció).*

Nyomon követési rendszer (monitoring): *Rendszerünk lehetővé teszi a célok megvalósításának nyomon követését. Intézkedési tervek készülnek aktuálisan, melyek megvalósulásának nyomon követése megtörténik.*

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést: *A Belső Kontrollrendszer Szabályozásának aktualizálása megtörtént. A gazdálkodás folyamatainak nyomon követése a jogszabályi változásokat követve felülvizsgálatra került, a dokumentálás folyamatos ellenőrzése biztosítja ennek megvalósítását. Folyamatosan figyelemmel kísérem, hogy az ellenőrzés visszacsatolás megvalósuljon a hatékonyság érdekében.*

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelőek, átláthatóak, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket

Én, mint az általam vezetett költségvetési szerv vezetője eleget tettem tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségemnek a belső kontrollok témakörében
igen- nem

Kelt: Budapest, 2019. február 13.



[Handwritten signature]
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

Pesterzsébeti
Gézengűz Óvoda
1202 Bp., Zalán u. 11.
Adószám: 16915532-2-49

A) Alulírott Buc-Horvát Gabriella a
költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak
megfelelően 2018. 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 vagyongazdálkodásáról, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: 2009. július 1-től alkalmazunk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A költségvetést a fenntartó által kialakított irányelvvel és utasítással szembe tartva tervezjük és hajtjuk végre.

Kontrolltevékenységek: 2009. július 1-től alkalmazunk.

Információs és kommunikációs rendszer: 2009. július 1-től alkalmazunk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- nyomon követjük az elrendelt mérőszámokat
- figyelemmel kísérik az általam jóváhagyott, 2015. február 15. és a mérőszámok jóváhagyása és a mérőszámok jóváhagyása utáni megvalósulását.





1202. Budapest,
Mártírok u. 205/b.
lurkohaz@lurkohaz.t-online.hu

NYILATKOZAT

A./ Alulírott Molnár Tímea a Pesterzsébeti Lurkóház Óvoda (1202. Budapest, Mártírok útja 205/b.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2017. 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 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 gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszert bevezetéséről, ami megfelelő biztonságot 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 kitűzött a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelné 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:

- Intézményünkben a kontroll környezet kialakított, az ellenőrzés a Belső kontrollrendszer szabályzata szerint történik.
- Intézményünkben a kockázatkezelési rendszer a Belső kontrollrendszer szabályzat része, a kockázat kezelés a szabályzatban foglaltak szerint történik.
- Intézményünkben a kontroll tevékenységek kialakítottak.
- Az információk időben eljutnak az illetékes szervezetekhez, személyekhez.

- Intézményünkben kialakított a monitoring rendszer lehetővé teszi a tevékenységek és a célok megvalósításának nyomon követését.
- Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést: az ellenőrzés hatékony működtetése.

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 témakörben:

igen – nem

Budapest, 2019. február 13.



B./ Az A./ pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Budapest, 2019. február 13.

.....
Alíírás

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Győrné Varga Kornélia**, a Pesterzsébeti Nyitnikék Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet:-intézményünkben a kontrollrendszer környezete kialakított, ennek ellenőrzése a belső kontrollrendszer szabályzat alapján történik

Integrált kockázatkezelési rendszer: a kockázatkezelési rendszer a belső kontrollrendszer szabályzat része, a szabályzatban foglaltak szerint történik

Kontrolltevékenységek: beszámolási eljárások biztosítása / vezetőségi értekezletek, óvodapedagógusi értekezletek, gazdasági ügyintézők team megbeszélései/

Információs és kommunikációs rendszer: közérdekű adatok tájékoztatási kötelezettség, hon-lap aktualizálása tagintézményenként

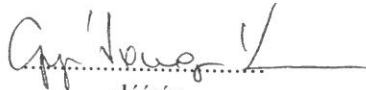
Nyomon követési rendszer (monitoring): operatív feladatok folyamatos és eseti ellenőrzése
pl.: szabadságok, munkaidő, befizetések.../

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: Budapest, 2019.02.15.




aláírás

- B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2019.

P.H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Soós Jánosné a Pesterzsébeti Gyermekmosoly Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. 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 érvényességének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt 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:

- Alapító okirat és az SZMSZ folyamatos nyomom követése
- Az intézményi beszerzések folyamata, a hozzá kapcsolódó likviditás igénylése

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- Az intézményben meghatározott kockázati tényezők rangsorolása tagintézményenként

Kontrolltevékenységek:

- Az információkhoz való hozzáférés szabályszerű működtetése

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosítjuk, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben jussanak el az illetékeshez

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Intézkedési terv elkészítése és megvalósításának nyomon követése

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évré

vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen—nem

Kelt: Budapest, 2019. 02.12.



Sós János
alíírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2019. 02.12.

P.H.

alíírás

NYILATKOZAT

- A) Alulírott Varga Ibolya, a Pesterzsébeti Kerekerdő Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. 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 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:

Pesterzsébeti Kerekerdő Óvoda - tanügyigazgatás, óvodai felvétel

Kockázatkezelési rendszer:

Lehetséges kockázatok: nem elegendő számú gyermek, a családok számára nem megfelelő időpont a beiratkozásra

Kontrolltevékenységek:

- a beíratást megelőzően a kötelező nyomtatványok megrendelése, beszerzése, jelentkezési lapok aktualizálása, fénymásolása (óvodatitkár);
- az időpontok és a szükséges dokumentumok (lakcímkártya, születési anyakönyvi kivonat, szakvélemény, határozatok) kommunikálása az érintettek felé, szóban, írásban, weben;
- feladatok felosztása a helyettesekkel;
- a szülők által bemutatott dokumentumok ellenőrzése, a jelentkezés rögzítése (vezető);
- a felvételekről történő döntéshozatal.

Információs és kommunikációs rendszer:

- a felvételtől ill. elutasítástól szóló értesítés elkészítése, postai úton történő kézbesítéssel.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- a jelentkezők adatainak rögzítése táblázatokban, egyeztetés a többi óvoda vezetőjével, a szülő által aláírt értesítés irattározása;
- a gyermekek adatainak rögzítése a KIR rendszerben.

Kontrollkörnyezet:

Pesterzsébeti Kerekerdő Óvoda - továbbképzések áttekintése, nyilvántartása

Kockázatkezelési rendszer:

Lehetséges kockázatok: a kötelező továbbképzés teljesítésének hiányában az óvodapedagógus jogviszonyának megszüntetése

Kontrolltevékenységek:

- a továbbképzések nyilvántartásának aktualizálása (óvodatitkár);
- vonatkozó jogszabály aktuális állapotának áttekintése (vezető);
- a pedagógusok teljesítéseinek ellenőrzése, tanúsítványok csatolása ;
- továbbképzési kötelezettség megállapítása.

Információs és kommunikációs rendszer:

- a hiányzó továbbképzésekről az érintettek értesítése írásban (vezető).

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- az öt éves továbbképzési program felülvizsgálata, távozó-érkező óvodapedagógusok rögzítése;
- az éves továbbképzési terv elkészítése az írásos kérelmek figyelembevételével (vezető).

Kontrollkörnyezet:

Pesterzsébeti Kerekerdő Óvoda - étkezés térítésmentességének megállapítása

Kockázatkezelési rendszer:

A szükséges dokumentumok hiánya miatt eltérés keletkezhet a jogosultság és a tényleges igénybevétel között

Kontrolltevékenységek:

- a családoktól az írásos nyilatkozatok bekérése;
- a pontos kitöltöttség és a szükséges csatolmányok meglétének ellenőrzése (óvodatitkár);
- adatok rögzítése a multischool programban;
- számlák adatainak pontosítása;

Információs és kommunikációs rendszer:

- a kedvezmények nyilvántartásáról készült analitikák korrekciója.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- a rendelkezésre álló dokumentumok – nyilatkozatok, analitikák, számlák – összevetése (tagintézmény-vezetők);
- az ellenőrzés tapasztalatairól feljegyzés készítése.

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: Budapest, 2019.02.14.



.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2019.....

P.H.

.....
aláírás

**PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATA
GAMESZ**

☒ 1201 Budapest, Baross u.73-77.
☎ 285-6507 fax. 421-1078,
e-mail: gesz@gesz20ker.hu
honlap: www.gesz20ker.hu

150 / 2019.

NYILATKOZAT

A) Alulírott Horváthné Sebők Teréz Pesterzsébet Önkormányzata GAMESZ önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2018 - as költségvetési évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről. A belső ellenőrzés , mint önálló szervezeti egység humánerőforrás ellátottsága pár hónap kivételével, de ismét akadozott. 2018. április 01-vel alkalmaztuk K. B.-t, aki annak ellenére, hogy 3 oldalú megállapodással vettük át és vártunk rá, október 12-vel már el is ment, mert számára sokkal kedvezőbb ajánlatot kapott.

Folyamatosan hirdettük az állását a Közigállás portálon, igen mérsékelt érdeklődés mellett. Legfőképpen a személyi juttatás szerény lehetősége és a cafetéria hiánya tántorította el a jelentkezőket.

Végül december közepétől alkalmazzuk Dr. S.T.M-át, akinek több évtizedes szakmai tapasztalata talán reményt ad arra , hogy hosszabb távon gondolkodhatunk egymásban..

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt 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 GAMESZ SZMSZ-ében világos, áttekinthető a szervezeti struktúra , a munkaköri leírásokban egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén.

A GAMESZ-ban átlátható a humánerőforrás-kezelés, folyamatosan kiemelt figyelmet fordítunk a dolgozók kiválasztására, ami nem csak a munkaerő - piaci viszonyoktól függ, hanem nagyon fontos befolyásoló tényező, hogy más kerületek meglehetősen magasabb személyi juttatást és cafetéria elemeket kínálnak hasonló végzettség mellett.

Gondot fordítunk céljaink ismertetésére és elfogadtatására, valamint a dolgozók etikai, erkölcsi és - lehetőségeink szerinti - anyagi megbecsülésére.

Kockázatkezelési rendszer: folyamatosan történik a külső – pénzügyi – tevékenységi – emberi erőforrás kockázatok felmérése, azonosítása, értékelése.

Kontrolltevékenységek: a felügyeleti szervi és a belső ellenőrzés által feltárt hibák megoldására készített intézkedési tervek végrehajtásai folyamatosan történnek.

F. Á. belső ellenőrzési vezető és dr. S. T. M. belső ellenőr megfelel a belső ellenőrökre vonatkozó általános és szakmai követelményeknek, valamint szerepel a belső ellenőrzési tevékenység folytatására engedéllyel bíró személyek nyilvántartásában.

A kötelező szakmai továbbképzéseken jogszabály szerint részt vesznek, e-learning keretében kreditjeiket megszerzik.

A GAMESZ gondot fordít arra, hogy belső ellenőreik szakmai tudásuk szinten tartása , naprakészségük érdekében az ingyenes Belső Ellenőrök

Magyarországi Fórumának tagjai. És nem csak az ingyenes oktatásokra tudnak eljárni, hanem magasabb szakmai színvonalú fizetős továbbképzésekre is. A 2018-as költségvetési évben ellenőrzéseinkhez külső szolgáltatót nem vettünk igénybe.

Intézményekben szabályozottak az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz való hozzáférés, eszközökhöz történő hozzáférés, valamint a beszámolási eljárások.

Információs és kommunikációs rendszer: a pénzügyi – gazdasági terület beszámoltatása folyamatosan történik, havi pénzforgalmi jelentések küldése intézmények részére elektronikusan, havi jelentés Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Számviteli Osztálya és a MÁK felé jelenleg papíralapon és elektronikus formában is történik.

A személyügyi terület a Magyar Államkincstár felé folyamatosan, határidőre jelent. A GAMESZ belső levelezési rendszere, valamint az internet hozzáférés minden pénzügyi – gazdasági kollegánk részére elérhető, megkönnyítve ezzel a gazdálkodási körünkbe tartozó intézményekkel történő azonnali kommunikációt, valamint a jogszabályok naprakész ismeretét.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a GAMESZ-ben a monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint eme tevékenységtől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A belső kontroll folyamatos monitoringja a szervezet napi, ismétlődő műveletei során történik meg, végrehajtása folyamatosan a történésekkel egy időben valósul meg.

Az eseti nyomon követés (külön értékelés) célja, hogy a belső kontroll az előre meghatározott módszerekkel és eljárásokkal elérje a kívánt eredményt.

A monitoring által biztosítjuk, hogy az ellenőrzési megállapítások és ajánlások megfelelően és azonnal végrehajtásra kerüljenek.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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.

Ebben a nyilatkozatban is szeretnék hangot adni annak a reális kétségemnek, hogy a 2019. januárjától – felettes szervi döntés eredményeképpen a GAMESZ is az ASP elnevezésű programon fog dolgozni.

Választási lehetőséget nem kaptunk, de jelen állás szerint a program fejlesztési állapota még nem képes lekezelni mindazokat a

paraméterezéseket, mellyel maximális támogatást tudunk nyújtani az intézmények vezetőinek döntés előkészítéseikhez , hogy felelősen tudjanak gazdálkodni az előirányzatainkkal és a költségvetési év minden pillanatában erről korrekt tájékoztatást kapjanak.

Aggodalomra ad okot ennek hiánya. Megterhelő kollegáim számára, hogy 4 éve is új programra tértünk át és 2019-ben is.

Megalapozatlannak tartom a döntést, valamint azt, hogy minket már csak tájékoztattak a döntésről.

Nem az újtól félünk, minden olyan dologban partnerség jellemez minket, ami előrébb viszi a napi feladatokat.

De optimistán állunk az új programhoz az idő mindent bizonyítani fog.

Kelt: Budapest, 2019. február 13.



Hov
.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2019.

P.H.

.....
aláírás