

az SFK/13665/2020. ügyiratszámú Éves Belső ellenőrzési jelentéshez

Vezetői nyilatkozatok

Költségvetési szerv	Nyilatkozatot tételre jogosult neve/beosztása
1./ Siófok Város Önkormányzata	Kónyáné dr. Zsarnovszky Judit Siófoki KÖH jegyzője 2019.01.01-2019.11.04. Dr. Sárközy László Siófoki KÖH jegyzője 2019.11.21- 2019.12.31.
2./ Siófoki Közös Önkormányzati Hivatala és Kirendeltség (Siófoki KÖH)	Kónyáné dr. Zsarnovszky Judit Siófoki KÖH jegyzője 2019.01.01-2019.11.04. Dr. Sárközy László Siófoki KÖH jegyzője 2019.11.21- 2019.12.31.
3./ Dél-Balaton Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	Kónyáné dr. Zsarnovszky Judit Siófoki KÖH jegyzője 2019.01.01-2019.11.04. Dr. Sárközy László Siófoki KÖH jegyzője 2019.11.21- 2019.12.31.
4./ Siófok Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata	Kónyáné dr. Zsarnovszky Judit Siófoki KÖH jegyzője 2019.01.01-2019.11.04. Dr. Sárközy László Siófoki KÖH jegyzője 2019.11.21- 2019.12.31.
5./ Siófok Város Óvodája és Bölcsődéje	Oláhné Kálmán Viktória intézményvezető 2019.01.01- 2019.06.30.
6./ Siófok Város Óvodája	Oláhné Kálmán Viktória intézményvezető 2019.07.01- 2019.12.31.
7./ Siófok Város Csicsergő Bölcsődéje	Havasi-Horváth Krisztina intézményvezető 2019.07.01-2019.12.31.
8./ Kálmán Imre Kulturális Központ	Isó Edina intézményvezető 2019.01.01-2019.12.31.
9./ Balaton Regionális Történelmi Kutatóintézet, Könyvtár és Kálmán Imre Emlékház	Laki Judit intézményvezető 2019.01.01-2019.12.31.
10./ Siófok Város Gondozási Központja	Sárváriné Vörös Viktória intézményvezető 2019.01.01-2019.12.31.

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Kónyáné dr. Zsarnovszky Judit a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (költségvetési szerv vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019.01.01-2019.11.04. napjáig Siófok Város Önkormányzatánál gondoskodtam

- a) a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- b) olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- c) a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendelkezésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- d) a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- e) a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- f) a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- g) a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- h) az intézményi számviteli rendről,
- i) olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- j) 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 lettem eleget:

Kontrollkörnyezet: részben megfelelő, szükséges a szabályzatok felülvizsgálata

Integrált kockázatkezelési rendszer: részben megfelelő.

Kontrolltevékenységek: részben megfelelő. Szükséges a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzésekre vonatkozó eljárásrend, az ellenőrzési nyomvonal aktualizálása, újra gondolása.

Éves ellenőrzési jelentés 2019. évre vonatkozóan-S.V.ÖNK. nyilatkozat

Információs és kommunikációs rendszer: részben megfelelő. Az ellenőrzések által feltárt hibák, hiányosságok kiküszöbölése, a folyamatos kontrolling szükséges.

Nyomon követési rendszer (monitoring): részben megfelelő. Szükséges a szervezet tevékenységének folyamatos és eseti nyomon követésének hatékonyságát növelni.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, álláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen – nem.

Kelt: 2019. november 04.



[Handwritten signature]
.....
aláírás

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

Kelt: 2019.

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdéseiben foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Dr. Sárközy László, a Slófoki Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. november 21. napjától 2019. december 31. napjáig Slófok Város 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 vagyongazdálkodásában, 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: részben megfelelő. A szabályozás felülvizsgálata, aktualizálása, az esetleges hiányzó szabályozások, rendeletek hatályba léptetése szükséges.

Integrált kockázatkezelési rendszer: részben megfelelő. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata szükséges.

Kontrolltevékenységek: részben megfelelő. A kontroll stratégiák és módszerek újragondolása szükséges.

Információs és kommunikációs rendszer: részben megfelelő. Kiemelt feladat a hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció(k) megelőzése.

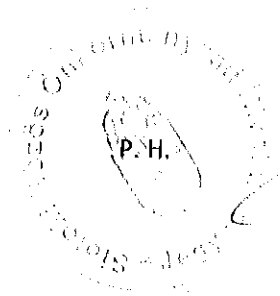
Nyomon követési rendszer (monitoring): részben megfelelő. A szervezeti célok megvalósítása monitoringjának folyamatos biztosítása szükséges.

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

Az általam vezetett Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Siófok, 2020. március 24.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Kónyáné dr. Zsarnovszky Judit a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (költségvetési szerv vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. január 01 - 2019. november 04. napjáig a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatalnál és Kirendeltségelnél gondoskodtam

- a) a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- b) olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- c) a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- d) a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- e) a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- f) a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- g) a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- h) az intézményi számviteli rendről,
- i) olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- j) 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: részben megfelelő.

Integrált kockázatkezelési rendszer: részben megfelelő.

Kontrolltevékenységek: részben megfelelő.

Információs és kommunikációs rendszer: részben megfelelő

Éves ellenőrzési jelentés 2019. évre vonatkozóan-KÖH nyilatkozat

Nyomon követési rendszer (monitoring): részben megfelelő. Szükséges a szervezet tevékenységének folyamatos és eseti nyomon követésének hatékonyságát növelni.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, álláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen – nem

Kelt: 20 19. november 04.



[Handwritten signature]
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdéseiben foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Dr. Sárközy László, a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. november 21. napjától 2019. december 31. napjáig a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatalnál és Kirendeltségeinél 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 előírásoknak 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: részben megfelelő. A célok és szervezeti felépítés újragondolása szükséges, figyelembe véve a feladatkörök és hatáskörök változásait is. Hiányosak, illetve aktualizálásra szorulnak a belső szabályzatok. A folyamatok meghatározását és dokumentálását szükséges elvégezni. A humán-erőforrás biztosítása a gazdálkodás, a beruházás területén nehézségekbe ütközött.

Integrált kockázatkezelési rendszer: részben megfelelő: A Hivatal teljes folyamatait áttekintve a kockázatkezelés felülvizsgálata, a kockázatok beazonosítása, felmérése, elemzése és kezelése eljárás rendjének kidolgozása szükséges.

Kontrolltevékenységek: részben megfelelő: A kontroll stratégiák és módszerek, valamint a feladatkörök szétválasztásának és a feladatvégzés folytonosságának átgondolása, valamint minden

folyamatra kiterjedő ellenőrzési nyomvonal – nem kizárólag a gazdálkodási folyamatokra- kidolgozása szükséges.

Információs és kommunikációs rendszer: részben megfelelő: Az információ és kommunikáció hatékonyabbá tétele azáltal, hogy a megfelelő információ megfelelő időben és a megfelelő személy(ek) részére rendelkezésre álljon, hogy a döntések megalapozottsága biztosított legyen.

Az integritáson belül a hiányosságok, és esetleges szabálytalanságok kezelésének minél hatékonyabb eljárásrendjének kidolgozása a gyakorlati tapasztalatok, a jó gyakorlat feltérképezésével párhuzamosan.

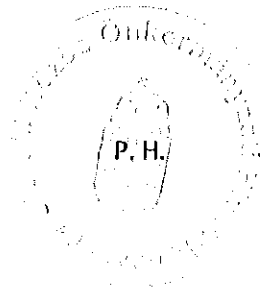
Nyomon követési rendszer (monitoring): részben megfelelő: A szervezeti célok megvalósításának monitoringja, a belső kontrollok értékelése nem biztosított folyamatosan. A belső ellenőrzés kialakítása megtörtént, melyet egy fő lát el.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Siófok, 2020. március 24.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Kónyáné dr. Zsarnovszky Judit a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (költségvetési szerv vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019.01.01-2019.11.04. napjáig a Dél-Balaton Régió Regionális Hulladékgyűjtési Önkormányzati Társulásnál gondoskodtam

- a) a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- b) olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- c) a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- d) a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- e) a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- f) a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- g) a gazdálkodási lehelőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- h) az intézményi számviteli rendről,
- i) olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- j) 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: részben megfelelő.

Integrált kockázatkezelési rendszer: részben megfelelő.

Kontrolltevékenységek: részben megfelelő.

Információs és kommunikációs rendszer: részben megfelelő.

Nyomon követési rendszer (monitoring): részben megfelelő.

Éves ellenőrzési jelentés 2019. évre vonatkozóan-DBRHOT nyilatkozat

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, álláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen – nem

Kelt: 2019. november 04.



[Handwritten signature]
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Dr. Sárközy László, a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. november 21. napjától 2019. december 31. napjáig a Dél-Balaton Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnál 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: részben megfelelő.

Integrált kockázatkezelési rendszer: részben megfelelő.

Kontrolltevékenységek: részben megfelelő.

Információs és kommunikációs rendszer: részben megfelelő.

Nyomon követési rendszer (monitoring): részben megfelelő.

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

Az általam vezetett Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Siófok, 2020. március 24.

The image shows an official seal of the Siófok Local Government Office (Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal) on the left, with the initials 'P. H.' in the center. To the right of the seal is a handwritten signature in black ink. Below the signature is a horizontal dotted line, and the word 'aláírás' (signature) is printed below the line.

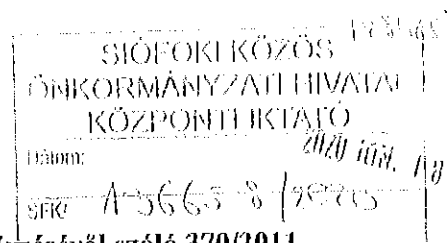
B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT



a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdéseiben foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Olálmé Kálmán Viktória, Siófok Város Óvodája és Bölcsődéjének intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. január 01. napjától 2019. június 30. napjáig Siófok Város Óvodája és Bölcsődéjénél

- 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetés szerinti 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 beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Az intézmény részben rendelkezett a megfelelő szabályozottságot biztosító szabályzatokkal, leírásokkal. A hiányzó szabályzatok elkészültek. Ezeket az érintettek ismerik, elfogadják, és betartják. A belső szabályozók biztosítják a gazdaságosság, hatékonyság szemléletének kialakítását. Az ellenőrzési tervek kidolgozásában részt vesz az ellenőrzésekben részt vevők köre is, illetve az ellenőrzöttek is időben megismerik a szempontrendszert.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény ezen időszakban nem rendelkezett Belső kontrollrendszer szabályzattal, ezt pótolni kellett. Szükséges volt meghatározni azon belül az integrált kockázatkezelési rendszerrel összefüggő előírásokat.

Kontrolltevékenységek: Nyilatkoztunk a kötelezettségvállalásra, aláírásra, engedélyezésekre jogosultak személyéről. A házipénztár kezelésére Pénzkezelési szabályzat áll rendelkezésre. Az SZMSZ és egyéb szabályozók meghatározzák az információkhoz és dokumentumokhoz való hozzáférésre jogosultak körét és annak módját.

Információs és kommunikációs rendszer: A kommunikáció elsődleges formája a szóbeli, közvetlen információ átadás, illetve az elektronikus, e-mailes információmegosztás, mind az óvoda, mind a bölcsőde esetében. Ezen kívül jegyzőkönyvek, feljegyzések is segítik a kommunikációs rendszer működtetését.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A nyomonkövetést segíti az ellenőrzési program, és a jegyzőkönyvek, feljegyzések.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen - nem

Kelt: Siófok, 2020. június 17.



.....
aláírás

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdéseiben foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott **Oláhué Kálmán Viktória, Siófok Város Óvodájának intézményvezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2019. július 01. napjától 2019. december 31. napjáig Siófok Város Óvodájánál**

- 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 előírányzatok 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 intézmény rendelkezik a megfelelő szabályozottságot biztosító szabályzatokkal, leírásokkal. Ezeket az érintettek ismerik, elfogadják, és betartják. A belső szabályozók biztosítják a gazdaságosság, hatékonyság szemléletének kialakítását. Az ellenőrzési tervek kidolgozásában részt vesz az ellenőrzésekben részt vevők köre is, illetve az ellenőrzöttek is időben megismerik a szempontrendszert.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény rendelkezik Belső kontrollrendszer szabályzattal, az azon belül integrált kockázatkezelési rendszerrel összefüggő előírásokat betartjuk és betartatjuk.

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdéseiben foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Havasi-Horváth Krisztina, a Siófok Város Csicsergő Bölcsődéje intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. július 01. napjától 2019. december 31. napjáig Intézménynél

- 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A szervezet rendelkezik Szervezeti és Működési Szabályzattal, Szakmai programmal melyek a szervezet tagjai számára megismerhetőek. SzMSZ tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat-és hatáskörét, felelősségi szabályokat. A Szakmai Program „A bölcsődei nevelés-gondozás szakmai szabályai” és az ismert Módszertani Útmutatók alapján íródott. Mindkettőt a z intézmény közössége megismerte, és reá nézve kötelező

Nyomon követési rendszer (monitoring):

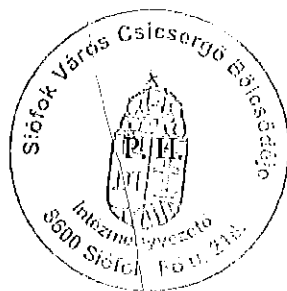
Az intézmény vezetőjeként folyamatosan dolgozom a független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetők, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetők

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett **Siófok Város Csicsergő Bölcsődéje** gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Siófok, 2020. április 03.



Handwritten signature
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdéseiben foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Isó Edina, a Kálmán Imre Kulturális Központ intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. január 01. napjától 2019. december 31. napjáig intézményünkénél

- 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 beszámolattal rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Intézményünkben a Kálmán Imre Kulturális Központban (továbbiakban KIKK):

- a) világos a szervezeti struktúra, a vezetés filozófiája és munkastílusa,
- b) egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatmegosztások,
- c) egyértelmű a szervezeti felépítés,
- d) meghatározottak a tisztesség és az etikai értékek a szervezet minden szintjén,
- e) átlátható a humán erőforrás-kezelés, az alkalmazottak szakértelme.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Intézményünk működése során különféle kockázatokkal szembesülhet. A vezetés feladata, hogy azokra a kockázatokra, amelyek lényegesen befolyásolják a tevékenységet, kockázatkezelési rendszert állítson fel, ezzel minimálisra csökkentve a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének esélyét. A kockázatkezelés első lépése, hogy a kockázatok azonosításra kerüljenek.

A kockázatok okai lehetnek:

-véletlenszerű események;

- hiányos információ vagy ismeret;
- az ellenőrzés hiánya, esetleges gyengesége

A KIKK-re kötelező alapfeladatainak végrehajtása során külső, pénzügyi, emberi és tevékenységi kockázatok gyakorolnak nagyobb hatást.

a.) Külső kockázati tényezők lehetnek:

- **Infrastrukturális:** az infrastruktúra elégtelensége vagy hibája megakadályozhatja a normális működést. Épületünk több, mint 40 éves, állagmegóvásra szorul. Folyamatosak a felmérések, karbantartások. Az önkormányzat létesítményi főmérnökével naprakész egyeztetések folynak a felújítások ütemezését érintően.
- **Gazdasági hatások:** áremelkedések, infláció, egyéb gazdasági ok. Gazdasági ügycinket Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal közgazdasági osztálya látja el. Napi rendszeres kapcsolatot tartunk az ügyintézőkkel. Közös munkánk eredményes és egyben konstruktív is.
- **Jogi szabályozás:** olyan megkötéseket tartalmazhat, amely negatív hatással van a tevékenységre.
- **Politikai**
- **Piaci:** versenyhelyzet kialakulása, amely csökkentheti az érdeklődést a rendezvények iránt. A munkánkat ért állandó külső hatásokat jól kezeljük, annak megfelelően tudunk váltani, alkalmazkodni, megújulni.
- **Elemi csapások:** tűz vagy egyéb elemi csapások hatással lehetnek a kívánt tevékenység elvégzésének képességére. Az időjárás az egyik legfontosabb kockázati tényező a szabadtéri rendezvényeknél.

b.) Pénzügyi kockázatok:

- **Költségvetési kockázat:** az alaptevékenység ellátásához nem elégséges a normatív támogatás összege.
- **Beruházásokra fordítható fedezet hiánya** következtében fejlesztések elmaradása.
- **Csalás vagy lopás:** eszközvesztés
- **egyre csökkenő mecenatúra részvétele a kulturális életben**

c.) Tevékenységi kockázatok:

- **Működési kockázat:** ha a célkitűzések elérhetetlenek, vagy csak részben valósíthatók meg.
- **Információs kockázat:** ha a döntéshozatalhoz nem megfelelő az információ, ezért nem megalapozott a döntés.
- **Technológiai kockázat:** a hatékonyság megtartása érdekében az eszközfejlesztések igénye, a működést zavaró meghibásodások.
- **Újítási kockázat:** újítási lehetőségek elmulasztása, illetve ha az új megközelítés a lehetséges kockázatok elemzése nélkül kerül alkalmazásra.
- **Hírnév kockázata:** ha a nyilvánosság előtt rossz hírnév alakul ki, akkor az negatív hatással lehet a tevékenységre.

Rendezvények kockázatai:

- kapacitás alul- vagy túlméretezése
- lőmeg (befolyásolható, kiszámíthatatlan dolgokat tud produkálni)
- rossz kommunikáció (nem jön el az előadó, elmaradó előadások, jegyvisszafizetési problémák)
- időjárás (a szabadtéri rendezvényeket elmoshatja az eső → nagy kockázat!)
- ingyenes belépés (túl sokan akarnak jönni, vagy éppen érdektelenné válik ezáltal)
- nem megfelelő helyszín (túl kicsi, túl nagy)
- vandalizmus
- közlekedési nehézségek
- program elmaradása
- megfelelő időpont választása (évente visszatérő rendezvényeknél jó, ha mindig ugyanabban az időpontban van, s ne ütközzön mások által szervezett programokkal)
- célcsoportok megjelölése (kinek szervezzék, érdeklődés)

d.) Emberi erőforrás kockázatok:

- **Személyzeti kockázat:** a hatékony működést korlátozza, vagy teljesen ellehetetleníti a szükséges számú, megfelelő képzésű személyi állomány hiánya.
- **Egészségi és biztonsági kockázatok:** ha az alkalmazottak közérzete nem megfelelő, és ez elkerüli a vezetők figyelmét; befolyásolhatja a teljesítőképességet.
- **világjárvány**

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység célja, hogy minden működési területen a vezetés iránymutatásait úgy hajtsák végre, hogy a kockázatok a tűrőhatáron belül maradjanak.

A KIKK az alábbi kontrolltevékenységeket alkalmazza:

- kötelezettségvállalási, engedélyezési és jóváhagyási eljárások,
- feladatkörök, hatáskörök és felelősségi körök elhatárolása,
- egyeztetések,
- információátadások,
- működési teljesítmény vizsgálata,
- szakmai fellgyelet.

Információs és kommunikációs rendszer:

1. iktatás (minden kifelé és befelé érkező hivatalos vagy nem hivatalos, de fontos irat iktatásra kerül, ezzel a feladat/ügy nyomon követése megoldott)
2. kommunikáció (A KIKK kommunikációjának során figyelni kell arra, hogy minden olyan információ és adat kerüljön átadásra, amely szükséges a működéshez, a szervezeti egységek egymás közötti összehangolt tevékenységét elősegítse, és minden olyan információ megjelenjen, amely szükséges az ellenőrzéshez.

A kommunikációs rendszer kialakításakor, és működtetése során figyelemmel kell lenni arra, hogy -abban minden olyan adat és információ megjelenjen, és kerüljön feldolgozásra, amely alapvetően szükséges a KIKK irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából; -az információ, és az azt áramoltató kommunikációs csatornák és eszközök egymást kiegészítő tényezők, bármelyikben meglévő gyengeség vagy hiányosság negatívan hat a másik minőségére.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az ellenőrzési nyomonvonal kialakításáért a KIKK igazgatójaként felelek, a kidolgozás során együttműködök a műszaki vezetővel. Az ellenőrzési nyomonvonal célja, hogy egy adott működési folyamatra vonatkozóan áttekinthető adjon a vezetőknek, a belső és a külső ellenőröknek és a folyamatban résztvevő munkatársaknak is. Ezért fontos:

- a folyamatok azonosítása pl.: folyamatábrák
- a folyamatok leírása
- a végrehajtásért felelős személyek megnevezése
- a dokumentumok összehangolása

A KIKK-ben zajló szakmai munka egésze folyamatábrával ellátott. A feladatok naprakészen kerülnek átbeszélésre. Online TRELLO -felhő alapú kommunikációs platformot használunk, ahol mindenki azonnal elérhető és számonkérhető. A napi munka ellenőrzése, visszacsatolása, feladatok kiosztása, a kollégák együttműködése folyamatos, állandó és egyben elkerülhetetlen is.

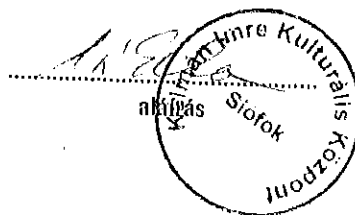
Intézményünk 2016-ban Minősített Közművelődési Intézmény Címet, 2017-ben pedig Közművelődési Minőség Díjat kapott. A pályázatokban feltétel volt a minőségbiztosítás elveinek alkalmazása.

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

Az általam vezetett intézmény gazdasági vezetővel nem rendelkezik. Ez irányú vezetői feladatokat Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal közgazdasági osztályvezetője látja el.

Kelt: Siófok, 2020. április 03.

P. H.



NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdéseiben foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Laki Judit, a Balatoni Regionális Történeti Kutatóintézet, Könyvtár és Kálmán Imre Emlékház intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. január 01. napjától 2019. december 31. napjáig a Balatoni Regionális Történeti Kutatóintézet, Könyvtár és Kálmán Imre Emlékház

- 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Az intézmény kontrollkörnyezetének a legfontosabb háttere a törvényi előírásoknak megfelelően ellátni a feladatát. Ehhez szükségszerűen elkészültek a kötelező érvényű szabályzatok, amelyekben rögzítésre kerültek az intézmény irányítási, szervezeti és működési dokumentumai. Ezen anyagok az intézmény honlapján közzé kerültek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer olyan mechanizmusokra épült, amelyek lehetővé tették az intézmény tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerését, elemzését és kezelését. A kockázatok forrását tekintve a szervezet külső és belső kockázatokkal egyaránt szembesült.

A BRTKK külső kockázati tényezői között elsődleges, az előre nem látható tényezők miatti integrált kockázati tényezők. Ezek természeti okok miatt keletkezett károk, egészségügyi okok miatt közbejövő és pénzügyi okok miatt bekövetkező károk.

További kockázati tényezőt jelenthet, mellyel számolni kell, de a megfelelő jogi környezet használatával, pénzügyi tételek jogilag, számviteli szempontból is elfogadott átcsoportosításával, és a mellé társuló vezetői szemlélettel megoldható kezelhető:

- humán erőforrás területén bekövetkező változások,
- az informatikai rendszerben bekövetkező, előre nem látható meghibásodások,
- az épületgépészet területén bekövetkező, szintén előre nem látható meghibásodások, melyek akár az intézmény működését is gátolhatják,
- az intézménye működéséhez szükséges, elengedhetetlen berendezések meghibásodásai.

Kontrolltevékenységek:

- munkaköri leírások,
- évenkénti teljesítményértékelési rendszer,
- munkafeladatok kiadása és ellenőrzése, napi szinten is,
- folyamatos kommunikáció az intézmény költségvetéséről az intézménnyel kapcsolatban álló munkatárssal,
- humán erőforrás területén jogi kérdésekben kommunikáció az illetékes jogi személyekkel,
- adatvédelmi előírások betartása és betartatása,
- beszámolók, munkatervek,
- intézmény működését meghatározó, segítő szabályzatok,

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információ és kommunikáció a teljes kontrollrendszert átszövi. Ez az elem biztosította mind a fentről lefelé történő kommunikációt, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A kommunikációs rendszertől elvárás volt, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából.

- szabályzatok, beszámolók, munkatervek intézmény honlapján közzétéve,
- szabályzatok, beszámolók, munkatervek intézmény dolgozói számára nyomtatott változatban is elérhető,
- olvasók, látogatók számára tájékoztatására szolgáló szabályzatok – könyvtárhasználati szabályzat, panaszkezelési szabályzat, kutatási szabályzat – nyomtatott változatban az adminisztrációs pultban és az olvasószolgálat területén is elkérhető, megtekinthető,
- feladatok kiadása és ellenőrzése írásban belső levelezési rendszer használatával,
- heti értekezlet,
- napi feladatok kiadása szóban, ellenőrzési azonnali és szóban történik, kiemelkedő esemény bekövetkeztekor írásos feljegyzés készül,
- a leghitelesebb, visszaellenőrizhető információs csatorna az írásban rögzített forma,
- változások (nyitva tartás) közlése nyomtatott változatban, honlapra téve és a közösségi média felületein kerül közlésre,
- a fenntartóval való kommunikációs csatorna: email, nyomtatott, postán feladott levél.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- A monitoring mechanizmusok lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a kontrollrendszer rugalmasan tudott reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata volt.
- Ez az ellenőrzési folyamat hierarchikus rendszerű. Az intézményvezetője folyamatosan figyelemmel kíséri a munkavégzéseket, munkafolyamatokat. Fokozottan felügyeli a jogszabályok betartását.
- A BRTK, Könyvtár szakmai ellenőrzését a Könyvtári Intézet a Kálmán Imre Emlékház szakfelügyeletét az Emberi Erőforrások Minisztériuma látja el. Ezek a szakmai felügyeleti szervek által meghatározott időpontban történnek. A vizsgálatok felölelik a egyrészt a szakmai tevékenység minden területét, vizsgálják a humán erőforrás használatát.

Az intézmény mindennapi működési tevékenységeivel kapcsolatos tevékenységeket Siófok Város Önkormányzat felügyeli

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett Balatoni Regionális Történelmi Kutatóintézet, Könyvtár és Kálmán Imre Emlékház gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Nincs gazdasági vezetője az intézménynek, az intézményvezető 2020. november hónapban vesz részt a kontrolltevékenység témakörben továbbképzésen, mivel csak akkor indul.

igen - nem

Kelt: Siófok, 2020. április 03.



Handwritten signature in black ink, appearing to read "Csiki Judit".

aláírás

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

Kelt:

P. H.

aláírás

NYILATKOZAT

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) és (4) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségéről

A) Alulírott Sárvariné Vörös Viktória, mint Siófok Város Gondozási Központjának intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. január 01. napjától 2019. december 31. napjáig Siófok Város Gondozási Központjánál

- 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: részben megfelelő

Integrált kockázatkezelési rendszer: részben megfelelő

Kontrolltevékenységek: részben megfelelő

Információs és kommunikációs rendszer: részben megfelelő

Nyomon követési rendszer (monitoring): részben megfelelő

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi időszakra vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen - nem

Kelt: Siófok, 2020. április 03.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás