

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, **dr. Lendvai Róbert a Nyőgyéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője**, mint a **Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

### a) Kontrollkörnyezet:

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok rögzítésre kerültek. A Társulási Megállapodás, a Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezésre áll.

A Társulás rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így különösen a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és források értékelési szabályzatával, Leltárkészítési és

leltározási szabályzattal, Selejtezési szabályzattal, illetve Pénzkezelési szabályzattal. Rendelkezésre áll az Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat, a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzat, Ajándékok elfogadásának szabályzata, Panaszok és közérdekű bejelentések kezelésének rendje.

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás következő szabályzatokkal, amelyek kiterjednek a Gyermekjóléti Szolgálat működésére is: Szabályzat a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítéséről, Szabályzat a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről, Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat.

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal következő szabályzatai kiterjednek a Társulás működésére is: Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat, A gépjárművek igénybevétele és használatának szabályzata, Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzat, A reprezentációs kiadások felosztásának, teljesítésének és elszámolásának szabályzata, Szabályzat a vezetékes és rádiótelefonok használatáról, Iratkezelési szabályzat.

A szabályzatok a Magyar Államkincstár 2021-2022-ben lefolytatott ellenőrzése megállapításai alapján felülvizsgálatra kerültek.

A feladat és felelősségkörök szabályozottak. A munkaköri leírások a munkatársak által aláírásra kerültek.

#### b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Belső ellenőrzési kézikönyvvel, Kockázatkezelési szabályzattal, Szervezeti Integritást Sértő Események Kezelésének Rendjéről szóló szabályzattal, melyek kiterjednek a Társulás működésére is. A kockázati tényezőket a szervezet munkatársai a munkájuk során folyamatosan törekszenek felmérni, hogy az előírásoknak megfelelően működjön a rendszer.

A költségvetési szervnek nagy erőfeszítéseket kell tenni az integritás szemléletű működés, integrált kockázatkezelési rendszer működtetése érdekében. Kijelölésre került a belső kontrollrendszer koordinátor feladatokat, valamint az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálását végző személy. Ugyanakkor ezt a feladatot szervezeten belül megfelelő színvonalon csak nagy erőfeszítések árán lehet ellátni, külső szakember megbízása viszont jelentős költséggel járna, amire a fedezet nem biztosított.

#### c) Kontrolltevékenységek:

A gazdálkodási jogkörök gyakorlása szabályozott volt. Az engedélyezési, kötelezettségvállalási, jóváhagyási eljárások szabályozottak. A pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában - ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai - a helyes gyakorlat kialakítására törekszünk.

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Ellenőrzési nyomvonallal, de a gyakorlatban történő alkalmazására nem áll elegendő humánerőforrás rendelkezésre, így komoly erőfeszítéseket kell tenni a végrehajtásra.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményben az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. A Társulás honlapjára az Info tv.-ben előírt alapadatok, dokumentumok feltöltésre kerültek, azok aktualizálása folyamatosan történik, a teljeskörűsége törekedni kell. A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Informatikai Biztonsági Szabályzattal. Célja, hogy az elektronikus információs rendszerek teljes életciklusában biztosítsa az elektronikus információs rendszerben kezelt adatok és információk bizalmassága, sértetlensége és rendelkezésre állása, valamint az elektronikus információs rendszer és elemeinek sértetlensége és rendelkezésre állása zárt, teljes körű, folytonos és kockázatokkal arányos védelmét. A Hivatal Információs és kommunikációs szabályzattal rendelkezik.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Társulás a belső ellenőrzési feladatok ellátására – a Bkr. által szabályozott jogával élve – külső szolgáltatóval kötött szerződést. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzések végrehajtásra kerültek, amelyről az elkészített éves ellenőrzési jelentés a Társulási Tanács részére előterjesztésre kerül.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Sárvár, 2024. február 23.



(:Dr. Lendvai Róbert:)  
jegyző