

## **NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Kádár- Kovács Márta** (név, beosztás), , az **Esély Szociális Alapellátási Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban 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.

### **1.) Kontrollkörnyezet**

Az Esély Szociális Alapellátási Központnál a szervezeti célok megvalósítása 2023. évben is

- a) a költségvetési szerv *Alapító okiratában* (Ávr. 5. § ) foglaltak szerint, valamint
- b) *a Szervezeti és működési szabályzat* (az Áht. 10. § (1) és (5) bek. Ávr. 13. § (1) bekezdése) szerint folyt.
- c) A számviteli rendről szóló szabályzatok:
  - *Számviteli politika*
  - *Leltározási és leltárkészítési szabályzat*
  - *Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata*

- Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás rendjéről szóló szabályzat
  - Pénzkezelési szabályzat
  - Számlarend
  - Eszközök és források értékelési szabályzata
- hatályosítva, a feladatok ellátásához rendelkezésre álltak.

d) *A*

- Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje
- Iratkezelési szabályzat

együtt tették lehetővé a szervezet szabályozott működését.

- e) A munkaköri leírások az intézmény szervezeti felépítéséhez igazodóan, a közalkalmazottak munkakörébe tartozó ellátandó feladatok felsorolását tartalmazzák.
- f) *A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges humán erőforrás, a tárgyi eszközök, informatikai háttér rendelkezésre állt, az információáramlás folyamatossága elősegítette a feladatellátás végrehajtását.*

## 2.) Integrált kockázatkezelési rendszer

- a) Vezetőként gondoskodtam az integrált kockázatkezelési rendszernek folyamatos működtetéséről, a Bkr. 7. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a Belső kontrollrendszeréről szóló szabályzat, ellenőrzési nyomvonal elkészítésével.
- b) Az intézményvezetői hatáskörbe tartozó ügyekre vonatkozóan az Iratkezelési szabályzat, Ügyrend alapján zajlott a feladatellátás, az iratok aláírása, a helyettesítés, amely a felelősségvállalás lépcsőit hivatott rögzíteni, melynek megfelelően történt az ügyek intézése.

## 3.) Kontrolltevékenységek

- a) Az intézménynél olyan kontrolltevékenység működtetése feltételrendszerét biztosítottam az általam kiadott belső szabályzatokban, melynek célja, hogy az abban foglaltak teljesítése hozzájáruljon a szervezeti célok eléréséhez, ezzel erősítve a szervezeti integritást (Bkr. 8. § (2) bekezdés).
- b) A szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítésének köszönhetően zökkenőmentesen folyt a döntések előkészítése a szervezetnél, úgy, mint a 2023. évi költségvetése tervezése, az abban foglaltak teljesítése, a kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás.
- c) A szervezetre irányadó pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága biztosított volt (Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja alapján).
- d) Az intézményre vonatkozóan a költségvetési gazdálkodás során hozott döntések (előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése) megfelelt a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak (Bkr. 8. § (2) bekezdés c) pont).
- e) A gazdasági események elszámolása (a vonatkozó hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja egész elmúlt évben biztosított volt (Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pontja).
- f) A felsorolt tevékenységek feladat köri elkülönítése folyamatosan fennállt, megfelelően a Bkr. 8. § (3) bekezdésében írt kötelezettségnek.
- g) Költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodtam a szervezetre vonatkozó belső szabályzatokban az engedélyezési, a jóváhagyási és a kontrolleljárások, a dokumentumokhoz és az információkhoz való hozzáférés, továbbá a beszámolási eljárások felelősségi köreinek elkülönítéséről (Bkr. 8. § (4) bekezdés szerinti pl. a számviteli, az adatvédelmi, munkavédelmi, tűzvédelmi szabályzatokban foglaltak betartásával).

## 4.) Információs és kommunikációs rendszer

- a) Az elmúlt évben is olyan informatikai rendszerek álltak rendelkezésre, amely lehetővé tette a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását, eljuttatását az illetékes szervezetbe, szervezeti egységhez, vagy személyekhez.
- b) Az előírásoknak megfelelő Iratkezelési szabályzat alkalmazása tette lehetővé a beérkező és kimenő iratok szabályszerű kezelését, annak megőrzését, átadását.

- c) Az *adatvédelmi szabályzat* keretét ad a gyakorlatban alkalmazandó hatékony, megbízható, pontos, világos, közérthető, összehasonlításra alkalmas adatok biztonságos kezelésére, annak kommunikálására, szervezeten belül és kívül egyaránt.

#### 5.) Nyomon követési rendszer (monitoring)

- a) A szervezet *belső ellenőrzési* feladatát külsős szakember, megállapodás szerint, a fenntartó által foglalkoztatott *független belső ellenőr* látta el a tavalyi költségvetési évben is a Bkr. 10. § szerint.
- b) A belső ellenőr számára a *szervezetektől való függetlenség, a működés feltételei* (közalkalmazottak közreműködése, információáramlás, pénzügyi fedezet, eszközök) *folyamatosan rendelkezésre álltak*, így a Bkr. 15. § és a 18-19. § szabályai is érvényesültek.
- c) A szervezetre vonatkozó *2023. évi ellenőrzési tervet, a 2023. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról szóló belső ellenőri jelentést, a stratégiai ellenőrzési tervet* a képviselő-testület jóváhagyta, így annak megfelelően hajtotta végre ellenőrzési feladatát a belső ellenőr.
- d) Olyan hibát, hiányosságot, szabálytalanságot, amely *intézkedési terv készítését* tette volna elkerülhetetlenné, *nem állapított meg* a belső ellenőr 2023. évben sem.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 20.... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen  
vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20.... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

**B3) 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.**

C1) Nyilatkozom, hogy 20.... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20.... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Csongrád, 2024. április 03.



Kádler-Kovács Melita  
aláírás