

ügyiratszám: 03/3542-3/2024.

VEZETŐI NYILATKOZAT
a belső kontrollrendszer minőségéről 2023. évben

Alulírott **Nagy Brigitta a Fonyódi Polgármesteri Hivatal** (8640 Fonyód Fő u. 19. PIR: 396518) **jegyzője** nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél az előírásoknak megfelelően gondoskodtam

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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet szerint a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- 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 *Fonyódi Polgármesteri Hivatal* stratégiai és operatív célrendszere írásban rögzített, alapítói okirata hatályos, egységes szerkezetbe foglalt. A Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazza a szervezeti struktúrát, egyértelműen rögzíti a felelősségi köröket, a hatásköri viszonyokat és feladatokat. Az SZMSZ minden dolgozó által megismerhető, az intézmény informatikai hálózatán megtekinthető. Az abban történő változások, módosítások nyomon követhetők.

A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak. A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések belső szabályzatban rendezettek.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és aláírtak. A munkaköri leírások aktualizálására a szükséges esetekben kerül sor.

Az egyes munkakörökhöz megfelelő szakmai képezéssel rendelkező alkalmazottak vannak hozzárendelve, a szakmai továbbképzés lehetősége biztosított számukra. A foglalkoztatottak létszáma, összetétele megfelelő a magas színvonalú szakmai munkavégzéshez.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Fonyódi Polgármesteri Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása alapján a belső kontroll szabályzatban rögzítésre kerültek a kockázatkezelésben résztvevők feladatai, jogai és kötelezettségei, hatáskörük és felelősségük, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módja.

c) Kontrolltevékenységek:

A Fonyódi Polgármesteri Hivatal a kulcskontrollok, illetve egyéb kontrollok kialakítása és működtetése egységes elvek alapján, a belső kontroll standardok figyelembe vételével történik. A kontrolltevékenységet alapvetően az aláírási jogkörökön keresztül gyakorolja az intézményvezető.

A vezetői és munkamegbeszéléseken a kiadott feladatok elvégzéséről a dolgozók folyamatosan beszámoltatásra kerültek.

A kontrollkörnyezet hatékonysága érdekében a vezetői ellenőrzés módjaként a beszámoltatás, az aláírási jog gyakorlása, szükség esetén közvetlen ellenőrzés szolgál.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Fonyódi Polgármesteri Hivatal kialakításra és működtetésre kerültek olyan rendszerek, melyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyekhez.

A külső információáramlás keretében a jogszabályokban meghatározott formában és tartalommal adtunk számot a beszámolási időszakban végzett munkánkról, a gazdaságosságról, eredményességről és hatékonyságról.

A szervezeten belüli és a szervezetek közötti információáramlás elsősorban munkaértekezleteken keresztül valósul meg. Az egységek közötti hatékony, folyamatos, ésszerű kommunikáció és információáramlás fejlesztése folyamatos.

A Fonyódi Polgármesteri Hivatal működése során keletkezett és a hozzá érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége biztosított volt.

e) Nyomon követési rendszer (Monitoring):

A Fonyódi Polgármesteri Hivatal a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakításra került. A monitoring során egyrészt operatív tevékenység keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésre került sor, másrészt belső ellenőrzés valósult meg. A belső ellenőrzést megbízási szerződés keretében, megfelelő képesítéssel rendelkező külső személy bevonásával, önálló belső ellenőr végezte. A monitoring során feltárt hiányosságok megszüntetésre kerültek, illetve lehetőség nyílt a kockázatok csökkentésére.

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

Fonyód, 2024. április 23.



Nagy Brigitta
Nagy Brigitta
jegyző

VEZETŐI NYILATKOZAT
a belső kontrollrendszer minőségéről 2023. évben

Alulírott **Huber Livia** a **Fecskepart Óvoda és Bölcsőde** (8640 Fonyód Fő utca 25. PIR: 655446) intézményvezetője nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél az előírásoknak megfelelően gondoskodtam

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 rendeltetésszerű 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,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet szerint a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- 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 **Fecskepart Óvoda és Bölcsőde** intézmény stratégiai és operatív célrendszere írásban rögzített, alapítói okirata hatályos, egységes szerkezetbe foglalt. A Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazza a szervezeti struktúrát, egyértelműen rögzíti a felelősségi köröket, a hatásköri viszonyokat és feladatokat. Az SZMSZ minden dolgozó által megismerhető, az intézmény informatikai hálózatán megtekinthető. Az abban történő változások, módosítások nyomon követhetőek.

A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak. A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések belső szabályzatban rendezettek.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és aláírtak. A munkaköri leírások aktualizálására a szükséges esetekben kerül sor.

Az egyes munkakörökhöz megfelelő szakmai képzéssel rendelkező alkalmazottak vannak hozzárendelve, a szakmai továbbképzés lehetősége biztosított számukra. A foglalkoztatottak létszáma, összetétele megfelelő a magas színvonalú szakmai munkavégzéshez.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Fecskepart Óvoda és Bölcsőde intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása alapján a belső kontroll szabályzatban rögzítésre kerültek a kockázatkezelésben résztvevők feladatai, jogai és kötelezettségei, hatáskörük és felelősségük, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módja.

c) Kontrolltevékenységek:

A Fecskepart Óvoda és Bölcsőde intézménynél a kulcskontrollok, illetve egyéb kontrollok kialakítása és működtetése egységes elvek alapján, a belső kontroll standardok figyelembe vételével történik. A kontrolltevékenységet alapvetően az aláírási jogkörökön keresztül gyakorolja az intézményvezető.

A vezetői és munkamegbeszéléseken a kiadott feladatok elvégzéséről a dolgozók folyamatosan beszámoltatásra kerültek.

A kontrollkörnyezet hatékonysága érdekében a vezetői ellenőrzés módjaként a beszámoltatás, az aláírási jog gyakorlása, szükség esetén közvetlen ellenőrzés szolgál.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Fecskepart Óvoda és Bölcsőde intézménynél kialakításra és működtetésre kerültek olyan rendszerek, melyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyekhez.

A külső információáramlás keretében a jogszabályokban meghatározott formában és tartalommal adtunk számot a beszámolási időszakban végzett munkánkról, a gazdaságosságról, eredményességről és hatékonyságról.

A szervezeten belüli és a szervezetek közötti információáramlás elsősorban munkaértekezleteken keresztül valósul meg. Az egységek közötti hatékony, folyamatos, ésszerű kommunikáció és információáramlás fejlesztése folyamatos.

A Fecskepart Óvoda és Bölcsőde intézmény működése során keletkezett és a hozzá érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége biztosított volt.

e) Nyomon követési rendszer (Monitoring):

A Fecskepart Óvoda és Bölcsőde intézménynél a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakításra került. A monitoring során egyrészt operatív tevékenység keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésre került sor, másrészt belső ellenőrzés valósult meg. A belső ellenőrzést megbízási szerződés keretében, megfelelő képesítéssel rendelkező külső személy bevonásával, önálló belső ellenőr végezte. A monitoring során feltárt hiányosságok megszüntetésre kerültek, illetve lehetőség nyílt a kockázatok csökkentésére.

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

Fonyód, 2024. április 23.



Huber Livia
Huber Livia
intézményvezető

ügyiratszám: 03/3542-5/2024.

VEZETŐI NYILATKOZAT

a belső kontrollrendszer minőségéről 2023. évben

Alulírott **Gacs Nóra** a **Fonyódi Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény** (8640 Fonyód Ady Endre u. 17. PIR: 655424)) intézményvezetője nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél az előírásoknak megfelelően gondoskodtam

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 rendeltetésszerű 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 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,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet szerint a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- 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 **Fonyódi Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény** intézmény stratégiai és operatív célrendszere írásban rögzített, alapítói okirata hatályos, egységes szerkezetbe foglalt. A Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmazza a szervezeti struktúrát, egyértelműen rögzíti a felelősségi köröket, a hatásköri viszonyokat és feladatokat. Az SZMSZ minden dolgozó által megismerhető, az intézmény informatikai hálózatán megtekinthető. Az abban történő változások, módosítások nyomon követhetők. A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak. A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések belső szabályzatban rendezettek.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és aláírtak. A munkaköri leírások aktualizálására a szükséges esetekben kerül sor.

Az egyes munkakörökhöz megfelelő szakmai képesítéssel rendelkező alkalmazottak vannak hozzárendelve, a szakmai továbbképzés lehetősége biztosított számukra. A foglalkoztatottak létszáma, összetétele megfelelő a magas színvonalú szakmai munkavégzéshez.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Fonyódi Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása alapján a belső kontroll szabályzatban rögzítésre kerültek a kockázatkezelésben résztvevők feladatai, jogai és kötelezettségei, hatáskörük és felelősségük, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módja.

c) Kontrolltevékenységek:

A Fonyódi Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény intézménynél a kulcskontrollok, illetve egyéb kontrollok kialakítása és működtetése egységes elvek alapján, a belső kontroll standardok figyelembe vételével történik. A kontrolltevékenységet alapvetően az aláírási jogkörökön keresztül gyakorolja az intézményvezető.

A vezetői és munkamegbeszéléseken a kiadott feladatok elvégzéséről a dolgozók folyamatosan beszámoltatásra kerültek.

A kontrollkörnyezet hatékonysága érdekében a vezetői ellenőrzés módjaként a beszámoltatás, az aláírási jog gyakorlása, szükség esetén közvetlen ellenőrzés szolgál.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Fonyódi Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény intézménynél kialakításra és működtetésre kerültek olyan rendszerek, melyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyekhez.

A külső információáramlás keretében a jogszabályokban meghatározott formában és tartalommal adtunk számot a beszámolási időszakban végzett munkánkról, a gazdaságosságról, eredményességről és hatékonyságról.

A szervezeten belüli és a szervezetek közötti információáramlás elsősorban munkaértekezleteken keresztül valósul meg. Az egységek közötti hatékony, folyamatos, ésszerű kommunikáció és információáramlás fejlesztése folyamatos.

A Fonyódi Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény intézmény működése során keletkezett és a hozzá érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége biztosított volt.

e) Nyomon követési rendszer (Monitoring):

A Fonyódi Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény intézménynél a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakításra került. A monitoring során egyrészt operatív tevékenység keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésre került sor, másrészt belső ellenőrzés valósult meg. A belső ellenőrzést megbízási szerződés keretében, megfelelő képesítéssel rendelkező külső személy bevonásával, önálló belső ellenőr végezte. A monitoring során feltárt hiányosságok megszüntetésre kerültek, illetve lehetőség nyílt a kockázatok csökkentésére.

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

Fonyód, 2024. április 23.



Gacs Nóra
intézményvezető