

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott, **Búzer Károly az Esély Szociális Társulás Szociális és Gyermekjóléti Központ vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. II. félévében 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 rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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:**

Intézményünk rendelkezik Szervezeti és Működési Szabályzattal, amely tartalmában megfelel az Ávr. 13.§ (1) bekezdésében foglaltaknak. A szabályzatban rögzített szervezeti ábra alapján az intézmény szervezeti struktúrája áttekinthető.

Intézményünkben átlátható a humánerőforrás kezelés. Meggyőződésem szerint biztosítottam a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztését és elősegítését. Az etikai eljárások intézményünk minden szervezeti egységében ismertek és elfogadottak.

Az Intézményben a korábbi vezető 2018.-ban Belső Kontroll Kézikönyvet helyezett hatályba, melyben összefoglalják a belső kontrollrendszer egyes elemeire vonatkozó irányelveket, melyek betartása nem kötelező, csak irányadó jellegű.

A dokumentum összefoglalja a Bkr. 3.§ -ban rögzített kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelés, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint a nyomonkövetési rendszer rendező elveit és összefüggéseit. 2020. II. félévében törekedtem a Kézikönyv irányelveinek betartására.

### **Integrált Kockázatkezelési rendszer:**

Az Intézményben 2018-tól hatályban van az Integrált Kockázatkezelési Szabályzat. A Szabályzat a Bkr. 7.§-nak felhatalmazása alapján készült. Célja, hogy a belső kontrollrendszer keretében a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében egy automatikusan működő folyamatrendszert alakítsanak ki. A Szabályzat részletesebb céljai: az integrált kockázatkezelési eljárások szabályozása, a kockázati tényezők meghatározása, azok értékelése, a kockázatokra adott válaszreakciók kidolgozása. A Szabályzat 3.§-9.§-ig tartó szakaszaiban a kockázatokkal kapcsolatos alapfogalmakat és a kockázatok típusait tárgyalják, gyakorlatilag a Belső Kontroll Kézikönyvvel azonos formában.

Véleményem szerint a Szabályzat tartalmazza a Bkr. 7.§-ban az integrált kockázatkezeléssel kapcsolatosan megfogalmazott követelményrendszert.

### **Kontrolltevékenységek:**

A belső kontrollrendszerünk jól működő eleme a munkafolyamatokba épített ellenőrzés és a hagyományos módszerekkel végrehajtott különböző szintű vezetői ellenőrzés.

Az intézményben működnek informatikai és manuális kontrollok, ezek az intézmény jogállásából következően a szakmai tevékenységre fókuszálnak. A teljesítésigazolás, mint kulcskontroll 2017. évben már az Ávr. 57.§ (1) bekezdése szerint működött. Ennek fenntartása érdekében kidolgoztuk a teljesítésigazolást alátámasztó dokumentum rendszert.

Működtetem a preventív, iránymutató és az utólagos kontrollokat a komplexitás érdekében.

### **Információs és kommunikációs rendszer:**

Az intézmény Belső Kontroll Kézikönyvében került kialakításra az információs és kommunikációs rendszer, amely tartalmazza a horizontális és vertikális kommunikációs rendszereket.

Az információs és kommunikációs rendszer intézményinkben a hierarchikusan felépített jelentéstételi kötelezettségeken alapul. Ezek számonkérése folyamatos.

### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A korábbi vezető kidolgozta az intézmény monitoring taktikáját, melynek lényege a folyamatba épített kontrollok alkalmazása. Ez az állítás a szakmai tevékenységre vonatkozik, mivel az intézmény gazdasági feladatait a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája látja el.

A monitoring klasszikus formáját, az eseti nyomon követést a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája látja el.

### **A belső kontrollrendszer fejlesztésének területei 2021.-ben:**

#### **1. Kontrollkörnyezet:**

Az integritáshoz kapcsolódó etikai normákat szükséges írásba foglalni, ennek érdekében aktualizálni kell a Szervezeti Integritást Sértő Események Kezelésének Rendjét a Bkr. 6.§ (4.a.) bekezdése szerint.

Aktualizálni kell az Intézmény Pénzkezelési Szabályzatát, illetőleg át kell tekinteni a számvitelről szóló 2000. évi C törvény szerint elkészített új szabályzatokat.

## **2. Integrált Kockázatkezelés:**

- El kell készíteni az Integrált Kockázatkezelési Intézkedési Tervet 2021 évre.
- Ki kell alakítani az integritási kockázatkezelési rendszert, oly módon, hogy az folyamatalapú legyen és kiterjedjen az Intézmény minden résztevékenységére.
- Ki kell dolgozni az integritási kockázatok kezelésének gyakorlati módszertanát.
- El kell készíteni a kockázati leltárt visszamenőleg a 2020. évre is.
- Dokumentálni kell a teljes kockázatkezelési tevékenységet.
- Be kell vezetni és tartalommal kell megtölteni a kockázatok és kontrollok nyilvántartását.

## **3. Kontrolltevékenységek:**

Valamennyi kontrolltevékenységet össze kell kapcsolni a korrupció megelőzés módszereivel és már a szabályozásban ki kell küszöbölni a korrupció latens megjelenési formáit a nemzeti Korrupció Ellenes Program irányelvei alapján.

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.

*Intézményünk gazdasági szervezettel nem rendelkezik, ezért a gazdasági vezető továbbképzésére vonatkozó kérdés számunkra irreleváns.*

Budaörs, 2021. március 16.



aláírás