



-Cserszegtomaj Nagyközség Polgármestere
8372 Cserszegtomaj, Dr. Bakonyi K. u. 1.
Tel.: 83/531-908 Tel./Fax: 83/531-906
Email: polgarmester@cserszegtomaj.hu

„Törvényességi szempontból kifogást nem emelek.”

dr. Varga András
jegyző



Előterjesztés

Tárgy: Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata által irányított költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről szóló vezetői nyilatkozatok beterjesztésének tudomásul vétele

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 11 § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Bkr. 11. § (2a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A költségvetési szerv vezetője arról nyilatkozik, hogy 2021. évben a megfelelő kontrollkörnyezetet kialakították, a szervezeti stratégiának megfelelően határozták meg az éves célokat, a célok megvalósítása érdekében kialakításra kerültek a szükséges folyamatok, a célokat veszélyeztető kockázatokat felmérték és kezelték, a folyamatokra megfelelő kontrollokat alakítottak ki, biztosították a szervezeten belüli és a szükséges információáramlást, valamint minden folyamatra vonatkozóan biztosították a nyomon követhetőséget, felülvizsgálatot, visszacsatolást.

Tekintettel arra, hogy a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal vezetője a nyilatkozat tartalma szerinti, azaz 2021. évben Bertalanné dr. Gallé Vera jegyző asszony volt, így felelősen ő tudott nyilatkozni a Hivatal tekintetében.

A költségvetési szervek vezetői nyilatkozat tételi kötelezettségüknek eleget tettek, ezért kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozat-tervezetben foglaltak szerint a nyilatkozatok beterjesztésének tudomásul vételére.

Cserszegtomaj, 2021. május 13.

Elekes István
polgármester



Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2022. (V.) számú képviselő-testületi határozata

Cserszegtomaj Nagyközség képviselő-testülete az alábbi határozatot hozza:

1. Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata által irányított Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal, Cserszegtomaji Pipacs Óvoda-bölcsőde költségvetési szervek vonatkozásában a belső kontrollrendszer minőségének értékeléséről szóló vezetői nyilatkozatok beterjesztését tudomásul vette, azokat megismerte.
2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a döntésről jelen határozat megküldésével az intézményvezetőket tájékoztassa.

Határidő: azonnal

Felelős: Elekes István polgármester

NYILATKOZAT

A) Alulírott Elekes István Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzat Polgármestere jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. január 1. — 2021. december 31. közötti időszakban 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet:

Az Önkormányzat hatályos szervezeti és működési szabályzata aktualizálásra került, ebben és a munkaköri leírásokban a szervezeti struktúra világosan rögzítve van, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen szabályozva vannak. A munkaköri leírások aktualizálása folyamatosan megtörténik. Az Önkormányzat minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás kezelés.

A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok.

A szabályzatok érintettek általi megismertetése és megértése biztosított volt. A szabályzatok tekintetében a megismerési nyilatkozatok aláírásával igazolták az érintettek, hogy azok tartalmát megismerték, az abban foglaltakat tudomásul vették, a vonatkozó rendelkezések betartását kötelezőnek tekintik.

Az Önkormányzat rendelkezett a kötelező és önként vállalt feladatai ellátásához szükséges és a megfelelő szakértelemmel rendelkező munkaerővel.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került, a költségvetési szerv rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, valamint a Bkr. 7. S (1) bekezdésének előírása alapján működteti, valamint a 7. S (2) bekezdésében előírtak alapján a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat felmérte.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek kialakítása keretében a költségvetési szerv rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabályzattal.

Az Önkormányzatnál biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése, ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumait.

Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése.

Az Önkormányzatnál a kulcskontrollok közül a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, utalványozás megfelelően működtek, a megelőző kontrollokkal együtt.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése szabályszerű, a költségvetési szerv a Bkr.-ben, az új általános adatvédelmi rendeletben, valamint az Infotv.-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják.

Az államháztartás információs rendszerében történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz. Az Önkormányzat eleget tesz a

közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek, valamint az információs és önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

Az Önkormányzat működésének fontos követelménye az írásbeliség, a feladat elvégzésének dokumentálása. Az iratok kezelésének eljárásrendje iratkezelési szabályzatban került rögzítésre, így eleget téve az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek.

Az Önkormányzatnál a belső kommunikáció egyik megjelenési formája az értekezlet, melynek keretében heti rendszerességgel biztosítom az aktuális feladatok, problémák, képviselő-testületi előterjesztések megbeszélését. Az értekezletről jegyzőkönyv készül, melyet e-mailben továbbítunk a kollégák felé.

A külső kommunikáció egyik eszköze Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata hivatalos honlapja, ahová a jogszabályokban meghatározott kötelező tartalmak kerülnek feltöltésre.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében. A monitoring stratégia elvei a Belső Kontroll Kézikönyvben kerültek meghatározásra. A folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg, mely elsődlegesen szolgálta azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek. A vezetői ellenőrzés eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, számonkérés voltak.

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetőjének tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettsége nem volt.

Kelt: Cserszegtomaj, 2022. 05. 09.



Elekés István polgármester

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

Kelt•

.....

NYILATKOZAT

A) Alulírott Bertalanné dr. Gallé Vera a Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. január 1. 2021. december 31. közötti időszakban 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 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:

A Cserszegtomaji Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata rendelkezésre áll.

A Hivatal hatályos szervezeti és működési szabályzata aktualizálásra került, ebben és munkaköri leírásokban a szervezeti struktúra világosan rögzítve van, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen szabályozva vannak. A munkaköri leírások aktualizálása folyamatosan megtörténik. A Hivatal minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás kezelés.

A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok.

A szabályzatok érintettek általi megismertetése és megértése biztosított volt. A szabályzatok tekintetében a megismerési nyilatkozatok aláírásával igazolták az érintettek, hogy azok tartalmát megismerték, az abban foglaltakat tudomásul vették, a vonatkozó rendelkezések betartását kötelezőnek tekintik.

A Hivatal rendelkezett a kötelező és önként vállalt feladatai ellátásához szükséges és a megfelelő szakértelemmel rendelkező munkaerővel. A köztisztviselők a munkakörükhöz a jogszabály által előírt képzettséggel rendelkeztek. A Hivatal működésében biztosított volt, hogy a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került, a költségvetési szerv rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, valamint a Bkr. 7. S (1) bekezdésének előírása alapján működteti, valamint a 7. SS (2) bekezdésében előírtak alapján a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat felmérte.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek kialakítása keretében a költségvetési szerv rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabállyal.

A Hivatalban biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése, ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződéske, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumait.

Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése.

A Hivatalban a kulcskontrollok közül a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, utalványozás megfelelően működtek, a megelőző kontrollokkal együtt.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése szabályszerű, a költségvetési szerv a Bkr.-ben, az új általános adatvédelmi rendeletben, valamint az Infotv-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják.

Az államháztartás információs rendszerében történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz. A Hivatal eleget tesz a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek, valamint az információs és önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

A Hivatal működésének fontos követelménye az írásbeliség, a feladat elvégzésének dokumentálása. Az iratok kezelésének eljárásrendje iratkezelési szabályzatban került rögzítésre, így eleget téve az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek.

A Hivatalban a belső kommunikáció egyik megjelenési formája az értekezlet, melynek keretében heti rendszerességgel biztosítom az aktuális feladatok, problémák, képviselő-testületi előterjesztések megbeszélését. Az értekezletről jegyzőkönyv készül, melyet e-mailben továbbítunk a kollégák felé.

A külső kommunikáció egyik eszköze Cserszegtomaj Nagyközség Önkormányzata hivatalos honlapja, ahová a jogszabályokban meghatározott kötelező tartalmak kerülnek feltöltésre, illetve az állampolgárok Hivatallal történő kommunikációját elősegítő tartalmak találhatóak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében. A monitoring stratégia elvei a Belső Kontroll Kézikönyvben kerültek meghatározásra. A folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg, mely elsődlegesen szolgálta azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek. A vezetői ellenőrzés eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, számonkérés voltak.

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetőjének tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettsége nem volt.

Kelt: Cserszegtomaj, 2022. február 25.

Bertalanné dr. Gallé Vera

jegyző



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

Kelt•

.....

NYILATKOZAT

A) Alulírott Szalai Klára a Cserszegtomaji Pipacs Óvoda - bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. január 1. — 2021. december 31. közötti időszakban 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 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A költségvetési szerv hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata rendelkezésre áll.

A költségvetési szerv hatályos szervezeti és működési szabályzata aktualizálásra került, ebben és munkaköri leírásokban a szervezeti struktúra világosan rögzítve van, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen szabályozva vannak. A munkaköri leírások aktualizálása folyamatosan megtörténik. A költségvetési szerv minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás kezelés.

A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok.

A szabályzatok érintettek általi megismertetése és megértése biztosított volt. A szabályzatok tekintetében a megismerési nyilatkozatok aláírásával igazolták az érintettek, hogy azok tartalmát megismerték, az abban foglaltakat tudomásul vették, a vonatkozó rendelkezések betartását kötelezőnek tekintik.

A költségvetési szerv rendelkezett a kötelező és önként vállalt feladatai ellátásához szükséges és a megfelelő szakértelemmel rendelkező munkaerővel. A közalkalmazottak a munkakörükhöz a jogszabály által előírt képzettséggel rendelkeztek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került, a költségvetési szerv rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, valamint a Bkr. 7. S (1) bekezdésének előírása alapján működteti, valamint a 7. S (2) bekezdésében előírtak alapján a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat felmérte.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek kialakítása keretében a költségvetési szerv rendelkezik az Aht. és az Avr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabállyal.

A költségvetési szervnél biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése, ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumait.

Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése.

A költségvetési szervnél a kulcskontrollok közül a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, utalványozás megfelelően működtek, a megelőző kontrollokkal együtt.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése szabályszerű, a

költségvetési szerv a Bkr.-ben, az új általános adatvédelmi rendeletben, valamint az Infotv-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják.

Az államháztartás információs rendszerében történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Ahsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz. Az intézmény eleget tesz a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, az állami és önkormányzati szervek

elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségeknek, valamint az információs és önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

A költségvetési szerv működésének fontos követelménye az írásbeliség, a feladat elvégzésének dokumentálása. Az iratok kezelésének eljárásrendje iratkezelési szabályzatban került rögzítésre, így eleget téve az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek.

A költségvetési szerv a belső kommunikáció egyik megjelenési formája az értekezlet, melynek keretében heti rendszerességgel biztosítom az aktuális feladatok, problémák megbeszélését.

A külső kommunikáció egyik eszköze Cserszegtomaji Pipacs Óvoda hivatalos honlapja, amely a gyermekekkel és szülőkkel való kapcsolattartás részét képezi.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében. A monitoring stratégia elvei a Belső Kontroll Kézikönyvben kerültek meghatározásra. A folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg, mely elsődlegesen szolgálta azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek. A vezetői ellenőrzés eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, számonkérés voltak.

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.

Kelt: Cserszegtomaj, 2021. május 09.



Szalai Klára intézményvezető

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

Kelt•.....

