



iktatószám:

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Varga Zsolt a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2016. évben 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 vagyonkezelésébe, 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

1. Kontrollkörnyezet:

➤ Rendelkezésre állt:

- a hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat
- a hatályos szervezeti és működési szabályzat
- a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, így különösen:
 - a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámításrendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14.§];
 - a köziratokról, a közlevéltárról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;
 - adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Info tv. 24. §];
 - a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Info tv. 30. § és 35. §];
 - fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzata tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).
- Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, különösen az alábbiak tekintetében:
 - tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;
 - beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;

- belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
 - reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
 - gépjárművek igénybevételének és használatának rendje;
 - vezetékes és rádiótelefonok használata;
 - közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.
- A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek.
 - A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje szabályozásra került.
 - A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
 - A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.
 - Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.
 - A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

- A kockázatkezelési rendszer kialakításra és a Kockázatkezelési szabályzatban rögzítésre került.
- Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítását a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatónak megfelelően megkezdtük.

3. Kontrolltevékenységek:

- biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)
- biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése
- biztosított volt a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja

- biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése
- biztosított volt a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozása:
 - engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
 - a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - beszámolási eljárások.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

- eleget tettem az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek, az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

- gondoskodtam az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről
- biztosítottam a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét
- biztosítottam a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat.

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Kelt: Budapest, 2017. január 17.

.....
Dr. Varga Zsolt
igazgató