

## **NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Dr. Lendvai Róbert** a **Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. évben **Bejegyertyános Község Önkormányzatánál** 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 igénybevételeiről, 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,
- 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 szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok rögzítésre kerültek. Az önkormányzat feladatellátása a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal útján biztosított.

Bejegyertyános Község Önkormányzata rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és források értékelési szabályzatával, Leltárkészítési és leltározási szabályzatával, Selejtezési szabályzattal, illetve Pénzkezelési szabályzattal. Rendelkezésre áll az Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat és a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendről szóló szabályzat. A Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatósága által végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés utóellenőrzése során feltárt hiányosságokra intézkedési terv készült, melynek megfelelően a Bizonylati szabályzat 2018. december 29-i hatállyal aktualizálásra került. A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal következő szabályzatai kiterjednek az önkormányzat működésére is: Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, Szabályzat a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítéséről, Szabályzat a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről, Reprezentációs

szabályzat, A gépjárművek igénybevétele és használatának rendje, Kiküldetési szabályzat, A telefonhasználat szabályzata.

A feladat és felelősségkörök szabályozottak. A munkaköri leírások a munkatársak által aláírásra kerültek. A humán erőforrások a szervezeti célok ellátásához biztosítottak voltak.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A gazdálkodási feladatokat ellátó Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyve kiterjed a Bejczytyános Község Önkormányzatára is, mely rendelkezik a kockázatelemzésről, tartalmazza a kockázatelemzés lépéseit, konkrét kategóriákban sorolva a kockázatok, kockázati tényezők és a főbb kontrollpontok azonosítását, elemzését, majd az értékelés végeredményeképpen a kockázatos folyamatokra irányuló ellenőrzési stratégia kialakítását. A kincstári ellenőrzés következtében szükségessé vált a Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása, valamint a Kockázatkezelési szabályzat és a Szabálytalanságok kezelésének rendjéről szóló szabályzat bevezetése. Ezen dokumentumok 2017. szeptember 29-től léptek hatályba. A kockázati tényezőket a szervezet munkatársai a munkájuk során folyamatosan törekszenek felmérni, hogy az előírásoknak megfelelően működjön a rendszer.

### **Kontrolltevékenységek:**

A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal által készített Ellenőrzési nyomvonal kiterjed Bejczytyános Község Önkormányzatára is, amelyben a folyamatokra vonatkozó egyes tevékenységek, a tevékenységek jogi alapja, a felelősök, a tevékenységek ellenőrzése, nyomon követése, a kapcsolódó dokumentumok is meghatározásra kerültek. Az érintett folyamatok minden egyes szakaszához meghatározza az előzetes, a munkafolyamatba épített és az utólagos vezetői ellenőrzésre vonatkozó szabályokat részletes szöveges formában és folyamatábrázolással is. A gyakorlatban törekszünk a fentiek megvalósítására. Az engedélyezési, kötelezettségvállalási, jóváhagyási eljárások szabályozottak. A tevékenységekre vonatkozóan a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés működtetésének kialakítása, fejlesztése folyamatos. A pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában - ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai - a helyes gyakorlat kialakítása megtörtént.

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

Bejczytyános Község Önkormányzata az Info tv. 33. § (3) bekezdésében előírt adatok, dokumentumok feltöltésre kerültek, azok aktualizálása folyamatosan történik. A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal által készített 2018. április 6-án hatályba lépő Informatikai Biztonsági Szabályzat kiterjed az Önkormányzatra is. Célja, hogy az elektronikus információs rendszerek teljes életciklusában biztosítsa az elektronikus információs rendszerben kezelt adatok és információk bizalmassága, sértetlensége és rendelkezésre állása, valamint az elektronikus információs rendszer és elemeinek sértetlensége és rendelkezésre állása zárt, teljes körű, folytonos és kockázatokkal arányos védelmével.

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

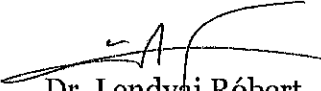
Bejczytyános Község Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatok ellátását Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás útján biztosítja. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzések végrehajtásra kerültek, amelyről az elkészített éves ellenőrzési jelentés a Képviselő-testület által jóváhagyásra került. A belső ellenőrzési jelentés az adott évben vizsgált területre vonatkozóan nem fogalmazott meg intézkedést igénylő megállapítást.

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.

A 2018-as évben nem volt kötelező a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor.

Bejegyztyános, 2019. május 29.



  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző