

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Gottfried-Tusor Gabriella jegyző, Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételeiről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő és hatékony felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség, szabályszerűség 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 folyamatosan információval, visszajelzéssel rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem és ellenőriztem.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint a Polgármesteri Hivatalban olyan kontroll környezet került kialakításra, amelyben a szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok és elvárások egyértelműen meghatározottak. A belső utasítások, valamint a Képviselő-testület által elfogadott önkormányzati rendeletek felülvizsgálata rendszeres időközönként megtörténik, a szükséges módosítások átvezetésre, az új rendelkezések bevezetésre kerülnek, ezzel is biztosított a szabályszerű működés. A feladatkörök egyértelműen meghatározásra kerültek. A Hivatal szervezeti struktúrája és létszáma megfelelő, a köztisztviselők és egyéb alkalmazottak képzési szintje, valamint gyakorlata biztosítja a magas színvonalú munkavégzést, a köztisztviselők továbbképzési kötelezettségüket teljesítik. Belső képzés keretében az újonnan belépő munkatársak iratkezelési és e-ügyintézési rendszerrel kapcsolatos oktatáson vesznek részt. A munkaköri leírásokban a feladatkörök és felelősségi rendek meghatározásra kerültek, a munkaköri leírások felülvizsgálata rendszeresen megtörténik, a szükséges módosítások átvezetésre kerülnek. A szervezet minden szintjén egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.



Integrált kockázatkezelési rendszer: az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal. A folyamatok feltérképezése, a szervezeti célokat veszélyeztető kockázatok feltárása a Szabályzatnak megfelelően történt. Az integrált kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, eredményes működtetése biztosított, az elemek felülvizsgálata 2022. évben is megtörtént, a szükséges módosításokat elvégeztük.

Kontrolltevékenységek: Az energia-veszélyhelyzetre, a magas inflációra figyelemmel a Képviselő-testület által meghatározott szakmai és gazdálkodási célok, költségcsökkentési és racionalizálási célok valóra váltása érdekében, a kontrolltevékenységek részeként, az általam vezetett költségvetési szervnél kiemelt figyelmet fordítottunk a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. A belső szabályzatokban meghatároztuk az engedélyezési és jóváhagyási eljárások menetét, az információkhoz való hozzáférés, a fizikai kontrollok és a beszámolási eljárások rendjét. Az egyes feladatok végrehajtását utasítások, eljárásrendek szabályozzák, ezek felülvizsgálata, aktualizálása folyamatos. A gazdasági események elszámolásának kontrollja megfelelő volt. A vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai, valamint tanácsadói tevékenysége során segítséget nyújtott a kontrollok megfelelő működésének biztosításához. A belső ellenőrzés során készített intézkedési tervek és az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolók biztosítják a hibák gyors javítását és a javítás megtörténtének ellenőrzését. A szervezetben foglalkoztatott munkatársak elkötelezettek a szervezet értékrendszere mellett, a mindennapi feladatellátás során az értékrendszer mentén végzik feladataikat, az értékrendszernek megfelelő magatartást tanúsítanak. A szabályzatok és a belső kontroll mellett, az értékrendszer, illetve az annak megfelelő magatartás elősegíti az integritást, a szervezet szabályos működését. A feladatellátás megfelel a jogszabályi, szervezeti előírásoknak, etikus és számon kérhető a megfelelő kontrolltevékenységnek köszönhetően. Az integritás fenntartásában és megerősítésben az átláthatóságnak, a kiszámíthatóságnak kiemelt jelentősége van.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) a Polgármesteri Hivatalban folyamatosan működött. A rezsiköltségek csökkentése érdekében a pénteki személyes ügyfélfogadás felfüggesztésre került. A munkatársak többsége a téli időszakban a fűtési és világítási költségek racionalizálása érdekében csütörtöki és pénteki munkanapokon home office-ban dolgozott. Emiatt a különböző vezetői szinten rendszeresen megtartott értekezletek, illetve szakmai egyeztetések többsége informatikai eszközzel (zoom) kerültek megtartásra elsősorban az otthoni munkavégzésre kijelölt napokon. Erre tekintettel az informatikai rendszerek használata 2022. évben is hangsúlyosabb volt, mint a korábbi veszélyhelyzet előtti időszakban. Az informatikai rendszerben biztosított közös meghajtók használata egyszerűsíti a munkavégzést, az informatikai rendszerek használata, az elektronikus ügyintézés felértékelődött ebben a helyzetben. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes szervezeti egységhez, illetve munkatárshoz. Az Önkormányzat honlapján a jogszabályi előírásoknak megfelelő közzétételi kötelezettség teljesítésére sor került, az adatok aktualizálása, felülvizsgálata folyamatos. Az informatikai meghajtón lévő adatállomány tisztítása, archiválása rendszeres.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Polgármesteri Hivatalnál az SzMSz-ben meghatározottak szerint kialakított monitoring rendszer biztosította, hogy a változó külső-belső körülményekhez, a szélesebb körben alkalmazott otthoni munkavégzéshez a szervezet rugalmasan tudjon alkalmazkodni a veszélyhelyzet idején és azt követően is. A külső és belső ellenőrzések javaslataira történt intézkedések nyomon követése folyamatosan biztosított.

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.

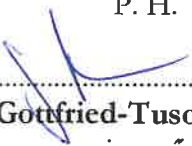


Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. március

P. H.


.....
dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző



NYILATKOZAT

A) Alulírott Nóvé Katalin a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, 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 SzMSz-ben, és az intézmény Alapító Okiratában, valamint az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés. A feladatkörökre és hatáskörökre vonatkozó részletes előírásokat minden dolgozó tekintetében a munkaköri leírások tartalmazzák, ezzel biztosítható a munkafolyamat minden fázisában a személyi felelősség megállapítása. Az intézményi szabályzatokban és egyéb, a kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértetésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatosan egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát elvégeztük.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és

biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. Az intézmény működési folyamataiba beépített kontrollpontok – a FEUVE rendszer keretében – lehetővé teszik az ellenőrzést. A felelősségi körök gyakorlása a munkaköri leírásokban és az utasításokban megfogalmazott rend szerint történik. A feladatellátás alapjául szolgáló, az intézmények és a fenntartó Önkormányzat, valamint a Gazdasági Ellátó szolgálat között létrejött Együttműködési megállapodások felülvizsgálata megtörtént. A szükséges módosítások átvezetése elvégzésre került.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A Gazdasági Ellátó Szolgálat független belső ellenőrzését a Képviselő-testület döntése alapján (Képviselő-testület 120/2017. (VI.29.) Kt. számú határozata) a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal végzi, az intézmény vezetőjének egyeztetésével kiadott Belső ellenőrzési kézikönyv előírásai szerint. Intézményünk rendelkezik ellenőrzési nyomvonalal, mely kiterjed a gazdasági, pénzügyi és műszaki tevékenységekre egyaránt. A kulcsfontosságú kontrolltevékenységek mint kötelezettségvállalás, ellenjegyzés és utalványozás, valamint teljesítésigazolás és érvényesítés részletesen szabályozottak, ezen jogköröket az arra kijelölt, illetve felhatalmazott személyek gyakorolták. A külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumok, jelentések, valamint a pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységeink esetében biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése. A társintézményekkel kapcsolatos rögzítési, engedélyezési, végrehajtási kontroll, illetve pénzügyi-számviteli tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak. Az év közben történt személyi változások esetén a feladatellátás folytonossága biztosított volt.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a biztonságos munkafeltételek megteremtéséről, az erre vonatkozó vezetői utasítások végrehajtását szigorúan ellenőriztük. Az intézménynél foglalkoztatott munkavállalók mindegyike rendelkezik legalább két oltással, többségük már a harmadik, megerősítő oltást is felvette.

Az energiaválság okán év közben az energiaárak többszörösükre emelkedtek, így felül kellett vizsgálni az intézmény energiafelhasználását. Az áramfelhasználás csökkentése érdekében a hagyományos izzókat energiatakarékos led izzókra cseréltük, gondoskodtunk megfelelő íróasztali lámpák beszerzéséről. A gázfogyasztás mérséklése érdekében az irodák hőmérsékletét mérsékeljük, ahol nem feltétlenül szükséges, ott a radiátorokat lezártuk (pl. folyosók). Munkaidőn kívül a kazánt alacsonyabb hőfokra állítottuk. Különös figyelmet fordítottunk arra, hogy a megtakarítás érdekében tett intézkedések ne okozzanak minőségromlást a munkavégzés színvonalában.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárhoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük. Az információ átadását az elektronikus levelezőrendszer segíti. Az iktatási rendszer minősége, kezelhetősége, információs adattartalma az előírásoknak megfelelően működött. a rendszer biztosítja a dokumentumok címzetthez időben történő eljutását a mielőbbi feldolgozás érdekében. A hetente megtartott vezetői értekezletek biztosítják a közvetlen információcserét és a feladatok elosztását, megbeszélését segítik elő.

Az államháztartás információs rendszerében történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően határidőben eleget tettünk.

A Gazdasági Ellátó Szolgálat a tárgyévi közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettségének az intézményi honlapon eleget tett.

Az intézmény rendelkezik Iratkezelési szabályzattal, Informatikai biztonsági szabályzattal, Informatikai felhasználási szabályzattal, valamint Közérdekű adatok közzétételére vonatkozó szabályozással, a szabályzatok felülvizsgálata és szükséges aktualizálása megtörtént.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelően a külső ellenőrzésekről és az azokhoz kapcsolódó intézkedésekről nyilvántartást vezetünk. 2020-ban az Állami Számvevőszék indított ellenőrzést, melynek tárgya az „Önkormányzatok ellenőrzése – Önkormányzati intézmények integritás és belső kontrollrendszerének ellenőrzése”. Az adatszolgáltatási kötelezettségünknek határidőben eleget tettünk. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok pótlása megtörtént.

A 2022. évre vonatkozó beszámolók a nyilatkozattétel időpontjában még nem álltak rendelkezésre.

Kijelentem, hogy jelen vezetői nyilatkozat a Bkr. előírásainak megfelelő tartalommal készült.

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. december 31.


P. H.
.....
Nóvák Katalin
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Kijelentem, hogy a 2022. évre benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Budapest Hegyvidék, 2023.02.28.


.....
Papp Szilvia
intézményvezető

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bátyai Éva a Hegyvidéki Mesevár Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, 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:

Az SzMSZ-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Az intézményi belső szabályzatok aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése 2022-ben folyamatosan történt.

A Hegyvidéki Mesevár Óvoda kontrollkörnyezetének főbb szabályozói: a hatályos Alapító Okirat, az SzMSZ, a Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött együttműködési megállapodás és egyéb intézményi belső szabályzatok voltak.

Az óvoda Alapító Okirata 2022. szeptember 1-i hatállyal módosult a 2022. június 9-én kelt VIII/253/5/2022. okirat alapján. Az Alapító Okiratban csökkentésre került az óvodánkba felvehető maximális gyermek létszám 225 főre illetve helyesbítésre és kiegészítésre kerültek az intézményünkben ellátandó sajátos nevelési igényű gyermekek integrált óvodai nevelésére vonatkozó előírások.

Az óvoda SzMSz-e a hatályos jogszabályoknak, a 2022. évi fenntartói belső ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatoknak és az intézmény Alapító Okiratában foglalt változásoknak megfelelően módosításra került 2022. szeptember 1-i hatállyal.

Az intézmény Házirendje a hatályos jogszabályoknak, a 2022. évi fenntartói belső ellenőrzés ellenőrzési jelentésében foglalt javaslatoknak és az intézmény Alapító Okiratában foglalt változásoknak megfelelően szintén módosításra került 2022. szeptember 1-hatállyal.

Az óvoda rendelkezik a fentiekén kívül a jogszabályokban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal. Az intézmény feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat mindezek a szabályzatok tartalmazzák.

A munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget és a dolgozókra lebontott feladatokat a 2022. szeptember 1-től aktualizált a munkaköri leírásokban szabályoztuk a fenntartói belső ellenőrzés során megfogalmazott javaslatokat is figyelembe véve.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat (GESZ) végzi. Az intézményünk és a GESZ között kötött Megállapodás felülvizsgálata 2022-ben megtörtént.

2022. január 5-én Együttműködési Megállapodás született a GESZ és óvodánk között a Központosított Közbeszerzési Rendszer működtetése tárgyában.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja és beiskolázási terve alapján valósul meg intézményünkben. E terület szabályozottsága további folyamatosságának biztosítása érdekében elkészült az óvoda következő öt éves továbbképzési programja is.

Az energiaválság miatt 2022. október 1-től energiatakarékosági intézkedések kerültek bevezetésre az intézményben az Energetikai Házirendben megfogalmazottak szerint, e szabályok mindenki által történő megismerésére, betartására és betarttatására különös figyelmet fordítottunk a gazdaságos és takarékos gazdálkodás érdekében.

2022-ben fenntartói belső ellenőrzés keretében megvalósult óvodánk rendszerellenőrzése, melynek kapcsán a 2022. augusztus 26-án kelt ellenőrzési jelentés további kontrollkörnyezetet érintő javaslatokat is fogalmazott meg számunkra, melyeket az alábbiak szerint végrehajtottunk:

- Az óvoda SzMSz-e kiegészítésre került a kiadmányozás rendjének meghatározásával.
- Az SzMSz-ből törlére került az Alapító Okiratra vonatkozó korábban benne szereplő téves adat.
- Az SzMSz-ből törlésre került az intézmény telephelyére vonatkozó adat az Alapító Okirat rendelkezéseinek megfelelően.
- Az SzMSz 1. számú mellékletét képező munkaköri leírás mintákban és a közalkalmazottak számára kiadott 2022. szeptember 1-től hatályos munkakör leírásokban a munkahely címe az Alapító Okirattal egyezően került feltüntetésre.
- Az intézmény és a fenntartó honlapjain a belső ellenőri javaslatnak megfelelően az óvoda elérhetőségi adatai módosításra kerültek.
- Az óvoda honlapján közzétett közzétételi listában az intézmény címe az óvoda Alapító Okiratának megfelelően feltüntetésre került.
- Az óvoda Házirendjéből törlésre került a téves feladatellátási hely.
- A kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló belső szabályzatot elkészítettük.

- Az intézmény iratkezelési szabályzatát aktualizáltuk az iratkezelés rendjét meghatározó jogszabályi változások figyelembevételével.
- A belső konrollerrendszer továbbfejlesztése érdekében az intézményi folyamatok azonosítása, rendszerezése és az ellenőrzési nyomvonal kiegészítése megtörtént.
- A tanügyi dokumentumok vezetésének óvodavezetői munkaterv alapján történő ellenőrzése alkalmával az ellenőrzésre jogosult személyek az ellenőrzés megtörténtét a dátum és a szignó feltüntetésével dokumentálták.

Az intézményi szabályzatok és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismertetésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett Óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk, és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A 2022-ben lezajló fenntartói belső ellenőrzés 2022. augusztus 26-án kelt jelentése az integrált kockázatkezelési rendszer továbbfejlesztése érdekében javaslatot tett, mely szerint a jogszabályban előírt folyamatalapú integrált kockázatkezelési rendszer kidolgozása szükséges. A javaslat értelmében elvégeztük az intézmény tevékenységében rejlő kockázatok feltárását, azonosítását és értékelését a folyamatok azonosítását követően.

Az integrált kockázatkezelési eljárásrend szakszerű kidolgozása megtörtént, az ehhez kapcsolódó ellenőrzési nyomvonal feladatait, kapcsolódó tevékenységeit felülvizsgáltam, ennek alapján konkrétan meghatározásra kerültek azok a területek, melyek alapján pontosan nyomon követhetők az intézkedések, felelősök, határidők, ezáltal biztosítva az óvoda szervezet működésében rejlő kockázatok hatékonyabb azonosítását.

A Covid 19 világjárvány óvodára gyakorolt hatása továbbra is magas kockázatú, a járvány lezajlása ellenére is.

Az energiaválság hatása is magas kockázatot jelentett az óvodára nézve, magas kockázatot jelentett, melynek kezelése során elengedhetetlenné vált a folyamatos vezetői kontrolltevékenység is az intézmény dolgozóinak együttműködése mellett.

A tartósan távollévő és intézményünkől távozó kollégák hiánya magas kockázatot jelentett a pedagógiai szakmai munka magas színvonalú ellátásában. A gyermekek mindennapi ellátásának biztosítása érdekében nagy figyelmet fordítottam kollégáimmal együtt a pedagógiai munka valamint az étkeztetési és gondozási feladatok hatékony megszervezésére és végrehajtására.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-tartalmazza az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatokat, feladatköröket. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt.

A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak konkrétan meghatározásra, kiegészítésre kerültek.

Továbbra is gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres beszerzéséről és megfelelő használatáról, a higiéniai szabályok betartásáról. A rendszeres ellenőrzés és a felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Csoportokba és kiszolgálóhelyiségekbe hőmérőket helyeztünk ki a helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése és nyomonkövetése céljából.

Naponta kétszer rögzítettük a villany- és gázórák állását, folyamatosan kontrollálva a napi fogyasztást. A mérőállásokat továbbítottuk az önkormányzati energetikai munkacsoport részére.

A hiányzó dolgozók pótlása érdekében több helyen jelentettünk meg álláshirdetéseket illetve az egyes munkaköröknél továbbra is fennálló munkaerőhiányt belső átszervezéssel és átcsoportosítással tudtuk csökkenteni.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információáramlás útja és módja, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatársakhoz. Biztonságos levelezőrendszert működtettünk, a naprakész iktatási rendszer az aktualizált iratkezelési szabályzat szerint lehetővé tette az iratok folyamatos nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tettük közzé a GDPR-szabályzat és jogszabályi előírások szerint.

A Hegyvidéki Mesevár Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerültek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezettük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítettük.

Újra lehetőségünk nyílt a személyes részvétellel szervezett értekezletek, szakmai megbeszélések, tájékoztatások megtartására, ennek hatására hatékonyabbá és gyorsabbá vált az intézményi kommunikáció és információáramlás.

A személyes részvétellel ismét megszervezhető szülői értekezletek, fogadóórák mellett továbbra is élt a faliúszágon történő naprakész tájékoztatási rendszer, és nagy gondot fordítottunk az e-mailben és honlapon történő korrekt tájékoztatásra is.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszert folyamatosan működtettük. A külső és belső ellenőrzések által tett javaslatokat minden esetben megvalósítottuk és törekedtünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Óvodánkban 2022-ben megtörtént a pedagógiai szakmai munka külső ellenőrzése intézményi és vezetői tanfelügyelet keretében illetve pedagógusminősítés formájában.

Igyekeztünk a mindennapi munkánk során figyelembe venni a partnerelégedettségmérés eredményeit és tapasztalatait is. A mérési mutatókat összegeztük, kiértékeljük és a tanfelügyeleti ellenőrzés javaslatával összhangban a következő munkatervünkben szerepeltetjük.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.


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.

Nyilatkozom, hogy 2022. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollerrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésben.

Budapest Hegyvidék, 2023.03.01.




.....
Bátyai Éva
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.
.....
aláírás



SÜNI ÓVODÁK

1126 Budapest XII. Németvölgyi út 29.
Tel/fax: 355-4994
OM: 034481

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Szép Alexandra** a **Süni Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, 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: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Süni Óvodák Szervezeti és Működés Szabályzata 2022. szeptember 1. napján módosítása megtörtént. Beemelésre került a módosított Alapító Okirat szerint az ép értelmű sajátos nevelési igényű gyermekek integrált nevelése (hallási fogyatékos, látási fogyatékos, mozgásszervi fogyatékos, beszéd-fogyatékos, *egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, valamint autizmus spektrum zavarral küzdő gyermek*) és a *diabéteszes gyermekek ellátása*.



SÜNI ÓVODÁK

1126 Budapest XII. Németvölgyi út 29.
Tel/fax: 355-4994
OM: 034481

A Süni Óvodák feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a **szabályzatok** tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat pedig a munkaköri leírások. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Elkészítettem a 2023-2028-as évekre az új 5 éves továbbképzési programot, melyet a nevelőtestület elfogadott és a fenntartó önkormányzat jóváhagyott.

A vezetők hatásköre és felelősége egyértelműen szabályozva lett. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt.

Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együttműködési Megállapodás alapján a *XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat* végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Energiaválság: 2022. október 1.-jétől az energiaválság miatt szükséges takarékosági intézkedések kerültek bevezetésre. Az óvodai csoportszobák és öltözők hőmérséklete 22 fokban-, az irodai és kiszolgáló helyiségek hőmérséklete 21 fokban lettek maximalizálva. A radiátorok felülvizsgálata után, a legtöbb helyiségben a felső védő burkolatok leszerelésre kerültek, mely segíti a gazdaságos hőleadást. A csoportszobák és egyéb helyiségek szellőztetése óránként maximum 5 percig történhet, intenzív keresztvázat létrehozásával.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett Süni Óvodák rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A **Covid-19 világjárvány** a szervezetre gyakorolt hatása közepes kockázatú, noha a járvány lezajlott. Ebben a nevelési évben is elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása, hisz a megfelelő képesítésű személyi állomány hiánya korlátozta volna a feladatellátást. Minden dolgozónk felvette az oltást, a higiéniai szabályokat a továbbiakban is betartjuk.

Energiaválság: az energiával való takarékoskodás meglehetősen magas kockázatú. Elengedhetetlen a vezetői kontrolltevékenység folyamatos megléte. Az energetikai házirendet minden kolléga megismerte, betartása mindenki számára kötelező érvényű.



SÜNI ÓVODÁK

1126 Budapest XII. Németvölgyi út 29.
Tel/fax: 355-4994
OM: 034481

Kötelező gázórcsere miatt/után gázszivárgást állapítottak meg. Ennek következményei magas külső kockázatú tényezők. A folyamat végrehajtása, a baleset megelőzése sok időt vett igénybe, de a szükséges balesetmegelőzési intézkedések megtörténtek és a helyreállítás befejeződött.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy szerepet játszanak. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában továbbra is gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés), melyet a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Energiaválság: A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatosan ellenőriztem, hogy az előírtnál hosszabb idejű szellőztetés és a radiátorokon ruhaszárítás nem történhet. Minden nap, reggel és délután táblázatban vezettük a villany és gázórák állását, mely az önkormányzat felé le lett jelentve a www.hegyvidek.hu/meroora felületen. Intézményünk regisztrált a Panda felületre, mely lehetőséget fog adni a fogyasztások pontos nyomon követésére. Ehhez az elmúlt 3 év számláit bescanneltük és kérésüknek megfelelően továbbítottuk az energetikai munkacsoport felé.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Süni Óvodák éves munkatervében az értékelések, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A pandémia miatt a személyes értekezletek háttérbe szorultak a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében, helyette a Zoom felület használata került előtérbe.



SÜNI ÓVODÁK

1126 Budapest XII. Németvölgyi út 29.

Tel/fax: 355-4994

OM: 034481

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a külső ellenőrzések is.

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:

igen-nem

Budapest, 2023. 03. 01.



.....

Szép Alexandra
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás



Mackós Óvoda 1126 Budapest Németvölgyi út 46. OM azonosító: 034482

e-mail: mackos.ovoda@hegyvidek.hu www.mackosovoda.hu tel: 06 1 35-60-528



162/17/2023

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Budaházi Márta** a **Mackós Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, 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: Kontrollkörnyezetünk főbb keretét hatályos Alapító Okiratunk (2016.06.29. – VIII/88643/2/2016 és 2022. június 09. napján kelt, 2022. 09. 01-től alkalmazandó VIII/255/5/2022 számú) Szervezeti és Működési Szabályzatunk és a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint biztosított szabályzatok és egyéb belső szabályzataink adták. Az SzMSz-t 2022-ben kétszer módosítottuk, ezzel támogatva az egyéb szabályzatokkal együtt a megfelelő kontrollkörnyezet fenntartását és működtetését az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak segítségével. A kontroll környezetben egyértelműen meghatározottak a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, a feladatok, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés. A belső szabályzatokban az Állami Számvevőszék: az önkormányzati intézmények ellenőrzése. Kiemelt figyelmet fordítottam az intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése (ikt.sz. EL-3417-881/2021) során feltárt hiányosságok kiküszöbölése céljából megtett intézkedések tartalmára:

- a hatályos szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatban a szervezeti integritást sértő események megelőzése és elhárításukhoz szükséges intézkedésekről szóló fejezetre.



- a szervezet tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatokra, melyek a felmérése és kezelése 124/297/2022 iktatószámmon került rögzítésre.
- A 452/2021 iktatószámú Panaszkezelési szabályzatban foglaltak szerint áttekintettem az ide vonatkozó tartalmakat és megállapítottam, hogy a 2022. évben nem érkezett közérdekű bejelentés és panasz, melyet 140/14//2023 iktatószámú 3. sz. mellékleten rögzítettem.
- A belső szabályozók aktualizálása a jogszabályi változásoknak megfelelően megtörtént.
- A Belső Ellenőrzés - Ellenőrzési jelentés a Mackós Óvoda szabályszerűségének ellenőrzéséről I/296/2021. iktatószámú szabályszerűségi ellenőrzéséről készült jelentésben foglalt javaslat értelmében a folyamatalapú kockázatkezelés megfelelő működtetése érdekében a folyamatazonosítás és a folyamatok alapulvételével az ellenőrzési nyomvonal elkészítése megtörtént, melyet a Mackós Óvoda Integrált Kockázatkezelési Szabályzata tartalmaz. Iktatószáma: 262/111/2022

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítottuk azok teljesítésének nyomon követését.

Kockázatként beazonosításra kerültek a következők:

- Járványügyi (COVID 19) kockázat az óvoda területén (124/2/96/2022), melynek megelőzése érdekében a higiéniai előírások betartásának gyakorított ellenőrzése került eszközölsre.
- Az intézmény elavult informatikai eszközökkel, operációs rendszerekkel rendelkezik (124/3/96/2022). Az ezzel kapcsolatosan előírt intézkedés részben valósult meg, ennek oka a felelős vagyongazdálkodás megtartása – az elektronikai eszközök és operációs rendszerek rendkívül magas költsége.

A folyamatalapú kockázatkezelés teljes körű kialakítása érdekében ilyen irányú továbbképzési részvételi lehetőséget kerestem.

Kontrolltevékenységek: Figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. A kontrolltevékenység lefolytatására vonatkozó dokumentáció tartalmazta a szükséges információkat, a kockázat csökkentése érdekében elkészített intézkedési tervet. A döntések dokumentumainak elkészítésénél figyelembe vettük a célszerűség, gazdaságosság és hatékonyság szempontjait. A döntések ellenjegyzése biztosított volt.

A kontrolltevékenység javításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer: A szervezeten belüli illetve a külső partnerekkel történő kommunikáció és a bizalmas információk kezelése szabályozott. A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) jól, az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben megfelelően működött. Az előírt nyilvántartásokat vezettük, a jelentéstételi kötelezettségeinknek eleget tettünk. Az intézményi honlapon közzétett dokumentumok felülvizsgálata/ aktualizálása megtörtént.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az operatív célok nyomon követése a belső ellenőrzési tervben rögzítettek figyelembevételével történt. Az ellenőrzések által javasoltak megvalósítása, olyan intézkedések végigvitelével történt, amelyeknél biztosított volt a megvalósítás nyomon követése. A külső ellenőrzés nyilvántartásba vétele megtörtént.



Mackos Óvoda 1126 Budapest Németvölgyi út 46. OM azonosító: 034482

e-mail: mackos.ovoda@hegyvidek.hu www.mackosovoda.hu tel: 06 1 35-60-528



Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljesszerűen 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:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. 03. 01.



Budaházi Márta

Budaházi Márta
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Sebestyén-Cselovszki Ágnes** a **Művész úti Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, 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 értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házi renddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási -, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálati is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információáramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük. A személyes értekezletek, fogadó órák lettek preferáltak az idei évben.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a háromszintű tanfelügyelet.

A 2022-es évben történt meg az *intézményi - és vezetői tanfelügyeleti* ellenőrzés.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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 vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. 03.01.



.....
Sebestyén-Cselovszki Ágnes
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **MÁRI GÁBORNÉ** a **ZUGLIGET ÓVODA** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, 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 összehangjáról,
- 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: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2020. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi 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:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. április 19.


MÁRI GABORNÉ
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Matisz Lászlóné** a **Orbánhegyi Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, 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: Az SZMSZ-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Orbánhegyi Óvodák feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SZMSZ mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

A belső szabályozók aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett Óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatároztuk a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat, *meghatároztuk, és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket.* A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. *A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.*

Kontrolltevékenységek: Az SZMSZ-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárhoz. A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat, közzétételi szabályzat, a megismerésre vonatkozó szabályok szerint.

A Orbánhegyi Óvodák éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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.

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 vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. április 13.



Matisz Lászlóné

Matisz Lászlóné
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kissné Farkas Éva** a **Zugligeti Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kiadásáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeinek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelmények érvényesítéséről,
- tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéért 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 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 folyamatosan információkkal rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A Zugligeti bölcsőde rendelkezik hatályos Alapító okirattal, Szervezeti és működési szabályzattal, Szakmai programmal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelező elkészítendő szabályzatokkal. Működési és feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat jelen szabályzatok tartalmazzák.

Az SzMSz-ben és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, amelyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátszó a humán erőforrás kezelés.

A munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualitása is folyamatos. A szakmai és működést segítő munkatársak, vezetők hatásköre és feladatköre is egyértelműen szabályozott. Az intézményvezető az intézmény folyamatait rendszerezve jelölte ki az adott folyamatért felelős vezetőket.



Nagy figyelmet fordítunk a minőségi munkára, ennek feltétele a folyamatos továbbképzés. A kisgyermeknevelők és más munkakörben dolgozók (bölcsődei dajka képzés, munkavédelmi felelős) továbbképzése az a bölcsőde továbbképzési terve alapján valósul meg.

A bölcsőde gazdálkodási pénzügyi feladatainak ellátását Együttműködési megállapodás alapján a Budapest XII. kerület Hegyvidéki önkormányzat Gazdasági ellátó szolgálat végzi.

A belső szabályzó aktualizálása az intézményi működés sajátosságoknak megfelelő kiegészítése jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Zugligeti bölcsőde rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatároztuk a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat.

Az év elején még tartó járványügyi helyzet miatt a kockázatkezelés különösen nagy hangsúlyt kapott. Az egészségügyi és biztonsági kockázatok valószínűsége magasnak bizonyult, intézkedések meghozatalára és betartatására került sor.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerülnek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási folyamatok, feladatkörök.

Az intézmény gazdálkodásában a kötelezettségvállalás, az utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok a GESZ által szabályozottak, biztosítják hatékony kontrollt.

A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályzó eszközök a bölcsőde működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonal karbantartására is figyelmet fordítunk.

Információs és kommunikációs rendszer: a „fentről lefelé” történő kommunikációs (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022 évben is folyamatosan működött. Hetente tartunk csoportvezetői értekezleteket, évente többször munkatársi értekezletet, év értékelőt. Így a szervezeten belül szabályozott az információáramlás a munkavégzéshez szükséges információk megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A munkatársak közötti információ áramlás módja a közös email rendszer, amin szintén megosztásra kerülnek a fontos információ.

A nyilvános információkat a bölcsőde honlapján tesszük közzé a GDPR szabályzat, közzétételi szabályzat megismerésre vonatkozó szabályai szerint.

A Zugligeti bölcsőde éves munkatervében értekezletek, beszámoltatás és határidők meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, jelentéstételi kötelezettségünket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint operatív tevékenységet megfigyelhető belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik.

A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk az azonnali intézkedések meghozatalára, azzal is biztosítva ezek megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről, végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31) Kormány rendelet szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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

Budapest Hegyvidék, 2023. április 28.


PH
Kissné Farkas Éva


NYILATKOZAT

A) Alulírott **Müllerné Bajusz Anikó**, a **Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Krisztinavárosi Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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,
- 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:

1. Kontrollkörnyezet

A Krisztinavárosi Bölcsődében a szervezeti struktúra jól illeszkedik a feladatellátáshoz.

A belső szabályrendszerünk lefedi a fő működési folyamatokat. Az intézmény rendelkezik egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirattal, valamint hatályos Szervezeti és Működési Szabályzattal, mely alapján egyértelműek és átláthatóak az irányítási, felelősségi, hatásköri viszonyok.

A bölcsődében rendelkezésre állnak a jogszabályok által előírt, kötelezően elkészítendő belső szabályzatok. Különös tekintettel a:

- számlarendre,
- bizonylati rendre,
- eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatára,
- eszközök és források értékelési szabályzatára,
- önköltségszámítás rendjére,
- pénzkezelési szabályzatra,
- adatvédelmi szabályzatra,
- iratkezelési szabályzatra,
- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatra,

- közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzatra,
- tűz-, és balesetvédelmi szabályzatra

A szabályzatok aktualizálását a belső ellenőrzési jelentések feltárásai mentén végeztem. A belső ellenőrzés során feltárt kisebb súlyú hibákat korrigáltam, az ellenőrzési nyomvonal kiegészítése néhány fő- és részfolyamattal megtörtént.

Minden munkatársunk rendelkezik munkaköri leírással. A munkaköri leírásokat szükség szerint aktualizáljuk. Az erkölcsi fedhetetlenség igazolását Hatósági erkölcsi bizonyítvány bemutatása útján igazolják a munkavállalók.

A személyes gondoskodást végző személyek továbbképzéséről és a szociális szakvizsgáról szóló, 9/2000. (VIII. 4.) SzCsM rendelet alapján a munkatársak a kötelező továbbképzésen részt vettek. Lehetőségük volt fakultatív továbbképzésen, szakmai konferenciákon való részvételre is.

A munkatársak szakmai tudásának, kompetenciájának fejlesztése biztosított.

Az intézményben a közalkalmazottak jogállásáról szóló, 1992. évi XXXIII. törvény 40. §-a szerinti teljesítmény-értékelési rendszer működik, mely szerint a dolgozók gyakornoki vizsgát tesznek.

2. Kontrolltevékenységek

Az intézmény rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal.

A munkafolyamatokba a folyamat jellegének megfelelő kontrollpontok beépítettek. A munkafolyamatokat szabályozó szabályzatok és utasítások tartalmazzák a folyamatokban épített előzetes és utólagos kontrolleljáráásokat, vezetői ellenőrzéseket.

A költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból jóváhagyása, ellenjegyzése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága biztosított.

Az intézményben kiemelt figyelmet fordítok a kötelezettségvállalási és utalványozási szabályok érvényesülésére és betartására. Ezeket a tevékenységeket az aktuális tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos szabályzatok szabályozzák.

A feladatköri elkülönítés biztosított a Bkr. 8. §(2) bekezdésének a), c), és d) pontjában felsorolt tevékenység esetében, vagyis

- a) a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is),
- b) a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- c) a gazdasági események elszámolása.

A belső szabályzatok a felelősségi körök meghatározásával szabályozták

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráásokat,
- a dokumentumokhoz és információhoz való hozzáférést,
- a beszámolási eljárásokat.

3. Kockázatkezelési rendszer

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2017. január 1-jén hatályba lépett módosításának megfelelően az integrált kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatos kötelező szabályozást elvégeztem, és a szabályzat rögzítette a kockázatkezelési folyamatokért a felelősök kijelölését.

A belső ellenőrzési terv a kockázatelemzés mentén készült.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek szervezetünk az intézmény hivatalos honlapján www.krisztinavarosibolcsode.hu webhelyen tesz eleget.

A munkavégzéshez szükséges információk megfelelő időben és minőségben való átadását a következő kommunikációs rendszerek támogatják:

- heti csoportvezetői értekezlet, melyen a csoportvezetők vesznek részt. Ennek keretében megosztom a működést érintő fontos információkat, valamint ismertetem az elvégzendő feladatokat, továbbá számonkérem a lejárt határidejű feladatokat,
- havonta munkatársi értekezlet keretein belül az aktuális információk megosztásra kerülnek.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, amely folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzésből áll.

Az intézmény a monitoring rendszer minden elemét – az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést és az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzést – egyaránt alkalmazza.

A szervezet minden tevékenységét, és a sikeres működéshez szükséges kritériumok meglétét folyamatosan nyomon követjük.

Az intézmény által kitűzött célok megvalósításának nyomon követése érdekében folyamatos monitoring működik. Rendszeresek a vezetői ellenőrzések, melyek minden munkaterületre, munkafolyamatra kiterjednek. A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek. Az ellenőrzést a leadott hatásköri illetékesség figyelembevételével az intézményvezető, valamint a helyettes végzi.

Az eseti nyomon követés eszközei a különféle beszámolók, csoportos és egyéni beszámoltatások.

A fenntartó felé minden adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségünknek eleget tettem.

A belső és külső ellenőrzések során feltárt problémákra intézkedési tervet írtam, majd az intézkedési tervek elvei mentén a hibák kijavításra kerültek.

A külső ellenőrzések nyilvántartását naprakészen vezetem.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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:

igen-nem

Kelt: Budapest, 2023. 03. 01.

P. H.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

NYILATKOZAT

A) Alulírott *Sándorné Erdélyi Judit*, a *„Fejlesztő Napközi Otthon* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy 2022. évben az előírásoknak megfelelően az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam -a belső kontrollrendszer kialakításáról, a szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről. Olyan szervezeti kultúra kialakítását valósítottuk meg amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására.

- A költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról, a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról továbbra is gondoskodtunk.
- A költségvetési szerv tevékenységében a következőkre tekintettel voltunk:
 - 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,
- Kiemelten célul tűzttem ki hogy a munkatársak 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:

Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Az Állami Számvevőszék "Az önkormányzati intézmények ellenőrzése-Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése" keretében történt (3417-1320/2021.) iktatószámú levelének figyelembevételével a következőkre még fokozottabb hangsúlyt fektettem:

- A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigiéknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

- A Gazdasági Ellátó Szolgálat gazdasági vezetőjének bevonásával az intézmény pénzügyi szabályzatának számviteli politikájának teljeskörű átdolgozása megtörtént. (kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenőrzés, érvényesítés rendje, számviteli politika) további aktualizása megtörtént.

Intézményünk szervezeti integritást sértő események kezelésének rendjéről szóló szabályzatát kiegészítem a szervezet működésében rejlő integritási kockázatok megelőzésére irányuló eljárási szabályokkal, figyelemmel a 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 6.§ (4a) h) pontjában foglaltakra „(4)¹ A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.(4a)² A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje tartalmazza: (4)³ A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

(4a)⁴ A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje tartalmazza:

- a) a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
 - b) a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
 - c) az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
 - d) a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
 - e) a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
 - f) az alkalmazható jogkövetkezményeket,
 - g) a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
 - h) a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.
- a) a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
 - b) a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
 - c) az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
 - d) a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
 - e) a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
 - f) az alkalmazható jogkövetkezményeket,
 - g) a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
 - h) a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat”
-

Kontrolltevékenységek:

Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés. 2022. szeptemberében az önkormányzat belső ellenőr munkatársa tanácsadás keretében vizsgálta az előzőévek covid -19 járvány hatását. A tanácsadás tárgya: a koronavírus (COVID-19) humánjárvány hatása az intézmény működésére. A tanácsadás célja: annak megállapítása, hogy az intézmény általános és veszélyhelyzeti működésének kialakított rendje a jogszabályi előírásoknak, valamint a rendkívüli helyzetre tekintettel kiadott útmutatók ajánlásának megfelelően került-e adaptálásra, kiemelt terület a kapcsolattartás, fertőtlenítés témakörök. A tanácsadói feladat végrehajtásának módszere: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, egyeztetés, tájékoztatás kérése.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

A 2022. évben már könnyebb helyzetben volt az intézmény. Kiszámíthatóbb volt a gondozottak jelenléte a napköziben. Az ellátás biztosítása zavartalan volt. Ebben az évben az újabb kihívást a rezsiköltségek emelkedése jelentette. Az energiafelhasználás nagyobb mértékű odafigyelést jelenett. Igyekeztünk a fenntartó által kért útmutatások betartására, betartatására odafigyelni. Az intézménybe járó gondozottak, illetve család tagjaik tájékoztatása, naprakész információk közzélése feladataink között szerepelt.

Információs és kommunikációs rendszer:

A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022 évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A külső és belső ellenőrzések által kapott javaslatokat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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 vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének az Informatikai ellenőrzés- témakörében:

igen- nem

Budapest Hegyvidék, 2023.03.01.



Sándorné Erdélyi Judit
intézményvezető

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

Kelt:

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Fojtíková Katarína** a **Hegyvidéki Szociális Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, 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: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, vezetői utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Az intézmény feladatellátásának rendjét a 2020. évben a veszélyhelyzettel összefüggésben kiadott kormányrendeletek, az Emberi Erőforrások Minisztériuma által kiadott Útmutató a koronavírus terjedésének megelőzésére és a kockázatok csökkentésére a szociális alapszolgáltatásokban, az Eljárásrend a koronavírus terjedésének megelőzésére és a kockázatok csökkentésére a szociális alapszolgáltatásokban, valamint a család- és gyermekjóléti szolgáltatást nyújtó intézményekben nagyban befolyásolták, a szervezeti célokat is módosították. A vezetői utasítások követve ezeket részletesen szabályozzák a munkakörökhöz kapcsolódó felelősséget és feladatokat. Az intézmény rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

A Hegyvidéki Szociális Központ gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását a 2022. évben is módosított Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

A belső szabályozók aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett intézmény rendelkezik újabb integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, és az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedések is kiadmányozásra kerültek. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk folyamatos. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett tervezetten a belső ellenőrzés vizsgálatai is megjelennek. A belső szabályozók intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása és folyamatos nyomonkövetése folyamatos

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2020. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A vezetés és a szervezeti egységek közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A közérdekű adatokat és nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat, közzétételi szabályzat, a megismerésre vonatkozó szabályok szerint.

A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javaslatokat minden esetben mérlegeljük és törekszünk intézkedési tervekben rögzíteni ek meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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.

Kijelentem, hogy jelen nyilatkozatot a 2023. április 24. dátummal tett korábbi nyilatkozatom helyett, annak tartalmi felülvizsgálatát követően tettem.

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. április 24.



.....
Dr. Fojtíková Katarína
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Machács Mihály** a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermekjóléti Központ költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, 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: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés. Féléves munka- és ellenőrzési tervek bekérése és elfogadása megtörtént. A munkatervek értékelése megtörtént a csoportok éves beszámolójának elkészítésével.

A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. 2022. évben a munkatársak továbbképzésére az intézmény továbbképzési tervet készített.

Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az intézményvezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az intézmény rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

A jogszabálmódosítások és a változó kliensigények indokolták a Szervezeti és Működési Szabályzat, továbbá a Szakmai Program módosítását. A munkaköri leírások szükséges kiegészítését, módosítását megtettük.

Az intézmény gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, a Munkamegosztási Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

A szakmai működés alapküldetéseit, úgymint munka- és ellenőrzési terv, elkészítették a középvezetők, melyeket az intézményvezető hagyott jóvá. A munkaterv értékelése megtörtént a csoportok éves beszámolójának elkészítésével.

2022. évben folytattuk a munkaköri leírások kiegészítését, módosítását.

Intézményvezetői utasítás került kiadásra, mely szabályozza a képernyő előtti munkavégzést

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett intézmény rendelkezik megfelelő Ellenőrzési nyomvonalal, melyet 2022-ben módosítottunk.

A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk folyamatos, az integrált kockázatkezelési szabályzatot elkészítettük. Kiadásra kerültek a munkakörönként kidolgozott visszajelző lapok, melyek értékelése félévente történik közösen az adott munkatársakkal.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt.

A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is megjelennek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása és folyamatos nyomon követése megtörtént. A fenntartó 2020. évi átfogó belső ellenőrzésének 2022. évi utóellenőrzése kifogást nem emelt, intézkedést nem írt elő.

A járványveszély időszakát követően is gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely és a telephelyek közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. 2022. év végére megteremtettük a szakmai dokumentáció távoli elérését, segítve ezzel a szabályozott otthoni munkavégzés lehetőségét.

Az értekezletek rendje, a beszámoltatás és a határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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 vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollak témakörében:

igen-nem

Budapest, 2023. április 21.



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Schillinger Erzsébet a Hegyvidék Lapkiadó költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, 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:

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, amelyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. április 19.

 
Er. Schillinger Erzsébet
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott **Szick Zsuzsanna a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, 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.

1. Kontrollkörnyezet

A Svábhegyi Bölcsődében a feladatellátáshoz jól illeszkedik a szervezeti struktúra.

Belső szabályrendszerünk lefedi a fő működési folyamatokat. A bölcsőde rendelkezik hatályos Alapító Okirattal és Szervezeti Működési Szabályzattal, melyek alapján egyértelműek és átláthatóak az irányítási, felelősségi, hatásköri viszonyok.

A jogszabályok által előírt, kötelezően elkészítendő és egyéb belső szabályzatok rendelkezésre állnak, úgymint a:

- Számlarend
- Kötelezettségvállalás szabályzata
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Számviteli politika – Önköltségszámítás rendjére vonatkozó nyilatkozat
- Pénz és értékkezelési szabályzat

- Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat
- Bizonylati - iratkezelési szabályzat
- Közérdekű adatok közzétételére és megismerésére vonatkozó szabályzat
- Közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje
- Munkaruha juttatás szabályzata
- Szervezeti integritást sértő események szabályzata
- Kockázatkezelési szabályzat
- Ajándékok és egyéb előnyök elfogadásának szabályzata
- Ellenőrzési nyomvonal
- Beszerzési szabályzat
- Egyéni védőeszköz juttatás rendje
- Vezetékes – és mobiltelefon használatának szabályzata
- Tűz és munkavédelmi szabályzat

A fenti szabályzatok szükség szerű aktualizálását elvégeztem, kiemelt hangsúlyt fektettem az ÁSZ által az intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése kapcsán feltárt jogszabálysértő gyakorlatok kijavítására. Ennek keretén belül intézkedési tervet készítettem, melynek végrehajtása során az intézmény Szervezeti integritást sértő események eljárásrendjét kiegészítettem a megelőzésre vonatkozó eljárási szabályokkal, valamint a Közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendjében, a beérkező bejelentések és panaszok rendszeres áttekintésének időintervallumát meghatároztam. A dokumentumok minden érintett számára megismerésre és megértésre került.

Minden munkatárs rendelkezik munkaköri leírással, melyek szükség szerint aktualizálásra kerülnek. A munkavállalók fedhetetlen előéletüket Hatósági erkölcsi bizonyítvánnyal bizonyítják.

A kisgyermeknevelők kötelező továbbképzése a 9/2000. (VIII.4.) SzCsM. rendelet alapján az éves munkaterv mellékletét képező továbbképzési terv alapján megtörtént, illetve a dolgozók önképzése is biztosított.

2. Kontrolltevékenység

Az intézményben rendelkezésre áll a Kockázatkezelési Szabályzat, mely tartalmazza azokat az elveket, melyeknek mentén történik a kontrollok kialakítása és működtetése. Minden tevékenységre kialakításra és rögzítésre kerültek a folyamatba épített előzetes és utólagos kontroll eljárások, vezetői ellenőrzések.

Ennek alapján biztosított a költségvetési gazdálkodás során a pénzügyi döntések szabályszerű jóváhagyása, ellenjegyzése, elszámolása, melyek a felelősségi körök meghatározásával elkülönítésre kerültek.

A szabályozottság feltételezi, hogy a pénzügyi kihatású döntések célszerűek, gazdaságosak, hatékonyak és eredményesek.

3. Kockázatkezelési rendszer

Az általam vezetett költségvetési szervnél a szabályzatban foglaltak alapján működtettem kockázatkezelési rendszert, mely olyan irányítási eszközöket és módszereket tartalmaz, melyek alapján azonosíthatóak, csoportosíthatóak, nyomon követhetőek a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok. Ez alapján, szükség esetén mérsékelhető a kockázati kitettség.

E rendszer mentén készült el a bölcsőde belső ellenőrzési terve.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek az intézmény a hivatalos honlapján www.svabhegyibolcsode.hu webhelyen tett eleget.

A munkavégzéshez szükséges információk megfelelő időben és minőségben jutottak el az illetékes munkatársakhoz. A rendszer szabályszerű működéséhez előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az intézmény monitoring rendszere úgy lett kialakítva, hogy a szervezet által kitűzött célok elérhetőek, nyomon követhetőek. Mind a folyamatos, mind az eseti nyomon követést alkalmaztuk a minél hatékonyabb működtetéshez. A folyamatos monitoring elsősorban a célok megvalósításának érdekében, az eseti monitoring a beszámolók, beszámoltatások során lett alkalmazva. A vezetői ellenőrzéseket az intézményvezető, illetve az intézményvezető helyettes végzi a hatásköri illetékesség figyelembevételével.

Adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségemnek a fenntartó felé minden esetben eleget tettem.

Az ellenőrzések alkalmával feltárt hibákra intézkedési tervet készítettem, melynek alapján javításuk megtörtént.

Az ellenőrzésekről készített nyilvántartás naprakész.

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 vezetője eleget tett a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. 03. 01.



Szick Zsuzsanna
intézményvezető

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

Kelt:

P.H.

Nyilatkozat

A) Alulírott **Szabó Mónika Táltos Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, 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:

Az SZMSZ-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Az intézményi belső szabályzatok aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése 2022-ben folyamatosan történt.

A Táltos Óvoda kontrollkörnyezetének főbb szabályozói: a hatályos Alapító Okirat, az SZMSZ, a Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött együttműködési megállapodás és egyéb intézményi belső szabályzatok voltak.

Az óvoda Alapító Okirata 2022. szeptember 1-i hatállyal módosult a 2022. június 17-én kelt Okirat száma: VIII/259/6/2022. okirat alapján. Az Alapító Okiratban csökkentésre került az óvodánkba felvehető maximális gyermek létszám 250 főre illetve helyesbítésre és kiegészítésre kerültek az

intézményünkben ellátandó sajátos nevelési igényű gyermekek integrált óvodai nevelésére vonatkozó előírások.

Az óvoda SZMSZ-e a hatályos jogszabályoknak, a 2022. évi fenntartói belső ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatoknak és az intézmény Alapító Okiratában foglalt változásoknak megfelelően módosításra került 2022. szeptember 1-i hatállyal.

Az intézmény Házirendje a hatályos jogszabályoknak, a 2022. évi fenntartói belső ellenőrzés ellenőrzési jelentésében foglalt javaslatoknak és az intézmény Alapító Okiratában foglalt változásoknak megfelelően szintén módosításra került 2022. szeptember 1-hatállyal.

Az óvoda rendelkezik a fentiekén kívül a jogszabályokban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal. Az intézmény feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat mindezek a szabályzatok tartalmazzák.

A munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget és a dolgozókra lebontott feladatokat a 2022. szeptember 1-től aktualizált a munkaköri leírásokban szabályoztuk a fenntartói belső ellenőrzés során megfogalmazott javaslatokat is figyelembe véve.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat (GESZ) végzi. Az intézményünk és a GESZ között kötött Megállapodás felülvizsgálata 2022-ben megtörtént.

2022. január 5-én Együttműködési Megállapodás született a GESZ és óvodánk között a Központosított Közbeszerzési Rendszer működtetése tárgyában.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja és beiskolázási terve alapján valósul meg intézményünkben. E terület szabályozottsága további folyamatosságának biztosítása érdekében elkészült az óvoda következő öt éves továbbképzési programja is.

Az energiaválság miatt 2022. október 1-től energiatakarékosági intézkedések kerültek bevezetésre az intézményben az Energetikai Házirendben megfogalmazottak szerint, e szabályok mindenki által történő megismerésére, betartására és betarttatására különös figyelmet fordítottunk a gazdaságos és takarékos gazdálkodás érdekében.

2022-ben fenntartói belső ellenőrzés keretében megvalósult óvodánk rendszerellenőrzése, melynek kapcsán a 2022. június 28-án kelt ellenőrzési jelentés további kontrollkörnyezetet érintő javaslatokat is fogalmazott meg számunkra, melyeket az alábbiak szerint végrehajtottunk:

- A Táltos Programban meghatározásra került az SNI
- A Munkaterv legitimációs záradékában az elfogadásról szóló nevelőtestületi határozat számának feltüntetésre került
- Az adatvédelmi tisztviselő nevének, postai és elektronikus levélcímének nyilvánosságra hozatala megtörtént az Intézmény honlapján és az Adatkezelési szabályzat mellékletében
- A Táltos Óvoda honlapjára a Közzététel felületen a Szervezeti, személyzeti adatok, Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok, Gazdálkodási adatok feltöltésre kerültek.
- A hatályban levő Házirend Táltos Óvoda honlapjára való feltöltése megtörtént,
- A KIR rendszerbe a közzétételi lista publikációra került.
- A kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjének szabályozása 2023. 01.18-án nevelőtestület által elfogadásra került. Hatálybalépésének időpontja: 2023. 02.01.

- A munkaköri leírások módosítása, kiegészítése az ellátandó ellenőrzési feladatok konkrét meghatározásával.
- A belső kontroll rendszert továbbfejlesztése érdekében a Táltos Óvoda működésének folyamatát feltérképeztük. Az azonosított folyamatok ellenőrzési nyomvonalait a kockázatkezelési szabályzatunkban rögzítettük, és a kockázatkezelési gyakorlatunkba beépítettük. A szakmai, pedagógiai terület folyamatainak feltérképezésére, beazonosítására szóló feladattal az óvoda egyik szakmai munkaközösségét bíztam meg folyamatos, éves feladatként a nevelési év végéig.
- Az óvodavezető-helyettes és tagóvodavezető, BECS vezetővel megbeszélés keretében rögzítésre került, hogy a dokumentumok ellenőrzésekor az elvégzett ellenőrzéseket a dokumentumban aláírással és az ellenőrés dátumával kell jelölni.
- A Táltos Óvoda tevékenységében rejlő kockázatokat feltártuk, azonosítottuk, értékeltük a kockázatok besorolását.
- A külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek végrehajtásáról éves bontásban folyamatos nyilvántartását aktualizáltuk.

Az intézményi szabályzatok és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismertetésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Táltos Óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk, és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A 2022-ben lezajló fenntartói belső ellenőrzés 2022. június 28-án kelt jelentése az integrált kockázatkezelési rendszer továbbfejlesztése érdekében javaslatot tett, mely szerint a jogszabályban előírt folyamat alapú integrált kockázatkezelési rendszer kidolgozása szükséges. A javaslat értelmében elvégeztük az intézmény tevékenységében rejlő kockázatok feltárását, azonosítását és értékelését a folyamatok azonosítását követően.

Az integrált kockázatkezelési eljárásrend szakszerű kidolgozása megtörtént, az ehhez kapcsolódó ellenőrzési nyomvonal feladatait, kapcsolódó tevékenységeit felülvizsgáltam, ennek alapján konkrétan meghatározásra kerültek azok a területek, melyek alapján pontosan nyomon követhetőek az intézkedések, felelősök, határidők, ezáltal biztosítva az óvoda szervezet működésében rejlő kockázatok hatékonyabb azonosítását.

A Covid 19 világjárvány óvodára gyakorolt hatása továbbra is magas kockázatú, a járvány lezajlása ellenére is.

Az energiaválság hatása is magas kockázatot jelentett az óvodára nézve, magas kockázatot jelentett, melynek kezelése során elengedhetetlenné vált a folyamatos vezetői kontrolltevékenység is az intézmény dolgozóinak együttműködése mellett.

A tartósan távollévő és intézményünkben távozó kollégák hiánya magas kockázatot jelentett a pedagógiai szakmai munka magas színvonalú ellátásában. A gyermekek mindennapi ellátásának biztosítása érdekében nagy figyelmet fordítottam kollégáimmal együtt a pedagógiai munka valamint az étkeztetési és gondozási feladatok hatékony megszervezésére és végrehajtására.

Kontrolltevékenységek: Az SZMSZ-tartalmazza az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatokat, feladatköröket. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt.

A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak konkrétabb meghatározásra, kiegészítésre kerültek.

Továbbra is gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres beszerzéséről és megfelelő használatáról, a higiéniai szabályok betartásáról. A rendszeres ellenőrzés és a felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Csoportokba és kiszolgálóhelyiségekbe hőmérőket helyeztünk ki a helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése és nyomonkövetése céljából.

Naponta kétszer rögzítettük a villany- és gázórák állását, folyamatosan kontrollálva a napi fogyasztást. A mérőállásokat továbbítottuk az önkormányzati energetikai munkacsoport részére.

Intézményünk regisztrált a Panda felületre, mely lehetőséget fog adni a fogyasztások pontos nyomon követésére. Ehhez az elmúlt 3 év számláit beszkeneltük és továbbítottuk az energetikai munkacsoport felé.

A hiányzó dolgozók pótlása érdekében több helyen jelentettünk meg álláshirdetéseket illetve az egyes munkaköröknél továbbra is fennálló munkaerőhiányt belső átszervezéssel és átcsoportosítással tudtuk csökkenteni.

Információs és kommunikációs rendszer:

A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A Táltos Óvoda és Csikó Tagóvodája közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk.

A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Táltos Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A pandémia miatt a személyes értekezletek háttérbe szorultak a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében. Előtérbe kerültek a Zoom, Teams, Messenger alkalmazások használata.

A pandémiai miatti veszélyeztetet köveően újra lehetőségünk nyílt a személyes részvétellel szervezett értekezletek, szakmai megbeszélések, tájékoztatások megtartására, ennek hatására hatékonyabbá és gyorsabbá vált az intézményi kommunikáció és információáramlás.

A személyes részvétellel ismét megszervezhető szülői értekezletek, fogadóórák mellett továbbra is élt a faliújságon történő naprakész tájékoztatási rendszer, és nagy gondot fordítottunk az e-mailben és honlapon történő korrekt tájékoztatásra is.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszert folyamatosan működtettük. A külső és belső ellenőrzések által tett javaslatokat minden esetben megvalósítottuk és törekedtünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésben.

Budapest Hegyvidék, 2023. 03. 01.



Szabó Mónika
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bálint Beáta** a **Városmajori Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételeéről, 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Városmajori Óvodák Szervezeti és Működés Szabályzata 2022. augusztus 30. napján módosítása megtörtént. Beemelésre került a módosított Alapító Okirat száma, ép értelmű sajátos nevelési igényű gyermekek integrált nevelése (hallási fogyatékos, beszéd fogyatékos, egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, valamint autizmus spektrum zavarral küzdő gyermek) és a diabéteszes gyermekek ellátása.

Energiaválság: 2022 október 1. napjától energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. az óvodai csoportszobák és öltözők hőmérséklete 22 fokban lett maximalizálva, az irodai és kiszolgáló helyiségek hőmérséklete 21 fok. A radiátorvédők felső és alsó burkolatai leszerelésre kerültek, mely segíti a gazdaságos hőleadást. A csoportszobák és egyéb helyiségek szellőztetése óránként maximum 5 percig történhet, intenzív keresztthuzat létrehozásával.



A Városmajori Óvodák feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Elkészítettük a 2023 -2028-as évekre az új 5 éves továbbképzési programot, melyet a nevelőtestület elfogadott és a fenntartó önkormányzat jóváhagyott.

Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelősége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együtműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világjárvány a szervezetre gyakorolt hatása még mindig magas kockázatú, noha a járvány lezajlott. Ebben a nevelési évben is elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása. Minden dolgozónk felvette az oltást, a higiéniai szabályokat a továbbiakban is betartjuk.

Energiaválság: az energiával való takarékoskodás megléte magas kockázatú. Elengedhetetlen a vezetői kontrolltevékenység folyamatos megléte. Az energetikai házirendet minden kolléga megismerte, betartása mindenki számára kötelező érvényű.

Az Óvoda tornatermének statikai megerősítése a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. A szükséges balesetmegelőzési intézkedések megtörténtek és a helyreállítás befejeződött.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés), melyet a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Energiaválság:



ikt.sz.:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatosan ellenőriztem, hogy a radiátorokon ruhaszárítás nem történhet. Minden nap, reggel és délután táblázatban vezettük a villany és gázórák állását, mely az önkormányzat felé le lett jelentve a www.hegyvidek.hu/meroora felületen. Intézményünk regisztrált a Panda felületre, mely lehetőséget fog adni a fogyasztások pontos nyomon követésére. Ehhez az elmúlt 3 év számláit beszkeneltük és továbbítottuk az energetikai munkacsoport felé.

A tavalyi évhez hasonlóan a balesetmegelőzési, biztonságos Intézkedések megtétele a tornaterem statikai megerősítése miatti munkák miatt, tájékoztatás a kollégák, szülők felé a fokozott balesetveszélyről. Az alap megerősítése elengedhetetlenné vált, így az óvoda kertje részleges lezárásra került. Biztonságos kerítéssel lett leválasztva az épület azon területe, melyben a statikai munkák folytak. A gyermekek kizárólag az alsó udvart használhatták, melyet a biztonságos iskolai átjárón keresztül közelíthettek meg.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Városmajori Óvodák éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A személyes értekezletek ismét megrendezésre kerültek, de betartottuk a higiéniai szabályokat, távolságtartást az esetleges fertőzések csökkentése érdekében. Továbbra is használjuk a Zoom, Teams, Messenger alkalmazásokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a háromszintű tanfelületek.

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 vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. március 16.



ikt.sz.:



Bálint Beáta
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dezső Tünde** a **Hegyvidéki Egészségügyi Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, 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: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Az intézmény rendelkezik az integritást sértő események szabályzatával, mely tartalmazza a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási

szabályokat, ezzel is elősegítve az intézmény működésének átláthatóságát és elszámoltathatóságát, valamint megelőzve a korrupciót és egyéb visszaéléseket.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javaslatokat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. március 1.



Dezső Tünde
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dezső Tünde a Hegyvidéki Egészségügyi Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételeéről, 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 értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Az intézmény rendelkezik az integritást sértő események szabályzatával, mely tartalmazza a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási

szabályokat, ezzel is elősegítve az intézmény működésének átláthatóságát és elszámoltathatóságát, valamint megelőzve a korrupciót és egyéb visszaéléseket.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javaslatokat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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 vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. március 1.

P. H.



Dezső Tünde
intézményvezető



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



Normafa Óvoda

1121 Bp. Normafa út 30-32.

Tel: 395-8884

e-mail: normafa.ovoda@hegyvidek.hu



OM azonosító: 034483
web cím: www.normafaovoda.eu

NYILATKOZAT

A) Alulírott Doba Csilla a Normafa Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételeéről, 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: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Normafa Óvoda Szervezeti és Működés Szabályzat 2022. szeptember 01. napján módosítása megtörtént. Beemelésre került a módosított Alapító Okirat száma, ép értelmű sajátos nevelési igényű gyermekek integrált nevelése (hallási fogyatékos, beszéd-fogyatékos, egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, valamint autizmus spektrum zavarral küzdő gyermek) és a diabéteszes gyermekek ellátása.

Energiaválság: 2022. október 1. napjától energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. az óvodai csoportszobák és öltözők hőmérséklete 22 fokban lett maximalizálva. A radiátorvédők felső és alsó burkolatai leszerelésre nem volt szükség. A csoportszobák és egyéb helyiségek szellőztetése óránként maximum 5 percig történhet, intenzív keresztvázat létrehozásával.



Normafa Óvoda

1121 Bp. Normafa út 30-32.

Tel: 395-8884

e-mail: normafa.ovoda@hegyvidek.hu



OM azonosító: 034483
web cím: www.normafaovoda.eu

A Normafa Óvoda feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Elkészítettem a 2023 -2028-as évekre az új 5 éves továbbképzési programot, melyet a nevelőtestület elfogadott és a fenntartó önkormányzat jóváhagyott.

Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási -, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együtműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljesszerű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világjárvány a szervezetre gyakorolt hatása még mindig magas kockázatú, noha a járvány lezajlott. Ebben a nevelési évben is elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása. Minden dolgozónk felvette az oltást, a higiéniai szabályokat a továbbiakban is betartjuk.

Energiaválság: az energiával való takarékoskodás megléte magas kockázatú. Elengedhetetlen a vezetői kontrolltevékenység folyamatos megléte. Az energetikai házirendet minden kolléga megismerte, betartása mindenki számára kötelező érvényű.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső



Normafa Óvoda

1121 Bp. Normafa út 30-32.

Tel: 395-8884

e-mail: normafa.ovoda@hegyvidek.hu



OM azonosító: 034483

web cím: www.normafaovoda.eu

szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérsékletmérés), melyet a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Energiaválság:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése megtörtént. A gyermekek és felnőttek által használaton kívüli csoportszoba és hozzátartozó egyéb helyiségekben a radiátor szabályozón a hőmérsékletalacsonyabb hőmérséklet lett beállítva. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatosan ellenőriztem, hogy a radiátorokon ruhaszáritás nem történhet. Minden nap, reggel és délután táblázatban vezettük a villany és gázórák állását, mely az önkormányzat felé le lett jelentve a www.hegyvidek.hu/meroora felületen. Intézményünk regisztrált a Panda felületre, mely lehetőséget fog adni a fogyasztások pontos nyomon követésére. Ehhez az elmúlt 3 év számláit szkenneltük és továbbítottuk az energetikai munkacsoport felé.

A tavalyi évhez hasonlóan a balesetmegelőzési, biztonságos Intézkedések megtétele miatt a lépcsőlapok megerősítése során az óvodába (Ózike köz felől) a lépcsőn történő közlekedés időnként részlegesen korlátozva volt. Az óvodai udvar felújítási munkálatai miatt a középű udvar lezárásra került illetve részlegesen történetett az átjárás az udvaron.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2022. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, illetve „Normafás” Messenger csoporton keresztül folyamatos volt a napi tájékoztatás, nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Normafa Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A pandémia miatt a személyes értekezletek háttérbe szorultak a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében. Előtérbe kerültek a Zoom, Teams, Messenger alkalmazások használata.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a háromszintű tanfelügyelet. A külső ellenőrzés nyilvántartásának vezetése folyamatos.



Normafa Óvoda

1121 Bp. Normafa út 30-32.

Tel: 395-8884

e-mail: normafa.ovoda@hegyvidek.hu



OM azonosító: 034483
web cím: www.normafaovoda.eu

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:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. március 16.



Doba Csilla
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Marosi Hedvig** a **KIMBI Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételeéről, 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 értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A KIMBI Óvoda Szervezeti és Működés Szabályzatának módosítása 2022. augusztus 29. napján megtörtént. Beemelésre került a módosított Alapító Okirat száma, ép értelmű sajátos nevelési igényű gyermekek integrált nevelése (érzékszervi – látási és hallási - fogyatékos, beszédfogyatékos, egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, valamint autizmus spektrum zavarral küzdő gyermek) és a diabéteszes gyermekek ellátása.

A KIMBI Óvoda feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a

dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Elkészítettem a 2023-2028 évi időszakra az új 5 éves Továbbképzési Programot, melyet a nevelőtestület elfogadott, és a fenntartó önkormányzat jóváhagyott.

Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Energiaválság:

2022. október 1. napjától energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. Az óvodai csoportszobák és öltözők hőmérséklete 22 fokban lett maximalizálva, az irodai és kiszolgáló helyiségek hőmérséklete 21 fok. A radiátorvédők felső burkolatai leszerelésre kerültek, mely segíti a gazdaságos hő leadást. A csoportszobák és egyéb helyiségek szellőztetése óránként maximum 5 percig történhet, intenzív kereszthuzat létrehozásával.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az általam vezetett KIMBI Óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatároztuk a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat, meghatároztuk, és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelőséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világjárvány a szervezetre gyakorolt hatása még mindig magas kockázatú, noha a járvány lezajlott. Ebben a nevelési évben is elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása. Minden dolgozónk felvette az oltást, a higiéniai szabályokat a továbbiakban is betartjuk.

Energiaválság: az energiával való takarékoskodás megléte magas kockázatú. Elengedhetetlen a vezetői kontrolltevékenység folyamatos megléte. Az energetikai házirendet minden kolléga megismerte, betartása mindenki számára kötelező érvényű.

Kontrolltevékenységek:

Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a

Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés), melyet a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Energiaválság:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatosan ellenőriztem, hogy a radiátorokon ruhaszáritás nem történhet. Minden nap, reggel és délután táblázatban vezettük a villany és gázórák állását, mely az önkormányzat felé le lett jelentve a www.hegyvidek.hu/merooro felületen. Intézményünk regisztrált a Panda felületre, mely lehetőséget fog adni a fogyasztások pontos nyomon követésére. Ehhez az elmúlt 3 év számláit besz kenneltük és továbbítottuk az energetikai munkacsoport felé.

Információs és kommunikációs rendszer:

A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2020. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat, közzétételi szabályzat, a megismerésre vonatkozó szabályok szerint.

A KIMBI Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről. Törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a háromszintű tanfelügyelet.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. 03. 01.



P. H.

Marosi Hedvig
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

Bkt. NYILATKOZAT

A) Alulírott Mikó Gergely a Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény (a továbbiakban: Intézmény) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, 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:

Kontrollkörnyezet: az Intézmény hatályos Szervezeti és működési szabályzatát a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. (1) bekezdés e) pontjában foglaltaknak megfelelően biztosítom az átlátható, eredményes és hatékony működés alapjait.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Az Intézmény dolgozói részére a munkájukkal összefüggésben kapott ajándék, egyéb előnyök felkínálása esetén tanúsítandó magatartási normákat szabályzati formában írásba foglaltuk. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatot elkészítettük, amelyben kitértünk arra is, hogy a beérkezett közérdekű bejelentések és panaszok tapasztalatait évente áttekintjük.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) az új feladatok ellenére is 2022. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az Állami Számvevőszék által lefolytatott, „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése, az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” tárgyú ellenőrzés keretében kapott jelentés alapján az Intézmény folyamatait, belső szabályzatait felülvizsgáltuk és a jelentésben tett megállapítások szerint rövid határidővel kiegészítettük. Emellett a belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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 vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. 03. 01.





Mikó Gergely
igazgató

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