

NYILATKOZAT

4) Alulírott, Papp Szilvia, a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023.01.01-2023.03.31-ig terjedő időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

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.

➤ 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 nyomvonallal, 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.

Az energiaválság okán év közben az energiaárak többszörösükre emelkedtek, így felül kellett vizsgálni az intézmény energiafelhasználását. 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) 2023. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. 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.

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

➤ Nyomonkövetési 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.

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

B3) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C2) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest, 2024.02.29.



aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Hegedűs Tímea, a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. április 01. – december 31. időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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.

b) 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.

c) 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 nyomvonallal, 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.

d) 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) 2023. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. 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.

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

e) Nyomonkövetési 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.

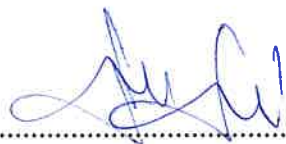
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest, 2024. február 29.




.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Dezső Tünde a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Egészségügyi Központ költségvetési szerv, továbbiakban HEK vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. év január 1-től 2023. november 23-ig 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 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 Alapító Okiratban, 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.

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, a HEK 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 HEK 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. Az év közben történt személyi változások esetén a feladatellátás folytonossága biztosított volt.

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) 2023. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. 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 HEK a tárgyévi közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettségének az intézményi honlapon eleget tett. Az intézmény rendelkezik Iratkezelési 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.

A 2023. 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 kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2023. november 23.


Dezső Tünde
intézményvezető



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

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Hegedűs Tímea, a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Hegyvidéki Egészségügyi Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. november 24. – december 31. időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését – az intézmény 2023. december 31.-i jogutód nélküli megszűnéséig - az alábbiak szerint értékelem:

a) 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.

b) 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, a fenntartó Önkormányzat, valamint a Hegyvidéki Egészségügyi Központ között létrejött Együttműködési megállapodás felülvizsgálata megtörtént. A szükséges módosítások átvezetése elvégzésre került.

c) Kontrolltevékenységek:

Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A Hegyvidéki Egészségügyi Központ 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 nyomvonallal, 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.

Az általam felügyelt időszakban elvégzésre került az átadás/átvétel során teljességi nyilatkozattal átvett vevőkövetelések, kifizetetlen szállítói számlák felülvizsgálata, továbbá a telephelyenként nyilvántartott tárgyi eszközök fordulónapi, illetve megszűnés kori leltárfelvétele, a hiányzó eszközök állományból való kivezetése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

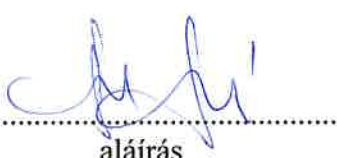
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Budapest, 2024. február 29.

 
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Szick Zsuzsanna a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 01.01 – 09.30. közötti időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában.
- 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

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 értékezelési 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

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. Integrált 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.

3. 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.

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 javítások 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.

- B) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.
- C) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Papp Szilvia nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Budapest Hegyvidék, 2024. 03. 11.


Szék Zsuzsanna
intézményvezető

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

P.H.

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Szick Zsuzsanna a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 10.06 - 12.31. közötti időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában.
- 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

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 értékezelési 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

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. Integrált 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.

3. 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.

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.

- B) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.
- C) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Papp Szilvia nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Budapest Hegyvidék, 2024. 03. 11.



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

P.H.

NYILATKOZAT

A) Alulírott Kovácsné Ladányi Éva a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde költségvetési szerv vezető helyettese jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 10.01. – 10.05. közötti időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában.
- 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

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 értékezelési 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

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. Integrált 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.

3. 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 kontrolleljárások, 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.

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 javítások 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.

- B) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.
- C) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Papp Szilvia nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Budapest Hegyvidék, 2024. 03. 11.


Kovácsné Ladányi Éva
intézményvezető helyettes

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

P.H.

NYILATKOZAT

4) Alulírott, **Matisz Lászlóné**, az **Orbánhegyi Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b)* pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 Orbánhegyi Óvodák Szervezeti és Működés Szabályzatának módosítása megtörtént és 2023. október 5. napján a fenntartó jóváhagyása után hatályossá vált. Beemelésre került:

- működés rendje, szünetek
- alkalmazottak próbaideje
- diabéteszes gyermekek ellátás
- óvodakötelezettség külföldön való teljesítése

A tavalyi tanévben kezdődő energiaválság hatására 2023-ban további energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. Továbbra is kiemelt feladatunk a felelősségteljes energiatakarékosság: az óvodai csoportszobák és öltözők hőmérséklete 22 fokban lett maximalizálva, az irodai és kiszolgáló helyiségek hőmérséklete 21 fok. A csoportszobák és egyéb

helyiségek szellőztetése óránként maximum 5 percig történhet, intenzív kereszt-huzat létrehozásával. Takarékoskodunk az árammal, vízzel.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg.

Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre- és felelőssége. Az óvodaigazgató 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 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.

b) 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.

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

A szükséges baleset megelőzési intézkedések megtörténtek és a folyamatos felülvizsgálatukat biztosítjuk szakemberek segítségével

c) Kontrolltevékenységek:

Az SZMSZ-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzést, 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.

Az 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.

Energiaválság:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése a 2023. évben is megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatosan ellenőriztem, hogy a radiátorokon ruhaszáritás nem történhet. Továbbra is, minden nap, reggel és délután táblázatban vezettük a villany és gázorák 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. .

A meghibásodott, elromlott elektromos eszközök új beszerzésénél törekedtünk a gazdaságosság mellett, az energiatakarékosságot is figyelembe venni.

A baleset megelőzési, biztonsági intézkedések megtettem.

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

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) 2023. 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.

Az Orbánhegyi Óvodák éves munkatervében az értekezletek, a beszámoltatás és a határidők pontosan meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük. A jelenléti értekezletek mellett, továbbra is használjuk a Zoom, Teams, Messenger alkalmazásokat.

d) Nyomonkövetési 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 tanfelülegelek.

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

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia Gazdasági Vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest Hegyvidék, 2024. március 8.

P. H.



Uti Lale

aláírás

D) 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 2023 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2024. 03. 08.....

P. H.



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Juhász-Baricza Anikó**, a(z) **Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Krisztinavárosi Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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 folyamatosan elvégeztem. 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 kontrollejárásokat, 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 kontroll eljárásokat,
- 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. Rendszerezsek 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 beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia, gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest, 2024. március 11.



Judit Bencze Huf

aláírás

D) 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 **2023.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 Szabályzatának módosítása megtörtént és 2023. október 5. napján a fenntartó jóváhagyása után hatályossá vált. Beemelésre került:

- működés rendje, szünetek
- alkalmazottak próbaideje
- diabéteszes gyermekek ellátás
- óvodakötelezettség külföldön való teljesítése

A tavalyi tanévben kezdődő energiaválság hatására 2023-ban további energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. Továbbra is kiemelt feladatunk a felelősségteljes energiatakarékosság: 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 keresztvázal létrehozásával. Takarékoskodunk az árammal, vízzel.

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.

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, 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 érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk. A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

b) 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.

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

Az Csermely tagóvoda kertjében levő előregedett fák száraz, elkorhadt gallyainak letörése a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. A szükséges balesetmegelőzési intézkedések megtörténtek és a folyamatos felülvizsgálatukat biztosítjuk szakemberek segítségével

c) 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.

Energiaválság:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése a 2023. évben is megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatosan ellenőriztem, hogy a radiátorokon ruhaszárítás nem történhet. Továbbra is, 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.

Az öltözők és közös helyiségekben mozgásérzékelős villanyszerelvények kerültek kialakításra.

A meghibásodott, elromlott elektromos eszközök új beszerzésénél törekedtünk a gazdaságosság mellett az energiatakarékosságot is figyelembe venni.

A Csermely úti tagóvoda tetőszigetelése megtörtént, evvel csökkentve lett a hőveszteség.

A balesetmegelőzési, biztonságos intézkedések megtettém. Az előregedett fák gallyainak leszakadása okozta balesetveszélyről a tájékoztatást megtettém a kollégák, szülők felé. A tagóvoda kertjének balesetveszélyes része lezárásra került. A gyermekek udvart azon területét nem használhatták, ameddig a szakemberek a gallyazási munkákat el nem végezték.

d) 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) 2023. 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.

Ismét visszatértünk a jelenléti értekezletekre, ám alkalomadtán továbbra is használjuk a Zoom, Teams, Messenger alkalmazásokat.

e) 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.

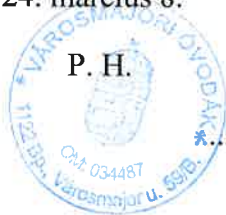
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője

(Papp Szilvia Gazdasági Vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest Hegyvidék, 2024. március 8.



Bálint Beáta
óvodaigazgató

D) 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 **2023. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 Zugliget Óvoda Szervezeti és Működés Szabályzatának módosítása megtörtént, és 2023. október 5. napján a fenntartó jóváhagyása után hatályossá vált. Beemelésre került:

- működés rendje, szünetek
- alkalmazottak próbaideje
- diabéteszes gyermekek ellátása
- óvodakötelezettség külföldön való teljesítése

A tavalyi tanévben kezdődő energiaválság hatására 2023-ban további energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. Továbbra is kiemelt feladatunk a felelősségteljes energiatakarékosság: az óvodai csoportszobák és öltözők hőmérséklete 22 fokban lett maximalizálva, az irodai és kiszolgáló helyiségek hőmérséklete 21 fok. A csoportszobák és egyéb helyiségek szellőztetése óránként maximum 5 percig történhet, intenzív keresztvázat létrehozásával.

Takarékoskodunk az árammal, vízzel.

A Zugliget 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.

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 érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk. A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

b) 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.

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

c) 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.

Energiaválság:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése a 2023. évben is megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatosan ellenőriztem, hogy a radiátorokon ruhaszáritás nem történhet. Továbbra is, 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.

Az öltözőben mozgásérzékelős villanyszerelvények kerültek kialakításra.

A meghibásodott, elromlott elektromos eszközök új beszerzésénél törekedtünk a gazdaságosság mellett, az energiatakarékosságot is figyelembe venni.

A balesetmegelőzési, biztonságos intézkedéseket megtettem. Az előregedett fák gallyainak leszakadása okozta balesetveszélyről a tájékoztatást megtettem a kollégák, szülők felé.

d) 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) 2023. 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. 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 Zugliget Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Visszatértünk a jelenléti értekezletekre, ám alkalomadtán továbbra is használjuk a Zoom, Teams, Messenger alkalmazásokat.

e) 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.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben képzésre kötelezett voltam a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján. Ennek eleget téve részt vettem az ABPE-továbbképzés II. - Államháztartási gazdálkodási és számviteli ismeretek – továbbképzésen, 2023. 05. 15-én.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia Gazdasági Vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest Hegyvidék, 2024. március 8.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Bátyai Éva**, a **Hegyvidéki Mesevár Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 2023-ban 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 utoljára 2022. szeptember 1-i hatállyal módosult a 2022. június 9-én kelt VIII/253/5/2022. okirat alapján, 2023-ban változatlan volt.

Az óvoda SzMSz-ét 2023-ban aktualizáltuk a hatályos jogszabályoknak megfelelően, mely dokumentum a fenntartó jóváhagyásával 2023. október 5-én lépett hatályba.

Az intézmény Házirendje utoljára 2022. szeptember 1-i hatállyal módosult, 2023-ban változatlan volt.

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-ben készült illetve a 2023-ban aktualizált a munkaköri leírásokban és egyéb megbízásokban szabályoztuk.

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 történt meg, legközelebbi felülvizsgálata 2024-ben lesz esedékes.

A Központosított Közbeszerzési Rendszer működtetése tárgyában. a 2022. január 5-én és 2022. november 21-én módosított GESZ-szel megkötött Együttműködési Megállapodás volt érvényben 2023-ban is.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja és éves beiskolázási terve alapján valósul meg intézményünkben. E terület szabályozottsága további folyamatosságának biztosítása érdekében elfogadásra került a 2023-tól érvényes következő öt évre szóló óvodai továbbképzési program és elkészült az éves beiskolázási terv is.

Az energiaválság miatt 2022. október 1-től bevezetett energiatakarékos intézkedések mindenki által történő megismerésére, betartására és betartatására 2023-ban is különös figyelmet fordítottunk a gazdaságos és takarékos gazdálkodás érdekében. 2023-ban a fenntartó kérésének megfelelően az erre kialakított informatikai felületre folyamatos napi adatszolgáltatást biztosítottunk az általunk elfogyasztott elektromos áram- és gázenergiáról.

Az intézményi szabályzatok és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismertetésére és megértésére valamint az abban foglaltak betartatására 2023-ban is kiemelt figyelmet fordítottunk.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az általam vezetett Óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabállyal, 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 jogszabályban előírt folyamatalapú integrált kockázatkezelési rendszert kidolgoztuk, 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 meghatározása kerültek azok a területek, melyek alapján pontosan nyomon követhetők az intézkedések, felelősök, határidők, ezáltal biztosítva az óvoda működésében rejlő kockázatok hatékonyabb azonosítását.

Az a megfelelő színvonalú energiatakarékosság biztosítása továbbra is kockázatot jelentett az óvodára nézve, emiatt 2023-ban is elengedhetetlen volt a folyamatos vezetői kontrolltevékenység és az intézmény minden dolgozójának együttműködése.

A tartósan távollévő és intézményünkben távozó kollégák hiánya 2023-ban kockázatot jelentett a 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.

A 2023-ban jelentősen változó jogszabályi környezet bizonytalanságra adott okot tekintetben, hogy az óvoda működéséhez szükséges személyi feltételeket továbbra is a megfelelő színvonalon tudjuk-e majd biztosítani.

c) 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 higiéniai szabályok betartásáról. A rendszeres ellenőrzés és a felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Csoportokba és kiszolgálóhelyiségekbe kihelyezett hőmérők által mutatott értékeket folyamatosan ellenőriztük.

A radiátorok hőszabályzóit a napi hőmérsékletnek megfelelően tudtuk szabályozni.

Továbbra is naponta kétszer rögzítettük a villany- és gázórák állását, folyamatosan kontrollálva a napi fogyasztást.

A hiányzó emberi erőforrást belső átszervezéssel és átcsoportosítással tudtuk csökkenteni.

A 2023-ban történő munkaerőgazdálkodásra vonatkozó jogszabályi változásokat folyamatosan nyomonkövettük, elkészítettük a jogszabály által előírt munkaügyi dokumentumokat és folyamatosan tájékoztattuk a dolgozókat az aktuális változásokról és a rájuk vonatkozó tudnivalókról.

d) 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) 2023-ban 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.

2023-ban az óvoda e-mail címe megváltozott, erről minden érintett partnert időben tájékoztattunk.

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.

A személyes részvétellel szervezett értekezletek, szakmai megbeszélések, tájékoztatások megtartása továbbra is hatékonyra és gyorsabbá tette az intézményi kommunikáció- és információáramlást.

A személyes részvétellel megszervezett 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.

e) Nyomonkövetési 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 2023-ban megtörténtek a pedagógiai szakmai munka külső ellenőrzései, pedagógus minősítések formájában.

A pedagógiai szakmai munka belső ellenőrzése továbbra is folyamatos, nem csak az óvoda igazgatója által, hanem az intézményben működő szakmai munkaközösségek egyre szélesebb körű bevonásával is. Az általunk kezdeményezett belső ellenőrzések tapasztalatait összegeztük, kiértékeljük és további javaslatokkal segítjük az óvodapedagógusok szakmai munkájának kiteljesedését.

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.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen, mivel lekéstem a jelentkezési határidőt. A kötelező továbbképzést 2024-ben pótolni fogom.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Bp., 2024.02.29.



[Handwritten signature]

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Szép Alexandra**, a **Süni Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés *b)* pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 Szabályzatának módosítása megtörtént és 2023. október 5. napján a fenntartó jóváhagyása után hatályossá vált. Beemelésre került:

- működés rendje, szünetek
- alkalmazottak próbaideje
- diabéteszes gyermekek ellátás
- óvodakötelezettség külföldön való teljesítése

A tavalyi tanévben kezdődő energiaválság hatására 2023-ban további energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. Továbbra is kiemelt feladatunk a felelősségteljes energiatakarékosság: 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. Takarékoskodunk az árammal, vízzel.

A Süni 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 felelősége. Az óvodaigazgató 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.

b) 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.

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

c) 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.

Energiaválság:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése a 2023. évben is megtörtént a termekbe kihelyezett hőmérők által. Továbbra is, 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.

A meghibásodott, elromlott elektromos eszközök új beszerzésénél törekedtünk a gazdaságosság mellett az energiatakarékosságot is figyelembe venni.

A Süni Óvodák székhelyintézményében nyílászáró csere és homlokzatszigetelés történt, ezzel

csökkentve lett a hőveszteség.

A balesetmegelőzési, biztonságos intézkedések megtettém. A székhelyintézmény udvari játékaire a szükséges felülvizsgálatot megkértük, a balesetveszélyes része lezárásra került. A gyermekek az udvar azon területét nem használhatták, ameddig a szakemberek az udvari nagymászókat (korhadás miatt) el nem távolították.

d) 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) 2023. 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 értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A jelenléti értekezletek számát sűrítettük, továbbá a koncentráltabb információnyújtás miatt e-mail formájában is minden esetben értesülnek a kollégák.

e) Nyomonkövetési 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 tanfelügyeletek.

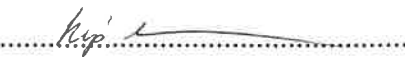
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2023 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia Gazdasági Vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest Hegyvidék, 2024. március 12.




aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Szabó Mónika** a **Táltos Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 intézmény belső szabályzatainak aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése 2023-ban 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 intézményi belső szabályzatok aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése 2023-ban 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.

A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja és éves beiskolázási terve alapján valósul meg intézményünkben. E terület szabályozottsága további folyamatosságának biztosítása érdekében elfogadásra került a 2023-tól érvényes következő öt évre szóló óvodai továbbképzési program és elkészült az éves beiskolázási terv is.

Az energiaválság miatt 2022. október 1-től bevezetett energiatakarékossági intézkedések mindenki által történő megismerésére, betartására és betartatására 2023-ban is fokozott figyelmet fordítottunk a gazdaságos és takarékos gazdálkodás érdekében. 2023-ban a fenntartó kérésének megfelelően az erre kialakított informatikai felületre folyamatos napi adatszolgáltatást biztosítottunk az általunk elfogyasztott elektromos áram- és gázenergiáról.

Az intézményi szabályzatok és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismertetésére és megértésére, valamint az abban foglaltak betartatására 2023-ban is kiemelt figyelmet fordítottunk.

b) 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.

A jogszabályban előírt folyamatalapú integrált kockázatkezelési rendszert kidolgoztuk, 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 konkrétabban meghatározásra kerültek azok a területek, melyek alapján pontosan nyomon követhetők az intézkedések, felelősök, határidők, ezáltal biztosítva az óvoda működésében rejlő kockázatok hatékonyabb azonosítását.

Az a megfelelő színvonalú energiatakarékosság biztosítása továbbra is kockázatot jelentett az óvodára nézve, emiatt 2023-ban is elengedhetetlen volt a folyamatos vezetői kontrolltevékenység és az intézmény minden dolgozójának együttműködése.

A tartósan távollévő, az évközben távozó és a PÚÉTV el nem fogadása miatt intézményünkben távozó három óvodapedagógus kolléga hiánya 2023-ban nagy kockázatot jelentett a szakmai munka magas színvonalú ellátásának megtartásában. A gyermekek mindennapi ellátásának biztosítása érdekében kiemelt figyelmet fordítottam munkatársaimmal együtt a pedagógiai munka valamint az étkeztetési és gondozási feladatok hatékony megszervezésére és végrehajtására.

A 2023-ban jelentősen változó jogszabályi környezet a személyi feltételeink változásával együtt megoldhatatlannak tűnő feladatot jelentett, hogy az óvoda működéséhez szükséges személyi feltételeket tudjuk-e biztosítani a Táltos Óvoda székhely épületében.

c) Kontrolltevékenységek:

Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási fatok, 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 belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak konkrétabb meghatározásra, kiegészítésre kerültek.

Gondoskodtunk a higiénias szabályok betartásáról, a folyamatok rendszeres ellenőrzése és a felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Csoportokba és kiszolgálóhelyiségekbe kihelyezett hőmérők által mutatott értékeket folyamatosan ellenőriztük, dokumentáltuk.

A Lejtő úti épületbe új hőszivattyús kazán került beépítésre, üzembe helyezésre a régi gáz kazán elbontását követően,

Naponta nyitáskor és záráskor rögzítettük a villany- és gázórák állását, folyamatosan kontrollálva a napi fogyasztást.

A hiányzó emberi erőforrást belső átszervezéssel és átcsoportosítással tudtuk csökkenteni.

A 2023-ban történő munkaerőgazdálkodásra vonatkozó jogszabályi változásokat folyamatosan nyomon követtük, elkészítettük a jogszabály által előírt munkaügyi dokumentumokat és folyamatosan tájékoztattuk a dolgozókat az aktuális változásokról és a rájuk vonatkozó tudnivalókról.

d) 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) 2023. évben is folyamatosan működött.

A szervezetben 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.

A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint. 2023-ban az óvoda e-mail címe megváltozott, erről minden érintett partnert időben tájékoztattunk.

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. Újra a jelenléti értekezletek

tartását preferáljuk, de jól bevált gyakorlatban, ezért továbbra is használjuk a Zoom, Teams, Messenger alkalmazásokat.

e) Nyomonkövetési 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 Táltos Óvoda székhely óvodájában 2023-ban a pedagógiai szakmai munka külső ellenőrzése óvoda vezetői és intézményi tanfelügyelet formájában valósult meg. A megfogalmazott értékelések alapján fejlesztési terv készült az óvoda magasszínvonalú szakmai munkájának megtartása és fejlesztése érdekében

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia Gazdasági Vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest Hegyvidék, 2024. március 11.

P. H.

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



isz: 118/69/2023

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Budaházi Márta** a **Mackos Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. 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,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- 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:

a) Kontrollkörnyezet:

A Mackos Óvoda kontrollkörnyezetének főbb keretét a hatályos, VIII/255/5/2022 számú Alapító Okirat, a Szervezeti és Működési Szabályzat és a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálatlal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint biztosított szabályzatok és egyéb belső szabályzataink adták. Az SzMSz-t 2023-ban módosítottuk – megfelelően a változó jogszabályi környezetnek, ezzel támogatva az egyéb szabályzatokkal együtt a megfelelő kontrollkörnyezet fenntartását és működtetését az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak segítségével. Az óvodai kontroll környezetben meghatározottak a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, a feladatok, az etikai elvárások. A humán erőforrás kezelés átlátható, a hiányok betöltése érdekében az álláshelyek meghirdetésre kerültek.

- 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 559/12/2023 iktatószámú 3. sz. mellékleten rögzítettem.

b) 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 a 2023. évben beazonosításra kerültek a következők:

- az emelkedő energiaárak, melynek megelőzése érdekében az energiatakarékossággal kapcsolatos előírások betartása került ellenőrzésre,
- az intézmény 80%-ban korszerűtlen informatikai eszközökkel, operációs rendszerekkel rendelkezik. Az ezzel kapcsolatosan előírt intézkedés részben valósult meg, ennek oka a felelős vagyongazdálkodás megtartása – az elektronikai eszközök és operációs rendszerek rendkívül magas költsége.

c) 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.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A szervezetben 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) 2023. évben megfelelően működött. Az előírt nyilvántartásokat vezettük, a jelentéstételi kötelezettségeinknek eleget tettünk. Az intézményi honlapon közzétett dokumentumok felülvizsgálata/ aktualizálása megtörtént.

e) Nyomonkövetési 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.

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.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen. (ÁBPE-továbbképzés II. - Államháztartási Számvitel - a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére - T-23IIBUDASZK-01/23115/2023.).

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia Gazdasági Vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Budapest Hegyvidék, 2024. 03. 11.


Budahazi Márta
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Sebestyén-Cselovszki Ágnes**, a **Művész úti Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) *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 Szervezeti és Működés Szabályzatának módosítása megtörtént és 2023. október 5. napján a fenntartó jóváhagyása után hatályossá vált. Beemelésre került:

- működés rendje, szünetek
- alkalmazottak próbaideje
- diabéteszes gyermekek ellátás

- *óvodakötelezettség külföldön való teljesítése*

A tavalyi tanévben kezdődő energiaválság hatására 2023-ban további energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. Továbbra is kiemelt feladatunk a felelősségteljes energiatakarékosság: 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 kereszthuzat létrehozásával. Takarékoskodunk az árammal, vízzel. Piktogramok kihelyezve a villanykapcsolóknál és a mosdócsapoknál.

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 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.

Intézkedést tettem a Belső Ellenőr által feltárt szabályozási hiányosságok megszüntetésére.

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.

b) 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.

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

A fák felülvizsgálata 2023. évben megtörtént. A szükséges balesetmegelőzési intézkedések megtörténtek és a folyamatos felülvizsgálatukat biztosítjuk szakemberek segítségével.

c) 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.

Energiaválság:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése a 2023. évben is megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatosan ellenőriztem, hogy a radiátorokon ruhaszárítás nem történhet. Továbbra is, 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.

A meghibásodott, elromlott elektromos eszközök új beszerzésénél törekedtünk a gazdaságosság mellett az energiatakarékosságot is figyelembe venni.

d) 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) 2023. 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 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.

e) Nyomonkövetési 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, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben képzésre kötelezett voltam a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia Gazdasági Vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest Hegyvidék, 2024. március 8.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Marosi Hedvig**, a **KIMBI Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023.** évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 KIMBI Óvoda Szervezeti és Működés Szabályzatának módosítása megtörtént, és 2023. október 5. napján a fenntartó jóváhagyása után hatályossá vált. Beemelésre került:

- működés rendje, szünetek
- alkalmazottak próbaideje
- diabéteszes gyermekek ellátás
- óvodakötelezettség külföldön való teljesítése

A kezdődő energiaválság hatására 2023-ban további energiatakarékosági intézkedések kerültek meghatározásra. Továbbra is kiemelt feladatunk a felelősségteljes energiatakarékoság: 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 hőleadást. A csoportszobák és egyéb helyiségek szellőztetése óránként maximum 5 percig történhet, intenzív kereszthuzat létrehozásával.

Takarékoskodunk az árammal, vízzel.

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.

Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodaigazgató 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.

b) 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 teljes körű 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.

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

Az épület nagymértékű beázása, és az ennek következtében bekövetkező rongálódás az intézmény működésére nézve igen magas kockázatú. A tetőszerkezet javítása 2023 évben megkezdődött szakemberek segítségével.

c) 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.

Energiaválság:

A csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése a 2023. évben is megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Minden nap - reggel és délután – jelentettük a megfelelő felületen a fenntartó felé a villany és gázórák állását. Intézményünk regisztrált a Panda felületre, mely lehetőséget fog adni a fogyasztások pontos nyomon követésére.

A meghibásodott, elromlott elektromos eszközök új beszerzésénél törekedtünk a gazdaságosság mellett az energiatakarékosságot is figyelembe venni.

d) 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) 2023. 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 naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat 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.

e) Nyomonkövetési 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.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Szilvia Gazdasági Vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest Hegyvidék, 2024. március 12.

PH



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

Kelt:

.....

PH



NYILATKOZAT

4) Alulírott, **Doba Csilla a Normafa Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023 évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A Normafa Óvoda Szervezeti és Működés Szabályzatának módosítása megtörtént 2023. szeptember elsejével. Beemelésre került:

- működés rendje, szünetek
- alkalmazottak próbaideje
- diabéteszes gyermekek ellátás
- óvodakötelezettség külföldön való teljesítése

A tavalyi tanévben kezdődő energiaválság miatt 2023-ban további energiatakarékossági intézkedések kerültek meghatározásra. Kiemelt feladatunk a felelősségteljes energiatakarékosság: az óvodai csoportszobák és öltözők hőmérséklete 22 fokban lett maximalizálva, az irodai és

kiszolgáló helyiségek hőmérséklete 21 fok.

A használaton kívül levő csoportszobákban és hozzá tartozó helyiségekben (mosdó, öltöző) a radiátorok hőmérséklete alacsonyabbra lett állítva. A radiátorvédők állapota ellenőrzésre került. A csoportszobák és egyéb helyiségek szellőztetése óránként maximum 5 percre történhet, intenzív kereszthuzat létrehozásával. A panelépületben a konyhába külön fali bojler lett felszerelve, így a meleg víz tartósan biztosított lett ezáltal, mivel a villaépület alagsorában elhelyezett bojler működése kevésbé volt hatékony (a meleg víz a „felső” házba nem mindig jutott el)

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.

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, 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 érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk. A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az 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.

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

A panelépületen végzett felújítások miatt- szigetelés, nyílászárócsere- az épület energiafogyasztás tekintetében kedvezőbb állapotba került.

Az óvodában folyamatos kockázatként kell kezelni az udvar járólapjainak kimozdulása a hőmérséklet szélsőséges ingadozása miatt, valamint az udvaron levő fák állapotának felülvizsgálata. A baleset megelőzés érdekében – járólapok felülvizsgálata, fák ellenőrzése- tavasszal megtörtént az állapotfelmérés és az ehhez elrendelt munkálatok elvégzése megtörtént.

c) 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 csoportszobák, öltözők és egyéb helyiségek hőmérsékletének folyamatos ellenőrzése a 2023. évben is megtörtént. Minden terem és mellékhelyiségben hőmérő lett kihelyezve. Folyamatos ellenőrzésre került, hogy a radiátorokon ruhaszárítás nem történjen. Továbbra is, 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.

d) 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) 2023. 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 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 testülettel két hetenkénti megbeszélés történik, „Normafás” Messenger és Viber felületen keresztül folynak még információk a napi szervezési feladatok megkönnyítésére.

e) Nyomonkövetési 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 tanfelülegelekek.

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.

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Budapest Hegyvidék, 2024.03.07.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, dr. Schillinger Erzsébet, a(z) Hegyvidék Lapkiadó költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen, ennek pótlását 2024. évben tervezem.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: 2024. március 11.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Sándorné Erdélyi Judit a Fejlesztő Napközi Otthon költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóság lehetőségét, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

eljárások amelyek biztosítják a vezetés által megfogalmazott célokat az aktuális feladatokat.

Figyelembe véve az intézményünk sajátos körülményeit, az intézményben élő ellátottak körét. A célok, feladatok kijelölésében az érthetőséget, a szakszerű magyarázatot kiemelt feladatnak tekintem.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

világos szervezeti célok megfogalmazása amelyre a kockázatkezelésre épül.

Reális célkitűzések amelyre épülhet a kockázatkezelés, a szükséges válaszlépések meghatározása. Kiemelném az oda-visszacsatolás fontosságát minden irányban.

c) Kontrolltevékenységek:

a kontrolltevékenység a kockázatkezelés eszköze, mely az intézmény szervezeti hierarchiájának minden területén és szintjein megnyilvánul. Az intézmény sajátos céljait szem előtt tartva a tevékenység lépései, a korábbi tapasztalatok figyelembevételével történhet. Az egymásra

épülés a folyamatban rendkívül fontos.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

a szerzett információk és a helyes kommunikáció hatással van a kontrollrendszerre.. A helyes célok és elvárások megfogalmazása a kommunikáció során egyik legfontosabb feladat. A világos megfogalmazás, a korábbi tapasztalatokra épülő gondolatsor Az információ áramlás nagyon fontos a sikeres intézmény irányítás és ellenőrzés szempontjából.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követése az értékelés során összeadódik mely történhet a szervezeten belül, illetve külső személy ellenőrzése során (belső ellenőrzés) stb.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023... évben nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen. 2024-ben jelentkeztem továbbképzésre, jelentkezésemet elfogadták, regisztrálták.

Ezután kaptam egy hivatalos levelet melyben tájékoztattak hogy sikeresen jelentkeztem a 24IIBUDKAIE-02 ÁBPE II. továbbképzésükre.

„A 22/2019. PM rendelet 16.§-a alapján a sikeresen teljesített ÁBPE I. képzést követően két évente esedékes egy ÁBPE II. továbbképzés teljesítése. Tekintettel arra, hogy Ön 2011-ben végezte el az ÁBPE I. vezetői továbbképzést, majd 2013-tól 2021-ig két évente egy ÁBPE II. típusú képzésen vett. A továbbképzési kötelezettsége 2025. évben lesz újra esedékes, akkor majd a támogatást újra igénybe tudja venni.”

Kelt: ...2024. március 07.

P. H.


aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Fojtíková Katarína a Hegyvidéki Szociális Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 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 202. évben is 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.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett intézmény rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat, 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.

c) 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

d) 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) 2023. 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.

e) Nyomonkövetési 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.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Pap Szilvia, gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Sp. 2024.03.11

P. H.

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

CsSK-2024/203/K

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Machács Mihály, a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermekjóléti Központ 1125 Budapest, Szarvas Gábor út 8/C. költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 szakmai működés alapdokumentumait, úgymint munka- és ellenőrzési terv, elkészítették a középvezetők, melyeket az intézményvezető hagyott jóvá. 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. 2023. 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 jogszabálymódosítások 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.

2023. évben folytattuk a munkaköri leírások kiegészítését, módosítását.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett intézmény rendelkezik megfelelő Ellenőrzési nyomvonallal.

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.

c) 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 tapasztalatai megjelennek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása és folyamatos nyomon követése megtörtént.

d) 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) 2023. 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.

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

e) Nyomonkövetési 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, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: 2024. 03. 11

P. H.



Bkr. NYILATKOZAT

A) Alulírott, Mikó Gergely a **Normafa Park Intézmény** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** az Intézmény hatályos Szervezeti és működési szabályzata a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. (1) bekezdés e) pontjában foglaltaknak megfelelően biztosított volt az átlátható, eredményes és hatékony működés érdekében.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az általam vezetett költségvetési szerv az integrált kockázatkezelési szabályzatnak megfelelően működött. Az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések és teljesítésének nyomon követését biztosítottuk.

- c) **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 betartottuk. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatot szerint a válaszokat megadtuk, a panaszok tapasztalatait évente áttekintettük.
- d) **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 folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz.
- e) **Nyomon követési rendszer (monitoring):** A belső ellenőrzések által javasoltakat alkalmaztuk és törekedtünk az 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.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Budapest, 2024. március 20.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

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 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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 jogszabályváltozások, illetve a gyakorlati tapasztalatok alapján sor kerül a szükséges módosításokra, a már nem aktualizálható utasítások hatályon kívül helyezésére. A rendeletek és utasítások nyilvántartása elősegíti a változások nyomon követését. Az egyes 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.

b) 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 felülvizsgálata 2023. évben is megtörtént, a szükséges módosításokat elvégeztük.

c) 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 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 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. Az Állami Számvevőszék 2023. évi átfogó ellenőrzésének eredményeként további intézkedésekre került sor, és részletes intézkedési terv készült a kontrolltevékenység még eredményesebbé tétele érdekében. A szervezetben foglalkoztatott munkatársak elkötelezettek a szervezet értékrendje mellett, a mindennapi feladatellátás során az értékrend mentén végzik feladataikat. A munkatársak együttműködő magatartása elősegíti az integrációt, a szervezet szabályos működését is.

d) 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 Hivatalban továbbra is lehetőség van az otthoni munkavégzésre, amennyiben azt a munkakör és a feladat ellátása lehetővé teszi. Erre tekintettel az informatikai rendszerek használata 2023. évben is hangsúlyos maradt, de a veszélyhelyzet időszakában elterjedt online értekezletek helyett jellemzően személyes értekezleteket tartottunk. Az informatikai rendszerben a közös meghajtók használata egyszerűsíti a munkavégzést, ezért, valamint az elektronikus ügyintézés felértékelődése miatt is az informatikai rendszerek biztonságos működtetését kiemelt feladatként kezeltük. 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, a közérdekű adatok elérhetősége egyszerűbbé vált. Az informatikai meghajtón lévő adatállomány tisztítása, archiválása rendszeres. Az ügyfélfogadási tevékenység bővítése érdekében a Normafa út 1/A. szám alatt Ügyfélszolgálati Pont került kialakítása.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A Polgármesteri Hivatalnál az SzMSz-ben meghatározottak szerint kialakított monitoring rendszer biztosította, hogy a változó külső-belső körülményekhez a szervezet rugalmasan tudjon alkalmazkodni. A külső és belső ellenőrzések, különösen az Állami Számvevőszék javaslataira történt intézkedések nyomon követése folyamatosan biztosított.

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.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője, Sándor Ildikó gazdasági vezető, a Pénzügyi és Költségvetési Iroda irodavezetője részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Budapest Hegyvidék, 2024. 02. 08.




aláírás

