

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Sándor Edit a Veszprémi Bóbita Körzeti Óvoda költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően, 2021. évben/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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

**Kontrollkörnyezet:**

A kontrollkörnyezetnél a tevékenység ellátásához, működéséhez – jogszabályban kötelezően előírt - alapító okirat, SZMSZ, gazdasági ügyrend, számviteli politika és annak részeként a leltározási, eszközök-források értékelési, pénzkezelési szabályzatok, továbbá a selejtezési, beszerzési, gépjármű használati, kötelezettségvállalási, beszerzési, kiküldetési, adatvédelmi,

reprezentációs szabályzatok stb. rendelkezésre állnak. A szabályzatok átvizsgálása során néhány esetben a szervezeti, illetve jogszabályi változások miatt kiegészítést, javítást javasolt a belső ellenőrzés, melyet elvégeztünk és folyamatosan végzünk.

A szabályzatok minden dolgozó számára hozzáférhetőek, megismerhetőek elektronikus és/vagy nyomtatott formában a vezetői irodákban, így a változások, módosítások nyomon követhetőek.

\*a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 1. melléklete

A szervezeti struktúra világos, a felelősségi körök egyértelműek. Az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata a feladataik ellátásához illeszkedik. Az intézmény létszáma, összetétele megfelelő a hatékony munkavégzéshez. Biztosított az intézmény működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség. A munkaköri leírások kialakításra és írásban rögzítésre kerültek.

A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét a Belsőkontroll Szabályzat tartalmazza.

#### Integrált kockázatkezelési rendszer:

Belsőkontroll Szabályzatunk a belső ellenőrzés korábbi javaslatainak megfelelően teljes körűen szabályozza az integrált kockázatkezelési rendszert, tartalmazza a szabálytalanságok kezeléséhez kapcsolódó szabályozásokat. A kockázatok elkerülése, illetve a meglévő kockázatok minimalizálása egyrészt a kialakított szabályozások, másrészt az ellenőrzések révén megvalósult. A kockázatkezelés intézkedéseinek nyomon követését az ellenőrzés javaslatainak megfelelően dokumentáltuk.

#### Kontroll tevékenységek:

Az intézmény vezetője a szervezeten belül a szervezeti egységek között különböző kontroll tevékenységeket (jóváhagyási eljárások, kötelezettségvállalás, utalványozás, beszámolás stb.) alakított ki és működtetett, működtet. A pénzügyi kihatású döntések kellően megalapozottak voltak, a gazdálkodás során folyamatos pénzügyi ellenőrzés történt. A kötelezettségvállalási, utalványozási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelőségek köre megosztott, melynek eredményeképpen megvalósult a hatékony kontroll. Az egységes - minden tevékenységre kiterjedő – kontrollok kialakítása és írásban rögzítése folyamatos.

#### Információs és kommunikációs rendszer:

A Veszprémi Bóbita Körzeti Óvodában az SZMSZ, a Belsőkontroll Szabályzat, a munkamegosztási megállapodás a belső és külső kommunikációt szabályozza, valamint a dolgozók munkaköri leírásai is tartalmazzanak erre vonatkozó szabályokat. A külső szervekkel, társ-, illetve partnerintézményekkel való együttműködésünk többcsatornás, folyamatos,



kölcsönös, hatékony. Az intézmény az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek eleget tett.

## Nyomon követési rendszer (monitoring):

Belsőkontroll Szabályzatunk a nyomon-követési rendszer (monitoring) fejezetében szabályozza az eseti és folyamatos nyomon követési tevékenységet és részletes előírásokat tartalmaz a monitoring témaköreire, folyamataira, a nyomon-követés módjára. A nyomon-követési rendszer a gyakorlatban a pedagógiai program, az éves költségvetés végrehajtása, az erről szóló beszámolók az éves munkatervek, a munkatervekről szóló beszámolók, önértékelések, a gyakornokok, a dolgozók vezetői értékelései, a gyermekek fejlődésének kimutatása, a belső és külső ellenőrzések intézkedési terveinek megvalósítása, a továbbképzési tervek és végrehajtásuk, az esélyegyenlőségi terv és végrehajtása stb. révén megvalósult. Az ezeknek megfelelő szabályozás kialakítása megtörtént. A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követése, a vezetés rendszeres ellenőrző tevékenysége folyamatos volt.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv intézményvezetőjeként eleget tettem tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségemnek a belső kontrollok témakörében: igen - nem

Veszprém, 2022. március. 29.



Sándor Edit  
Intézményvezető