

Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről

(370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről)

- A) Alulírott, **Farkas Tibor Jánosné**, a(z) **Zuglói Egyesített Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024.** 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:

- A Zuglói Egyesített Óvoda (továbbiakban: intézmény) előírásoknak megfelelően kialakította a kontrollkörnyezetet, melyen belül megvalósult a szervezeti struktúra belső szabályozottsága, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök meghatározása és a humánerőforrás kezelése.
- Az intézmény jogszabályban meghatározott szabályzatokkal rendelkezik, melyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
- A Pedagógusok új életpályájáról szóló törvény előírásainak megfelelően az intézmény módosította a Szervezeti és Működési Szabályzatát (továbbiakban: SZMSZ), a Házi rendjét, a Pedagógiai programját, melyben foglaltakat minden dolgozó megismerte.
- Az SZMSZ 1. számú melléklete tartalmazza az általános munkaköri leírásokat, melyet minden dolgozó megkapott és elfogadott.
- Az intézmény stratégiai és operatív célrendszere írásban rögzített, melyek a szervezet tagjai számára megismerhetők voltak. A Házi rend, a Pedagógiai Program, a Munkaterv, a Továbbképzési program, a munkaköri leírások biztosították a dolgozók elkötelezettségét, az elvárásoknak, célkitűzéseknek megfelelő magas szintű munkavégzést.
- A belső kontrollrendszer működtetésének érdekében kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat és az intézmény ellenőrzési nyomvonala.
- Az adatkezeléssel, adatvédelemmel, kapcsolatos feladatok elvégzése, a szabályozó dokumentumokba való beépítése, valamint ezek megismertetése a dolgozókkal és a szülőkkel, mind hozzájárul az intézményben végzett működési folyamatok szabályozottságához.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- Az intézményben előforduló kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése megtörtént.
- Az intézmény a kockázatok kezelésének módját az Integrált Kockázatkezelési eljárásrend Szabályzatába foglalta.
- Az intézményben a kockázatkezelési rendszer működtetése során felmérésre kerültek a fő folyamatokban rejlő kockázatok, a bekövetkezés valószínűsége, a szervezetre gyakorolt hatása, a kockázat kezelhetősége és jelentősége, valamint meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések a kockázatok kezelésére, amiket a szabályzat tartalmaz.
- Az Integrált Kockázatkezelési eljárásrend Szabályzata szerint a meghatározott feladatok és határidők megvalósulását évente legalább egyszer nyomon kell követni. A felülvizsgálat 2024 októberében megtörtént.

c) Kontrolltevékenységek:

- Kialakításra kerültek a szervezeten belüli kontrolltevékenységek, melyek biztosították a kockázatok kezelését, hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez és erősítették a szervezet integritását.
- Az intézmény nem rendelkezik gazdasági szervezettel, operatív gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztálya látja el a munkamegosztási megállapodás alapján.

- Az intézmény a belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiakat szabályozta:
 - a) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
 - b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - c) beszámolási eljárások.
- A kulcskontrollok különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működtek.
- A vezetői beszámoltatás folyamatos volt az intézményben.
- Az intézmény a gazdálkodási folyamatok során folyamatosan egyeztetett a Gazdasági Főosztály munkatársaival.
- Intézményi irányelvek és eljárások betartása (pl. ellenőrzési listák) a szervezeti célkitűzések megvalósítását támogatták.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- A kialakított és működtetett információs- és kommunikációs rendszer biztosította, hogy a megfelelő információk, a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervekhez és személyekhez, ezáltal eredményes működést biztosítottak.
- Az intézmény belső kommunikációs rendszere biztosította a vezetés által kitűzött célok, a teljesüléssel összefüggő feladatok, a feladatok teljesülését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, illetve tájékoztatást nyújtott a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.
- A külső-, belső partnerekkel a munkatervben leszabályozott módon történt a kommunikáció (napi-heti- havi-negyedéves időszakokban), mely nélkülözhetetlen az intézmény minőségi működtetésében. A munkamegosztási megállapodás szerinti kommunikáció megfelelően működött.
- Az intézmény adatszolgáltatási kötelezettségeinek határidőben eleget tett.
- Külső információs platformként működik az intézmény hivatalos honlapja, mely folyamatosan frissül és a kötelező közzétételi dokumentumok elérhetők, ezáltal tájékoztatást nyújt az intézmény fontos gazdasági- és működési folyamatiról.
- Az intézmény belső kommunikáció eszközei a különböző szintű vezetői értekezletek, melyek az óvoda működését érintő, fontos információk megosztásáról szóltak.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- Kialakításra kerültek a szervezet pedagógiai tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító partner rendszerek (szülők és iskolák).
- Az intézmény nagy hangsúlyt fektetett az ellenőrzési rendszer kialakítására, melyet az éves Munkatervben meghatározottak szerint folyamatosan működtetett, kiemelt figyelmet fordítva az adatszolgáltatási, pedagógiai dokumentáció ellenőrzésére.
- A tevékenységek folyamatos nyomon követése, a székhelyintézmény vezetője, helyettesek, tagóvoda vezetők ellenőrzései által valósult meg, mely elsődlegesen szolgálta azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek.
- A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működtek.
- Az intézmény belső ellenőrzési tevékenységét a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrei látják el éves terv alapján.
- Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok javítására, pótlására az intézmény intézkedési terveket készített, melyek határidőben történő végrehajtásáról beszámolt.

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.

B3) Nyilatkozom, hogy a **2024 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.

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

Kelt: Budapest, 2025. 04. 09.



aláírás