



**Pilisjászfalu Község Önkormányzat  
Polgármester**

2080 Pilisjászfalu, Bécsi út. 33.

+36 30-156-93-50; +36 26-373-777

**Pilisjászfalu Község Önkormányzat Képviselő-testülete hatáskörében eljáró**

**Pilisjászfalu Község Önkormányzat Polgármesterének**

**41/2021. (VI. 08.) polgármesteri határozata**

**a belső kontroll rendszer működtetéséről szóló vezetői nyilatkozat elfogadásáról**

Pilisjászfalu Község Önkormányzatának képviselő-testülete hatáskörében eljáró Pilisjászfalu Község Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésének felhatalmazása alapján úgy dönt, hogy a belső kontroll rendszer működtetéséről szóló hivatalvezetői nyilatkozatot elfogadja.

Határidő: azonnal  
Felelős: polgármester



Székely Róbert  
polgármester

A határozat melléklete: Nyilatkozat



# NYILATKOZAT

## a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerint

A) Alulírott Geréb Tünde, a **Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2020. április 1-től 2020. december 31-ig** terjedő 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 vagyongazdálkodásába, 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,
- arról, hogy az érintett köztisztviselők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

### Kontrollkörnyezet:

A Közös Önkormányzati Hivatal, Tinnye és Pilisjászfalu önkormányzatok, valamint év végén a jászfalui Somvirág Óvoda és Bölcsőde alkotják a szervezeti egységeket. A Tinnyei Napköziotthonos Óvoda fenntartója, 2020. szeptember 1-től változott. A hivatal két pénzügyi ügyintézővel és egy könyvelővel látja el gazdasági tevékenységét. A tevékenység szakszerű és hibátlan ellátása érdekében, megbízási szerződés keretében, tanácsadó szolgáltatása kerül igénybevétele. A munka a jogszabályok mellett saját, aktualizált belső szabályzatai alapján végzi. A szabályozottság 2020-ben nem volt teljeskörű, de a szabályzatok felülvizsgálata megkezdődött.



A veszélyezett miatti különös jogrend okán a képviselő-testületi ülések kontrollja az év folyamán korlátozott volt. tartalmazza a felelősségi és információs szinteket, kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

A humán erőforrás képzését az év folyamán megkezdtem, amelyet a következő évek során folytatni kívánok, mivel a korábbi időszakban ez csak a kötelező kreditpontos képzésekre korlátozódott.

#### Kockázatkezelés:

Csalás, korrupció, bűncselekmény, hanyag kezelés megalapozott gyanúja merült fel a volt jegyző és könyvelő tevékenységével szemben. A két település polgármesterének utasítására az év folyamán jelentős túlmunka eredményeként a 2017-2019 időszak gazdasági tevékenysége áttekintésre került, melynek eredményeként, a büntető feljelentést a Közös Önkormányzati Hivatal megtette.

#### **A pénzügyi fegyelem betartására, hivatalba lépésem óta, nagy hangsúlyt fektetek.**

#### Kontrolltevékenységek:

A belső szabályzatok elkészítése, felülvizsgálata megkezdődött, várhatóan a 2021-es év folyamán befejeződik. A feladatkörök átstrukturálásra kerültek a két településen feladatot végző hivatali köztisztviselők között, a felelősségi körök több személyre történő felosztása biztosítja számunkra a hatékony és kiegyensúlyozott kontrollt. Kontrolltevékenységek során folyamatosan végeztük a számviteli feladatok jogszerűségének ellenőrzését, elvégeztük a leltározást, vagyonszámok felülvizsgálatát.

Az egyes feladatkörök, felelőségek elkülönítettek, számonkérhetők. A feladatvégzés folyamatos, a beszámoltatások határidőben megvalósulnak.

#### Információs és kommunikációs rendszer:

A hivatalnál olyan összetett rendszer működik, ami biztosítja, hogy a meglévő információk, a mindennapi tevékenységben alkalmazni szükséges valamennyi központi jogszabály, előírás, ajánlás a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes személyhez. Ez rendszeres vezetői értekezletekkel, személyes elbeszélgetéssel valósul meg. A levelezés az iratkezelési szabályzatnak megfelelően, iktatva történik.

Naprakész információkkal rendelkezem a teljesítményekről, fejlődésről, kockázatokról és a belső kontroll működéséről, valamint más vonatkozó eseményekről és kérdésekről. Folyamatosan figyelem a jogszabályi változásokat, a szükséges információkat az arra illetékes munkatársakkal megosztom.

De a két településen végzett feladatellátás, a másnapoként másik helyiségben végzett tevékenység nagymértékben nehezíti a hivatalvezetői tevékenységem ellátását. Ennek okán is hiába a beérkező, kimenő anyagok iktatása megfelelő dokumentálása és visszakereshetősége, hivatalvezetőként a nyomon követése jelentős nehézséget okoz számomra.

#### Nyomon követési rendszer (monitoring):

Monitoring rendszer teszi lehetővé, hogy a belső kontroll rendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó

külső és belső körülményekhez. Rendszeres vezetői értekezleteken túl szükség lenne közös testületi ülésekre is, melyek a veszélyhelyzet lezárásával meg tud valósulni.

A vezetők az ellenőrzési jelentés-tervezet megvitatásával haladéktalanul értékelik az ebből

A monitoring biztosítja, hogy az ellenőrzési megállapítások és ajánlások megfelelően és azonnal végrehajtásra kerüljenek.

A belső ellenőrzés a Közös Hivatal szervezetét, céljait, feladatait jól ismeri, megfelelő az együttműködés. Lehetőség van nem tervezett ellenőrzésekre is.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetővel nem rendelkezik. A könyvelője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének.

Kelt: *Tinnye, 2021.05.31.*



*György Tinnye*

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

Kelt: .....

P. H.

