

ELŐTERJESZTÉS

**Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. szeptember 26. napján tartandó soros, nyílt ülésére**

**Tárgy: Szakmai segítségnyújtás Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2024. (V. 31.) önkormányzati rendelethez**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Békés Vármegyei Kormányhivatal 2024. július 26-án kelt levelében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 133. § (3) bekezdése alapján szakmai segítségnyújtással élt Tótkomlós Város Önkormányzata 9/2024. (V.31.) rendelethez, amely az önkormányzat és intézményei 2023. évi zárszámadását tartalmazza. A szakmai segítségnyújtás keretében a kormányhivatal jelezte, hogy a fenti önkormányzati rendelet nem tartalmazza a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 11. § (1) bekezdése szerinti, a költségvetési szerv vezetőjének nyilatkozatát az általa irányított intézmény belső kontrollrendszerének értékeléséről. A kormányrendelet 11. § (2a) bekezdése szerint *"A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé."*

Fentiek alapján az előterjesztéshez mellékelem Tótkomlós Város Önkormányzata, a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal, a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ, a Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár, valamint a Tótkomlói Ligeti Óvoda vezetőinek a kormányrendelet előírásai szerint tett nyilatkozatát.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és úgy határozott, hogy Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei vezetőinek nyilatkozatait a 2023. évi költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan elfogadja.

A képviselő-testület felhatalmazza Zsura Zoltán János polgármestert és dr. Kormányos László jegyzőt az ügyben szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Zsura Zoltán János polgármester
dr. Kormányos László jegyző

Határidő: azonnal

Tótkomlós, 2024. szeptember 20.

**Zsura Zoltán János s.k.
polgármester**

Az előterjesztést készítette: Hudák Csilla pénzügyi osztályvezető
Az előterjesztést ellenőrizte: dr. Kormányos László jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott Zsura Zoltán János, mint Tótkomlós Város Önkormányzatának vezetője 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 vagyonkezelésébe, 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 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: Gondoskodtam a költségvetési szerv kontrollrendszerének kialakításáról. A kialakított kontrollkörnyezetben világos volt a szervezeti struktúra, világosak és elkülönültek voltak a felelősségi és hatásköri viszonyok, meghatározottak voltak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén. Gondoskodtam a költségvetési szerv működésére irányadó szabályzatok elkészítéséről, az ellenőrzés nyomvonalának kialakításáról.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végeztem.

Kontrolltevékenységek: Kialakítottam a szervezeten belül a kontrolltevékenységeket, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezeti célok eléréséhez. Az ennek megfelelően kialakított kontrolltevékenység megfelelő kontrollt biztosított a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági csemények elszámolása tekintetében.

Információs és kommunikációs rendszer: Kialakítottam a költségvetési szerv működéséhez szükséges információs és kommunikációs rendszereket, melyek biztosítják, hogy az információk a megfelelő időben és módon eljussanak

Nyomon követési rendszer (monitoring): A kis létszám ellenére folyamatosan nyomon követtem a szervezet tevékenységét, illetve a szervezeti célok megvalósulását.

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

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

Kelt: Tótkomlós, 2024. április 12.



Zsura Zoltán János
polgármester

NYILATKOZAT

Alulírott dr. Kormányos László, mint a Tótkomlói Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően az általam vezetett költségvetési szervnél 2023. évben 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 vagyonkezelésébe, 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 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: Gondoskodtam a költségvetési szerv kontrollrendszerének kialakításáról. A kialakított kontrollkörnyezetben világos volt a szervezeti struktúra, világosak és elkülönültek voltak a felelősségi és hatásköri viszonyok, meghatározottak voltak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén. Gondoskodtam a költségvetési szerv működésére irányadó szabályzatok elkészítéséről, az ellenőrzés nyomvonalának kialakításáról.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végeztem.

Kontrolltevékenységek: Kialakítottam a szervezetben belül a kontrolltevékenységeket, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezeti célok eléréséhez. Az ennek megfelelően kialakított kontrolltevékenység megfelelő kontrollt biztosított a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információs és kommunikációs rendszer: Kialakítottam a költségvetési szerv működéséhez szükséges információs és kommunikációs rendszereket, melyek biztosítják, hogy az információk a megfelelő időben és módon eljussanak


Nyomon követési rendszer (monitoring): A kis létszám ellenére folyamatosan nyomon követtem a szervezet tevékenységét, illetve a szervezeti célok megvalósulását.


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

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

Kelt: Tótkomlós, 2024. április 12.

P. H.


dr. Kormányos László
jegyző



NYILATKOZAT

Alulírott Kovácsné Csiszár Klára, mint a Tótkomlói Szociális Szolgáltató Központ intézményvezetője 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 vagyonkezelésébe, 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 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: Gondoskodtam a költségvetési szerv kontrollrendszerének kialakításáról. A kialakított kontrollkörnyezetben világos volt a szervezeti struktúra, világosak és elkülönültek voltak a felelősségi és hatásköri viszonyok, meghatározottak voltak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén. Gondoskodtam a költségvetési szerv működésére irányadó szabályzatok elkészítéséről, az ellenőrzés nyomvonalának kialakításáról.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végeztem.

Kontrolltevékenységek: Kialakítottam a szervezeten belül a kontrolltevékenységeket, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezeti célok eléréséhez. Az ennek megfelelően kialakított kontrolltevékenység megfelelő kontrollt biztosított a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi hatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információs és kommunikációs rendszer: Kialakítottam a költségvetési szerv működéséhez szükséges információs és kommunikációs rendszereket, melyek biztosítják, hogy az információk a megfelelő időben és módon eljussanak

Nyomon követési rendszer (monitoring): A kis létszám ellenére folyamatosan nyomon követtem a szervezet tevékenységét, illetve a szervezeti célok megvalósulását.

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

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

Kelt: Tótkomlós, 2024. április 12.



Kovácsné Csiszár Klára
intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Varga Nikoletta, mint a Tótkomlói Művelődési Központ és Városi Könyvtár intézményvezetője 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 vagyonkezelésébe, 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 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: Gondoskodtam a költségvetési szerv kontrollrendszerének kialakításáról. A kialakított kontrollkörnyezetben világos volt a szervezeti struktúra, világosak és elkülönültek voltak a felelősségi és hatásköri viszonyok, meghatározottak voltak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén. Gondoskodtam a költségvetési szerv működésére irányadó szabályzatok elkészítéséről, az ellenőrzés nyomvonalának kialakításáról.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végeztem.

Kontrolltevékenységek: Kialakítottam a szervezeten belül a kontrolltevékenységeket, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezeti célok eléréséhez. Az ennek megfelelően kialakított kontrolltevékenység megfelelő kontrollt biztosított a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információs és kommunikációs rendszer: Kialakítottam a költségvetési szerv működéséhez szükséges információs és kommunikációs rendszereket, melyek biztosítják, hogy az információk a megfelelő időben és módon eljussanak

Nyomon követési rendszer (monitoring): A kis létszám ellenére folyamatosan nyomon követtem a szervezet tevékenységét, illetve a szervezeti célok megvalósulását.

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

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

Kelt: Tótkomlós, 2024. április 12.



Varga Nikolett
intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Malyáné Lestyán Anna, mint a Tótkomlói Ligeti Óvoda intézményvezetője 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 vagyonkezelésébe, 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 a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: Gondoskodtam a költségvetési szerv kontrollrendszerének kialakításáról. A kialakított kontrollkörnyezetben világos volt a szervezeti struktúra, világosak és elkülönültek voltak a felelősségi és hatásköri viszonyok, meghatározottak voltak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén. Gondoskodtam a költségvetési szerv működésére irányadó szabályzatok elkészítéséről, az ellenőrzés nyomvonalának kialakításáról.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végeztem.

Kontrolltevékenységek: Kialakítottam a szervezetben belül a kontrolltevékenységeket, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezeti célok eléréséhez. Az ennek megfelelően kialakított kontrolltevékenység megfelelő kontrollt biztosított a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi hatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információs és kommunikációs rendszer: Kialakítottam a költségvetési szerv működéséhez szükséges információs és kommunikációs rendszereket, melyek biztosítják, hogy az információk a megfelelő időben és módon eljussanak

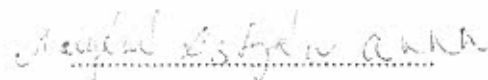
Nyomon követési rendszer (monitoring): A kis létszám ellenére folyamatosan nyomon követtem a szervezet tevékenységét, illetve a szervezeti célok megvalósulását.

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

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

Kelt: Tótkomlós, 2024. április 12.

P. H.



Malyáné Lestyán Anna
intézményvezető