

**Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
31/2021. (V.25.) határozata**

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzatának Polgármestere - mint a Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete jogkörében eljáró polgármester - az alábbi határozatot hozom

a belső kontrollrendszerrel sz lo nyilatkozatról:

A jegyző által megtett - a belső kontrollrendszer működéséről sz lo – 1. melléklet szerinti nyilatkozatot elfogadom.

A döntés jogalapja:

Magyarország Kormánya 27/2021. (IV.19.) Korm. hat r zat ban az élet- és vagyonsbiztons got veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról sz lo 2011.  vi CXXVIII. törvény 46.   (4) bekezdése kimondja, hogy „**Vészhelyzetben a települési  nkorm nyzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- s hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. ...**”,  gy ide értve a képviselő-testület bizottságai hatáskörének gyakorlását is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellen rzs r l sz lo 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. -a.

Határidő: azonnal.
Felelős: Pirtyák Zsolt polgármester
Mosbergerné dr. Miklós Judit jegyző.



**Pirtyák Zsolt
polgármester**



**Mosbergerné dr. Miklós Judit
jegyző**



LAJOSKOMÁROMI POLGÁRMESTERI HIVATAL

8136 Lajoskomárom, Komáromi u. 4.

Telefon: +36 30 400 3454, Email: hivatal@lajoskomarom.hu, polgarmester@lajoskomarom.hu

NYILATKOZAT ¹

A) Alulírott **MOSBERGERNÉ dr. MIKLÓS JUDIT**, mint a **Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatal** (továbbiakban: Hivatal) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2020. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél és Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat szervénél 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 rendeltetészerű 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 kitzűzött 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:

¹ 1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök és a humánerőforrás-kezelés határozza meg.

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető az Önkormányzat vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ), valamint az Önkormányzat céljait meghatározó stratégiai dokumentumok.

A Hivatal hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes ügyintézők feladat-és hatáskörét, a felelősségi szabályokat. A munkaköri leírásokat az SZMSZ függeléke tartalmazza, melyek aktualizálásra kerültek, a hivatal szervezeti struktúrájával összhangban vannak.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentálták, hogy a hatályos jogszabályoknak megfelelnek.

A belső szabályzatok átdolgozása megtörtént a helyi önkormányzati választásokat követően..

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk. A Hivatal hatályos „Kockázatkezelési szabályzata” alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges.

A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzők közreműködésével, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Hivatal és az Önkormányzat fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatelemzést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix (KKM) elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk.

A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőr elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is.

Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése *(ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),*
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt, a jogkörök szabályozottsága aktualizálásra került. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok a kontrollrendszer kiemelt elemét képezték. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten kezeltük. Megfelelő kontrollt működtettünk a céljelleggel nyújtott támogatások vonatkozásában, kiemelt figyelmet fordítva az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságnak folyósított pénzeszközök juttatására, felhasználására. Ezen tevékenységek ellenőrzése 2019. évben megtörtént.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

A település honlapján (<https://lajoskomarom.asp.lgov.hu>) közzétett információk köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki.

A Hivatal Iratkezelési Szabályzata az ASP rendszer bevezetését követően aktualizálásra került, melyet a Levéltár részére is megküldtünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A Hivatal monitoring tevékenysége részben általam valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt

hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetők, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetők.

Gondoskodtam a külső, illetve a 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 megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

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 gazdálkodási ügyintézője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Lajoskomárom, 2021. január 28.



.....
alíráás

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

.....
Lajoskomárom,

P. H.

.....
alíráás



ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: A belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozat jóváhagyásának megtárgyalása
Előterjesztő: Pirtyák Zsolt polgármester
Előkészítő: Mosbergerné dr. Miklós Judit jegyző
Melléklet: 1. melléklet – nyilatkozat

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. (A nyilatkozat a kormányrendelet 1. sz. mellékletében található.)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével. A kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A megtett nyilatkozatok és – jelen előterjesztés elkészítéséig – a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás nem áll fenn.

Ennek megfelelően a Lajoskomáromi Polgármester Hivatal vezetője a mellékelt nyilatkozatot tette a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatban, melyeknek elfogadását kérem a tisztelt képviselő-testülettől.

HATÁROZATI JAVASLAT

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének ___/2021. (V. _____.) határozata

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzatának Polgármestere - mint a Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete jogkörében eljáró polgármester - az alábbi határozatot hozom

a belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozatról:

A jegyző által megtett - a belső kontrollrendszer működéséről szóló – 1. melléklet szerinti nyilatkozatot elfogadom.

A döntés jogalapja:

Magyarország Kormánya 27/2021. (IV.19.) Korm. határozatában az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése kimondja, hogy „**Vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- s hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. ...**”, így ide értve a képviselő-testület bizottságai hatáskörének gyakorlását is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11.§-a.

Határidő: azonnal.
Felelős: Pirtyák Zsolt polgármester
Mosbergerné dr. Miklós Judit jegyző.

Lajoskomárom, 2021. május 20.



Pirtyák Zsolt
polgármester



LAJOSKOMÁROMI POLGÁRMESTERI HIVATAL

8136 Lajoskomárom, Komáromi u. 4.

Telefon: +36 30 400 3454, Email: hivatal@lajoskomarom.hu, polgarmester@lajoskomarom.hu

NYILATKOZAT¹

A) Alulírott **MOSBERGERNÉ dr. MIKLÓS JUDIT**, mint a Lajoskomáromi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2020. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél és Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat szervénél 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 rendeltetészerű 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

¹ 1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök és a humánerőforrás-kezelés határozza meg.

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető az Önkormányzat vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ), valamint az Önkormányzat céljait meghatározó stratégiai dokumentumok.

A Hivatal hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes ügyintézők feladat-és hatáskörét, a felelősségi szabályokat. A munkaköri leírásokat az SZMSZ függeléke tartalmazza, melyek aktualizálásra kerültek, a hivatal szervezeti struktúrájával összhangban vannak.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentálták, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljenek.

A belső szabályzatok átdolgozása megtörtént a helyi önkormányzati választásokat követően..

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk. A Hivatal hatályos „Kockázatkezelési szabályzata” alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges.

A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzők közreműködésével, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Hivatal és az Önkormányzat fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatelemzést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix (KKM) elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk.

A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőr elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is.

Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (*ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is*),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt, a jogkörök szabályozottsága aktualizálásra került. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok a kontrollrendszer kiemelt elemét képezték. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten kezeltük. Megfelelő kontrollt működtettünk a céljelleggel nyújtott támogatások vonatkozásában, kiemelt figyelmet fordítva az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságnak folyósított pénzeszközök juttatására, felhasználására. Ezen tevékenységek ellenőrzése 2019. évben megtörtént.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

A település honlapján (<https://lajoskomarom.asp.lgov.hu>) közzétett információk köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki.

A Hivatal Iratkezelési Szabályzata az ASP rendszer bevezetését követően aktualizálásra került, melyet a Levéltár részére is megküldtünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A Hivatal monitoring tevékenysége részben általam valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt

hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetők, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetők.

Gondoskodtam a külső, illetve a 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 megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

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 gazdálkodási ügyintézője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Lajoskomárom, 2021. január 28.



.....
alíírás

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

.....
Lajoskomárom,

P. H.

.....
alíírás