

2/44-97/a/2014.

7. melléklet

Képviselői Csoportnak leadva:
2017 APR 26
Átvette: *[Signature]*

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Aradi Gizella főigazgató** a Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat Gazdasági Működtetési Központ - költségvetési szerv – vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

.....
.....
.....

Integrált kockázatkezelési rendszer:

.....
.....
.....

Kontrolltevékenységek:

.....
.....
.....
.....

Információs és kommunikációs rendszer:

.....
.....
.....

Nyomon követési rendszer (monitoring):

.....
.....
.....

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.

A költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni, mivel kinevezésem szerint 2017. január 1-től látom el a költségvetési szerv vezetését.

2017 ÁPR 19.
Kelt:



.....
alíírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Kovács Imre **főigazgató** a Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat Gazdasági Működtetési Központ – 2016. december 31-ig kinevezett – vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben a 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 rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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: A vonatkozó jogszabályokban előírt belső szabályzatokkal a GMK rendelkezik. Szabályzatainkat folyamatosan aktualizáljuk. A szervezeti felépítés a hatályos SZMSZ- ben rögzítésre került. A szabályzatoknak, a dokumentumoknak a megismerése és megértése biztosított volt az érintettek részéről. Az erőforrások – humán erőforrás, eszközök, informatika – a feladatok, kitűzött célok eléréséhez jellemzően biztosított volt. Az alkalmazottak a feladataik ellátásához megfelelő felkészültséggel rendelkeztek.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezelési stratégia keretében meghatározásra kerültek a 2016. évre vonatkozó kockázati tényezők. Meghatároztuk és elemeztük a kockázati tényezőket, azok valószínűségét, valamint rangsoroltuk a kockázatokat.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység részeként biztosított minden tevékenységre a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. A hatályos jogszabályoknak eleget téve biztosított volt a megfelelő könyvvezetés és beszámoló kontrollja. Személyi változások esetén a feladatvégzés folytonossága érdekében átadás-átvételi jegyzőkönyvek készültek.

Információs és kommunikációs rendszer: Kialakításra került a szervezeten belüli és a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció. A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség megvalósult. A vezetői döntések meghozatalához szükséges információk szervezeti egységenként rendelkezésre álltak. Rendszeres vezetői és munkatársi értekezletekkel biztosítottuk, hogy az információk megfelelő időben és módon eljussanak minden érintett munkatárshoz. Jegyzőkönyvek és emlékeztetők készülnek.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakításra került a célok megvalósításának folyamatos nyomon követését biztosító nyilvántartás, a Vezetői információs táblák. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított. Az ellenőri megállapításokra és javaslatokra a megfelelő intézkedéseket megtettük. A személyi feltételek bizonyos területeken a folyamatos pályáztatás ellenére sem voltak biztosítva. A külső ellenőrzések koordinációja, a meghatározott nyilvántartás vezetése teljesült. Megvalósult a dolgozók egyedi értékelési rendszere (értékelő lapok, vezetői értékelés).

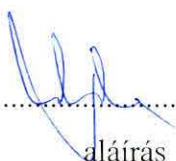
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

A költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

Kelt: Bp. 2017. 04.26.




aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott Kocsis Lászlóné, a XV. Ker. Önk. Egyesített Bölcsődékköltségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

Világosan felépített a szervezeti struktúra, egyértelműen meghatároztuk a felelősségi és hatásköri feladatokat. Belső szabályzatokat készítettünk és a meglévőket aktualizáltuk, figyelembe véve a Gazdasági Működtetési Központtal kötött megállapodást, a Munkamegosztás és Felelősségvállalás rendjéről. A Gazdasági Működtetési Központ intézményekre kiterjesztett szabályzatait betartottuk és betartattuk. Az Intézmény céljai és

h

értékei iránti elköteleződés elősegítése érdekében tanfolyamokat, képzéseket, munkaértekezleteket tartottunk. Az ellenőrzési nyomvonalak elkészítettük és aktualizáltuk. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárás rendjét kialakítottuk. Minden dolgozó rendelkezik érvényes aláírt munkaköri leírással.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat meghatároztuk, melynek során figyelembe vettük a Gazdasági Működtetési Központtal kötött megállapodást, a Munkamegosztás és Felelősségvállalás rendjéről. A szakmai munkában rejlő kockázatokat felmértük, meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

Kontrolltevékenységek:

Az Intézmény minden tevékenységét ellenőriztük tervezett és szűrőpróba szerű ellenőrzésekkel. A szakmai munka ellenőrzése minden tagintézményben kétszer a Szakmai Programban meghatározott szempontok szerint megtörtént, melyet jegyzőkönyvben rögzítettünk. Hiányosság esetén minden esetben történt szűrőpróba szerű visszaellenőrzés. Az egységes szakmai elvárások érdekében rendszeresen tartottunk munkaértekezleteket és házi továbbképzéseket. Személyi változás esetén biztosítottuk a feladatvégzés folytonosságát.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézmény rendszeres vezetői és munkatársi értekezletekkel biztosítja azt, hogy az információk megfelelő időben és módon eljussanak minden érintett dolgozóhoz. Jegyzőkönyvek és emlékeztetők készülnek. Folyamatos a kommunikáció telefonon (körtelefon), e-mailben és írásban is. Rendszeresen eleget teszünk beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségeinknek. Rendelkezünk az adatkezelésre és iratkezelésre vonatkozó belső szabályzatokkal. A szülőket az őket érintő változásokról, eseményekről minden esetben írásban tájékoztatjuk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszert folyamatosan figyelemmel kísérjük, a szükséges módosításokat megteesszük. Az ellenőrzési megállapításoknak és javaslatoknak megfelelő intézkedéseket megteesszük. Megfelelően kialakítottuk és működtetjük a jelentéstételi rendszert. Eleget teszük a külső ellenőrzésekkel kapcsolatos nyilvántartás vezetési kötelezettségünknek.

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:

igen – nem

Az intézmény vezetője Kocsis Lászlóné eleget tett a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 12. § (1) szerinti továbbképzési kötelezettségének. (ÁBPE – továbbképzés II. – Közbeszerzések ellenőrzése, 2016.október 26.)

Kelt: Budapest, 2017. április 4.

P  alíírás

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

.....

.....

Kelt:

P. H.

.....

alíírás

hi

NYILATKOZAT

A) Alulírott Gráczer Irma, az Egyesített Szociális Intézmény, a költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

Kialakítása a hatályos Alapítói Okirat, a Szervezeti és Működési Szabályzat, és a kötelezően elkészítendő szabályzatok figyelembe vételével történt. A munkaköri leírások írásban rögzítettek, a pénzügyi-gazdasági dolgozók munkaköri leírásában kidolgoztuk az operatív feladatellátás során végzendő egyeztetési kötelezettségeket.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Meghatároztuk a kockázat felméréssel és kezeléssel kapcsolatos gyakorlatban végrehajtandó feladatokat, végrehajtásukat folyamatosan nyomon követte.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység részeként biztosított a munkafolyamatba épített és vezetői ellenőrzés a vonatkozó jogszabályok és a kontrollrendszer belső szabályzatai alapján.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kommunikáció folyamatos fenntartása érdekében kialakítottuk a felülről lefelé, alulról felfelé (hiányosságok jelzése, beszámolások) működő belső mechanizmusokat. A külső és a belső forrásokból származó információk rendelkezésünkre állnak a kitűzött célok megvalósításához. Az Info törvényben meghatározott, közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek eleget tettünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézmény vezetése irányítási tevékenységében nyomon követtük (monitoring) a teljesítményeket, és alkalmaztuk a feladatok számonkérését.

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:

igen – nem

Kelt: Budapest, 2017. április 3.



.....
aláírás

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

.....
.....
.....

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Kissné Zachar Piroska, az Ákombákom Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2016. évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

Az intézmény a megfelelő szabályzatokkal és dokumentumokkal rendelkezik, a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságokat határidőre pótoltuk, mellyel biztosítjuk a törvényes működést. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, a felelősök kijelölése megtörtént, ellenőrzésük, értékelésük folyamatosan biztosított.

Kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a fenntartóval és a GMK-val szoros együttműködésben valósul meg. Minden, az óvodai nevelésben lezajló folyamat szabályozása és ellenőrzése megtörténik. A lehetséges kockázatokat felmértük, azonosítottuk, rangsoroltuk és azok csökkentése érdekében eljárásokat dolgoztunk ki. Biztosítottuk a kockázati események nyomon követését.

Kontrolltevékenységek:

A szabályok betartatása folyamatos a számlák, utalványok, pénzkezelés stb. tekintetében. A vagyonkezelés és az előirányzatok felhasználásának folyamatát pontosítottuk biztosítva ezzel a szabályszerűséget. Biztosított a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés. Személyi változás esetén lehetővé tettük a feladatvégzés folytonosságát, készítettünk átadás-átvételi jegyzőkönyvet.

Információs és kommunikációs rendszer:

Különböző szóbeli és írásbeli tájékoztatás, honlapon való megjelentetés, egyeztetések segítségével biztosított, hogy az információk időben eljussanak az érintettekhez. A visszacsatolás biztosított. A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk. Az iratkezelés gyakorlata az előírásoknak megfelelő.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer működik az intézményben. Az ellenőrzési tervnek megfelelően működik a belső ellenőrzés. A külső és belső ellenőrzésről nyilvántartást vezetünk.

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.

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

igen-nem

Kelt: Budapest, 2017. április 4.



Kissné Becka Róza

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Molnár Katalin, a Hartyán-Árendás Összevont Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016/2017 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 előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A belső ellenőrzés által megállapított hiányosságokat (Intézményi szabályzatok: SZMSZ, Adat-és iratkezelési Szabályzat, Kockázatkezelési Szabályzat, Mobil - és vezetékes telefonok használati rendje, Utódlási terv, Munkaköri leírások, Átadás-átvételi jegyzőkönyv) az erre készített intézkedési terv alapján a vállalt időpontra felülvizsgáltuk, elkészítettük, a Fenntartónak megküldtük.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A felmerült kockázatokat a gyakorlatban kezeltük, de Kockázatkezelési Szabályzattal nem rendelkezünk. A Kockázatkezelési Szabályzat elkészítésének vállalt határideje az intézkedési terv alapján 2017. május 31, így ennek elkészítése folyamatban van.

Az ebben résztvevő team-ek megalakultak, a kockázatok felmérése, elemzése még előttünk álló feladat.

Kontrolltevékenységek:

A vezetői ellenőrzés biztosított volt, minden tevékenységre kiterjedt (szakmai munka, gazdasági, pénzügyi tevékenységek...).

Információs és kommunikációs rendszer:

A megfelelő információáramlás és kommunikáció az illetékes szervezethez, egységhez, személyhez biztosított.

Kialakítottuk és működtetjük a szervezeten belüli kommunikációra, információáramlásra vonatkozó szabályokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos ellenőrzések szempontjait kidolgoztuk, a célokat meghatároztuk.

Eszközei: adatgyűjtés, dokumentumelemzés, megfigyelés

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:

igen – nem

Kelt: Budapest, 2017. április 7.



Molnar Katalin

aláírás

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

.....

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Koszta Anita, a Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzat Micimackó Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 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 előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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: Az intézmény szabályzatai tartalmazzák a hatásköröket, feladatokat, célokat. Megismerését és megismertetését hitelt érdemlő módon dokumentáltuk. A munkakörülmények a jogszabályoknak megfelelően lettek megteremtve.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezőket azonosítottuk, azokat értékeltük, a kockázatokra adott válaszreakciókat és a kockázatok felülvizsgálatát kialakítottuk. A kockázatkezelés módszerével az intézményünk

csökkentheti a kockázatok hatásait, továbbá megelőzheti a feltárt kockázatok bekövetkezését. Az óvoda működésében rejlő kockázatos területek kiválasztására objektív kockázatelemzési módszert alkalmazunk.

Kontrolltevékenységek:

Az SZMSZ-ben meghatározott ellenőrzési terv szerint működik. A szakmai munka belső, egységes kritériumok szerinti ellenőrzése és értékelése a minőség javítása érdekében történik. Eseti (spontán, alkalomszerű) ellenőrzés a problémák feltárása, megoldása érdekében.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az óvodavezető fogja össze. Kapcsolattartási formáink: értekezletek, megbeszélések, fórumok, elektronikus levelezőlista.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A megfelelő minőség érdekében időközönként felül kell vizsgálni a szabályozásokat, mely során figyelembe kell venni: a munkafolyamatba épített vezetői ellenőrzés tapasztalatait, független belső ellenőrzés megállapításait, valamint a külső ellenőrzések észrevételeit.

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:

igen – nem

Kelt: Budapest, 2017. március 31.



aláírás

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

.....
.....
.....

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Hajas Lászlóné**, a **Molnár Viktor Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2016** 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 előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

A Molnár Viktor Óvodában rendelkezésre áll a költségvetési szerv egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően az óvoda Szervezeti és Működési Szabályzata. Az óvoda rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal. Mindazokat a szabályokat, melyeket a szabályzatok nem rendeznek, a GMK társintézményeire vonatkozó szabályzatai tartalmazzák.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása és működése biztosított volt (kockázati tényezők meghatározása, kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázatok rangsorolása). A kockázatfelmérés során elemzésre és meghatározásra kerültek a kockázatos folyamatok hatása és bekövetkezésének valószínűsége.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenő mentes. Igény és szükség szerinti munkamegbeszélések a kommunikációt elősegítik, biztosítják.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszer zavartalanul, és zökkenőmentesen működik. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított 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 gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

2017. ÁPR. 05.
Kelt:



.....
aláírás

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

.....
.....

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Turóczyné Ungvári Edit a Budapest Főváros XV. ker. Önkormányzat Mosolykert Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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: Az intézmény célrendszere, szervezeti felépítése írásban rögzített, a szervezett tagjai által ismert. A szabályzatok mind a szakmai, mind a gazdálkodási téren rendelkezésre állnak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A felelősségi körök meghatározottak. A kockázatkezelés során felmértük az intézmény tevékenységében rejlő kockázatokat, azokat kezeltük.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásával, a folyamatos ellenőrzéssel biztosított mind szakmai, mind gazdálkodási téren a kontrolltevékenységek megvalósulása.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményen belül, és a társintézményekkel folyamatos, szabályozott az információs és kommunikációs rendszer.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Szakmai téren a felvételi- a mulasztásai és a csoportnapló valamint a gyermekek fejlődésének nyomon követése biztosított. A költségvetés előirányzatainak felhasználását folyamatosan figyelemmel kísérem.

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:

igen – nem

Kelt: Budapest, 2017.04.03.



Handwritten signature

aláírás

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

.....
.....
.....

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Hovanyecz Katalin a Mozdonyvezető Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. 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 előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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: Kontrollkörnyezetünk biztosította a fegyelmet és a rendet óvodánkban. Az óvoda céljait, küldetéseit az Alapító Okirat tartalmazza. Az Intézkedési terv alapján felülvizsgáltuk, illetve elkészítettük belső szabályzókat, szabályzatokat: SZMSZ; Pedagógiai Program; Házirend; Vezetékes és mobiltelefon használatának rendje; Nemzeti Pedagógus Kar által elfogadott Etikai Kódex; Integrált Kockázatkezelés rendje; Adatkezelési és Iratkezelési Szabályzat; Közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendje;

Szabályzatok megismerését és megismertetését – hiteles dokumentálása; Munkaköri leírások; Munkakör átadás-átvétel írásos dokumentálása;

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Integrált Kockázatkezelési Szabályzat rendjét elkészítettük. Az óvoda valamennyi munkatársa folyamatos kontroll tevékenységet végez. Kockázati tényezők –melyek, kiterjednek az óvoda komplex tevékenységi területére- azonosítása és csoportosítása megvalósult. A szabályzat mellékletét képező dokumentumok felhasználásának megismerése folyamatban van. A kockázatkezelési tevékenység akkor lesz hatékony, ha a kockázatkezelési tevékenységet integrálják az óvodába, és hozzárendelik az érintett személyekhez, ha a kockázatsökkentő cselekvési programot végrehajtják.

Kontrolltevékenységek:

A kockázatok mérséklésére, megszüntetésére kontrollok beépítésére van szükség, melyek képesek megelőzni a kockázat előfordulását. A kontrollokkal szemben követelmény, hogy azok legyenek célhoz illeszkedők, egyszerűek, érthetők, könnyen végrehajthatók, költség-hatékonyak. Ismerkedés a kontrolltevékenységekkel, típusokkal, a Négy szem elve” alkalmazásával. Egyik alapkövetelménye a feladatkörök pontos meghatározása, leírása, elkülönítése, és az összetett feladatok végrehajtónkénti részekre bontása. Munkakörök átadás-átvételének írásos jegyzőkönyvi dokumentálása folyamatban van.

Információs és kommunikációs rendszer:

A rendszert úgy kell kialakítani és szabályozni, hogy objektív módon tudjon tájékoztatni. A beszámoló objektivitása, megalapozottsága megköveteli az egyértelmű, dokumentumokkal alátámasztott belső jelentést. A rendszer akkor működik jól, ha horizontálisan és vertikálisan is áramlik az információ. Kommunikációs eszközök a szabályzatok, utasítás, bemutató, előadás, konzultáció, hírlevelek, útmutató, leírások,..., melyek hatékonyabb munkavégzést segítik. Az iratkezelési és adatkezelési szabályzatban, melyet felülvizsgáltunk, kell meghatározni az adatkezelés és továbbítás óvodai rendjét. Szabályszerű iktatókönyves iktató rendszert működtetünk és gondoskodunk a dokumentumok hiánytalan visszakereshető tárolásáról.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az óvodavezetőnek a belső kontroll rendszerek működését folyamatosan figyelemmel kell kísérnie. Ki kell alakítani az óvoda tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint belső

ellenőrzésből áll. Óvodának ki alakított egy olyan monitoring rendszert, amely alapján valamennyi tevékenység minden szakasza értékelhető. A folyamatos monitoring, beépül a szervezetünk mindennapi működési tevékenységeibe. Tanév végi írásos beszámolót készít az óvodavezető helyettes, munkaközösség vezetők, a gyermekvédelmi felelős, a pszichológus, a mozgás terapeuta, és a dietetikusok. Óvodánkban a beszámolási, beszámoltatási rendszer kiépítése 2017.június 30-ig készül el.

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:

igen – nem

Kelt: Budapest, 2017.04.10.



Kovács Katalin

aláírás

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

.....
.....
.....

Kelt:

P. H.

.....

NYILATKOZAT

A)

Alulírott, NedobaKatalin a Palotai Vadvirág Óvoda. költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően.2016.évben időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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.
- a 2016. évi Belső ellenőrzés alapján az óvodák kontrollműködésének vizsgálata alapján az új szabályzatok kialakítása jelenleg is folyamatban van(nyomon követés, folyamatábrák készítése,szabályzók újrajrása, stb)

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: Az óvoda hatályos SZ.M.SZ. –ben(módosítva lett a belső ellenőrzés miatt 2016.) pontosan meghatározottak a vezetők közötti hatáskörök és feladatok, a szervezet minden szintjén meghatározott célokkal rendelkezünk. Működik a humán erőforrás-kezelés, melynek fontos eleme az egységes elvárások kidolgozása. Ennek érdekében alakult meg a BECS (belső ellenőrzési csoport), mely a szakmai munkánkat hivatott értékelni.(szakmai munkánk nyomon követése)

Kockázatkezelési rendszer: A gazdálkodásban rejlő kockázatokat kockázatelemzéssel próbálom feltárni, a megállapításokat és fejlesztési területeket a következő évi munkatervben rögzítjük.

Kontrolltevékenységek: Hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, amelyeket szabályzatokban rögzítünk. Sajnos az állandó jogszabályi változások miatt minden évben szükséges lenne felülvizsgálni ezeket, melyhez a GMK ad segítséget, ill. külső szakértőtől kértem segítséget.

Információs és kommunikációs rendszer: Ez a rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak minden szervezeti egységhez, ennek felelőse az óvodavezetője. Ennek érdekében kihasználtam az internet adta lehetőségeket, illetve belső információs hálózatot alakítottunk ki)

Nyomon követési rendszer (monitoring): Ezt a rendszert a helyi Önkormányzatokról szóló törvény szabályozza, ezért a költségvetési szervek minden évben megkapják az Önkormányzattól a várható belső ellenőrzési témákat és időpontokat, ami folyamatos vagy eseti nyomon követésből áll. (e rendszer kialakításához készül a nyomvonalkövető szabályzat, melynek hi. 2017. május.)

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:

igen – 2014-ben ABPE I.képzést teljesítettem,

2016-ban ABPE II- Teljesítményértékelés.

Kelt: Bp. 2017.03.31.



Nedoba Katalin

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Bánhalmi Éva, a Pestújhelyi Óvoda 1158 Budapest József Attila utca 59-61. költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

Az intézmény rendelkezik a működéséhez szükséges alapidokumentumokkal (Alapító Okirat, SZMSZ). A GMK-val kötött együttműködési megállapodás tartalmazza a gazdálkodással, működtetéssel kapcsolatos szabályzatokat.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény kockázatkezelési szabályzata (Belső ellenőrzési vizsgálat) átdolgozás alatt van. Az új szabályzat részletesen jelöli a kockázati tényezőket.

Kontrolltevékenységek:

A gazdálkodási döntéseknél biztosítottak voltak az ellenőrzések (előzetes és utólagos).

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményben és az intézmények között is megfelelő az információáramlás. Az intézmény SZMSZ-ben rögzítette az iratkezelésre vonatkozó szabályokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Számlázáskor, ebédbefizetéskor biztosított volt a nyomon követés, a belső ellenőrzéshez szükséges források megfelelőek voltak

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:

igen – nem

Kelt: 2017. 04. 05.....



.....
Bolner L

aláírás

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

.....
.....
.....

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Pácza Erika, a Napsugár Összevont Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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: Tevékenység felelősök kijelölése (Gyermekegészségügyi, Helyettesek, munkaközösség vezetők folyamatos vagy meghatározott időszakonként beszámoltatásuk ellenőrzésük, értékelésük).

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Folyamatok szabályozása SZMSZ-ben, Házirendben meghatározása, - ami elő fordul az óvodai élet során.

Kontrolltevékenységek:

Szabályok, szabályzatok betartása (számlák, befizetések, pénzfeladás, ellátmány kezelés stb.)

Információs és kommunikációs rendszer:

Megfelelő információ eljuttatása a dolgozók, a GMK az Önkormányzat felé és a Szülők irányába. Történik honlapon, írásban, faliújságon levél útján illetve személyesen.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Átutalások, felhasználások előirányzatok folyamatos figyelése. Új jogszabályok elvárások nyomon követése. Költségvetési egyeztetések a GMK-val és az Önkormányzattal.

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:

igen – nem

Kelt: Budapest, 2017. április 3.

P. H. 
Pácza Erika
óvodavezető

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

.....
.....
.....

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Végváriné Kékhegyi Erika

a Rákospalotai Hetedhét Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016 évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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: Az intézmény a működéséhez szükséges dokumentumokkal rendelkezik. /Alapító Okirat, Pedagógiai Program, SZMSZ, Házirend/. A GMK által kidolgozott Együttműködési megállapodás tartalmazza mindazokat a szabályzatokat, amelyek működésünkhöz szükségesek, ezek betartására törekedtem.

Kockázatkezelési rendszer: Költségvetési szervünk jelenleg dolgozza ki a Szervezeti Integritást Sértő Események Kezelésének Eljárásrendjét, amelyben részletesen meghatározásra kerülnek a kockázati tényezők.

Kontrolltevékenységek: A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzések biztosítottak voltak a gazdálkodási döntések előkészítése vonatkozásában.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézményben és az intézmények között megfelelő az információáramlás. Az Iratkezelési – Adatkezelési Szabályzatban foglaltakat betartjuk, az intézmény SZMSZ-ében a szabályzat rögzítésre került.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Biztosított volt a nyomon követés számlázáskor, étkezési díj befizetésekor. A belső ellenőrzéshez szükséges források adottak voltak. A belső ellenőrzés során feltárt hiányosságokat az intézkedési terv alapján meghatározott időpontok szerint folyamatosan átdolgozzuk.

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 esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

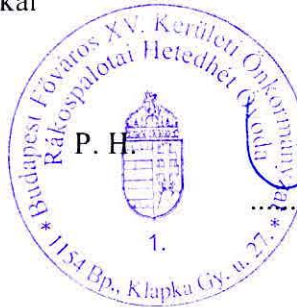
Továbbképzés neve: ÁBPE - továbbképzés II. a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére

Ideje: 2016. november 07.

Elvégezte: Végváriné Kékhegyi Erika - intézményvezető

Zsárecz Mónika - óvodatitkár

Kelt: Budapest, 2017. április 03.



Végváriné Kékhegyi Erika

aláírás

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

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Kelt: Budapest, 2017. április 03.



Végváriné Kékhegyi Erika

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Balla Béláné a Rákospalotai Kertvárosi Összevont Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. 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 vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

Az intézményben a jogszabályok alapján elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak. Van olyan szabályzat, ami a GMK-val ugyanaz a Munkaügyi Megállapodás szerint (pénztárkezelési-pénzkezelési szabályzat, leltározási, selejtezési, vezetői mobiltelefon, adatvédelmi szabályzatok, közérdekű adatok megismerésére vonatkozó szabályzatok). Illetve az óvoda működéséhez elengedhetetlenül szükséges szabályzatok (Pedagógiai Program, SZMSZ, Házirend, SZMK). Az intézményben ennek megfelelően szabályozottan folyik a munka.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézményben most van folyamatban a kockázatkezelési szabályzat megalkotása, a felelősök kijelölése, kockázati tényezők meghatározása, elemzése, a kockázati tényezők meghatározása, elemzése, a kockázati tűréshatár meghatározása, nyilvántartása. Addig is vezetői szinten folyik a kockázatok kezelése, határidők meghatározása és a kockázati tényezők figyelemmel kísérése.

Kontrolltevékenységek:

Biztosított volt a folyamatban épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés. Biztosított volt a folyamatba épített előzetes és utólagos pénzügyi dokumentumok elkészítése. Továbbá biztosított volt az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, kontroll ellenőrzési illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek. A szervezeti, személyi változásnál készült Átadás-átvétel jegyzőkönyv.

Információs és kommunikációs rendszer:

Kialakításra került a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció. Kialakításra került a bizalmas információk kezelésére vonatkozó szabályzat. Megvalósult a megfelelő információáramlás rendszere. Kialakult az integritást sértő események rendje.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Meghatározásra kerültek a rendszeres időközönkénti ellenőrzések időpontjai (Éves Munkaterv). Egyedi értékelések formájában valósult meg.

Értékelő lapok – pedagógiai munkát segítők, technikai dolgozók.

Vezetői értékelés – óvodapedagógus.

Továbbá a külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetésre kerültek.

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:

igen – nem

Kelt: Budapest, 2017.04.03.



Balla Béláné

Balla Béláné
Intézményvezető

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

.....
.....
.....

Kelt:

P. H.

.....

aláírás