

## Erzsébetvárosi Polgármesteri Hivatal Jegyzője

### ***NYILATKOZAT***

**Alulírott Tóth János Jegyző, Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetvárosi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) elnevezésű költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett szervezetnél gondoskodtam**

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- 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:

## **1. Kontrollkörnyezet**

A Hivatal vezetése a szervezet stratégiai céljait meghatározta és megismertette a dolgozókkal. Az áttekinthető szervezeti felépítést az SZMSZ-ben található organogram tartalmazza.

A Hivatal komplex – a megfelelő szervezeti működést megalapozó - szabályzatrendszerrel rendelkezik; a szabályzatok, vezetői utasítások a Hivatal belső elektronikus felületén mindenki számára elérhetőek. A szabályzatok aktualizálása folyamatos. A Hivatal gyakorlata szerint a szabályzatokat tekintik alapul a folyamatok meghatározására. A szabályzatokban előírt iratmintákat alkalmazzák.

A belső kontrollrendszer működtetéséhez szükséges dokumentumok kialakítása megtörtént, aktualizálása folyamatban van. A belső kontrollrendszerben lévő folyamatok és szabályzatok folyamatgazdái kijelölésre kerülnek.

Az alap, támogató és irányító folyamatokra vonatkozó ellenőrzési nyomvonalak rendelkezésre állnak, aktualizálásuk folyamatos.

Gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi mutatószámok minden szervezeti egységnél rendelkezésre állnak.

A szervezeti egységek minden munkatársa vonatkozóan rendelkeznek aktuális munkaköri leírással.

A Hivatal rendelkezik Integrált Kockázatkezelési Eljárásrenddel, belső Kontrollrendszer Szabályzattal, valamint Szervezeti Integritást Sértő Események Kezelésének Eljárásrendjével.

A Hivatal a belső szabályozások meglétéről maradéktalanul gondoskodott. A belső kontrollrendszer gyakorlati működtetésének további fejlesztése javasolt. A javaslatoknak megfelelően a Hivatal az esetleges hiányosságok pótlása és a folyamatok megfelelő koordinálása érdekében belső kontroll koordinátori szerepkör betöltése mellett döntött.

## **2. Integrált Kockázatkezelési rendszer**

A szervezet egészére vonatkozóan kialakításra került a kockázatkezelési stratégia. Meghatározásra kerültek a kockázati tényezők, a kockázati események és azok bekövetkezési valószínűsége, a hatások elemzése, a kockázatok rangsorolása, a kockázatkezelési módszerek, nyomon követés, felülvizsgálat módszertana.

A Hivatal a kockázatkezelési rendszer koordinálására, a meglévő rendszer felülvizsgálatára és fejlesztésére 2023. év IV. negyedévében új belső kontroll koordinátort jelölt ki.

### **3. Kontrolltevékenységek**

A kontrolltevékenységet a szervezeti célokkal és az azonosított kockázatokkal összhangban alakítottuk ki.

A Hivatal működése során meghatározásra kerültek a feladat- és felelősségi körök, valamint az engedélyezési, jóváhagyási eljárások. A kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, a teljesítésigazolás, az érvényesítés és utalványozáshoz szükséges felhatalmazásokkal rendelkeznek. A feladat és felelősségi körök elhatárolása során érvényesítésre kerül az Ávr. 60. § (1) bekezdésében meghatározottak.

Biztosított a „négy szem” elvének érvényesülése. Biztosított a döntések dokumentumainak előkészítése, gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi szempontú megalapozottsága. Biztosított a szabályszerű jóváhagyás, pénzügyi ellenjegyzés, a szabályszerű pénzügyi elszámolás, a tevékenységek feladatköri elhatárolása.

Az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosultságok naprakészek.

### **4. Információs és kommunikációs rendszer**

Biztosított a belső információáramlás. Szabályozott a külső kommunikáció a nyilvánossággal, a médiával, az üzleti partnerekkel, valamint az ügyfelekkel.

Biztosított a személyes adatok megfelelő védelme, kezelése. Megfelelő informatikai háttér áll rendelkezésre az adatgyűjtésre, tárolására.

A vezetői információs rendszer biztosított.

A szervezeti integritást sértő események, panaszok, bejelentések kezelése, a bejelentővédelem szabályozott.

A közérdekű adatok közzététele megfelelően szabályozott.

Az iratkezelési rendszer, az irattározás, titkos ügykezelés szabályozott módon történik.

### **5. Nyomonkövetési rendszer (monitoring)**

A belső kontroll koordinátor, valamint a függetlenített belső ellenőrzés tevékenységét - közvetlen alárendeltségem alatt - végzik. A működési feltételeket biztosítottam, a munkavégzés megfelelő.

A belső ellenőrzési-, valamint integritási szabályzatok kidolgozásra kerültek. Az ellenőrzési és integritási tervek a kockázatok értékelésével készültek.

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.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Budapest, 2024. április. <sup>29.</sup>



.....  
aláírás

A nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: Budapest, 2024. április....

P. H.

.....  
aláírás