



PÁSZTÓ VÁROS POLGÁRMESTERE

✉ 3060 PÁSZTÓ, KÖLCSEY F. U. 35.

☎ (06-32) \*460-753 ; \*460-155/113

FAX: (06-32) 460-918

---

**Szám: 1-89 / 2017.**

*A döntés meghozatalához  
egyszerű szavazattöbbség szükséges*

**Javaslat  
a 2016. évi belső kontroll rendszer működtetéséről szóló  
vezetői nyilatkozatok elfogadására**

**Készült: Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. májusi ülésére  
Előterjesztő: Dömsödi Gábor polgármester  
Megtárgyalja: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság  
Előkészítette: Juhászné Mustó Mária**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a előírja, hogy a költségvetési szervek vezetői kötelesek nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontroll rendszerének előző évi működését. A vezetői nyilatkozatokat a polgármester a zárszámadási rendelettervezettel együtt terjeszti a Képviselő-testület elé. A jogszabály azt is rögzíti, hogy amennyiben a költségvetési szervnél évközben változás történik a szerv vezetője személyében, a nyilatkozatot el kell készíteni a távozó és az új vezetőnek is, arról az időszakról, amíg betöltötte a vezetői tisztséget.

Ennek a kötelezettségünknek teszünk eleget és a Képviselő-testület elé terjesztjük az alábbi költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatait:

- Pásztói Polgármesteri Hivatal
- Pásztó Városi Önkormányzat Óvodája
- Teleki László Városi Könyvtár és Művelődési Központ
- Pásztói Múzeum
- Pásztói Gondozási Központ

Az önkormányzat és a Roma Nemzetiségi Önkormányzat esetében Pásztó Város jegyzője készíti el a kötelező nyilatkozatot.

### **Határozati javaslat**

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és elfogadja az Önkormányzat költségvetési szerveit érintően a vezetői nyilatkozatokat a belső kontroll rendszer 2016. évi működtetéséről.

Pásztó, 2017. május .....

Dömsödi Gábor  
polgármester

A határozati javaslat törvényes!

Dr. Gajdics Gábor  
jegyző

Nyilatkozat  
(a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §- a szerint)

Alulírott Dr. Gajdics Gábor a Pásztói Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője – Pásztó Városi Önkormányzat jegyzője – jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél az előírásoknak megfelelően gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer 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 alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és 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 SZMSZ és a munkaköri leírások egyértelműen szabályozzák a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat. A Pásztói Polgármesteri Hivatal, Pásztó Városi Önkormányzat, valamint a Roma Nemzetiségi Önkormányzat a gazdálkodás viteléhez szükséges szabályzatokkal rendelkezik, ezek felülvizsgálata, frissítése folyamatosan megtörténik.

### Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelési tevékenység során támaszkodtam a belsőellenőrzés ajánlásaira, javaslataira. A szervezeti egységek vezetői felméri az adott szervezeti egységre vonatkozó kockázatokat, mely alapján meghatározásra kerülnek az újabb kontroll beavatkozási pontok. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

### Kontrolltevékenységek

A működéshez, ezen belül az egyes folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, pénzügyi, teljesítési tevékenységek, eljárások szabályozott formában működnek. A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia minden szintjén megjelenik, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások alapján működik.

### Információs és kommunikációs rendszer

Az információáramlás hatékony működtetése fontos feladata a vezetőnek, amely azt szolgálja, hogy a különböző csatornák kiépítésével a megfelelő információ, megfelelő időben és megfelelő helyre kerüljön.

A szervezeten belüli információáramlás a Belső kontroll rendszer szabályzatban és a gazdasági szervezeti egységek ügyrendében meghatározottak szerint működik. Rendszeres vezetői értekezletek, megbeszélések elősegítik e követelmény teljesülését.

### Nyomon követési rendszer (monitoring)

A belső ellenőrzés működtetése, függetlensége biztosított volt. 2016-ban 1 fő főállású belső ellenőr és 1 fő 4 órás belső ellenőr (Gyes mellett dolgozó) látta el ezt a feladatot.

A belső ellenőrök rendelkeznek a megfelelő szakképesítéssel, regisztrációval, belső ellenőri vizsgával, és 2016. évben teljesítették a kötelező, illetve egyéb továbbképzéseket.

A belső ellenőrzés a gyakorlatban a Képviselő-testület által jóváhagyott és belső ellenőrzési terv alapján valósult meg.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók, jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről (2016-ra) vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

A költségvetési szerv vezetőjeként 2016. évben én is részt vettem a belsőkontroll témakörben a 2016. évben esedékes továbbképzésen.

Pásztó, 2017. április 25.

Dr. Gajdics Gábor  
jegyző