



Dány Község Önkormányzata

2118 Dány, Pesti út 1.

Tel.: 06-28-597-130, 06-30-628-3898 Fax.: 06-28-597-131 E-Mail: polghiv@dany.hu

Ügyfélfogadási idő: Hétfő 8-18 óráig, Szerda 8-16 óráig

Polgármester fogadóórái: Hétfő 8-11.30 óráig, Jegyző fogadóórái: Hétfő 14-17.30 óráig

Szám: I/619-3/2025.

ELŐTERJESZTÉS

Dány Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2025. május 29-én tartandó nyílt ülésére

2. Napirendi pont

Tárgy: Dány Község Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2025. (V. ...) önkormányzati rendelete Dány Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Gódor Lajosné polgármester, dr. Pál Szilvia jegyző

Polgármesteri ellenjegyzés:

.....
Gódor Lajosné
polgármester

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

.....
dr. Pál Szilvia
jegyző

Pénzügyileg ellenjegyezte:

.....
Kóka Erika
pénzügyi csoportvezető

Előterjesztve a Pénzügyi Bizottsághoz,
Szociális Bizottsághoz,
Oktatási, Művelődési, Sport Bizottsághoz,
Ügyrendi Bizottsághoz

(a megfelelő aláhúzandó)

Nyílt/zárt ülés

Egyszerű/minősített többség

Előterjesztés

a 2025 május 29-i Képviselő-testületi ülésére

Előterjesztő neve:

Gódor Lajosné polgármester

Előterjesztés tárgya:

2024. évi zárszámadási rendelet

Dány Község Önkormányzata, valamint azt önkormányzat költségvetési szervei, úgy mint a Dányi Nefelejcs Óvoda, a Dányi Bóbita Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ, valamint a Dányi Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló teljesítés adatai, zárszámadása a következők szerint valósult meg:

Költségvetési és finanszírozási bevétel:	1 075 201 751 Ft
Költségvetési és finanszírozási kiadás:	974 263 733 Ft
Költségvetési kötelezettségvállalással terhelt maradvány:	12 532 508 Ft
Szabad maradvány:	88 405 510 Ft

Az Önkormányzat vagyona összességében az előző évhez viszonyítottnan kismértékű csökkenést mutat: 97,00 %-ra módosult. Ebből a befektetett eszközök 99,09 %-ra, a pénzeszközök a bázis évhez viszonyítva 183 919 275 Ft-ról 118 770 963 Ft-ra, 64,58 %-ra csökkentek, a követelés állományunk 92 041 818 Ft-ról 80 699 685 Ft-ra csökkent, amely 87,68%. A követelések realizálása a 2025. költségvetési évben várható.

Nefelejcs Óvoda vagyonának változása nagyobb mértékű: 84,86 %-ra csökkent. Ez a pénzeszközök csökkenéséből adódik, amely 8 378 931 Ft-ról 6 645 061 Ft-ra csökkent. A követelés (kintlévőség) állomány is kismértékben csökkenő tendenciát mutat a bázis évhez viszonyítva 3 454 858 Ft-ról 3 333 040 Ft-ra változott (96,47%).

A Dányi Bóbita Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ vagyonváltozása arányaiban magas százalékos értéket ért el a 300,58% -kal, amely itt is a pénzeszközök változását mutatja, növekedés oldalon. 4 369 208 Ft-ról 13 133 050 Ft-ra emelkedett.

A Polgármesteri Hivatalban a vagyonváltozás mértéke 123,96%-os növekedést mutat az előző évhez képest. Itt a befektetett eszközök 151,44%-os növekedést, a pénzeszközök szintén emelkedést mutatnak (122,03%).

Az intézmények esetében ingatlan vagyonról nem beszélhetünk, az az Önkormányzati vagyon részét képezi. Az intézményekben gépek, berendezések vannak a befektetett eszközök között, amelyeknek az értékcsökkenése évente 14,5% az egyéb gépek, berendezések esetében, illetve 33%-os a számítástechnikai eszközök esetében. A forgóeszközöknél a pénzeszközök, valamint a követelések szerepelnek.

A költségvetési maradvány egy része kötelezettségvállalással terhelt, melynek felhasználása a 2025. évi költségvetési évben megtörtént. Önkormányzatunk szabad maradvánnyal nem rendelkezik 2025. évben.

A 2024. évi maradvány felhasználása az alábbiak szerint került felhasználásra.

031030	Közterület rendje
072111	Háziorvosi alapellátás
042180	Állategészségügy
083030	Lapkiadás
082092	Művelődési Ház
890441	Közfoglalkoztatás (5%)
016080	Önkormányzati rendezvények
Önkormányzati támogatások	
Intézményfinanszírozás (Normatíván felül)	

A Dányi Polgármesteri Hivatal lekötött betétjének 2025. évi felhasználása a következők szerint alakult:

Polgármesteri engedély alapján 2 896 450,- Ft bérfejlesztésre került felhasználásra a költségvetés tervezése során

Civil szervezetek részére többlettámogatási összeg miatt 2 000 000 Ft átcsoportosítása történt meg Képviselő-testületi döntés alapján.

Informatikai fejlesztésre indokolt 4 000 000 Ft összeg tartalékolása.

Így a lekötésből megmaradt 7 103 550 Ft felhasználásáról kérjük a Testület döntését.

A lekötött betét szabadon felhasználható része a Közterület felügyelet néhány hónapos finanszírozására fedezetet nyújthat.

Dány, 2025.05.13.

Gódor Lajosné sk.
polgármester

Dány Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (V.) önkormányzati rendelete

Dány Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A zárszámadási rendelet célja, hogy az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről, illetve annak változásáról megbízható és valós képet adjon, továbbá, hogy átfogó és részletes tájékoztatást nyújtson az önkormányzat pénzügyi gazdálkodásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról, a költségvetésben megfogalmazott célok teljesítéséről. A zárszámadás egyúttal biztosítja a pénzügyi átláthatóságot, az elszámoltathatóságot.

[2] Dány Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói jogkörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja:

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint azt önkormányzat költségvetési szerveire, úgy mint a Dányi Nefelejcs Óvoda, a Dányi Bóbita Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltatási Központ, valamint a Dányi Polgármesteri Hivatal.

(2) Dány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 1 075 201 751,- Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel
- b) 974 263 733,- Ft költségvetési és finanszírozási kiadással
- c) 12 532 508,- Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvánnyal
- g) 88 405 510,- Ft költségvetési szabad maradvánnyal hagyja jóvá.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményeinek költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet szerint, míg az előirányzat felhasználási tervet a 2. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 3. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat a 4. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat vagyonkimutatását az 5. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a költségvetési bevételeket a 6. melléklet, a finanszírozási bevételeket a 7. melléklet szerinti összegben fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési kiadásait a 8. melléklet szerint, míg a finanszírozási kiadásokat a 9. melléklet szerint fogadja el.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat irányítása alá tartozó gazdálkodó szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, - Dányi Nefelejcs Óvoda és a Dányi Bóbita Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ - valamint az önálló gazdálkodási szervezettel rendelkező Dányi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: önkormányzat és intézményei) mérlegét/vagyonkimutatását a 10. melléklet, 11. melléklet és 12. melléklet szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület az intézmények költségvetési bevételeit a 13. melléklet, 14. melléklet és 15. melléklet szerint, míg a finanszírozási bevételeit a 16. melléklet, 17. melléklet és 18. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület az intézmények költségvetési kiadásait a 19. melléklet, 20. melléklet és 21. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2024. évi maradványát a 22. melléklet szerint fogadja el.

5. §

(1) A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje fegyelemmel.

(2) A jegyző a költségvetési maradványnak az előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

(3) A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

6. §

Hatályát veszti a Dány Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet.

7. §

Hatályát veszti a Dány Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 6/2024. (IV. 26.) önkormányzati rendelet.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gódor Lajosné sk.
polgármester

dr. Pál Szilvia sk.
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a jogszabály változás előzetes következményeit.

A 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

Társadalmi-gazdasági hatása:

A jelen tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási adatok alapján megállapítható, hogy a 2024. évi költségvetésben kitűzött célok, feladatok teljesültek. A kiadásoknál a takarékoság és ésszerű felhasználás volt a jellemző. A többletfinanszírozás jelentős volt az év közben érkezett pályázati pénzek okán.

Környezeti, egészségi körülmények:

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A zárszámadási rendelet tervezet, annak mellékletei és szöveges indokolása átfogóan határozták meg a 2024. évi feladatellátásokat, a feladatellátások során felmerülő adminisztratív terheket. Az adminisztráció erősítése abból a szempontból is indokolt, hogy a közpénzek felhasználása még fokozottabban átlátható legyen, illetve, hogy a törvényességi előírásoknak eleget tegyen az önkormányzat.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdéseiben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Kormányrendeletben (Ávr.) meghatározottak alapján.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Ennek elmaradása esetén az önkormányzat nem tenne eleget törvényi kötelezettségeknek. Ez maga után vonná többek között a normatív állami hozzájárulások esetleges felfüggesztését, zárolását, valamint az előző évi kötelezettségvállalások teljesítésére nem lenne jogalap.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

A rendelet tervezet összeállításának tárgyi, személyi, szervezeti feltételei a Dányi Polgármesteri Hivatalánál rendelkezésre álltak.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. § (4) bekezdése értelmében „A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.”

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

Az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a fenti jogszabályoknak eleget tegyünk és a gazdálkodás folyamatossága biztosított legyen, és a 2024. évi kötelezettséggel terhelt és szabad maradványok 2025. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelet hatályát, valamint a költségvetési főösszeget és a maradvány összegét határozza meg.

2-4. § -hoz

A mérlegeket (vagyont) mutatja be intézményenként, valamint a befektetett eszközöket és a maradvány alakulását, a költségvetési és finanszírozási kiadásokat.

5. §-hoz

A maradvány előirányzaton történő átvezetéséről rendelkezik.

6-7. §-hoz

Hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

8. § -hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Dány, 2025. 05. 13.

dr. Pál Szilvia sk.
jegyző

Határozati javaslat:

Dány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatát, - amelyet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerint tettek meg – az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet (zárszámadás) megalkotásával egyidejűleg elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző, intézményvezetők

Tisztelt Polgármester Asszony!

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

11. § (1) **A költségvetési szerv vezetője** köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2) A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

(3) Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól – az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül – írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője – ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak – a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékel.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdése 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 hajtás végre,

b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és

c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

(2) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A vezetői nyilatkozatot tehát a költségvetési szerv vezetője teszi. A Bkr. az értelmező rendelkezésekben meghatározza, hogy ki minősül költségvetési szerv vezetőjének ezen rendelet alkalmazásában:

2. § E rendelet alkalmazásában

15. költségvetési szerv vezetője:

- a) központi költségvetési szerv esetén a központi költségvetési szerv első számú vezetője, minisztérium esetén a miniszter vagy – a miniszter által a minisztérium szervezeti és működési szabályzatában történő felhatalmazás esetén – a minisztérium közigazgatási államtitkára,
- b) köztisztviselői költségvetési szerv esetén a köztisztviselői költségvetési szerv első számú vezetője,
- c) helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetője, térségi fejlesztési tanács esetén a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője,
- d) helyi nemzetiségi önkormányzat esetén a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzati hivatal jegyzője,
- e) helyi önkormányzati költségvetési szerv, nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv, a társulás költségvetési szerve és a térségi fejlesztési tanács költségvetési szerve esetén annak vezetője,
- f) országos nemzetiségi önkormányzat esetén az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalának vezetője,

Fentiek alapján a helyi önkormányzat esetén is a jegyző, a d) pont alapján a nemzetiségi önkormányzat esetében is a jegyző.

A helyi önkormányzati költségvetési szervek esetén annak vezetője, tehát az intézményvezetők, Polgármesteri Hivatalná a jegyző.

A belső kontrollrendszerrel szembeni nyilatkozatok jelen levél mellékletét képezik.

Ennek megfelelően kérem Tisztelt Polgármester Asszonyt és a Képviselő-testületet, hogy a mellékelt vezetői nyilatkozatokat megvizsgálni és elfogadni szíveskedjen.

Dány, időbélyegző szerint

dr. Pál Szilvia

jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Gálné Czeglédi Henrietta**, a **Dányi Bóbita Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – 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,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Intézményünk rendelkezik hatályos Alapító Okirattal és Szervezeti és Működési Szabályzattal.

Az intézmény rendelkezik Szakmai programmal. A szakmai program, a szervezeti és működési szabályzat az elmúlt évben nem módosult.

Rendelkezik GDPR szabályzattal és eljárásrenddel, előírásait ellátottjainkkal minden esetben ismertetjük, megismerését nyilatkozatban aláírják.

Havonta nyilatkozom a GDPR adatkezeléssel kapcsolatban a Közinformatika Nonprofit Kft felé. Az intézmény dolgozói a szociális munka Etikai kódexének előírásai szerint látják el szakmai feladataikat.

Az intézmény rendelkezik Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendével, mely 2021. jan. 4-től hatályos.

A Dányi Bóbita Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ három szervezeti egységben látja el feladatait.

A szervezeti egységekre vonatkozóan az elmúlt évben, azaz 2024-ben nem történt külső szakhatósági ellenőrzés.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Intézményünk rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal.

A költségvetési szerv vezetőjeként felelősségem, olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására, az összes szervezeti egység tekintetében.

Kockázatkezelési szabályzattal és Ellenőrzési nyomvonallal rendelkezik az intézmény.

Nem volt semmi olyan esemény, ami akár magas, vagy közepes kockázatot jelentett volna az intézmény működésére, így intézkedésre nem került sor.

c) Kontrolltevékenységek:

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a tevékenységeket, műveleteket szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásnak,
- megvédje az Alapszolgáltatási Központ erőforrásait a veszteségtől a nem rendeltetésszerű használatától

Dokumentumellenőrzések:

- Bölcsőde tekintetében havonta, negyedévente, évente.
- Élelmezés tekintetében havonta, negyedévente költségfelosztási nyilatkozat készítése a pénzügyi csoport számára, évente teljes elszámolás.
- Család-és gyermekjóléti szolgáltatás tekintetében fel évente a helyzetértékelések alkalmával.
- Szociális étkeztetés tekintetében havonta és évente a feladatmutatók és bevételek tekintetében.
- Házi segítségnyújtás tekintetében havonta és évente a feladatmutatók és bevételek tekintetében.
- Az ellenőrzéseket dátummal aláírással ellenjegyzem, nem megfelelő eljárásrend alkalmazása esetén azonnali feljegyzést készítek a feltárt hiányosságok tekintetében.
- A munkafolyamatok szervezése érdekében értekezletet szervezek minden szakmai egységben az információk hatékony megbeszélése céljából. Az értekezletekről feljegyzés készül, továbbá jelenléti ív.

- Továbbképzési kötelezettségemet az irányadó jogszabályok alapján szociális szakvizsgám megletével teljesítettem. Kollégáim továbbképzési kötelezettsége terv alapján valósul meg minden évben.
- Minden év január 31-ig megtervezem az adott év kiadásait, melyet a pénzügyi csoport részére rendelkezésre bocsátok.
- Minden évben elkészítem a beszámolót az intézmény előző évi működéséről a statisztikai és pénzügyi adatokat levetítve legkésőbb április 30-ig
- Március 31-ig elkészítem a szolgáltatásokra vonatkozó önköltségszámítást és a tervezett intézményi térítési díj számítását. Javaslatot készítek a képviselő testület számára az intézményi térítési díjak meghatározásának mértékét illetően.
- Az elmúlt évben május hónaptól került sor térítési díj emelésre, melyről az ellátottak ki lettek értesítve írásban, lehetőséget teremtve fellebbezési joguk érvényesítésére.
- Minden munkakörre vonatkozóan a feladat- és felelősségi köröket a munkaköri leírások, belső szabályzatok egyértelműen rögzítik. A dolgozók saját dokumentációjukat napra készen vezetik, aláírják.
- A munkaköri leírások a személyi anyagok részét képezik, melynek elfogadását aláírásukkal igazolják. A munkaköri leírások aktualizálását a törvényi szabályozások változása esetén elvégzem, a módosításokat szintén a kollégák számára is biztosítom.
- Minden év szeptemberéig elkészül, a következő gondozási évre vonatkozó feladatterv mely szintén a képviselő testület elfogadásával válik elfogadottá.
- Minden évben a normatív állami támogatás igényléséhez, módosításához elszámolásához elkészítem az ellenőrző táblázatokat, melyeket havi szinten vezetek. A táblázatokat, a feladat számokat, feladatmutatókat a pénzügyi csoport számára átadom további felhasználásra. A májusi és októberi beszámolóhoz tény adatokat szolgáltatok, javaslatot teszek a feladatmutatók esetleges változtatására, amennyiben ezt szakmailag alátámasztottnak ítélem meg. Az elmúlt évben nem módosítottam feladatmutatót.
- Az Éves Munkatervben meghatározottak a tárgyév prioritásait tartalmazzák.
- Az intézmény minőségi mutatóit anonim kérdőívvel mérjük fel, az elmúlt évben 2024-ben az étkeztetés és bölcsődei szolgáltatás minőségi mutatóit mértük fel.
- A gazdálkodás számadatait folyamatosan nyomon követem a pénzügyi csoport segítségével. Az előirányzatok tervezett költségeit figyelembe véve tervezem az intézmény kiadásait. A kiadások tekintetében előzetesen egyeztetek a fenntartóval, pénzügyi csoport vezetőjével. A szabályzatnak megfelelően nagyobb összegű kiadásokat intézményvezetői kérelemben nyújtom be a pénzügyi csoport irányába, és pénzügyi ellenjegyzést követően vásárlom meg a terméket vagy a szolgáltatást.
- 2023. évben négy kolléga közalkalmazotti kinevezése került megszüntetésre közös megegyezéssel, mindegyik kolléga helyét sikerült betölteni. A bölcsődei szakmai egységének vezetésére 2024 augusztusától külön szakmai vezető kolléga került kinevezésre. Az intézmény vezetését az intézményvezető mellett három szakmai vezető látja el, a bölcsőde, család-és gyermekjóléti szolgálat és konyha, ételmezés tekintetében.
- A vezetői kompetenciák támogatására fenntartói jóváhagyás mellett, vezetői szupervízióban vettek részt a szakmai egység vezetői az intézményvezetővel 2024 szeptemberétől, következő év elejéig.
- Az intézmény bölcsődei egységében működő érdekvédelmi fórum tagja a fenntartó képviselője. Az érdekvédelmi fórum minden évben kétszer ülésezik, így a fenntartó az esetleges intézményben felmerülő problémákról a fórumon keresztül is tájékoztatást kap.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményben kialakított és működtetett megfelelő információáramlási rendszer, mellyel megoldható az információk megfelelő időben való eljutása az érintettekhez. Az információ áramlás a következő csatornán valósul meg: e mail, zárt online csoportok, belső telefonhálózat, faliújság, mobil telefon, megbeszélések, értekezletek, fogadóórák.

Minden évben januárban, júniusban és szeptemberben szülői értekezletet tartunk. Lehetőséget teremtünk egyéni beszélgetésekre is.

A munkatársak kellően ismerik az ellátandó feladatokat, a kommunikációs csatornák nyitottak a dolgozók és a szülők felé is. Az információ átadás elektronikus úton, valamint szóban vagy írásban történik.

Közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek, valamint közzétételi kötelezettségünknek eleget tettünk.

Az intézményi honlap naprakész, tartalmazza a fontos információkat az intézmény mindennapi működéséről.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézmény által kitűzött célok megvalósításának nyomon követése érdekében folyamatos monitoring működik. Rendszerezsek a vezetői ellenőrzések, (spontán, alkalmi, előre megbeszélt időpontban) melyek minden munkaterületre, munkafolyamatra kiterjednek. Az ellenőrzés megállapításait írásban rögzítjük.

A fenntartó felé minden adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségünknek eleget tettünk.

2024. január: 2023. évre vonatkozó éves feladatmutatók, 2024. évre vonatkozó költségvetési tervezet

2024. február: 2024. évre vonatkozó éves költségvetés elfogadása

2024. március: önköltségszámítás elkészítése, javaslatétel az intézményi térítési díjak megállapítására vonatkozóan

2024. április: Éves beszámoló elkészítése 2023. évre vonatkozóan, Vezetői nyilatkozat elkészítése pénzügyi zárszámadáshoz

2024. május: Feladatmutatók májusi felméréshez

2024. szeptember: 2025. évre vonatkozó feladatterv elkészítése a képviselő-testület részére

2024. október: Feladatmutatók októberi felméréshez

2024. november-december: Évzárás, 2025. tervezett költségei

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.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2024... 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.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt:Dány, 2025. 05. 20.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Pál Szilvia** a **Dányi Polgármesteri Hivatal és Dány Község Önkormányzata** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – 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,
12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg. A kontrollkörnyezet kialakítása megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A Hivatal célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető mind a Hivatal mind az Önkormányzat vonatkozásában (Alapító okirat, Szervezeti és működési szabályzat). A felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, ismertek és elfogadottak a szervezet minden szintjén. A munkaköri leírások aktualizálása folyamatos, a hivatal szervezeti struktúrájával összhangban van.

Működik a belső ellenőrzési rendszer, a kockázatelemzés dokumentumai 2024. évre vonatkozóan elkészültek.

Működik a belső kontrollrendszer.

A jogszabályi kötelezettségek szerint a belső szabályzatok kialakításra kerültek, aktualizálásuk a változó és összetett szabályozási rendszerben gyakorlatilag folyamatos feladatot jelent.

A Polgármesteri Hivatal rendelkezik a jogszabályban előírt valamennyi szabályzattal és egyéb szabályozó eszközökkel, ezeknek felülvizsgálata szintén megtörtént.

A hivatal létszáma kifejezetten mértéktartó. A fluktuáció a hivatalban 2024. folyamán sem volt számottevő. A távozó munkatársak pótlása megfelelő szakértelemmel rendelkező kollégákkal a kialakult bérszínvonalon, a központi támogatás hiánya miatt egyre nehezebb feladat. 2024-ben a Hivatal létszáma egy új 4 órás munkaerővel bővült.

A közszolgálati tisztviselők teljesítményértékelésének rendszere a jogszabályi előírásoknak megfelelően működtetett, évente 2 alkalommal.

A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások (közszolgálati szabályzatban került szabályozásra), átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Hivatal működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékeinek érvényre juttatása, valamint a közérdek egyéni érdekekkel szemben történő előtérbe kerülése biztosított. Az Etikai Kódexben leírtak gyakorlati alkalmazása valamennyi munkatárs számára kötelező.

Dány község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek ellenőrzésre kijelölésre kerültek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) 115/A § (2) bekezdése, valamint a Pénzügyminisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (I. 31.) PM utasítás értelmében az államháztartásért felelős miniszter által átruházott hatáskörben eljáró államháztartás szabályozásért, humán és önkormányzati költségvetésért felelős helyettes államtitkár által jóváhagyott az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 68/B §-a szerinti kincstári ellenőrzés éves ellenőrzési tervében 2022-ben.

Az Áht. 68/B §-a a Magyar Államkincstár szervezetét jelölte meg a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szervek számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, valamint az Áht. 70. alcím (107-108.§) alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének és az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára.

A szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés fenti jogszabályi felhatalmazás alapján a 2022. évi könyvvezetési kötelezettségével, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségeivel és az éves költségvetési beszámolójával kapcsolatban került lefolytatásra. Az Áht. 68/B § (1) bekezdése értelmében az ellenőrzés kiterjedt a helyi önkormányzat és az irányítása alá tartozó valamennyi költségvetési szerv ellenőrzésére, melyet 2022., 2023. 2024. folyamán teljes egészében a Polgármesteri Hivatal menedzselte.

Az ellenőrzés 2022-ben indult, és 2023 májusában megkaptuk a Dány Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2022. évi kincstári ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentést (iktatószám: ÖPSZEF/450-12/2023., ellenőrzés száma: 238./2022.).

Ezt követően minden intézmény vonatkozásában az ellenőrzés javaslataira vonatkozóan intézkedési terv készült, amelyek a Magyar Államkincstár számára megküldésre kerültek (I/135-20/2023.) 2023. június 5-én.

A Kincstár ezeket az intézkedési terveket ÖFSZEF/450-20/2023. iktatószámú értesítésével elfogadta.

Ezt követően I/135-22/2023. számon az intézkedési tervre beszámolót készítettünk, melyet a Magyar Államkincstár ÖPSZEF/450-23/2023. számon befogadott. Ugyanígy az intézkedési tervekben foglalt két következő határidőt követően is elkészült a két beszámoló 2024-ben I/2023-4/2024. és I/2023-6/2024. hivatkozási számon, melyeket a Magyar Államkincstár ÖPSZEF 525-4/2024 és ÖPSZEF 525-6/2024. iktatószámokon fogadott be.

Az utóellenőrzésre 2024 folyamán került sor 238/2022UTÓ kódszámon. A Magyar Államkincstár részére az utóellenőrzéshez szükséges megismerési nyilatkozatok 2024. április 19-én elektronikus úton megküldésre kerültek.

Az ÖPSZEF/757-7/2024. iktatószámú, és fenti kódszámú utóellenőrzéshez szükséges minden intézményvezető által kiállított teljességi és hitelességi nyilatkozat 2024. június 18-án került megküldésre, szintén elektronikus úton.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/F. § vonatkozó bekezdése értelmében a 2024. június 21-én kézhez vett ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatok végrehajtása céljából az **„Ellenőrzött szerv megnevezése”** irányítószerv képviselőjében összeállított intézkedési terveket a **Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Vármegyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály** részére az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül megküldtem.

2024. július 22-én BPM-ÁHI/4758-3/2024. számon a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája az intézkedési tervet alkalmasnak találta a lezárt ellenőrzési jelentésben rögzített hiba és hiányosság felszámolására, így azt elfogadta.

Az ÖPSZEF/757-9/2024. ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról szóló beszámolót az intézkedési tervben meghatározott határidőn belül, azaz az azonnali határidő vonatkozásában 2024 decemberében a Kincstár részére megküldtem.

Az intézkedési tervben foglalt további határidő 2025. március 20.

A Gazdálkodási Szabályzat (kötelezettségvállalási, utalványozási és érvényesítési szabályzat), a Számviteli Politika, az Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata, az Eszközök és források értékelési szabályzata, az Önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat, a Pénzkezelési szabályzat és a Számlarend, valamint a Polgármesteri Hivatal Szervezeti- és Működési Szabályzata mind rendelkezésre áll a Polgármesteri Hivatalnál és mind felülvizsgálatra került a Magyar Államkincstár által.

2020-ban a belső kontrollrendszerrel szóló szabályzat, a szervezeti integritást sértő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzat, valamint az integrált kockázatkezelési szabályzat is elkészült.

A korábban elkészült Belső ellenőrzési kézikönyvünk is hatályosításra került 2023. január 1-jével.

A GDPR területén is számos szabállyal rendelkezünk, a kapcsolattartás a DPO-val havonta egy írásbeli kérdőív formájában, illetve évente auditok formájában történik.

Az információbiztonság területén is volt egy nagy, indító audit 2021-ben, melynek során számos megvalósítandó információ biztonsági tevékenység került bele az intézkedési tervbe, és rengeteg újabb szabályzat született. Oktatáson vettek részt a kollégák és folyamatos az együttműködés az IBF-el. Reményeink szerint a DIGI mint szolgáltató választásával és a rendszer sikeres kialakításával hatékonyabban tud működni az ASP egyéként jelenleg rendkívül lassú rendszere.

Szintén információbiztonság területén folyt egy újabb nagyobb projekt 2022-ben és 2023-ban az új server rendszerbeállítása kapcsán egy teljesen új hálózat és mapparendszer kiépítése, amely a még fokozottabb adatvédelmet és információbiztonságot alapozza meg és teszi lehetővé. Ez utóbbi a 2024. évre is áthúzódott, és 2024-ben további server bővítéssel sikeresen lezajlott.

A dolgozók a munkaköri leírások alapján végzik munkájukat, valamint munkaértekezletek, egyéni megbeszélések alapján.

A Probono felületen a kötelező továbbképzéseket a köztisztviselők rendszeresen végzik, melynek kötelező eleme a korrupciómegelőzés és az integritás alapismeretek és a hivatásetika. A közszolgálati szabályzatunk XI. fejezete az etikai kódex.

Rendelkezik a Polgármesteri Hivatal a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrenddel, a belföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával elszámolásával kapcsolatos szabályzattal, a reprezentációs kiadások kezeléseivel kapcsolatos eljárásrenddel, szabályozza a Polgármesteri Hivatal a gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét, valamint a vezetékes és mobil telefonok használatának rendjét.

A közérdekű adatok megismerésére irányuló eljárásrend szintén szabályozásra került.

A Közadattár rendszer folyamatosan bővül adattartalommal, az intézkedési tervben megjelölt határidő ennek teljeskörű feltöltésére szintén 2023. november 30. Maradéktalanul feltöltésre került. Ez a munkafolyamat 2024. év folyamán folytatódott, és a Közadattár tartalma tovább bővült.

Rendelkezünk Vagyonrendelettel, és rendeletben szabályozta a Képviselő-testület az államháztartáson kívüli forrás átvételét és kiadását, melyek alapján a civil pályázatok elbírálása zajlik, és amelynek adminisztratív lebonyolítója és nyomkövetője a Polgármesteri Hivatal apparátusa.

Az Iratkezelési szabályzatunk elkészítése 5 éven át zajlott, amely idő alatt a Levéltár és a Kormányhivatal folyamatosan újabb szempontokat határozott meg, melynek sorát egy külön feljegyzésben dokumentáltuk, és a Magyar Államkincstár rendelkezésére bocsátottunk. Egy külön erre specializálódott céggel szerződöttünk, hogy a kérdés végére pontot tehesünk, így 2023. május 9-én végre aláírva megkaptuk a szabályzatunkat. 2024-ben az elektronikus ügyintézés egyre nagyobb körű elterjedése okán újabb felülvizsgálatok váltak szükségessé, amelyek a következő évre is áthúzódtak. (Ügyfélkapu +, DÁP)

Rendelkezünk informatikai biztonsági szabályzattal és az ahhoz kapcsolódó valamennyi szükséges szabályzattal és dokumentummal.

A költségvetési szervekkel kötött munkamegosztási megállapodások megkötésre kerültek 2013-ban és 2016-ban, azokban foglaltak működtetése folyamatos.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Integrált kockázatkezelési szabályzat készült, mely 2020. június 1-jétől hatályos. A kockázatelemzés dokumentumait a belső ellenőr minden évben elkészíti. Ellenőrzési nyomvonalal is rendelkezünk.

Semmi olyan esemény nem történt 2024-ben sem a Polgármesteri Hivatalban, ami akár magas vagy közepes kockázatot jelentett volna a működési folyamatokra nézve, ezért intézkedésre nem került sor.

Incidens és közérdekű bejelentés sem érkezett az előző évben. Integritási tanácsadó kijelölésre nem került sor, az integrált kockázatkezelési rendszert a belső ellenőr és a jegyző koordinálja.

Kontrolltevékenységek:

Az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok felelősségének köre megosztott, amely biztosítja a hatékony kontrollt.

A hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás megvalósul.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- az Önkormányzat a tevékenységeket, műveleteket szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) összhangban hajtsa végre.
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket, és
- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásnak.

Az erőforrások védelme a veszteségtől és a nem rendeltetésszerű használatától biztosított.

2024-ben is kiemelt figyelmet fordítottunk az energetikai kérdéskörre, előtérbe helyezve a takarékosági elveket, és egységes beszerzési eljárást folytattunk le valamennyi intézményünk tekintetében mind a gáz mind a villamosenergia tekintetében.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzat és a Képviselő-testület információ áramlása az SZMSZ-ben rögzített. Az értekezletek rendszeresek. A Polgármesteri Hivatal évente beszámol tevékenységéről a Képviselő-testületnek, minden ülés alkalmával beszámoló készül a lejárt határidejű határozatokról.

A lakosság is különböző csatornákon értesül a közérdekű információkról, közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek és közzétételi kötelezettségünknek eleget tettünk.

A Közadattár rendszer folyamatosan bővül adattartalommal.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Polgármesteri Hivatal a belső kontrollrendszer monitoringja az önkormányzati adatszolgáltatásban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak és az irányítószerzői ellenőrzésekben valósul meg az önkormányzatot érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével.

Itt is megemlíthetők a lejárt határidejű határozatok, melyek valós képet festenek a tényleges munkavégzéséről, annak üteméről és minőségéről. Az intézmények között a kommunikáció folyamatos, akár jelzőrendszeri megbeszélések, akár egyedi esetkonferenciák alkalmával. A

Polgármesteri Hivatalon belül is megvalósul a monitoring, akár egyes személyek vonatkozásában, akár kisebb szakmai csoportokkal összefüggésben.

A cél, hogy a következő években is fenntartsuk a hatékony és ügyfélközpontú, és ellenőrizhető működést.

A belső ellenőrzés rendszere hatékonyan és célravezetően működik. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított. Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel rendelkezik a Polgármesteri Hivatal.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapul. Az éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület fogadja el, ahogyan az belső ellenőri éves összefoglaló jelentést is.

Jelen vezetői nyilatkozatomat a Bkr. 1. számú melléklete szerint teszem meg, és megküldöm az irányító szerv vezetőjének, azaz a Polgármesternek, hogy terjessze azt a Képviselő-testület elé a zárszámadási rendelet tervezetével együtt.

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.

B1) Nyilatkozom, hogy évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2024. 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.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Kókai Erika mb. pénzügyi vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Dány, időbélyegző szerint

dr. Pál Szilvia
jegyző

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Kővágó Márta** a **Dányi Nefelejcs Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben/időszakban** 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 vagyongazdálkodására, 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,
- 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:

Intézményünk rendelkezik hatályos 2023. évi LII.tv előírásoknak megfelelő Alapító Okirattal és Szervezeti és működési Szabályzattal. A szabályzat mellékletében lévő nevelő munkát segítő munkaköri leírásai aktualizálásra kerültek.

Helyi pedagógiai programunk, Házi rend, Szervezeti, Működési Szabályzat, Cafetéria szabályzat ugyancsak módosításra került, megfelel a hatályos törvényi rendelkezéseknek.

GDPR előírásait a szülőkkel ismertettük szülői értekezletek alkalmával, honlapon elérhetőek a nyilatkozatok

A GDPR belső audit 2024-ben megtörtént. Aktualizálásra kerültek a dokumentumok. Az intézkedési tervben foglaltak pótlásra kerültek.

A honlapon megtalálhatóak a tájékoztatók elérhető formában

Havonta nyilatkozom a GDPR adatkezeléssel kapcsolatban a Közinformatika Nonprofit Kft felé.

A szülők részére Adatvédelmi hozzájáruló nyilatkozatot biztosítjuk, minden családdal aláírtattuk, melyben egyrészt tudomásul veszik, hogy az óvodai ellátás igénybevételével kapcsolatosan és további, a törvények és jogszabályok által előírt nyilatkozatokban megadott személyes és különleges adatokat a Dányi Nefelejcs Óvoda az Adatkezelési tájékoztatója alapján kezeli, valamint hozzájárul az intézmény rendezvényein, csoport- és/vagy egyéni fotó videófelvétel készítésével kapcsolatos adatkezeléshez,

- hazajutásról való nyilatkozatban szereplő személyes adatok kezeléséhez,
- Továbbá az intézmény munkatervében és az éves tevékenységtervekben meghatározott óvodai programok, tevékenységek keretében saját és gyermekekről fotók készítéséhez és név nélküli, ill. esetleg keresztnévvel ellátott közzétételéhez az intézmény Facebook oldalán, azok tárolásához visszavonásig,

A Nemzeti Éleliszerlánc-biztonsági hivatal által megtartott biztonsági és élelmiszerminőségi minősítés tárgyában intézkedési terv elkészült pótlás megtörtént, anyagi vonzattal járó intézkedés folyamatban van.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

Intézményünk rendelkezik kockázatkezelési szabállyal.

A költségvetési szerv vezetőjeként felelősségem volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

3. Kontrolltevékenységek:

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok

- a tevékenységeket, műveleteket szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásnak,
- megvédje az óvoda erőforrásait a veszteségtől a nem rendeltetésszerű használattól
- A csoportdokumentációt legalább évi 2 alkalommal ellenőrzöm a minden nevelési évben.
- Továbbképzési kötelezettségem 2023 őszén teljesítettem

Az intézményi feladatok ellátásához kapcsolódó folyamatokba a kontrolltevékenység részeként biztosított volt az előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés.

A feladat és hatáskörök folyamaton belüli szétválasztása, pontos elhatárolása hozzájárul a folyamatok felügyelet és kontroll alatt tartásához, mérsékelve a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét. Minden munkakörre vonatkozóan a feladat és felelősségi köröket a munkaköri leírások, belső szabályzatok egyértelműen rögzítik. A dolgozók saját dokumentációjukat napra készen vezetik, aláírják.

A pedagógusok a félévre nevelési tervet készítik, majd értékelik az elmúlt időszakot. A tevékenységek tervezése kétheti rendszerességgel történik az online dokumentációs rendszerben. A gyermekekről Egyéni fejlődést elősegítő dokumentációt készítik, félévre terveznek, értékelnek, munkájuk nyomon követhető, értékelhető és ellenőrizhető. Az értékeléseket a törvénynek megfelelően évi két alkalommal a szülőkkel ismertetik.

Az Éves Munkatervben meghatározottak a tárgyév prioritásai, jogszabályváltozásainak nyomon követése, aktualizálása, szakmai, gazdasági, felújítási, korszerűsítési, beszerzési feladatai, a határidők és a felelősök.

Dány Község Önkormányzatának megbízásából készült belső ellenőri vizsgálat a Dányi Nefelejcs Óvoda vonatkozásában a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése megtörtént, megállapítások pótlásra kerültek.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményben kialakított és működtetett a megfelelő információáramlási rendszer, mellyel megoldható az információk megfelelő időben való eljutása az érintettekhez. Az információ áramlás a következő csatornán valósul meg: e mail, honlap, zárt online csoportok, belső telefonhálózat, faliújság, mobil telefon, megbeszélések, értekezletek, fogadóórák

A munkatársak kellően ismerik az ellátandó feladatokat, a kommunikációs csatornák nyitottak a dolgozók és a szülők felé is. Az információ átadás elektronikus úton, valamint szóban, vagy nyomtatott formában történik.

Közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek, valamint közzétételi kötelezettségünknek eleget tettünk

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézmény által kitűzött célok megvalósításának nyomon követése érdekében folyamatos monitoring működik. Rendszerek a vezetői ellenőrzések, (spontán, alkalmi, előre megbeszélt időpontban) melyek minden munkaterületre, munkafolyamatra kiterjednek. Az ellenőrzés megállapításait írásban rögzítjük.

Az általam vezetett óvodánál a belső kontrollrendszer szabályszerű, gazdaságos hatékony és eredményes működtetése érdekében az alábbi területek igényelnek fejlesztést:

- Jogszabályváltozás esetén a hatályos jogszabályoknak való megfelelés érdekében SZMSZ módosítása
- közérdekű listák folyamatos aktualizálása
- GDPR adatkezeléssel kapcsolatos nyilatkozat amennyiben új adatkezelés jön létre vagy incidens

A fenntartó felé minden adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségünknek eleget tettünk.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

B3) Nyilatkozom, hogy 2024 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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Dány, 2025. 05.19



Kisgyőri Mária
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Pál Szilvia** a **Dányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

Kontrollkörnyezet:

A 2024. június 9-ei nemzetiségi önkormányzati választások eredményeképp a Dányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. október 8-án alakult meg.

A kontrollkörnyezetet többek között a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása határozza meg. A kontrollkörnyezet kialakítása megtörtént.

Az Együttműködési megállapodást a 4/2024. (XI.22.) RNÖ határozatával, a Szervezeti Működési Szabályzatát az 5/2024. (XI.22.) RNÖ határozatával fogadta el a nemzetiségi önkormányzat. A felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, ismertek és elfogadottak.

Működik a belső ellenőrzési rendszer, a belső kontrollrendszer. Belső ellenőrzési tervét a 2024. december 18-i ülésen fogadták el, a 6/2024. (XII.18.) RNÖ határozattal.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Önkormányzatot érintően 2024-ben nem történt olyan esemény, ami bármilyen szintű kockázatot jelentett volna a működési folyamatokra nézve, ezért intézkedésre nem került sor.

Incidens és közérdekű bejelentés sem érkezett az előző évben. Integritási tanácsadó kijelölésre nem került sor, az integrált kockázatkezelési rendszert a belső ellenőr és a jegyző koordinálja.

Kontrolltevékenységek:

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra.

A MÁK felé és a többi állami hatóság felé az Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Polgármesteri Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

Az adatok, információk nyilvántartása, tárolása szabályozott.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Roma Önkormányzat és a Hivatal közötti információáramlás és kommunikáció megfelelő.

Az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal önállóan nem rendelkezik, dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatórendszerrel történik.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzés tervezése az elfogadott stratégiai ellenőrzési terv alapján történik.

A belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő megbízással végzi.

A jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.

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.

B3) Nyilatkozom, hogy 2024. 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.

C2) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Kókai Erika mb. pénzügyi vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Dány, időbélyegző szerint

.....
dr. Pál Szilvia
jegyző