

**DERECSCKE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**J E G Y Z Ő J É T Ő L**

4130 Derecske, Köztársaság út 87.

Tel.: 54/410-078; Fax: 54/548-089

Email: [titkarsag@derecske.hu](mailto:titkarsag@derecske.hu)

---

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott Varsányiné dr. Antal Erzsébet Derecske Város Önkormányzatának Jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben Derecske Város Önkormányzatánál** 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 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 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:** kialakításra került.

1.1. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, így különösen:

- a számviteli törvény által előírt szabályzatok (a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzata, számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata, eszközök és források értékelési szabályzata, önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat, pénzkezelési szabályzat, a felesleges vagyontárgyak feltárásáról, hasznosításáról és selejtezéséről szóló szabályzat),
- a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény által előírt szabályzat,
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat,
- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat,
- a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat,
- bélyegző, elektronikus aláírási és bélyegzési szabályzat,
- elektronikus másolatkészítési szabályzat.

1.2. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, különösen az alábbiak tekintetében:

- tervezéssel, gazdálkodással – így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek,
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend,
- a belföldi és külföldi kiküldetésekre elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályok,
- a reprezentációs kiadások felosztásának, azok teljesítésének és elszámolásának szabálya,
- gépjárművek igénybevétele és használatának rendje,
- vezetékes- és mobiltelefonok használatának rendje.

1.3. Derecske Város Önkormányzatának ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. A főfolyamatok bővítése az ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálata, aktualizálása során történik.

1.4. Derecske Város Önkormányzatának (az általa fenntartott költségvetési szervekre is kiterjedő), 2014. január 1-től hatályos Belső ellenőrzési kézikönyve rendelkezésre állt.

**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:** kialakításra került.

Az integrált kockázatkezelés folyamatát továbbra is folyamatosan fejleszteni szükséges annak érdekében, hogy a kockázatok kezelése hatékony és eredményes legyen.

**c) Kontrolltevékenységek:** kialakításra kerültek.

3.1. Az önkormányzatnál biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése, ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumait.

3.2. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága.

3.3. Az önkormányzatnál biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése.

3.4. Az önkormányzatnál a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás alapján biztosított volt a gazdasági események elszámolása.

3.5. Az önkormányzatnál a kulcskontrollok (így az ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) megfelelően működtek.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:** kialakításra került.

Az önkormányzat eleget tett a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi I. törvényben meghatározott kötelezettségeknek, valamint az információs és önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak.

**e) Nyomon követési rendszer (monitoring):** kialakításra került.

Kialakításra került az önkormányzat tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer. Az önkormányzati operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzések keretében valósult meg, melynek eszközei voltak a kiadmányozás, a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés.

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.

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

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

Derecske, 2024. február 28.



Varsányiné dr. Antal Erzsébet  
Derecske Város Önkormányzatának Jegyzője