

**Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Képviselő-testületének
irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2024. évre vonatkozó
belső kontrollrendszere minőségének értékelését tartalmazó
vezetői nyilatkozatok**

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Böcsödi István., a Járóbeteg-Ellátó Centrum költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban 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 céljának 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:

a) **Kontrollkörnyezet:** Rendelkezésre áll a hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat, szervezeti és működési szabályzat, az intézet szervezeti felépítése írásban rögzített, az intézmény által foglalkoztatottak és közreműködők számára megismerhetők. A jogszabályok által kötelezően előírt szabályzatok rendelkezésre állnak. Valamennyi az intézmény által foglalkoztatott munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, azokat mind a munkáltató, mind a munkavállaló aláírta. Gondoskodtam olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amelyben biztosítottak a szervezeti célok és értékek irányába való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézményben olyan kockázatkezelési rendszer került kialakításra, amely alapján a szervezeti célok elérését veszélyeztető tényezők azonosítása, elemzése, csoportosítása, nyomon követése, a kockázat kitettség mérséklése történik.

c) Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység részeként biztosított a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában.

d) Információs és kommunikációs rendszer: szükség szerint bármikor, egyébként minden hét keddjén, akadályoztatás esetén szerdáján vezetői értekezlet, kéthetente csütörtökön orvos értekezlet van, minden hónap utolsó keddjén a vezető asszisztens tart megbeszélést a szakdolgozókkal.

A közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes történik.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring): beépült a szervezet mindennapi tevékenységébe, magában foglalja a vezetés rendszeres ellenőrzési tevékenységét.

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 a 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 a 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. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... 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 a 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 a 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.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2024 évben a költségvetési szerv vezetőjeként Böcsödi István, igazgató, nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: 2025. március 3.

P. H.

.....
aláírás



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

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Nagy Marianna, a Hajdúszoboszlói Egyesített Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban 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:

a) Kontrollkörnyezet: a Hajdúszoboszlói Egyesített Óvoda 2024-ben módosított SZMSZ-ének alapján világos a szervezeti struktúránk, a folyamatok átláthatók, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. Az etikai elvárások a szervezet minden szintjén elfogadottak és betartottak. A humán erőforrás a feladatok ellátása szempontjából, a lehetőségekhez mérten jól tervezett, jól koordinált. Céljaink, feladataink a tervezeteinkben és a beszámolóinkban jól meghatározottak és értékelték minden területen.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: az óvoda kockázatkezelési eljárásának meghatározása (kockázat azonosítása, mérése, és kezelése) a feladatunk ezen a területen.

A kockázat feltárása, a kockázatos események, következmények előfordulásának megelőzése intézményi szinten megfelelően működik. A kockázati vizsgálatot első lépcsőben, a tagintézmény igazgatók és az igazgatóhelyettesek, második lépcsőben a mindenkori igazgató végzi. Kockázati tényezők esetén felülvizsgáljuk a folyamatot a szükséges korrekciók miatt. Elsősorban beszerzések, kivitelezések területén. Több részletre kidolgozzuk.

c) Kontrolltevékenységek: a különféle tranzakciók és események engedélyezését és végrehajtását a személyek csak felhatalmazottságuk keretein belül teljesíthetik. Ezek az SZMSZ-ben koordináltak. Az engedélyezés a fő eszköz annak biztosítására, hogy csak a vezetés szándékának megfelelő, indokolt tranzakciókat és eseményeket kezdeményezzenek. Kontrolltevékenységeink jól működnek a számlák kezelésénél, teljesítés igazolásoknál, több szintű végrehajtásban, az óvodaigazgatóságon óvodatitkárok munkájában is.

d) Információs és kommunikációs rendszer: vezetői szinten történő döntésekről, megállapodásokról, a tagóvodákban történt eseményekről a megfelelő kommunikáció biztosítása elsődleges. Az információ minden esetben legyen megfelelő, vagyis azt kapja a dolgozó, azokat az adatokat, ismereteket, amire szükségük van, időben rendelkezésre bocsájtsuk azokat, aktuális, pontos és elérhető a tartalom. Ezért dokumentáljuk is az információkat és több csatornán keresztül tájékoztatunk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): a monitoring rendszer részét képezi, hogy a vezetők (igazgatóhelyettesek, tagintézmény igazgatók) időről időre ellenőrzést végeznek a szervezet kontrollrendszerének megfelelő működtetésére vonatkozóan és visszacsatolást adnak az igazgató számára arról, hogy hol szükséges a kontrollrendszer fejlesztése. A vezetők kötelesek haladéktalanul kiértékelni az ellenőrzésekből és más vizsgálatokból származó megállapításokat, meghatározni a megfelelő intézkedéseket és meghatározott időkereteken belül teljes tájékoztatást adni. Ez az óvodák teljes működését áthatja.

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 a 2024 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen az ÁBPE II-n, tanúsítvánnyal rendelkezem.

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

Kelt: Hajdúszoboszló 2025.03.20.




aláírás

Nyilatkozat

A) Alulírott Borsi Csaba, a(z) **Kovács Máté Városi Művelődési Központ és Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban 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 vagyonkezelésébe, 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:

A szervezeti célok teljesítése érdekében az Alapító Okiratban rögzítettek alapján végeztük tevékenységünket. A szervezeti struktúra jól kialakított. Az intézmény a fenntartó által jóváhagyott költségvetés alapján működött, amelyben meghatároztuk az intézmény cél- és feladatrendszerét. Felülvizsgáltuk a működést szabályozó dokumentumokat, szükség esetén módosítottuk azokat a hatályos jogszabályoknak megfelelően. Dolgozóink munkaköri leírásban foglaltak alapján végzik munkájukat, mely egyértelműen tartalmazza a feladat- és felelősségi köröket is. A szükséges iskolai végzettséggel mindenki rendelkezik. Intézményünk célrendszerét, szervezeti felépítését minden dolgozó megismerte.

A költségvetési szerv foglalkoztatottjainak kinevezésére, kinevezésük módosítására, illetve a költségvetési szervvel (munkáltatóval) fennálló jogviszonyuk megszűnésére, megszüntetésére nézve a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) rendelkezései az irányadók (munkaviszony).

A kulturális intézményben történő foglalkoztatás feltételeit az emberi erőforrások minisztere 39/2020. (X.30.) EMMI rendelete a kulturális intézményben foglalkoztatottak munkaköreiről és foglalkoztatási követelményeiről, az intézményvezetői pályázat lefolytatásának rendjéről, valamint egyes kulturális tárgyú rendeletek módosításáról rendelet tartalmazza.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A költségvetési szerv vezetése felmérte a várható kockázatokat, melyek megfigyelése folyamatosan történt. A beazonosított kockázati tényezők közül egyik sem érte el a kockázati tűréshatár szintjét. Folyamatosan törekszünk a hatékonyabb feladatellátást biztosító módszerek bevezetésére, szükséges intézkedések kidolgozására és azok nyomom követésére.

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézmény minden tevékenysége esetében törekedtünk a folyamatos ellenőrzésre, értékelésre. Intézkedés történt, hogy érvényesüljön az adatok biztonságos tárolásának követelménye. Alkalmaztuk a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzéseket, különös tekintettel a pénzmozgásokra. A költségvetés végrehajtása során figyelembe vettük az előírásokat. Aktualizáltuk az ellenőrzési nyomvonalat, melyben kijelöltük az ellenőrzési pontokat. Eleget tettünk beszámolási és jelentési kötelezettségeinknek. A szabályos pénzmozgás érdekében betartottuk a jogszabályokban, illetve belső szabályzatokban foglalt előírásokat.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézmény SZMSZ-e tartalmazza a szervezeten belüli és a külső partnerekkel folytatott kommunikáció alapvető szabályait. A folyamatos és eredményes munkavégzés érdekében az alkalmazottak a munkájuk elvégzéséhez szükséges információkhoz hozzájutottak, az információs rendszer megbízhatóan kidolgozott. A beérkező és kimenő dokumentumokat iktatjuk. Kialakítottuk a mindennapi

munkavégzés során felmerülő hiányosságok és szabálytalanságok jelentésének eljárásrendjét.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézmény vezetése szakmai és pénzügyi területen folyamatosan nyomon követi a szervezeti célok megvalósulását. A belső ellenőrzések rendje meghatározott. Javítani szükséges az intézmény önértékelési rendszerét a folyamatos fejlesztés érdekében.

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 a 2024. 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 a 2024. 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. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 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 a 2024. 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 a 2024. 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.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2024. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Borsi Csaba, igazgató) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Hajdúszoboszló, 2025. március 24.

P. H.

aláírás

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



VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Bánhegyi Zoltán, a Hajdúszoboszlói Városi Televízió költségvetési szerv igazgató-felelős szerkesztője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 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 vagyonkezelésébe, 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Alapító okirattal rendelkezik az intézmény, melyet a fenntartó adott ki. Minden dolgozó rendelkezik a feladatok ellátásához a szükséges iskolai végzettséggel.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Célkitűzéseink között szerepel, hogy a feladatainkat minél hatékonyabban végezzük.

Kontrolltevékenységek: Az intézményünk törekszik a tevékenységek folyamatos ellenőrzésére. A költségvetés végrehajtása során figyelembe vettük a megfelelő előírásokat. Eleget tettünk a jelentési kötelezettségeinknek.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézmény biztosítja, hogy a meglévő információk a megfelelő időben eljuttanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Az intézményen belüli kommunikáció és információáramlás célja, hogy a munkatársak hozzájuthassanak minden információhoz mely az intézmény hatékony működéséhez szükséges.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az intézményvezető lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését, szakmai és pénzügyi területen egyaránt. A belső ellenőrzési feladatokat az Önkormányzat bevonásával független belső ellenőr látja 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.

B) Nyilatkozom, hogy a 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.

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

D) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 2024. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Bánhegyi Zoltán, igazgató-felelős szerkesztő) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Hajdúszoboszló, 2025. március 10.

Bánhegyi Zoltán

Bánhegyi Zoltán
igazgató



NYILATKOZAT¹

A) Alulírott, **dr. Morvai Gábor jegyző, a Hajdúszoboszlói Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben**/időszakban 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,

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:

a) Kontrollkörnyezet:

A hivatal rendelkezik ellenőrzési nyomvonal szabályzattal. A szabályzat alapján és a belső kontroll felelős támogatásával részben elkészültek a hivatali működési folyamatokra a nyomvonalak, azonban ezek még nem fedik le a hivatal valamennyi folyamatát.

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

2018-ban elkészült a „Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje”. A szabályzat célja, hogy a szervezet működésével összefüggő visszaélésekre, szabálytalanságokra és integritási, korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó általános eljárásrend meghatározásával hozzájáruljon a korrupciós kockázatok szervezeten belüli hatékony kezeléséhez, valamint a szervezet korrupcióval szembeni ellenálló képességének javításához.

Az eljárásrenddel egyidejűleg az integritás felelős személyének kijelölése is megtörtént (kioktatásával, munkaköri leírásának kiegészítésével).

A megjelölt időszakban sem érkezett a szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó bejelentés hivatalunkba.

A képviselő-testület 2015. október 8-ai ülésén elfogadott, a hivatal köztisztviselőire vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát és az etikai eljárás szabályait tartalmazó Hivatásetikai Kódex a megjelölt időszakban is minden új belépő részére átadásra került.

Etikai szabályzó még a hivatalban:

- „Korrupciót kizáró etikai követelmények a polgármesteri hivatal munkatársai részére, különös tekintettel az ügyfelekkel való kapcsolattartásra” valamennyi munkatárs számára.

Az Állami Számvevőszék 2020-ban kezdődő, adatbekérésen alapuló „Az önkormányzatok ellenőrzése – Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése” című ellenőrzése 2021 januárjában lezárult, önkormányzatunk/hivatalunk ötös értékelést kapott. Ez az értékelés a belső kontroll területén végzett eddigi tevékenységünk visszaigazolása, mely további eredményekre ösztönöz bennünket.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A 2018-ban elkezdett kockázatkezelési rendszer kialakításának fő célja, hogy megszüntesse vagy a tűréshatáron belüli értékre csökkentse a költségvetési szerv kockázati tűréshatárán kívül elhelyezkedő kockázatokat.

Elkészült az „Integrált kockázatkezelési szabályzat”, mely meghatározza az integrált kockázatkezelési eljárásban részt vevők feladatait, a kockázatkezelés folyamatát, az eljárás során alkalmazandó dokumentumokat.

Megtörtént a hivatali munkatársak tájékoztatása, oktatása, és elkészültek egyes területek kockázateértékelései, valamint a hozzájuk kapcsolódó javasolt intézkedési tervek.

c) Kontrolltevékenységek:

A hivatali tevékenységek nagy részében alkalmazunk – az adott tevékenység sajátosságait figyelembe vevő – beépített kontrollokat (ellenőrzési pontok). A folyamatokba épített automatikus ellenőrzési pontok kijelöltek, azokat működtetjük.

A hivatali munkavégzés során alkalmazzuk a „négy szem elvét”.

Információ biztonsági szabályzattal rendelkezünk. Az adatok, információk illetéktelenek általi felhasználását megakadályozó számítógépes hozzáférési kontrolljaink vannak. Van a hivatalnak információbiztonsági vezetője.

Munkakör átadása esetén írásban rögzítésre és átadásra kerülnek mindazon információk, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A hivatal rendelkezik adatvédelmi szabályzattal.

A hivatalnak külső szervezetek részére adott írásos információi, jelentései, tájékoztatói formailag, tartalmilag megfelelőek.

A szóbeli információközlés területén a szakterületek felelősei rendelkeznek jogosultságokkal.

A beérkező információk hivatalon belüli útját szabályozza az iratkezelési szabályzat.

Az önkormányzat elektronikus tájékoztató szolgáltatást működtet, a portál adatbázisa alkalmas arra, hogy az érdeklődők tájékozódhassanak az önkormányzattal kapcsolatos és egyéb általános információkról. A hivatal az önkormányzat honlapján történő publikálás rendjét a 2019. január 15. napján módosított internet publikációs szabályzatban határozza meg. Szakügyintéző látja el a honlappal kapcsolatos adatközlői feladatokat, az adatok közzétételét, frissítését.

A belső írásbeli információáramlás jól bevált eszközei a jegyző által kiadmányozott utasítások, a hivatal valamennyi munkatársának címzett elektronikus körlevelek.

Gondoskodunk arról, hogy a bizalmas információkhoz csak az arra feljogosítottak juthassanak hozzá, továbbá hogy az ilyen információk birtokosai az információkat ne adják tovább (köztisztviselői eskü, titoktartási nyilatkozat).

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A vezetés támaszkodik a belső ellenőrzéstől származó, a kontrollrendszer hiányosságait bemutató észrevételekre, megállapításokra, a rendszer korszerűsítését célzó javaslatokra.

A 2025 februárjában lezárult belső ellenőrzés keretében megtörtént annak vizsgálata, hogy a hivatal a belső kontrollrendszere és az integrált kockázatkezelési rendszere vonatkozásában a hatályos jogszabályoknak megfelelő szabályozási feltételeket kialakította-e, a személyi feltételek biztosítása megtörtént-e, a rendszer működik-e. Az ellenőrzés eredményeként **korlátozottan megfelelő** értékelést kapott hivatalunk. Az ellenőrzési jelentés alapján részletes intézkedési terv készült, melynek megvalósítása jelenleg is tart.

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 (*Bárdos Ilona, pénzügyi osztályvezető*) 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: Hajdúszoboszló, 2025. április 11.



Dr. Morvai Gábor
jegyző

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Nyilatkozat

A) Alulírott, **Szoboszlainé Zabos Petra** a **Hajdúszoboszlói Gyermeksziget Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben**/időszakban 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 vagyonkezelésébe, 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:

a) Kontrollkörnyezet: **Rendelkezésre álltak: hatályos, egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat, jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek.**

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: **Intézményünkben kockázatkezelési rendszer működik. A tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése megtörtént.**

c) Kontrolltevékenységek: **A kontrolltevékenységek működését belső szabályzatok segítik.**

d) Információs és kommunikációs rendszer: **A kis létszámú munkacsoportok és a napi kapcsolat miatt közvetlen szóbeli kommunikáció jellemző. Ezen felül olyan rendszereket alakítottunk ki és működtettünk, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezetekhez, személyekhez. Az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek eleget tettünk. Az új tagintézmény indulásával kommunikációs feladatainkat tovább bővítettük, hogy a tagintézmény is megkapja a szükséges információkat.**

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): **Az intézmény tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakítottuk. A szervezet tevékenysége a változások ellenére szakmailag, gazdaságilag követhető.**

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 a 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: Hajdúszoboszló, 2025. február 25.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Bihari-Horváth László**, a **Bocskai István Múzeum** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően

2024. 01.01.-2024.09.27.-ig 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, információszerzési 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 megalapozottságára vonatkozóan,
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 alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet: A szervezeti struktúra jól kialakított, egyértelműek a felelősségi és hatáskörök.**
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény működésében és gazdálkodásában rejlő kockázatok megállapításra kerültek, a szükséges intézkedések és azok teljesítésének nyomon követése kidolgozott.**
- c) **Kontrolltevékenységek: A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés biztosított.**
- d) **Információs és kommunikációs rendszer: Az információs rendszer megbízhatóan kidolgozott.**
- e) **Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső ellenőrzések rendje meghatározott.**

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi év **szeptember 27** napjáig vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2021 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII:31.) Korm. rendelet 12§ (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

Kelt: Hajdúszoboszló, 2024. 09. 27.


Dr Bihari Horváth László
igazgató



Nyilatkozat

A) Alulírott, Nagy István, a Bocskai István Múzeum költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. év október hónap 1. napjától 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 vagyonkezelésébe, 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:

a) Kontrollkörnyezet: A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok írásban rögzítésre kerültek, a szervezeti egységek feladatai, működése szabályozott. Rendelkezünk a fenntartó által kiadott egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirattal, amely 2023-ban módosításra került. Az SZMSZ-ben meghatározásra került a szervezeti struktúra, a hatáskörök és a felelőségek rendje, amelyet az intézmény alkalmazottai megismertek. Az intézmény működéséhez kapcsolódó, kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre álltak, azokat aktualizáltuk. Az intézmény feladatainak ellátására a jogszabályokban előírt végzettséggel rendelkező dolgozókat alkalmaz. A dolgozók részére kiadásra kerültek a munkaköri leírások. Intézményünk rendelkezik „Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje” szabállyal. Szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó bejelentés nem volt.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása megtörtént, elkészült az Integrált kockázatkezelési szabályzat. Kijelölésre kerültek a folyamatgazdák és a kockázatkezelési rendszer koordinálására a szervezeti felelős. Az intézmény tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént. A megállapított kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját meghatároztuk.

c) Kontrolltevékenységek: A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés biztosított. Az intézmény működéséhez kapcsolódó ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, amelyek összhangban vannak a szabályzatokban meghatározott folyamatokkal.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Az információs rendszer megbízhatóan kidolgozott. Intézményünk rendelkezik Adatvédelmi és iratkezelési szabályzattal. Az Info. tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó elektronikus közzétételi kötelezettségünket honlapunkon teljesítjük.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A független belső ellenőrzési feladatokat az Önkormányzat független belső ellenőr bevonásával látja el. A monitoring rendszer kialakításra került.

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 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 belsőkontrollrendszeréről 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 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.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Hajdúszoboszló, 2025. március 20.



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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

Nyilatkozat

A) Alulírott, Nagyné Dede Adél a Hajdúszoboszlói Gazdasági Szolgáltató Intézmény 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 céljának 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:

a) Kontrollkörnyezet: A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok írásban rögzítésre kerültek, a szervezeti egységek feladatai, működése szabályozott. Rendelkezünk a fenntartó által kiadott egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirattal, amely 2023-ban módosításra került. Intézményünk Szervezeti Működési Szabályzata 2023 évben módosításra került, melyet a képviselőtestület jóváhagyott. Az SZMSZ-ben meghatározásra került a szervezeti struktúra a hatáskörök és a felelősségek rendje, melyet az intézmény alkalmazottai megismertek. Az intézmény működéséhez kapcsolódó kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre álltak, azokat aktualizáltuk. Az intézmény feladatainak ellátására a jogszabályokban előírt végzettséggel rendelkező dolgozókat alkalmaz. A dolgozók részére kiadásra kerültek a munkaköri leírások. Intézményünk rendelkezik „Szervezeti integritást

sértő események kezelésének eljárásrendje” szabállyal. Szervezeti integritást sértő eseményre vonatkozó bejelentés nem volt.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása megtörtént, elkészült az Integrált kockázatkezelési szabályzat. Kijelölésre kerültek a folyamatgazdák és a kockázatkezelési rendszer koordinálására a szervezeti felelős. Az intézmény tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént. A megállapított kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját meghatároztuk.

c) Kontrolltevékenységek: A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés biztosított. Az intézmény működéséhez kapcsolódó ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, melyek összhangban vannak a szabályzatokban meghatározott folyamatokkal.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Az információs rendszerkialakításra került, működik. A rendszer működése során észlelt hibákat, hiányosságokat folyamatosan javítjuk. Intézményünk rendelkezik Adatvédelmi és iratkezelési szabállyal. A szolgáltatást igénybe vevők tájékoztatására intézményi honlapot működtetünk. Az Info. tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó elektronikus közzétételi kötelezettségünket honlapunkon teljesítjük.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A független belső ellenőrzési feladatokat az Önkormányzat független belső ellenőr bevonásával látja el. A beszámolás évében gondoskodtam az ellenőrzésekről készített, megküldött ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra, javaslatokra a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeletbe foglaltaknak megfelelő intézkedési terv elkészítéséről és az abban foglaltak végrehajtásáról, és a rendeletbe foglalt nyilvántartás vezetéséről. A monitoring rendszer kialakításra került.

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 2024 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 20.. 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 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Pozsgayné Száva Gabriella, gazdasági vezető) 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 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.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Hajdúszoboszló, 2025. február 28.



1. sz. gye

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás