

**Költségvetési intézmények vezetőinek nyilatkozata
a belső kontrollrendszer működéséről**

NYILATKOZAT

Alulírott Barta Ferenc János, a Kunhegyesi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: költségvetési szerv), mint Kunhegyes Város Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) egyetlen gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervének 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 rendeltetészerű 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 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 költségvetési szerv rendelkezik érvényes alapító okirattal, és szervezeti és működési szabályzattal, melyek a változásoknak megfelelően folyamatosan módosításra kerülnek. Gondoskodtam a költségvetési szervnél minden olyan belső szabályzat elkészítéséről, amely biztosítja a jogszabályi előírásoknak megfelelő zavartalan működtetést. A hatáskör – feladat –

- felelősség hármás irányító módszerét kialakítottam és működtetem. Az ellenőrzési nyomvonal gyakorlati működését rendszeresen felülvizsgálom.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Elkészítettem az Integrált Kockázatkezelési szabályzatot, mely alapján rendszerek a folyamatba épített ellenőrzések. A szabályzat tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a Kunhegyesi Polgármesteri Hivatal az önkormányzat, az önkormányzati társulások és az intézmények gazdálkodási feladatait ellátja és vizsgálni, felügyelni tudom a szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.
 - c) Kontrolltevékenységek: Gondoskodtam arról, hogy biztosított legyen a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések a támogatásokkal való elszámolás). A Kunhegyesi Polgármesteri Hivatal szabályzatainak megfelelően történik a pénzügyi folyamatok engedélyezése, jóváhagyása, nyomon követése, a beszámoló elkészítése.
 - d) Információs és kommunikációs rendszer: Folyamatosan ellenőrzöm a szükséges ismeretek elsajátítását és alkalmazásának módját. Gondoskodtam arról, hogy a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek, és az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségünknek eleget tegyünk.
 - e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Gondoskodtam az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. Kiemelt feladatom a belső beszámolási rendszer követelményeinek erősítése és dokumentálása.

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 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.

Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Szoboszlai Hajnalka, Kunhegyesi Polgármesteri Hivatal gazdasági osztályvezetője) 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: Kunhegyes, 2025. február 28.



.....
aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott Takácsné Zelizi Mária, a Kunhegyes Város Óvodai Intézmény, Bölcsőde és Konyha (továbbiakban: 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 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:

- a. Kontrollkörnyezet: A költségvetési szerv rendelkezik érvényes alapító okirattal, és szervezeti és működési szabályzattal, melyek a változásoknak megfelelően folyamatosan módosításra kerülnek. A szervezeti és működési szabályzat mellékletét képezik a költségvetési szerv saját szabályzatai, amelyek biztosítják a jogszabályi előírásoknak megfelelő zavartalan működtetést. A Kunhegyesi Polgármesteri Hivatalban (továbbiakban: hivatal) minden olyan, pénzügyi, számviteli, belső ellenőrzési szabályzat elkészítéséről gondoskodtak, melyek

biztosítják a jogszerű gazdálkodást. A hatáskör – feladat – felelősség hármast irányító módszerét kialakították és működtetik. A szabályzatokat megismertem, a költségvetési szervre nézve kötelező érvénnyel alkalmazom. Az ellenőrzési nyomvonal gyakorlati működését rendszeresen felülvizsgálom.

- b. Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezeléssel lehetővé válik az intézmény tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése, és kezelése. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosíthatók be és intézkedések történtek azok negatív hatásának ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.
- c. Kontrolltevékenységek: Gondoskodtam arról, hogy biztosított legyen a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések a támogatásokkal való elszámolás). A hivatali szabályzatoknak megfelelően történik a pénzügyi folyamatok engedélyezése, jóváhagyása, nyomon követése, a beszámoló elkészítése, melyet magamra nézve is kötelező érvénnyel alkalmazok.
- d. Információs és kommunikációs rendszer: Folyamatosan ellenőrzöm a szükséges ismeretek elsajátítását és alkalmazásának módját. Gondoskodtam arról, hogy a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek, és az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségünknek eleget tegyünk.
- e. Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A hivatal vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről, mely az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményre is kiterjed. Kiemelt feladatom a belső beszámolási rendszer követelményeinek erősítése és dokumentálása.

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 az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Szoboszlai Hajnalka, Kunhegyesi Polgármesteri Hivatal gazdasági osztályvezetője) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

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

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

Kelt: Kunhegyes, 2025. február 28.



Takácsné Zelizi Mária

aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott Szentpéteriné Lévai Mária Magdolna, a Kunhegyes Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény (továbbiakban: 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 vagyonkezelésébe, 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 költségvetési szerv rendelkezik érvényes alapító okirattal, és szervezeti és működési szabályzattal, melyek a változásoknak

megfelelően folyamatosan módosításra kerülnek. A szervezeti és működési szabályzat mellékletét képezik a költségvetési szerv saját szabályzatai, amelyek biztosítják a jogszabályi előírásoknak megfelelő zavartalan működtetést. A Kunhegyesi Polgármesteri Hivatalban (továbbiakban: hivatal) minden olyan, pénzügyi, számviteli, belső ellenőrzési szabályzat elkészítéséről gondoskodtak, melyek biztosítják a jogszerű gazdálkodást. A hatáskör – feladat – felelősség hármasság irányító módszerét kialakították és működtetik. A szabályzatokat megismertem, a költségvetési szervre nézve kötelező érvénnyel alkalmazom. Az ellenőrzési nyomvonal gyakorlati működését rendszeresen felülvizsgálom.

- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Elkészítették az Integrált Kockázatkezelési szabályzatot, mely alapján rendszeresen a folyamatba épített ellenőrzések. A szabályzat tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a hivatal az önkormányzat és az intézmények gazdálkodási feladatait ellátja. A szabályzatok alapján vizsgálni, felügyelni tudom a szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeket.
- c) Kontrolltevékenységek: Gondoskodtam arról, hogy biztosított legyen a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések a támogatásokkal való elszámolás). A hivatali szabályzatoknak megfelelően történik a pénzügyi folyamatok engedélyezése, jóváhagyása, nyomon követése, a beszámoló elkészítése, melyet magamra nézve is kötelező érvénnyel alkalmazok.
- d) Információs és kommunikációs rendszer: Folyamatosan ellenőrzöm a szükséges ismeretek elsajátítását és alkalmazásának módját. Gondoskodtam arról, hogy a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek, és az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségünknek eleget tegyünk.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A hivatal vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről, mely az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményre is kiterjed. Kiemelt feladatom a belső beszámolási rendszer követelményeinek erősítése és dokumentálása.

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 az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Szoboszlai Hajnalka, Kunhegyesi Polgármesteri Hivatal gazdasági osztályvezetője) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

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

Nyilatkozom, hogy –képzésre kötelezettként- a 2024. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Szentpéteriné Lévai Mária Magdolna 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: Kunhegyes, 2025. február 28.

P. H.

Szentpéteriné Lévai Mária Magdolna

aláírás