

26. melléklet/2025. (IV...) önkormányzati rendelethez

Költségvetési intézmények vezetőinek nyilatkozata a belső kontrollrendszer működéséről
--

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Bencsik Zsolt**, a **Szolnok Megyei Jogú Város Intézményszolgálat**a 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 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 vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget: Az Intézményszolgálatnál a belső kontrollrendszer a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet rendelkezéseinek megfelelően működött. Az Intézményszolgálat rendelkezett hatályos Szervezeti Működési Szabályzattal, melyet a fenntartó jóváhagyott. 2023 évben a belső ellenőrzési vezető a hatályos, illetve a 2023.június 1-től módosított– Bkr. jogszabályi változásai miatt aktualizált- Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint végezte a belső ellenőrzéseket a 235/2021(VII.15) Közgyűlési Határozat 2. számú mellékletében kijelölt nyolc intézményben.

A Intézményszolgálat rendelkezett a számára jogszabályokban előírt szabályzatokkal, eljárásrendekkel.

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6.§-nak megfelelően rendszerezte az intézmény folyamatait, a folyamatban részt vevő szervezeti egységeket, kijelölte a folyamatokért általános felelősséget viselő folyamatgazdákat a (2a) pont szerint. Az ellenőrzési nyomvonalat és a folyamatleírást a jogszabályi változások, valamint az év közben módosult alapfeladatok figyelembevételével a belső kontroll koordinátor a folyamatgazdák bevonásával módosította, aktualizálta.

2024. évben a Folyamatleltár, folyamatleírások aktualizálása 41 folyamat vonatkozásában megtörtént, elkészültek a folyamatábrák melyek a folyamatleírások mellékletei, több folyamat módosult a 2024. évi fenntartói közgyűlési rendeletben szereplő feladatváltozások miatt.

A belső szabályzatok a jogszabályoknak megfelelően szabályozzák a kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, valamint a monitoring-rendszert. A szabályzatok aktualizálása a jogszabályváltozásokhoz igazodva folyamatos.

A szervezeti egységek vezetői (folyamatgazdák) gondoskodnak arról, hogy:

- az általa vezetett szervezeti egység, vagy irányított és felügyelt folyamat a törvényeken, jogszabályokon alapuló, azokkal összhangban álló belső szabályzatok alapján működjön
- a szabályozottság aktualizálását folyamatosan, a központi jogszabályok, és egyéb külső tényezők változásával összhangban kezdeményezték, betartásukat folyamatosan figyelemmel kísérik;
- az általuk vezetett szervezeti egységek az SZMSZ-ben és az Ügyrendben meghatározott feladataira, hatásköreire, felelőségeire, beszámolási és elszámoltatási kötelezettségeire vonatkozó követelményeknek maradéktalanul eleget tesznek.

Az egyes munkakörökhöz kapcsolódó szabályzatokat a dolgozók már a belépés időpontjában megismerik.

A változások átvezetését követően a munkatársak megismerik a változásokat.

A 4/2013. (I.11. Kormányrendelet 50-51§-a valamint a Számviteli törvény előírásai alapján aktualizálta az intézmény a Számviteli Politikát, a hozzá kapcsolódó Számlatükröt, a Bizonylati rendet. valamint felülvizsgálta a Számlarendet.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján 2017-ben elkészítette az Integrált Kockázatkezelési Szabályzatot, valamint a Szervezeti Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, kijelölte a kockázatkezelési rendszer koordinálását végző szervezeti felelőst.

A szabályzat tartalmazza a kockázatkezelés folyamatának lépéseit

- a kockázatok meghatározásának módszertanát
- a kockázatok azonosítását
- a kockázatok elemzését
- a kockázatok csoportosítását, megítélését, a valószínűségek és várható hatások, a kockázat nagyságának becslése alapján.
- a kockázatok értékelését
- a kockázatok kezelésével kapcsolatos válaszlépéseket tartalmazó intézkedési terv elkészítésének módját, a munkacsoport tagjait
- a végrehajtással kapcsolatos monitoring tevékenységeket, a megtett intézkedések nyomon követése és felülvizsgálata, a vezetés tájékoztatását, a kockázatkezelés kereteinek és szükség esetén a kockázatkezelés szempontrendszerének felülvizsgálatát az időközben bekövetkezett változásokra tekintettel

Az éves kockázatelemzés során 2024. évben felmérésre kerültek az Intézményszolgálat tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok. Elkészült a folyamatleltár, valamint a kockázati tényezők felmérése az egyes folyamatokra. A folyamatokban rejlő kockázatok értékelését az integrált kockázatkezelési felelős irányításával a folyamatgazdák elvégezték, folyamatonként meghatározásra került a kockázati tűréshatár. A kockázati tűréshatárt (30%) egy kockázat sem haladta meg 2024 évben. Intézkedési terv készítésére nem volt szükség a kockázatkezelési stratégia alapján.

Az Integrált kockázatkezelési eljárásrend intézkedési terv mellékletének módosítása 2022-ben megtörtént az ÁSZ 22015. számú jelentése szerint.

c) Kontrolltevékenységek:

Az Intézményszolgálatnál a hibák, szabálytalanságok elkerülésének érdekében a mindennapi tevékenységekbe beépültek a legszükségesebb megelőző kontrollok, valamint azok a feltáró kontrollok, melyek elősegítik, hogy minél hamarabb észleljék, ha egy nem kívánt esemény bekövetkezik. A kontrolltevékenység biztosítása érdekében az Intézményszolgálat rendelkezik kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás és ellenjegyzés rendjére vonatkozó szabályzatokkal. Az intézmény szabályzataiban szerepelnek az egyes folyamatokba épített kontrollok működtetése, azok vezetői ellenőrzése. A munkaköri leírások tartalmazzák az egyes folyamatoknál elvégzendő kontrolltevékenységeket.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az Intézményszolgálatnál az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működése megfelelő, amely biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az érintettekhez. A gazdálkodáshoz szükséges információk döntéshozók történő eljutását elősegíti az integrált pénzügyi-számviteli program alkalmazása, melyben a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények és az Intézményszolgálat munkatársai is naprakészen követhetik a pénzügyi adatok változásait a vagyonban bekövetkező változásokat.

Az integrált számviteli információs rendszer Iratkezelési modulja biztosítja a vezetők számára irattípusonként, ügýtípusonként bizonylatok iktatásának, állapotának folyamatos figyelését.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az Intézményszolgálat és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézménye vonatkozásában a monitoring megvalósul a mindennapos tevékenység keretében (pl. beszámolás, a feladatok végrehajtásának nyomon követése), illetve különálló, független értékelés eredményeként a belső ellenőrzés megállapításairól szóló beszámolások alapján tett intézkedések figyelemmel kísérésével. A napi rutin keretében a vezetői ellenőrzések a kontrollok működésére is kiterjednek.

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.

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. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Ignác István Csabáné gazdasági vezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Szolnok, 2025.02.28



aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Szamosfalviné Törőcsik Ibolya igazgató, a(z), Szolnok Városi Óvodák (5000 Szolnok, Szapáry u.8)** 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:

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésének a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható. Fontos a kontrollkörnyezetet rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

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 azonosíthatóak be és intézkedések történtek azok negatív hatásának ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

c) **Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást. A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges az intézmény irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából. A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

A monitoring mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így az intézmény kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

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 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. –

nem releváns

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. –**nem releváns**

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. –**nem**

releváns

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. –**nem releváns**

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. –**nem releváns**
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. –**nem releváns**

Kelt: Szabolcs, 2025-01-22.



Szamosfalviné Törőcsik Ibolya

igazgató

aláírás

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

Kelt: Szabolcs, 2025-01-22.



aláírás

Szamosfalviné Törőcsik Ibolya
igazgató

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Péntek Ágnes**, a(z) **SZMJVÖ Egészségügyi és Bölcsődei Igazgatósága** 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:

1.1. Célok és szervezeti felépítés

Intézményünk alaptevékenysége az *Alapító Okiratban* foglaltak szerint: Szolnok város lakosságának egészségügyi alapellátása, ezen belül az egészségi állapot megőrzését, a betegségek megelőzését és gyógyítását biztosítani.

A gyermekek napközbeni ellátása keretében, a *Bölcsődei nevelés-gondozás országos alapprogramja* szerint, szakirányú végzettséggel rendelkező szakemberek által szakszerű gondozás és nevelés nyújtása a 3 éven aluli gyermekek számára. Emellett a sajátos nevelési igényű gyermek, valamint a korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermek nevelése és gondozása a gyermekek 6 éves koráig. Alapellátáson túl – szolgáltatásként – speciális tanácsadás, időszakos gyermekfelügyelet, játszócsoport és gyermeknevelést segítő szolgáltatás biztosítása.

Részt veszünk Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata „*Családbarát Szolnok*” programjának végrehajtásában.

A *Szervezeti és Működési Szabályzat* áttekinthetően mutatja be az intézmény szervezeti felépítését, a működés szabályait. Tartalmában megfelel a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13.§ (1) pontjában foglaltaknak. Minden munkatárs számára biztosított, a dokumentum elérhetősége, amelyet honlapunkon is közzé tettünk.

1.2. Belső szabályzatok

Intézményünk gazdasági szervezettel rendelkező, önállóan gazdálkodó költségvetési szerv. Belső szabályzatrendszerünket a vonatkozó jogszabályok talaján úgy készítettük el, hogy azok lefedjék a fő működési folyamatokat. Ezek tartalmazzák a helyes, biztonságos gyakorlat kialakításához szükséges követelményeket, elvárásokat, amelyek garantálják a szakszerű feladatellátást.

A szabályzatokat rendszeresen felülvizsgáljuk, aktualizálásukat a jogszabályi változásoknak megfelelően, illetve a belső ellenőr által végzett megállapítások alapján tesszük meg.

1.3. Feladat- és felelősségi körök

Munkatársaink rendelkeznek munkaköri leírással, amelyeket az adott szervezeti egység funkcióinak figyelembevételével alakítottunk ki. Tartalmazzák a feladatokat, felelősség és hatásköröket, kapcsolatrendszert. Változások esetén aktualizáljuk a munkaköri leírásokat.

1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása

Az intézmény működésének, tevékenységének fő folyamatait a *Szervezeti és Működési Szabályzat* tartalmazza. A vonatkozó jogszabályokban előírt ellenőrzési nyomvonalakat írásos formában is rögzítjük. A belső szabályzatok, folyamatleírások változásával összhangban az ellenőrzési nyomvonalak minél rövidebb időtartamon belüli módosítására, korszerűsítése törekszünk.

1.5. Humánerőforrás

A munkakör betöltéshez szükséges szakképzettség/ végzettség előírása mellett minden egyes munkakör esetében egyértelműen megfogalmazott a betöltésükhöz elvárt tudás és képesség. A felvételi interjúkon az illetékes vezető jelen van, hogy a szakértelem, tapasztalat alapján lehessen kiválasztani a legmegfelelőbb munkaerőt.

Fontosnak tartjuk a szakmai ismeretek szinten tartását, gazdagítását, hogy a változó követelményeknek minél jobban meg tudjanak felelni munkatársaink. A bölcsődei kisgyermeknevelők közül többen folytatnak felsőfokú tanulmányokat.

A továbbképzéseken való részvétel biztosított, az önképzéshez az intézményi könyvtár állománya is rendelkezésre áll. A bölcsődei intézményegység vonatkozásában a jogszabály által előírt kötelező kreditpontok gyűjtését továbbképzési tervben ütemezzük.

1.6. Etikai értékek és integritás

Intézményen belüli intézkedéseink során kiemeltnek tartjuk a szervezet céljainak elérését és értékeit. Törekszünk arra, hogy a szervezetben a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított legyen. A *Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével* rendelkezünk. A visszaélés bejelentési rendszert kialakítottuk.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Intézményünk rendelkezik *Integrált kockázatkezelési rendszer működtetésére vonatkozó eljárásrenddel*, a benne foglaltakat alkalmazzuk.

c) Kontrolltevékenységek:

A munkafolyamatokba a folyamat jellegének megfelelő kontrollpontok beépítettek, folyamatosan törekszünk a jobbító intézkedések megtételére. A belső ellenőr által tett megállapításokat figyelembe vesszük, javaslatait beépítjük gyakorlatunkba.

Az engedélyezési, jóváhagyási és beszámoltatási rendszer szabályozására és a szabályok betartására kiemelt figyelmet fordítunk.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A munkavégzéshez szükséges információk megfelelő időben és minőségben való átadását az intézményen belül a következő kommunikációs rendszerek támogatják:

- heti rendszerességgű kooperáció, tematikus megbeszélések mellett, havonkénti vezetői értekezlet keretében kerülnek átadásra a működést érintő fontos információk, valamint ismertetésre kerülnek az elvégzendő feladatok és megtörténik a beszámoltatás az aktuális és a lejárt határidejű feladatokkal kapcsolatban.
- A gazdaságvezető, bölcsődevezetők, tájékoztatják a munkatársakat az őket érintő feladatokról, kérdésekről. (munkatársi értekezletek, egyénenként szóban, írásbeli körlevéllel stb)
- folyamatos a kapcsolattartás e-mailben és telefonon. Messenger csoportok (módszertani, bölcsődevezetői) létrehozására is sor került a gyorsabb és hatékony információáramlás érdekében.
- honlapunk segíti, hogy tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tudjunk tenni

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az intézményünkben a monitoring rendszer minden eleme – az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követés és az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzés- egyaránt alkalmazott.

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg. Ennek eszközei, módszerei *a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, beszámoltatás.*

Az eseti nyomon követés eszközeiként alkalmazzuk a különféle beszámolókat, csoportos és egyéni beszámoltatásokat.

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 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 Tóth Tünde gazdasági vezető (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 köteleztként – 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 (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: Szolnok, 2025. február 20.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

Alulírott Jóvér Zoltán, Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Ellátó és Szolgáltató Szervezete (továbbiakban: PHESZ) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működtetéséről,
- 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 működtetéséről, a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- olyan szervezeti kultúra működtetéséről, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer működtetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy vezető kollégáim 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. A vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Az Intézmény szervezeti felépítése, feladatrendszere írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető az alapító okirattól, az Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatából (továbbiakban SZMSZ), ennek részeként a szervezeti felépítés, valamint meghatározó stratégiai dokumentumok. A szervezeti struktúra, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok az SZMSZ-ben világosan rögzítve vannak. A munkaköri leírások rendelkezésre állnak, a szervezet minden

szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés. A jogszabályváltozások gyakorisága miatt szükséges a belső szabályzók folyamatos felülvizsgálata és ennek megfelelő módosítása, kiegészítése. Ennek megfelelően a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok aktualizálása 2024. évben is megtörtént. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések.

Az információk nem megfelelő áramlása következtében az esetlegesen felmerülő hiányosságok nem jelentenek magas kockázatot a céloknak és a jogszabályoknak megfelelő feladatellátásnál. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások a múlt évben rendelkezésre álltak.

A kockázatelemzési, kockázatkezelési tevékenység folyamatos tevékenységet igénylő feladat, a kockázatok kezelése a mindennapi feladatellátás, döntések sorozata során megvalósul. A munkafolyamatokra az ellenőrzési nyomvonalak elkészültek, aktualizálásuk, a kockázatok szervezeti szinten történő felmérése megtörtént, az esetleges szervezeti integritást sértő események kezelése biztosított.

Kontrolltevékenységek: A kontrollrendszer működése a szabályozottság szintjén többnyire biztosított a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott területeken: költségvetés tervezése, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi célú szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása kontrollja vonatkozásában. A megfelelő jogkörgyakorláson túlmenően a vagyon nyilvántartáshoz kapcsolódóan fontos az eszközök helyes besorolása, aktiválása, a banki bizonylatok megfelelő alátámasztó dokumentumokkal történő felszerelése. A beszámoló elkészítés során a mérleg adatok leltárral történő alátámasztása megalapozta a főkönyvben kimutatott állomány értékeket. Az iratkezelés gyakorlata 2024. évben megfelelt az előírásoknak.

Monitoring: Az intézmény vezető beosztású munkatársainak kötelessége az általuk vezetetteknél zajló munkafolyamatok figyelemmel kísérése és annak értékelése, az értékelés eredményeiről történő beszámolás.

Információs és kommunikációs rendszer: Az információs rendszerek keretében kialakított beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése, a vezetőkkel való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és a vezetői értekezleteken történő információáramlás által biztosított.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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 részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen. Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője képzési kötelezettségét 2024-ben teljesítette.

Kelt: Szolnok, 2025. február 28.

Büntetőjogi felelősségem tudatában
kijelentem, hogy a fenti adatok a
valóságnak megfelelnek.


.....
aláírás



SZOLNOK MEGYEI JOGÚ VÁROS CÍMZETES FŐJEGYZŐJE

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Dr. Sebestyén Ildikó, Szolnok Megyei Jogú Város jegyzője, Szolnok Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (továbbiakban Hivatal) 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 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 értékelní tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltém.

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

a) Kontrollkörnyezet:

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint a szervezeti felépítése írásban rögzített és munkatársai számára megismerhető volt: alapító okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban SZMSZ) és ennek részeként a szervezeti felépítés, valamint a Hivatal céljait meghatározó stratégiai dokumentumok. Az SZMSZ aktualizálása folyamatban Szolnok Megyei Jogú

Város Önkormányzata Közgyűlésének 35/2024. (XI.28.) önkormányzati rendeletével elfogadott Szolnok Megyei Jogú Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatával összhangban és a ténylegesen ellátott feladatok tükrében.

A Hivatal munkatársai a munkakörükhöz kapcsolódó kötelezettséget, felelősséget tartalmazó munkaköri leírással rendelkeznek, azonban azok folyamatos aktualizálására nagyobb figyelmet kell fordítani a jövőben. A munkatársak a munkaköri leírásban foglaltakat megismerték, melyet aláírásukkal igazoltak.

A költségvetési szervek tevékenységének fő irányait jogszabályok határozzák meg, amelyek azonban nem írhatnak elő minden egyes szerv számára részletes követelményeket. Így gondoskodtam arról, hogy a Hivatal eleget tegyen azon kötelezettségének, hogy elkészítse azokat az egymással és a jogszabályokkal is összhangban álló belső szabályzatokat, amelyek együttesen megteremtik a Hivatal munkatársai számára a biztonságos munkavégzéshez szükséges feltételeket, körülményeket, egyidejűleg megszabják a helyes, biztonságos gyakorlat kialakításának követelményeit. Gondoskodtam arról, hogy a feladatellátásra vonatkozó belső szabályzatok kellő részletezettséggel, közérthetően, elsajátításra alkalmas módon írják elő a munkatársak számára az adott tevékenységi körben ellátandó feladataikat, a velük szemben támasztott követelményeket, kötelezettségeket és jogait.

A munkatársak számára a Hivatal belső informatikai hálózatán keresztül (Intranet) biztosítottam a vonatkozó szabályzatok megismerését és elérhetőségét.

A jogszabályi kötelezettségnek megfelelően az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, azonban a belső ellenőrzések vizsgálatok feltárták, hogy azok nem minden esetben fedik le a Hivatal teljes tevékenységét. Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett minta alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, melynek célja, hogy a mindennapi munka során a belső ellenőrzési egység egységes eljárás és iratminták alkalmazásával végezze tevékenységét. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv változásoknak megfelelő aktualizálása megtörtént.

Gondoskodtam a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megakadályozásáról, előfordulásuk mérsékléséről, mivel ezen események a Hivatal számára kárt okozhatnak és veszélyeztetik a meghatározott célok elérését. Szabályoztam a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, amely garanciát jelent a szervezeti integritást sértő események időbeni feltárására, és a szükséges intézkedések megtételére. A szervezeti integritást sértő események kezelésére vonatkozó szabályzat hozzájárult a kontrollkörnyezet teljességéhez, biztosította a kockázatkezelés eredményességét és az információk hatékony és megfelelő áramlását.

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje kialakításra került az Integrált Kockázatkezelési szabályzat elfogadásával.

A kialakított teljesítmény-értékelési rendszer a jogszabályi előírásoknak megfelelően működött. A szervezeti kultúra kialakítása érdekében 2009. évben megalkotásra került a Hivatal munkatársaira vonatkozó Etikai Kódex, melynek 2024. évben a vezetők bevonásával történő átdolgozása megkezdődött. Elkötelezett vagyok a szervezetfejlesztés mellett, coaching folyamatba bevonva a Hivatal vezetőit.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások többnyire rendelkezésre álltak ez évben is, azonban a magas fluktuáció kihívás elé állította a Hivatal vezetését.

A munkatársak szakmai fejlesztésének körülményeit biztosítottam, elsősorban a PROBONO rendszer képzéseinek igénybevételével, valamint a Konferenciaszervező Tudásmenedzsment Kft.-nél előfizetett Örökbérlet konstrukció keretében elérhető szakmai anyagokkal, online képzési lehetőségekkel.

A Hivatal belső kontrollrendszerét a vonatkozó szabályozásokban foglalt előírások, ajánlások szerint alakította ki szervezetünk. A kontrollrendszer megfelelő működéséhez hozzájárultak az Ellenőrzési Osztály által végzett belső ellenőrzések során megfogalmazott javaslatok alapján végrehajtott intézkedések.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatelemzési, kockázatkezelési tevékenység a vezetők részéről továbbra is folyamatos

tevékenységet igénylő feladat volt, a kockázatok kezelése a mindennapi feladatellátás, döntések sorozata során valósult meg. A Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént. A szervezeti célokat figyelembe véve gondoskodtam arról, hogy a Hivatal működése az Integrált Kockázatkezelési szabályzatban foglaltak figyelembevételével valósuljon meg.

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása, kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázatok rangsorolása, kockázatkezelési módszerek, nyomon követés, felülvizsgálat) szabályozása és működése biztosított volt. A Hivatal munkatársai meghatározták és elemezték a kockázati eseményeket, azok bekövetkezési valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkezése esetében a Hivatalra gyakorolt hatásokat, rangsorolták a kockázatokat. A kockázatok értékelésekor figyelembe lett véve a belső és külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok. A kockázatok bekövetkezésének elkerülése érdekében folyamatba épített kontrollokat alakítottunk ki.

c) Kontrolltevékenységek:

A Hivatalban különböző területeken igen sok, egymástól eltérő funkciójú folyamat zajlik. Ennek megfelelően gondoskodtam arról, hogy a folyamatok szabályos és hatékony működtetéséhez, a folyamat jellegéhez alkalmazkodó olyan egyedi kontrollpontok kerüljenek beépítésre, amelyek aktív vagy passzív módon képesek a kockázatok bekövetkezését megakadályozni, vagy hatásukat, bekövetkezési valószínűségüket mérsékelni, ezzel segítve az elvárt színvonalú működést, a célok elérését.

A Hivatalon kívülre és belülre készített jelentések, állásfoglalások, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magába foglaló tevékenységek esetében biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése.

Gondoskodtam a pénzügyi dokumentumok előkészítésének, a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzésének (jóváhagyás, ellenjegyzés) és a gazdasági események elszámolása kontrolljának feladatköri elkülönítéséről. Az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások felelősei kijelölésre kerültek, szabályzatban rögzítettek, a szükséges aktualizálások személyi változások következtében megtörténtek. A folyamatba épített kontrolltevékenységek esetleges hiányosságainak a feltárása elsősorban a szervezeti egységek vezetőinek az ellátandó feladata vezetői ellenőrzés keretében.

A Hivatalban a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás alapján biztosított volt a gazdasági események elszámolása. A Hivatalban a kulcskontrollok közül a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, utalványozás megfelelően működött. Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások a belső szabályozásban meghatározott jogosultak által valósultak meg. A feltárási kontrollok területén a belső ellenőrzés által megfogalmazott megállapítások, javaslatok alapján szükséges intézkedéseket meghatároztam, azok megvalósulásáról gondoskodtam.

Az operatív munkavégzés során végrehajtott kontrollok (adatszolgáltatások, bizonylatok, rögzítések folyamatos ellenőrzése) nagy mértékben csökkentették a helytelen adatok, rögzítések, szabálytalan bizonylatok rendszerbe kerülésének valószínűségét.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A szervezeteknek minden szinten törekedniük kell a közölt információ pontosságára, megbízhatóságára és közérthetőségére.

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a vezetőkkel való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és a vezetői értekezleteken történő információáramlás által biztosított volt. Az osztályok közötti hatékony kommunikáció és információáramlás folyamatosan fejlődik.

Az alkalmazott eszközök elégségesek és megfelelőek voltak ahhoz, hogy a vezetés az elvárt mennyiségű és minőségű döntéstámogató információkhoz jusson, illetve a feladatok végrehajtásához

szükséges információk időben rendelkezésre álljanak.

A Hivatal eleget tett az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírásoknak. Feladat továbbra is a honlap fejlesztése, közzétételi kötelezettség teljesítésének aktualizálása.

A Hivatalnál biztosítottak a megfelelő információs eszközök, hogy az információk közlése megbízható és folyamatos legyen (Intranet). A keletkezett iratok - Iratkezelési szabályzat szerinti - nyilvántartása, kiadmányozása szabályozott, a hozzáférési jogosultságok meghatározottak. A Hivatal működése során keletkezett és beérkező iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége a Hivatal szabályzataiban foglalt előírások alapján biztosított volt. Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.

A szabálytalanságok kezelésével kapcsolatos eljárásrend tartalmazta a szabálytalansági gyanú bejelentésére vonatkozó eljárásrendet, melynek betartásával a szabálytalansági gyanú kivizsgálása biztosított volt. 2024. évben szabálytalansági gyanú bejelentése nem történt.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatal monitoring tevékenysége 2024. évben is megfelelt a jogszabályi követelményeknek és a gyakorlatban is megfelelően működött. Az átszervezés során létrejött szervezeti egységek új, illetve átvett feladatainak nyomon követése, a problémák feltárása, a folyamatok optimalizálása kiemelkedő feladatot jelentett és jelent még továbbra is.

A kiadmányozási rend és szignálás következtében folyamatos volt az ellenőrzés, monitorozás.

A feladatok folyamatos, zökkenőmentes ellátása érdekében gyakoribbá vált a telefonos és e-mail kapcsolat a munkatársak, illetve a vezetők között.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a Hivatalon belül önálló belső ellenőrzési egység működik. Az Ellenőrzési Osztály a Hivatal szervezeti hierarchiáján belüli elhelyezkedése biztosította feladatellátásuk függetlenségét. A belső ellenőrök munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standartok, útmutatók szerint végezték.

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.

B) 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.

C) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Haluskáné Marsi Eszter számviteli osztályvezető, gazdasági vezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: 2025. április 11.



.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Mészáros Klára, a Szolnoki Kulturális Ellátó Szervezet 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 vagyonnevelésébe, 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 alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Elkészült az intézmény ellenőrzési nyomvonal, amely a működési folyamatok táblázatba foglalt leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését. Biztosítja a fegyelmet és a szervezeti felépítést, valamint azt a légkört, amely befolyásolja a belső kontroll általános minőségét.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az államháztartás működési rendjéről szóló rendelet alapján a kockázati tényezők figyelembevételével a kockázatelemzés elkészült, integrált kockázatkezelési rendszer működik, mely biztosítja azt, hogy a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok azonosításra, értékelésre és a lehető legalacsonyabb szintre csökkenthetőek legyenek.

Kontrolltevékenységek: A KESZ szervezetén belül a kontrolltevékenységeket kialakítottuk, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. A kontrolltevékenységek keretében kiépítésre kerültek azok a kontrollpontok, amelyek szükségesek a korrupció, a csalások vagy más integritást sértő események bekövetkezésének megakadályozásában.

Információ és kommunikációs rendszer: Kialakításra kerültek, és működnek azok a rendszerek melyek biztosítják, hogy a meglévő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A szervezet információs és kommunikációs rendszere úgy került kialakításra, hogy a nem várt, nem kívánatos események jelentését és kezelését biztosítsák.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az intézményünkben olyan monitoring rendszer működik, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A nyomon követési rendszer (monitoring) keretében folyamatosan nyomon követjük a kockázatkezelésre vonatkozó intézkedési tervek megvalósulását és hatásosságát.

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 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Szecskó Emília gazdaságvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Szolnok, 2025. február 18.




.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Gacov Katalin, a Verseghy Ferenc Könyvtár és Közművelődési Intézmény igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybe vételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- 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,
- 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 alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Olyan kontrollkörnyezetet alakítottunk ki és működtetünk, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése.

Kockázatkezelés:

Integrált kockázatkezelési rendszert működtetése.

Kontrolltevékenységek:

A szervezeten olyan belül kontrolltevékenységeket alakítottunk ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. A kontrolltevékenységeket a vezetők, illetve a munkatársak működtetik, ők felelnek a kontroll célkitűzések kialakításáért, a működtetés megszervezéséért és folyamatos végrehajtásukért, a kontrollok figyelemmel kíséréséért és értékeléséért. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén biztosítják, hogy a vezetés irányutatásai és instrukciói a célokra ható kockázatok kezelésével kapcsolatban úgy kerüljenek végrehajtásra, hogy a vezetés által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon. A minőségirányítási vezető koordinálja és nyomon követi a rendszer működését.

Információ és kommunikáció:

Olyan rendszereket alakítottunk ki és működtetünk, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszer és kommunikációs tevékenység keretében a beszámolási rendszert úgy működtetjük, hogy az hatékony, megbízható és pontos, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak, biztosítják a beszámolók összehasonlíthatóságát.

Monitoring:

Az intézményben olyan monitoring (nyomon követési) stratégiát alakítottunk ki, amely minden osztályra, funkcióra kiterjedően, lehetővé teszi a nem előírásszerű tevékenység mielőbbi feltárását, a korrekciós intézkedések kellő időben való meghozatalát.

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 2024. évben nem voltam kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésre.

C2) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mészáros Klára, Szolnoki Kulturális Ellátó Szervezet igazgatója) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Szolnok, 2024. február 21.




aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Horváth László, a Damjanich János Múzeum igazgatója 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 vagyongkezelésébe, 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 alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: Mint a költségvetési szerv vezetője elkészítettem és rendszeresen aktualizálom a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási, és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatkezelés során igyekeztem felmérni és megállapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meghatároztam azon intézkedéseket és megtételük módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

Kontrolltevékenységek: Mint a költségvetési szerv köteles vagyok a szervezeten belül azokat a kontrolltevékenységeket kialakítani, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

Információs és kommunikációs rendszer: Legvilágosabb célom, hogy a meglévő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes osztályhoz, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy hatékony, megbízható és pontos legyen, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az intézményünkben olyan monitoring rendszer működik, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről 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.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mészáros Klára, Szolnoki Kulturális Ellátó Szervezet igazgatója) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Szolnok, 2025. február 19.

P. H.



.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Molnár Éva, a Szolnoki Bartók Béla Kamarakórus 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 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:

Kontrollkörnyezet: A belső kontrollrendszernek megfelelően a vezetői és szakmai elköteleződés erősítése, a szakmai megújulás, mint célkitűzés, illetve a felelősségi körök kijelölése a kontrollrendszer alapja.

Kockázatkezelés: Felmértük és megállapítottuk a tevékenységben rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, meghatároztuk az esetleges intézkedéseket.

Kontrolltevékenységek: Kialakítottuk a kockázatok kezelését biztosító kontrolltevékenységeket. Ennek keretében azokat a kontrollpontokat, melyek biztosítják a korrupció, a csalás vagy más integritást sértő események bekövetkeztének megakadályozását.

Információ és kommunikáció: Az információs és kommunikációs endszert úgy alakítottuk ki, hogy az biztosítsa a nem várt, nem kívánatos események jelentését és kezelését. Minden munkatárs tisztában van az elvárásokkal és a következményekkel.

Monitoring: A monitoring rendszer lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A nyomon követési rendszer (monitoring) keretében folyamatosan nyomon követjük a kockázatkezelésre vonatkozó intézkedési tervek megvalósulását és hatásosságát.

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 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.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mészáros Klára, Szolnoki Kulturális Ellátó Szervezet igazgatója) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Szolnok, 2025. február 21



P. H.

.....
aláírás