

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Dr. Libor Imre, a Tiszatenyő Községi Önkormányzat jegyzője, Tiszatenyő Községi Önkormányzat, valamint a Tiszatenyői Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben/január 01-december 31. időszakban 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 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. 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 struktúra kialakítása és a világos célok meghatározásra kerültek,
- a szabályozott feladatellátás érdekében, a szabályzatok átdolgozása folyamatban van
- a folyamatok meghatározottak, átláthatóak és dokumentáltak, melyet az ellenőrzési nyomvonal és a folyamatleírások támogatnak
- meghatározottak a feladatok, egyértelműek a felelősségi és hatásköri viszonyok,
- átlátható és szervezett a humán erőforrás kezelés,

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A rendszer teljes kialakításához a kockázatok teljeskörű azonosítása megtörtént.

c) Kontrolltevékenységek:

- az információkhoz, dokumentációkhoz való hozzáférés szabályozott,
- a folyamatokban kiépítésre kerültek a kontrollpontok,
- engedélyezési, jóváhagyási eljárások szabályozottak,
- beszámolási és könyvvizelési eljárások szabályosak,
- a munkakör átadások dokumentálása kialakításra került,
- évente kétszer megtörtént a köztisztviselők értékelése és minősítése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- az iktatás egy integrált rendszerrel-ASP- történik,
- a kívülre irányuló kommunikáció meghatározott és szabályozott,
- a közérdekű adatok közzététele megvalósult,
- az információ áramlását a vezetői értekezletek biztosítják. A lentől felfelé történő kommunikáció és információ áramlás a szolgálati út betartásával valósul meg. A kívülre történő kommunikáció útja és módjai is meghatározottak.
- A munkavállalók értékelésére évente kétszer kerül sor, és az értékeléssel egy időben a következő időszak egyéni céljai is meghatározásra kerülnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- A fő folyamatokhoz kapcsolódó folyamatos monitoring a vezetői tevékenység részeként (szignálás, jóváhagyás, engedélyezés) valósul meg, illetve a vezetői ellenőrzés keretében.
- Független, külsős belső ellenőr eseti megbízási szerződéses jogviszonyban végzi munkáját.

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 az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy a 2025 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Tiszatenyő, 2026. 05. 18.

P. H.

.....




aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás



Gyöngyvirág Művészeti Óvoda és Mini bölcsöde

Óvoda: Tiszatenyő 5082

Dózsa Gy. út 51.

Bölcsöde: Tiszatenyő 5082

Táncsics M. út 32.

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Pályiné Lados Katalin**, a **Gyöngyvirág Művészeti Óvoda és Mini Bölcsöde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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,

Gyöngyvirág Művészeti Óvoda és Mini bölcsőde



Gyöngyvirág Művészeti Óvoda és Mini bölcsőde

Óvoda: Tiszatenyő 5082

Dózsa Gy. út 51.

Bölcsőde: Tiszatenyő 5082

Táncsics M. út 32.

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:
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
- c) Kontrolltevékenységek:
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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 – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként **Pályiné Lados Katalin** főigazgató, nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső

Gyöngyvirág Művészeti Óvoda és Mini bölcsőde



Gyöngyvirág Művészeti Óvoda és Mini bölcsőde

Óvoda: Tiszatenyő 5082

Dózsa Gy. út 51.

Bölcsőde: Tiszatenyő 5082

Táncsics M. út 32.

ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Tiszatenyő, 2026.05.14.



Pályiné Lados Katalin

Pályiné Lados Katalin

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Niszperné Kelemen Krisztina, a TISZATENYŐ SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT, költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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. 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 értékelttem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet legfontosabb pillérei:

Szabályozási háttér:

- Etikai kódex: Kötelező etikai normák rögzítése a munkatársakkal és a kliensekkel szemben.
- Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ): A feladatok és felelősségi körök tiszta elhatárolása.

Szervezeti felépítés és felelőségek

- Tiszta hierarchia: Minden munkatárs pontosan ismeri a felettesét.
- Átlátható hatáskörök: A kötelezettségvállalási, utalványozási és ellenjegyzési jogok írásban rögzítve.

Humán erőforrás-politika

- Képesítési követelmények: A jogszabályban előírt szakmai végzettségek szigorú ellenőrzése a felvételnél.
- Képzési terv: A kötelező továbbképzések biztosítása.

Vezetői elkötelezettség

- Példamutatás: A vezetőség nyílt elkötelezettsége a jogszabályi és etikai megfelelés mellett.
- Támogató légkör: Olyan környezet teremtése, ahol a hibák vagy hiányosságok büntetés nélkül jelenthetők.

Külső és belső kapcsolatok

- Fenntartói kapcsolat: Rendszeres, formális beszámolási kötelezettség a fenntartó felé.
- Belső ellenőrzés: A fenntartó által biztosított vagy kiszervezett belső ellenőr munkájának maximális támogatása.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- Kockázatok azonosítása:

- szakmai/ellátási: ellátotti jogok sérülése, ellátási létszám csökkenése, növekedése
- működési/humán: szakember hiány
- pénzügyi kockázatok: normatíva csökkenés, váratlan kiadások

- Kockázat elemzés értékelése:

- bekövetkezési valószínűség
- hatás mértéke

- Kockázatkezelési intézkedések:

- csökkentés
- megosztás
- elfogadás

- Monitoring és beszámolás

c) Kontrolltevékenységek:

1. Pénzügyi és költségvetési kontrollok:

- Szigorúan elkülönített szerepkörök.
- Előzetes kötelezettségvállalási kontroll.
- Rendszeres egyeztetések.

2. Adminisztrációs és finanszírozási kontrollok

- KENYSZI keresztellenőrzés

3.Szolgáltatáspecifikus szakmai kontrollok

- étkeztetés: HACCP kontroll
- házi segítségnyújtás: gondozási óra kontroll
- nappali ellátás: létszám- és beléptetési kontroll
- családsegítés: esetmegbeszélés: heti egy megbeszélés a vezetővel, ahol az eseteket kötelezően átbeszéljük. Határidő-kontroll: A jogszabályi határidők követése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- jogosultságkezelés
- információ áramlási kontrollok: vezetői utasítások, szabályzatok megismerése

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- folyamatos nyomonkövetés: azonnali jelzések, heti, havi ellenőrzések
- időszakos nyomonkövetés: éves, féléves felülvizsgálatok

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 2025. 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 az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Tiszatenyő, 2026. 05.12.



[Handwritten signature]

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

