

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Varga Imre, mint Törökszentmiklós Város Jegyzője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően Törökszentmiklós Városi Önkormányzat tekintetében 2022. évben 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 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 intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot és átláthatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 vonatkozásában:

- A szervezeti struktúra kialakítása és a világos célok meghatározásra kerültek,
- a szabályozott feladatellátás érdekében, a szabályzatok átdolgozása, aktualizálása folyamatosan követi a jogszabályi változásokat,
- a folyamatok meghatározottak, átláthatóak és dokumentáltak, melyet az ellenőrzési nyomvonal és folyamatleírások támogatnak.
- meghatározottak a feladatok, egyértelműek a felelősségi és hatásköri viszonyok,

- átlátható és szervezett a humán erőforrás kezelés,

Integrált kockázatkezelési rendszer vonatkozásában: A rendszer teljes kialakításához a kockázatok teljes körű azonosítása megtörtént.

Kontrolltevékenységek esetében:

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

Információs és kommunikációs rendszer:

- az iktatás egy integrált rendszerrel – ASP- történik,
- a kívülre irányuló kommunikáció meghatározott és szabályozott - városi honlap, sajtóreferens útján,
- a közérdekű adatok közzététele megvalósult,
- az információ áramlását egyrészt a rendszeres heti Vezetői értekezletek és a megbeszéléshez készülő előzetesek biztosítják, másrészt az osztályvezetők a beosztottak felé közvetítik az információt. 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.

Monitoring (nyomon követési) rendszer

- A fő folyamatokhoz kapcsolódó folyamatos monitoring a vezetői tevékenység részeként (szignálás, jóváhagyás, engedélyezés) valósul meg, illetve a vezetői ellenőrzés keretében.
- Független, főállású belső ellenőr éves terv és eseti megbízások alapján végzi munkáját.
- Feltárt hiányosságok, hibák esetén intézkedési tervek készülnek, melyek nyomon követése is megtörténik.

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen

Kelt: Törökszentmiklós, 2023. március 13.



.....  
alíírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
alíírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Varga Imre, Törökszentmiklós Város Jegyzője, mint a Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 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 intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot és átláthatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 alábbiak szerint tettem eleget:

### Kontrollkörnyezet vonatkozásában:

- A szervezeti struktúra kialakítása és a világos célok meghatározásra kerültek,
- a szabályozott feladatellátás érdekében, a szabályzatok átdolgozása, aktualizálása folyamatosan követi a jogszabályi változásokat,
- a folyamatok meghatározottak, átláthatóak és dokumentáltak, melyet az ellenőrzési nyomvonal és folyamatleírások támogatnak.

- meghatározottak a feladatok, egyértelműek a felelősségi és hatásköri viszonyok,
- átlátható és szervezett a humán erőforrás kezelés,

Integrált kockázatkezelési rendszer vonatkozásában: A rendszer teljes kialakításához a kockázatok teljes körű azonosítása megtörtént.

Kontrolltevékenységek esetében:

- az információkhoz, dokumentációkhoz való hozzáférés szabályozott,
- a folyamatokban kiépítésre kerültek a kontrollpontok,
- engedélyezési, jóváhagyási eljárások szabályozottak,
- a beszámolási és könyvvezetési eljárások szabályosak,
- a munkakör átadások dokumentáltak.
- Évente kétszer megtörtént a köztisztviselők értékelése és minősítése.

Információs és kommunikációs rendszer:

- az iktatás egy integrált rendszerrel – ASP- történik,
- a kívülre irányuló kommunikáció meghatározott és szabályozott - városi honlap, sajtóreferens útján,
- a közérdekű adatok közzététele megvalósult,
- az információ áramlását egyrészt a rendszeres heti Vezetői értekezletek és a megbeszéléshez készülő előzetesek biztosítják, másrészt az osztályvezetők a beosztottak felé közvetítik az információt. 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.

Monitoring (nyomon követési) rendszer

- A fő folyamatokhoz kapcsolódó folyamatos monitoring a vezetői tevékenység részeként (szignálás, jóváhagyás, engedélyezés) valósul meg, illetve a vezetői ellenőrzés keretében.
- Független, főállású belső ellenőr éves terv és eseti megbízások alapján végzi munkáját.
- Feltárt hiányosságok, hibák esetén intézkedési tervek készülnek, melyek nyomon követése is megtörténik.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen

Kelt: Törökszentmiklós, 2023. március 13.



.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Dancza Istvánné, a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Főző- és Tálalókonyhák költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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,
- 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 alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Törökszentmiklós, 2023. március 16.



.....  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
.....  
aláírás



# 1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez\*

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Csordás Melinda a Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Egyesített Gyógyító Megelőző Intézet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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,
- 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:

- kiadtam minden olyan szabályzatot, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű felhasználását,

- Az ellenőrzési nyomvonal és a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje lehetővé teszi a működési folyamatok nyomon követését és utólagos ellenőrzését,

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- az intézmény tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatokat felmértem és megtettem a szükséges intézkedéseket,

Kontrolltevékenységek:

- - biztosítottam minden tevékenységre vonatkozóan a folyamatba épített, előzetes, utólagos és a vezetői ellenőrzést,
- a gazdálkodás, a pénzügyi teljesítésének rendje megfelelően szabályozott,
- a pénzügyi döntések dokumentumai elkészültek, mint pl. költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, beszámoló,
- a gazdasági események elszámolása során érvényesülnek a hatályos jogszabályok,

Információs és kommunikációs rendszer:

- Az információs rendszerek keretében biztosított volt, hogy a megfelelő szintekre pontosan, időben eljusson a megfelelő információ, annak érdekében, hogy a beszámolási rendszerek hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek,

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- az intézmény tevékenységének és a célok megvalósulásának folyamatos nyomon követése megvalósul
- a belső ellenőrzés működésével, melyet a fenntartó végez, a belső kontrollrendszerek minőségének javítása a feladat.

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

Nyilatkozom:

- hogy 2022.évről vonatkozóan az általam írásban kijelölt Kovácsné Szöllősi Márta igazgatásért felelős vezető, a belső kontrollrendszer témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen 2021.-ben tett eleget.
- az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Halászné Olcsák Andrea a Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal közpénzügyi osztályvezetője **részt vett** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Törökszentmiklós 2023. február 18.

P. H.



Dr. Csordás Melinda  
igazgató

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Kolozsvári Andrea**, a **Törökszentmiklósi Óvodai Intézmény** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** 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 rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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,
- 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:**

**Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés:**

Az intézmény céljai meghatározottak a feladatellátás részletes szabályai az SZMSZ-ben rögzítésre kerültek. Az SZMSZ az Alapító okirattal koherens. Az SZMSZ részét képezi az intézmény szervezeti

felépítése, amely valamennyi munkakörre vonatkozóan tartalmazza a szervezeten belüli alá- és mellérendeltségi viszonyokat.

### **Belső szabályzatok:**

Az intézmény rendelkezik belső szabályzatokkal, amelyek folyamatosan aktualizálás alatt állnak a jogszabályi, a fenntartói és az intézmény belső változásai miatt. A belső szabályzatok megismerése és alkalmazása a munkatársak részéről elvárt.

### **Feladat és hatáskörök:**

Az intézményi feladatkörök az SZMSZ-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik személyre szóló munkaköri leírással, melyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladat-, felelősségi-, és hatáskörök, így minden munkavállaló tisztában van a vele szemben támasztott elvárásokkal.

### **Folyamatok meghatározása és dokumentálása:**

Az intézmény folyamatosan kiegészíti, aktualizálja és fejleszti folyamatleírásait, ellenőrzési nyomvonalait,(pedagógiai, gazdálkodási). Pedagógiai teljesítmény-értékelési rendszert működtetünk.

### **Humánerőforrás:**

Az intézményben a humánerőforrás gazdálkodás átlátható, a kiválasztási rendszertől, a foglalkoztatáson át az ösztönző rendszerig, mely jelenleg jogszabály módosítás miatt kidolgozás alatt áll.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

#### **A kockázatok meghatározása és felmérése:**

A kockázatok folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határoztuk meg, illetve mértük fel.

#### **A kockázatok kezelése:**

A kockázati kitettség minimalizálásával, a dolgozói felelősség pontos meghatározásával kezeljük.

#### **Csalás, korrupció:**

A szabályozott folyamatok tökéletesen kizárják.

### **Kontrolltevékenységek:**

#### **Kontrollstratégiák és módszerek:**

A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.

#### **Feladatkörök szétválasztása:**

Belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörténik, amelynek aktualizálásáról folyamatosan gondoskodni kell.

**A feladatvégzés folytonossága:**

A helyettesítés rendszerének pontos működtetésével garantált.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

**Információ és kommunikáció:**

Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben és formában hozzájussanak. Az SZMSZ-ben meghatározásra kerültek a belső kapcsolattartási formák és módok.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

**Szervezeti célok megvalósításának monitoringja:**

Az intézményi ellenőrzések az intézményi ellenőrzési terv alapján a négy szem elmélet és a PDCA logika alkalmazásával történnek.

**A belső ellenőrzés:**

Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőre látja el.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Törökszentmiklós, 2023. március 16.

  
P. H.  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Dancza Istvánné a Törökszentmiklós Város Bölcsődéje költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban 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 használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírányzatok 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,
- 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:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Törökszentmiklós, 2023. március 16



*Peter H.*

.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
.....  
aláírás

I. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez<sup>130</sup>**NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Hajnal László**, az **Ipolyi Arnold Kulturális Központ, Könyvtár és Butyka Béla Helytörténeti Gyűjtemény** (továbbiakban: Ipolyi Közművelődési Központ) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben vezetői kinevezésemet követően 2022.05.01-től 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 használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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,
- 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 értékelttem.

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

**Kontrollkörnyezet:** Az Ipolyi Közművelődési Központ szervezeti felépítésének újragondolásával értelmeztük a szakágazati feladatköröket. Egyértelmű a szervezeti struktúra, nyilvánvalók a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok, a humánerőforrás-kezelés megfelelő.



A szervezeti és működési szabályzat módosításával kialakítottuk a szervezeti egységek feladatait, újragondoltuk a munkaköri leírások tartalmát minden dolgozó esetében, az ellátott munkakörhöz tartozó feladatokat és jogköröket meghatároztuk. Az Ipolyi Közművelődési Központ valamennyi tevékenysége és célja összhangban van a szabályokkal, valamint gazdaságossággal, hatékonyság és eredményesség követelményeivel. Fontos számunkra az alkalmazandó törvények és jogszabályok betartása.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** Intézményünk a szabályzatot elkészítette, a dolgozók körében kihirdetésre került, tartalmát megismerték, alkalmazzák.

**Kontrolltevékenységek:** A kontrolltevékenységgel biztosítjuk a szervezet céljainak elérését. Intézményünk részben önállóan működő költségvetési szerv, pénzügyi gazdasági feladatait a Törökszentmiklós Város Önkormányzata látja el. A kulcskontroll különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában, így teljesítésigazolás, valamint kötelezettségvállalás és utalványozás az intézmény vezetőjének fontos feladata.

- az információkhoz, dokumentációkhoz való hozzáférés szabályozott,
- a folyamatokban kiépítésre kerültek a kontrollpontok,
- engedélyezési, jóváhagyási eljárások szabályozottak,
- a beszámolási és könyvviteli eljárások szabályosak,
- a munkakör átadások dokumentáltak.

**Információs és kommunikációs rendszer:** Alap esetben a belső kommunikáció eszköze a rendszeres munkatársi értekezletek. Ennek gyakorisága eltérő hetente, kéthetente havonta vannak megbeszélések, illetve ha szükséges soron kívül is értekezünk. Az intézményvezető, az általános helyettes és a szakmai egységek munkatársai napi szinten személyesen egyeztetnek.

- az iktatás saját belső rendszer alapján történik,
- a kívülrre irányuló kommunikáció meghatározott és szabályozott – intézményi hivatalos közösségi oldal és honlap útján;
- a napi információcsere kommunikációs csatornáin biztosítottak;

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** A folyamatos nyomon követés a szakmai- és a szakmasegítő munkatársak kontrolálása által valósul meg a kulturális alapellátás, a jogszerűség és a szakmai szempontok figyelembe vétele mellett. A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek. Az intézményben a belső ellenőrzés a vezetői ellenőrzésen keresztül és a fenntartó által végzett felügyeleti belső ellenőrzés által valósul meg. A feltárt hibák korrigálása minden esetben megtörténik, vagy az észlelés szintjén azonnal, vagy a belső ellenőrzés megállapításainak és javaslatainak figyelembevételével valósul meg.

- A fő folyamatokhoz kapcsolódó folyamatos monitoring a vezetői tevékenység részeként (szignálás, jóváhagyás, engedélyezés) valósul meg.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: **igen**

Kelt: Törökszentmiklós, 2023.03.13.



Aláírás

P. H.

## NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Bartáné Molnár Edit intézményvezető, a Törökszentmiklósi Család és Gyermekjóléti Központ költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022.évi időszakban 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 használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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,
- 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:**

Az alapvető célok teljesítése érdekében elvégzendő feladatokat a jogszabályokkal összhangban az alapító okirat tartalmazza. Az intézmény szervezeti felépítése, a dolgozók feladat és hatáskörei a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerültek meghatározásra. Az intézmény komplex szakmai szabályzatrendszer alakított ki, mely kiterjed a szervezet működésére. A gazdálkodással kapcsolatos szabályrendszer a polgármesteri hivatalban került kidolgozásra, mivel az intézmény nem önállóan gazdálkodó szervezet.

Az intézményben meghatározottak a felelősségi és az információs szintek, amelyeket az SZMSZ rögzít. A munkaköri leírások írásban rögzítésre kerültek. A dolgozók alkalmazásában és feladatvégzésében a Szociális Munka Etikai Szabályzatában foglalt

alapelvek és eljárási szabályok maradéktalanul érvényesülnek.

A szabályozók a szervezet tagjai számára megismerhetőek voltak.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, amelyet a szakmai protokollok alapján végeztünk el. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a jövőben a kockázatos területekre összpontosítsuk. Ahhoz, hogy megfelelően működjünk a belső rendszer gyakorlati működtetésének és a szabályozóknak a továbbfejlesztése szükséges. A kockázatokat a dolgozók felelősségének pontos meghatározásával kezeljük.

A csalást és a korrupciót a folyamatok tökéletesen kizárják.

**Kontrolltevékenységek:**

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósultak meg. Módszerei: a szóbeli, írásbeli jelentések, vezetői értekezlet megbeszélései, pénzügyi ellenjegyzés, személyes vezetői ellenőrzés.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

Az intézményen belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és a visszacsatolási rendszerek működtetése útján valósul meg. Az intézményben két szakmai egységében három informatikai rendszer működik. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

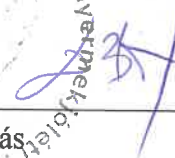
Gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. Az intézmény monitoring tevékenysége részben általam valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre. A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

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.

Törökszentmiklós, 2023. március 13.

Törökszentmiklósi Család- és Gyermekjóléti Központ

aláírás



**NYILATKOZAT**

- A) Alulírott, **Őz Judit a Törökszentmiklósi Szociális Szolgáltató Központ** (továbbiakban: TSZSZK), költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben/időszakban 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 használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
  - a rendelkezésre álló előirányzatok 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,
  - 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:**

Olyan kontroll környezet került kialakításra melyben egyértelmű a szervezeti struktúra, nyilvánvalóak a felelősségi körök, a hatásköri viszonyok és feladatok, a humánerőforrás kezelés megfelelő. 2022.évben elkészült az intézmény Munkaügyi szabályzata, a dolgozók körében kihirdetésre került, tartalmát megismerték.

A szervezeti és működési szabályzaton kívül a munkaköri leírások rendelkeznek a feladatokról és jogkörükről. A TSZSZK valamennyi tevékenysége és célja összhangban van a szabályokkal, valamint gazdaságossággal, hatékonyság és eredményesség

követelményeivel. Fontos számunkra az alkalmazandó törvények és jogszabályok betartása.

**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Az integrált kockázatkezelési szabályzat 2022-es évben a belső ellenőr iránymutatása alapján módosításra került. A szabályzatban történt változásról a dolgozók tájékoztatva lettek.

**c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenységgel biztosítjuk a szervezet céljainak elérését. Intézményünk önállóan működő költségvetési szerv, pénzügyi gazdasági feladatait a Törökszentmiklós Város Önkormányzata látja el. A kulcskontroll különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és gazdasági események elszámolása vonatkozásában, így teljesítésigazolás szakmai egységként igazolva, valamint kötelezettségvállalás és utalványozás a székhelyintézmény vezetőjének fontos feladat.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

Alap esetben a belső kommunikáció eszköze a rendszeres értekezlet. Szakmai egységként ennek gyakorisága eltérő hetente, kéthetente, havonta vannak megbeszélések. Évente két alkalommal van állományi értekezlet, illetve, ha szükséges soron kívül is összehívjuk a dolgozókat.

A dolgozókkal infokommunikációs eszközökön tartjuk a kapcsolatot, közösségi oldalon lévő csoportunkba kerül fel minden olyan fontos információ, amit a dolgozóknak tudnia kell, itt tájékoztatjuk őket a jogszabályi változásokról és minden olyan történésről, ami az intézményt érinti. Az intézményi csoportnak minden dolgozó tagja. Ezen felül a szakmai egységeknek is van saját csoportja a gyorsabb, hatékonyabb információ átadás érdekében.

**e) Nyomon követési rendszer (monitoring):**

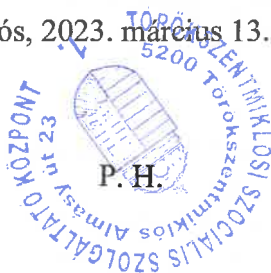
A folyamatos nyomon követés a szakmai vezetők kontrollálása által valósul meg, mely elsődlegesen azt a célt szolgálja, hogy az ellátott feladatok jogszerűek, szakszerűek és eredményesek legyenek. A vezető ellenőrzés eszközei többnyire a jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek.

Az intézményben a belső ellenőrzés a vezetői ellenőrzéseken keresztül és a fenntartó által végzett felügyeleti belső ellenőrzés által valósul meg. A feltárt hibák korrigálása minden esetben megtörténik, vagy az észlelés szintjén azonnal, vagy a belső ellenőrzés megállapításainak és javaslatainak figyelembevételével utólagosan.

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörben:  
igen- nem

Kelt: Törökszentmiklós, 2023. március 13.



.....  
aláírás