Budapest Főváros
Főpolgármesteri Hivatal
PIR-törzsszám: 490012

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Számadó Tamás főjegyző**, a Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 Hivatal a Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyott Alapító Okirattal, főpolgármesteri utasítással kiadott SzMSz-szel, továbbá a működéséhez szükséges szakmai

és pénzügyi-gazdasági szabályzatokkal rendelkezik, melyek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak és azok változásainak megfelelően folyamatosan történik. A Hivatal tekintetében a felelős, hatékony szakmai, gazdasági irányítás biztosított volt. A szervezeti felépítés kidolgozása és az egyes vezetők közötti felelősség megosztása a működés kereteit biztosította. Az egyes szervezeti egységek működésére vonatkozó részletes szabályozást tartalmazó Ügyrendek kialakítása megtörtént. A munkafolyamatleírások és az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása folyamatosan történik.

A munkaköri leírások tartalmazzák a végzettséget, szakképzettséget, az ellátandó feladatokat, a helyettesítési rendet. A köztisztviselők részére a teljesítménykövetelmények meghatározása és értékelése megtörtént.

A Hivatal a szervezeti változásokhoz igazított Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel rendelkezik. A hivatali integritást sértő események kezelésének rendje szabályozott.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A Hivatalban az elmúlt évben az integrált kockázatkezelési rendszer működött. A Hivatal Integrált Kockázatkezelési Szabályzatára figyelemmel aktualizálásra került a Hivatal folyamattérképe, központi kockázat-nyilvántartása, kockázati rangsora és kockázatleltára, valamint 2025. évre vonatkozóan az integrált kockázatkezelési terv is.

c) Kontrolltevékenységek: A hivatali szervezeten belül olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését és hozzájárultak a szervezeti célok eléréséhez. Biztosított volt a feladat végrehajtására való kijelölés, a meghatalmazás, az igazolás, az egyeztetés, a hozzáférési jogosultság, az eszközök rendelkezésre állása, a feladatkörök szétválasztása, valamint a folyamat- és rendszerbiztonság. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre biztosított volt a megelőző, feltáró és korrekciós kontrollok működése, különösen a pénzügyi döntések dokumentumainak előkészítése, a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása során. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, a döntések gazdasági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága. A gazdálkodási jogkörök gyakorlásának módja szabályozott.

A Hivatalon belülre és kívülre készített dokumentumok, jelentések továbbítása előtt, az egyes tevékenységekkel kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási folyamatok, a nyilvántartási rendszerekben történő rögzítések, illetve a pénzügyi teljesítések során biztosított volt „a négy szem” elvének érvényesülése.

A feladatvégzés folytonossága érdekében biztosított volt a munkakörök átadásának rendje, átadás-átvételi jegyzőkönyvek rendben elkészültek.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A Hivatalnál olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magában foglalja a költségvetési szerven belül, illetve a külső érintettekkel folyatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és a szóbeli kommunikációs módszereket. A Hivatal adatvédelmi, informatikai biztonsági szabályzattal rendelkezik, a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje, a közérdekű adatok megismerése iránti kérelmek teljesítési rendje szabályozott. A Hivatalban az adatvédelmi tisztviselő munkakör biztosított, a GDPR rendelet előírásai szerint az adatkezelési nyilvántartás vezetése folyamatos, az adatkezelési tájékoztatók használata megvalósult.

Az iratkezelés rendjét normatív utasítás szabályozza. A vezetői információs rendszer kialakításra került, a döntésekhez az információk rendelkezésre álltak.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A Hivatal feladatainak ellátását és szervezeti célkitűzéseinek megvalósítását biztosító rendszer került kialakításra. A szervezet vezetői folyamatosan figyelemmel kísérték a folyamatok helyes működését minden szinten. Ellenőrizték, hogy a tényleges tevékenység, feladatellátás az előírásoknak megfelelően történt-e, szükség esetén beavatkoztak, megelőző, vagy korrigáló intézkedéseket tettek a szervezet célirányos működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét szem előtt tartva.

Az operatív tevékenységek keretében folyamatos és eseti nyomon követés végzése történt.

A Hivatalban biztosított a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége. A belső ellenőrzés megállapításaira intézkedési tervek készültek.

Az Önkormányzat könyvvizsgálói szolgáltatást vesz igénybe, a könyvvizsgálat hatóköre kiterjed a Főpolgármesteri Hivatalra is.

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

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Bakó Alíz gazdasági igazgató részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt Budapesten, a minősített elektronikus aláírásba foglalt időbélyegző szerinti időpontban.

dr. Számadó Tamás
főjegyző

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Handl Tamás, a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság 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.

Kontrollkörnyezet:

A Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság 2023. évben a módosított Szervezeti és Működési Szabályzatát kiadta, kialakította, működtette, amelyek biztosították a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A szervezeti felépítés, a felelősségi körök, hatáskörök és feladatok a szabályzatban egyértelműen rögzítésre kerültek.

A kontrollkörnyezet a következő elemekből tevődik össze:

- hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelés,

- belső normák kialakítása, az abban foglaltak betartása,

- vezetői szabályozás, ellenőrzés, döntéshozatal,

- szervezeti felépítés;

- hatáskör-és feladatmegosztás,

- az alkalmazottak szakértelme,

- tisztesség és etikai értékek szemelőt tartása.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelési rendszer biztosítéka a felelős szervezetvezetés volt. A Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság a célkitűzéseivel, feladataival és tevékenységi köreivel összhangban, kockázatelemzést készített. A kockázatkezelés keretében meghatározta az egyes kockázatokat. A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része, a szervezet feladatellátását támogató belső folyamata. Emellett a szervezet belső ellenőrt foglalkoztatott, és belső ellenőrzési tervet készített.

Kontrolltevékenységek

Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság 2023. évben az érvényben lévő belső szabályzatok, belső ellenőrzési kézikönyv és a hatályos törvényi előírások szerint látta el a kontrolltevékenységet. Igazgatóságnál a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) rendszere kiépített.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Igazgatóság honlapot működtet folyamatos, naprakész karbantartással, melyen megjelennek a jogszabályi előírás szerint közzéteendő dokumentumok. A szervezeten belül belső információs csatornák működtetésével (levelező rendszer, email rendszer) kerül biztosításra az információk megfelelő eljuttatása.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A szervezetnél működik a költségvetési szervek számára előírt folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer (FEUVE). A monitoring tevékenység a belső ellenőrzés jelentései alapján kerül elvégzésre.

A monitoring rendszerrel szemben követelmény, hogy alkalmas legyen:

- a belső kontrollok - beleértve a FEUVE rendszert is - működéséről megfelelő, intézkedésekre alkalmas, folyamatos információk biztosítására,

- a különböző tevékenységi körök kapcsolódási pontjain előírtak betartásának figyelemmel kísérésére,

- a tevékenységekben meglévő kockázatok jelentkezésének észlelésére, és mérséklésükre, megszüntetésükre vonatkozó javaslatok megtételére,

- a belső ellenőrzés működési tapasztalatai hasznosításának értékelésére.

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 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Gyüréné Szabó Szilvia gazdasági 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.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 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.

Budapest, időbélyegző szerint

Handl Tamás

Digitálisan aláírta:
Handl Tamás
Dátum: 2025.03.06 12:22:36 +01'00'

Handl Tamás igazgató

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Dikter Tiborné, a Fővárosi Önkormányzat Alacskai Úti Idősek Otthona (1182 Budapest, Alacskai út 22.) 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,

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) A **KONTROLLKÖRNYEZET** kialakítása a rendelkezésünkre álló információ alapján szabályszerű, mivel a jogszabályban előírt szabályzatokat a költségvetési szerv megalkotta, alkalmazza, illetve folyamatosan felülvizsgálja. A kontrollkörnyezet folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

b) Az **INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER** kialakításra került, a költségvetési szerv rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, valamint azt a Bkr. 7. § (1) bekezdésének előírása alapján működteti, valamint a 7. § (2) bekezdésében előírtak alapján a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat felmérte, megállapította, az intézkedési tervet elkészítette, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját meghatároztuk. Az integrált kockázatkezelési rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

c) A **KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK** kialakítása keretében a költségvetési szerv rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabályzattal. A kontrolltevékenységek folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

d) Az **INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER** kialakítása és működtetése rendelkezésünkre álló információ alapján szabályszerű, a költségvetési szerv a Bkr.-ben és az Infotv.-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják. Az információs és kommunikációs rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk. Szervezetünk az államháztartás információs rendszerébe történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz.

e) A **MONITORING RENDSZER** kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében. A monitoring rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név: Veres Zsuzsanna, beosztás: gazdasági vezető, munkakör: pénzügyi előadó) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Budapest, 2025. 12. 31.

P. H.

Fővárosi Önkormányzat Alacskai Úti Idősek Otthona 1182 Bp., XVIII. Alacskai út 22. 1

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

Fővárosi Önkormányzat Alacskai Úti Idősek Otthona 1182 Bp., XVIII. Alacskai út 22. 1

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Somogyi Bernadett a Fővárosi Önkormányzat Vázsonyi Vilmos Idősek Otthona intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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:

Kontrollkörnyezet:

Az intézmény rendelkezik hatályos Alapító Okirattal és Szervezeti és Működési Szabályzattal. Az SZMSZ tartalmazza a szervezeti felépítést mutató szervezeti ábrát.

Az intézmény teljeskörűen rendelkezik a működéshez, gazdálkodáshoz szükséges szabályzatokkal, melyek aktualizálása folyamatosan megtörténik.

Az ellenőrzési nyomvonal az intézmény teljes tevékenységére kiterjedően rendelkezésre áll.

Valamennyi munkatárs rendelkezik munkaköri leírással.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény rendelkezik integrált kockázatkezelési eljárási renddel, a gazdálkodásban és a működésben rejlő kockázatok felmérése és kezelése folyamatos.

A kockázatok azonosítását és értékelését 2025. évben is elvégeztük, a kockázatkezelés folyamatosan biztosított.

Kontrolltevékenységek:

A kontroltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba ellenőrzés és a vezetői ellenőrzések a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumai.

Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, ideértve a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváírása, illetve ellenjegyzése során.

Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az Intézmény honlapján tesz eleget a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, mely tartalmazza a gazdálkodási adatokat, a szervezet felépítésére vonatkozó adatokat.

A rendszeres vezetői-és munkaértekezletek biztosítják a belső kommunikációt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Megfelelően működik az Intézmény tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

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 2025. 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 2025. 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 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső

ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Kun Bernadett gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Bp. 2026. 02 27.

P. H.

Fővárosi Önkormányzat Vázsonyi Vilmos Idősek Otthona 1064 Budapest, VI., Rózsa u. 67. T.: 311-4850 2.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Vágner Zsuzsanna, a(z) Fővárosi Önkormányzat Halom Utcai Idősek Otthona 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,

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:

Kialakítása szabályszerű. A jogszabályban előírt szabályzatok az intézményben rendelkezésre állnak. A jogszabálymódosításokat folyamatosan követjük, amennyiben szükséges módosítjuk a szabályzatokat. A felülvizsgált szabályzatokról a munkavállalók folyamatos tájékoztatást kapnak, valamennyi munkavállaló számára elérhetőek. A jogszabályi kötelezettségnek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. Önellenőrző kérdésekkel folyamatosan fejlesztjük a kontrollkörnyezetet.

Az Intézményben a szervezeti struktúrát az SZMSZ-ben található szervezeti ábra szemlélteti. Az ábrából látható, hogy a szervezeti struktúra egyértelmű. Meghatározásra kerültek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.

Tájékoztatást adunk az intézmény munkavállalói számára, továbbá új munkatársak belépésekor minden esetben, a személyes adatok védelmével kapcsolatosan, hogy a munkáltató a munkavállaló személyes adatait az adatszolgáltatás céljának megjelölésével, jogszabályban meghatározottak szerint átadhatja a munkavédelmi hatóságnak, ha erről előzetesen tájékoztatta a munkavállalót. Továbbra is írásban tájékoztattuk a munkavállalókat munkáltatói adatkezelésről, melyben meghatároztuk, hogy a Kjt. 5. számú mellékletében nem szereplő további személyes adatokat tart nyilván az intézmény.

Munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettük, felülvizsgálatuk folyamatos.

Azon programok esetében, amelyben személyes adatokat tárolunk, az adatfeldolgozóval szerződésünk mellékletét képezi a személyes adatok védelméről szóló megállapodással.

Intézményünk 2025. évben 12 fő munkavállaló továbbtanulási lehetőségét támogatta, tanulmányi szerződéssel.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kialakításra került. A költségvetési szerv rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, valamint azt a Bkr. 7. § (1) bekezdésének előírása alapján működteti, valamint a 7. § (2) bekezdésében előírtak alapján a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat felmértük, megállapítottuk, intézkedési tervet elkészítettük, valamint azok végrehajtása, folyamatos nyomon követésének módját meghatároztuk. Kialakításra került a kockázatértékelési kritérium mátrix, a kockázati térkép. A kockázatok azonosítása megtörtént. Azonosítottuk a korrupciós kockázatokat, hogy a jogtalan előny nyújtásának vagy megszerzésének lehetőségét kizárjuk.

Az integrált kockázatkezelési rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

A fentiek segítségével csökkenteni lehetett a kockázatok mértékét, amellyel az intézmény elérhette célkitűzéseit s ezzel egy időben minimálisra csökkentette az ezt veszélyeztető tényezők bekövetkeztének esélyét, lehetséges hatását.

c) Kontrolltevékenységek:

Kialakítása keretében a költségvetési szerv rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabályzattal.
A kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. A kontroll tevékenységek a szabályzatokban, ügyrendekben jelennek meg az alábbiak szerint:

- engedélyezési és jóváhagyási kontroll eljárások;
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés;
- beszámolási eljárások.

Az intézmény valamennyi tevékenységére vonatkozóan biztosítva vannak a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok.
Az alábbi feladatok elkülönítése biztosított:

- a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése;
- a pénzügyi döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága;
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése;
- a gazdasági események elszámolás kontrollja (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A belső szabályzatok tartalmazzák a felelősségi- és feladatköröket. Intézményünkben biztosított a „négy szem" elvének érvényesülése.

A vezetői-, és csoport értekezletek alkalmával beszámoltatások, elemzések, döntések megalapozó megbeszélésére került sor.
A kontrolltevékenységek folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Kialakítása és működtetése szabályszerű. A költségvetési szerv a Bkr.-ben, és az Infotv.-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartjuk. Az információs és kommunikációs rendszer folyamatos fejlesztése érdekében önellenőrző kérdéseket és további intézkedések meghatározását alkalmazzuk. Szervezetünk az államháztartás információs rendszerébe történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz.

Kialakítottuk és folyamatosan fejlesztjük a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott kommunikációt. Biztosítjuk, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezeti egységhez, illetve személyhez. Intézményünk az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette. Rendszeres vezetői értekezleteket tartunk az aktuális kérdésekről, utasításokról. Az elhangzottakról körlevelek, intézményvezetői utasítások készülnek.

Honlapunkat folyamatosan fejlesztjük, frissítjük. Gondoskodva a közérdekű adatok közzétételéről, jogszabályi megfelelősségről.

Az információs eszközök jelszóval védettek – meghatározott időközönként módosítjuk a jelszavakat – amellyel biztosítjuk, hogy csak az illetékes munkavállalók juthatnak hozzá az adatokhoz. A programokhoz való hozzáférési jogosultságokat a vezető határozza meg. Folyamatosan mentjük az adatokat külső eszközre, mellyel fokozottabban biztosítjuk az adatok védelmét a külső támadások ellen.

Kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy illetéktelenek ne férhessenek hozzá a különféle iratokhoz. A napi munkavégzés során törekszünk a „Tiszta asztal, tiszta képernyő" betartására. Elektronikus úton küldött személyes adatokat jelszóval védjük (titkosított dokumentum). Intézményen belüli – telephelyei közötti – adattovábbításnál védett csatornát használunk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében.

Az Intézménynél az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

Az ellenőrzések során tett megállapításokra minden esetben intézkedési terv készült, amelyet az intézmény határidőre végrehajtott.

A függetlenül működő belső ellenőrzés tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az NGM által közzétett módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv határozzák meg.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20.... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név: Sármai Józsefné, beosztás: gazdasági vezető, munkakör: pénzügyi ügyintéző) nem volt

képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Budapest, 2026. február 19.

P. H.

FŐVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT * 1102 Bp., Halom u. 31. 1. * HALOMLITTA NAPKÖZI OTTHONA

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Havas Pálma** a ***Fővárosi Önkormányzat Kamaraerdei Úti Idősek Otthona*** 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,

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:
2025. évre rendelkezésre áll a fenntartó által jóváhagyott SZMSZ, melynek folyamatos naprakészsége biztosított, teljeskörűen tartalmazza a jogszabályban előírtakat.
2025. évben a dolgozók teljeskörűen rendelkeztek munkaköri leírásokkal.

A szabályszerű működést segíti az intézmény minőségirányítási rendszere, melynek keretében a jogszabály által előírt szabályzatokon túl az egyes szakmai tevékenységek esetében is részletes eljárási rend készült. A minőségirányítás felügyeli a szabályzatok tartalmának betartását.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Intézményben az integrált kockázatkezelés működtetésében segítséget jelent a minőségirányítási rendszer. A kockázatok azonosítása, felmérése, értékelése 2025. évben is megtörtént.

c) Kontrolltevékenységek:

2025. évben a belső kontrollrendszer működését a minőségirányítási rendszer jelentősen segítette.
A fő cél olyan megelőző kontrollok hatékony működtetése - melyek a hibák előfordulásának valószínűségét csökkentik - 2025. évben megvalósult.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információ és kommunikáció rendszere biztosítja, hogy a megfelelő információ a megfelelő időben eljusson az illetékeshez. A kommunikáció legfontosabb formája a rendszeresen megtartott vezetői értekezlet.

Az intézmény által használt integrált számítógépes program segítségével a vezetőség naprakész adatokat lát a gazdálkodásról, a program vezetői információs rendszere pedig a folyamatos vezetői kontroll lehetőségét biztosítja.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az intézménynél a monitoring tevékenységet a függetlenített belső ellenőrzés, valamint az operatív tevékenységek keretében megvalósuló munkafolyamatba épített kontrollok működése biztosítja.

A függetlenül működő belső ellenőrzés a tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, a minisztérium által közzétett módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.

Az integrált számítógépes rendszer vezetői információs modulja napi rálátást biztosít a vezetőség számára a gazdálkodásról.

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Majorné Dernei Andrea gazdasági vezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Budapest, 2026. február 24.

P. H.

Budapest, XI., Kamaraerdei út 16. IDŐSEK OTTHONA

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Jóljártné Pósa Zsuzsanna, a Fővárosi Önkormányzat Kútvölgyi Úti Idősek Otthona költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben – a Fővárosi Önkormányzat Kútvölgyi Úti Idősek Otthona Szervezet és Működési Szabályzatában rögzített intézményvezetői helyettesítési jogköröm gyakorlásának idejére (2025. május 01-től 2025. december 31-ig) az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv 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 fő pillérét jelentő Alapító Okirat, Szervezeti-és Működési Szabályzat rendelkezésre áll, a munkaköri leírások az SZMSZ alapján készültek, felülvizsgálatuk folyamatosan történik.
Az Intézmény rendelkezik a kötelezően előírt szabályzatokkal melynek felülvizsgálata rendszeresen megtörténik.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
Az eljárási rendnek megfelelően 2025. évben is megtörtént a kockázatok felmérése, értékelés, válaszlépések kidolgozása.
A kockázatkezelési munkacsoport 2025. évben is elvégezte feladatát.

c) Kontrolltevékenységek:
Az Intézmény valamennyi tevékenységének szabályszerűségét a vonatkozóan a folyamatba épített kontrollok, illetve a vezetői ellenőrzés segíti.
Az alábbi feladatok elkülönítése biztosított:

- pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.

A belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározottak.
A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működnek. Ilyen a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, be- és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehet végrehajtani).
A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak. Ezen a területen a belső ellenőrzés szerepe erősebb, igyekezett hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetőket.
A már bekövetkezett nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek. A belső ellenőrzés a hibák, problémák jellegétől függően, a gyors helyreállítás érdekében esetenként nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, amennyiben az azonnali helyreállítás biztosítható, és elvégezhető volt.
Azt, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a szervezetek/szervezeti egység vezetők szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozták meg.

d) Információs és kommunikációs rendszer:
Az intézményben a 4 szem elve valamennyi területen érvényesül.
A kialakított információs és kommunikációs rendszer – vezetői utasítások, értekezletek, munkamegbeszélések, szabályzatok stb. – alkalmas arra, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes kollégához illetve szervezeti egységhez.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):
Megfelelően működik az Intézmény tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20… évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. 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 202.. 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.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Schmiedt Irma gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: 2026. február 24.

P. H.

FŐVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT NAGYÚTI IDŐSEK OTTHONA 1125 Budapest, Kúvölgyi út 30-32. I.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Kissné Márté Zsuzsanna, a Fővárosi Önkormányzat Kútvölgyi Úti Idősek Otthona költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. január 01. - 2025. április 30. közötti 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 fő pillérét jelentő Alapító Okirat, Szervezeti-és Működési Szabályzat rendelkezésre áll, a munkaköri leírások az SZMSZ alapján készültek, felülvizsgálatuk folyamatosan történik.

Az Intézmény rendelkezik a kötelezően előírt szabályzatokkal melynek felülvizsgálata rendszeresen megtörténik.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
Az eljárási rendnek megfelelően 2025.január 01. – 2025. április 30. közötti időszakban is megtörtént a kockázatok felmérése, értékelés, válaszlépések kidolgozása.
A kockázatkezelési munkacsoport 2025. évben is elvégezte feladatát.

c) Kontrolltevékenységek:
Az Intézmény valamennyi tevékenységének szabályszerűségét a vonatkozóan a folyamatba épített kontrollok, illetve a vezetői ellenőrzés segíti.
Az alábbi feladatok elkülönítése biztosított:

- pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.

A belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározottak.
A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működnek. Ilyen a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, be- és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehet végrehajtani).
A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak. Ezen a területen a belső ellenőrzés szerepe erősebb, igyekezett hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetőket.
A már bekövetkezett nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek. A belső ellenőrzés a hibák, problémák jellegétől függően, a gyors helyreállítás érdekében esetenként nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, amennyiben az azonnali helyreállítás biztosítható, és elvégezhető volt.
Azt, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a szervezetek/szervezeti egység vezetők szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozták meg.

d) Információs és kommunikációs rendszer:
Az intézményben a 4 szem elve valamennyi területen érvényesül.
A kialakított információs és kommunikációs rendszer – vezetői utasítások, értekezletek, munkamegbeszélések, szabályzatok stb. – alkalmas arra, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes kollégához, illetve szervezeti egységhez.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):
Megfelelően működik az Intézmény tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. január 01. – 2025. április 30. közötti időszakban 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 202.. 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.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2025. január 01. – 2025. április 30. közötti időszakban az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Schmiedt Irma gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: 2025. április 30..

P. H.

FŐVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÚTVÖLGYI ÚTI IDŐSEK OTTHONA 1125 Budapest, Kútvölgyi út 30-32.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Merucza Erika, a(z) Fővárosi Önkormányzat Pesti Úti Idősek Otthona 1173. Budapest Pesti út 117. a 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,

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:

Intézményünk stratégiai céljai Alapító Okiratban kerültek rögzítésre, ennek folyamatos végrehajtására stratégiai tervek készülnek, ezt rendszeresen felülvizsgáljuk, korrigáljuk szükség esetén. Szervezeti felépítésünk SZMSZ-ben rögzített, az aktualizálás szükség szerint megtörténik. A

gazdálkodásra és működésre vonatkozó szabályzatainkat folyamatosan frissítjük. Minden dolgozónk rendelkezik munkaköri leírással.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Intézményünk működése során különféle külső és belső kockázatokkal találkozik, melyeket folyamatosan frissítve értékelünk, a gazdálkodás zavartalansága érdekében. Első lépés a különböző szinteken egymáshoz kapcsolódó és a szervezeteken belül összeegyeztethető célok meghatározása. A kockázatértékelés keretén belül a céljaink elérésével járó kockázatok meghatározását és elemzését értjük, amely alapján meghatározhatjuk a kockázatok kezelésének módjait, működtetjük az integrált kockázatkezelési rendszert.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontroll tevékenységek keretén belül azokat az irányelveket és eljárásokat értjük, amelyek elősegítik a vezetői utasítások végrehajtásának biztosítását, elősegítik az intézmény célkitűzései megvalósításával járó kockázatok kezeléséhez szükséges intézkedések megtételét.

A belső ellenőrzés és a vezetői ellenőrzések tapasztalatai alapján elmondható, hogy a kialakított feladatkörök és a különböző tevékenységek szétválasztása a belső kontrollok megfelelő működését eredményezték intézményünkben. Minden gazdasági esemény csak engedélyezés, jóváhagyás után történhet, és mindig követi ellenőrzés. A kontrollok magukban foglalják a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzéseket.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információkat olyan formában és időn belül kell meghatározni, megszerezni, illetve továbbadni, hogy azok lehetővé tegyék a dolgozók számára feladataik teljes körű, maradéktalan elvégzését. Intézményünkön belül szükséges fentről lefelé, lentről felfelé, és keresztirányban is a hatékony kommunikáció. A dolgozók tájékoztatása a munkafolyamatokról, jogszabályváltozásokról körlevelek formájában, közvetlen feletteseik útján történik, tervezzük, hogy nagyobb változásokkor összintézményi, vagy szervezeti egységenkénti értekezlet formájában, - hogy rögtön kérdezni lehessen – tájékoztatjuk a dolgozókat. A dolgozóknak szükséges tudniuk, hogy milyen szerepet töltenek be a belső kontrollrendszerben, azt, hogy a munkájuk hol és hogyan kapcsolódik mások munkájához, a szervezet egészéhez. Ugyanez a hatékony kommunikáció szükséges a külső felekkel, szállítókkal szemben is, amely folyamat intézményi szinten leszabályozott.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszer működését folyamatosan figyelemmel kísérem – egyrészt a függetlenített belső ellenőrzés által, másrészt a vezetői ellenőrzéseken keresztül.

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Ladomérszkyné Székely Zsuzsanna, gazdasági vezető, 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 202..... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 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

Kelt: Budapest, 2026. 02. 28.

FŐVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT PESTI ÚTI IDŐSEK OTTHONA 1173 BUDAPEST Pesti út 117.

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kovácsné Blaskó Mariann**, a **Fővárosi Önkormányzat Gödöllői Idősek Otthona** (2100 Gödöllő, Dózsa György út 65.) 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,

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:

- Az Intézmény a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította ki kontrollkörnyezetét, amelyen belül biztosított a szervezeti struktúra belső szabályozottsága, a működési folyamatok dokumentáltsága, a feladat- és felelősségi körök egyértelmű meghatározása, valamint a humánerőforrás-gazdálkodás szabályozott működése.
- Az Intézmény rendelkezik a jogszabályban előírt belső szabályzatokkal, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló erőforrások szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
- Az Intézmény stratégiai és operatív céljai írásban rögzítettek és a szervezet tagjai számára megismerhetők. A Házirend, a Munkaterv, a Továbbképzési program, valamint a munkaköri leírások elősegítik a dolgozók elkötelezettségét, továbbá támogatják az elvárásoknak és célkitűzéseknek megfelelő, magas színvonalú munkavégzést.
- A belső kontrollrendszer hatékony működtetése érdekében az Intézmény rendelkezik a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével, valamint az ellenőrzési nyomvonallal.
- Az adatkezeléssel és adatvédelemmel kapcsolatos feladatok szabályozottak, a vonatkozó előírások beépültek az Intézmény szabályozó dokumentumaiba, azok megismertetése megtörtént a dolgozókkal és a szülőkkel, amely hozzájárul a működési folyamatok átláthatóságához és szabályozottságához.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- Az Intézményben előforduló kockázatok azonosítása, felmérése és elemzése megtörtént.
- Az Intézmény a kockázatok kezelésének módját az Integrált Kockázatkezelési Eljárásrend Szabályzatában rögzítette.
- Az Intézményben működtetett kockázatkezelési rendszer keretében felmérésre kerültek a fő folyamatokhoz kapcsolódó kockázatok, azok bekövetkezésének valószínűsége, a szervezetre gyakorolt hatása, a kockázatok kezelhetősége és jelentősége, továbbá meghatározásra kerültek a kockázatok kezeléséhez szükséges intézkedések, amelyeket a szabályzat tartalmaz.

c) Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek a szervezet valamennyi szintjén jelen vannak, és biztosítják a kockázatok megfelelő kezelését az Intézmény céljainak elérése érdekében. A kontrolltevékenységek magukban foglalják a kontrollmódszerek alkalmazását, a feladat- és hatáskörök elkülönítését, valamint a feladatvégzés folyamatának szabályozását. A megelőző kontrollok egyik leghatékonyabb formája a folyamatba épített ellenőrzés.
- A dolgozók által előkészített iratok kizárólag vezetői szignálást követően továbbíthatók, így minden irat esetében megvalósul a vezetői ellenőrzés és a folyamatba épített kontroll. A kötelezettségvállalások során pénzügyi ellenjegyzéssel, a pénzügyi kifizetések előkészítésénél érvényesítéssel, valamint az érvényesítéshez kapcsolódó kontírozás főkönyvi könyvelésben történő rögzítésével biztosítottak a pénzügyi-számviteli folyamatokhoz kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások. A feltáró kontrollok a már bekövetkezett hibák azonosítását szolgálják, utólagos jelleggel.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- Az Intézményben kialakított és működtetett információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervekhez és személyekhez, ezáltal támogatva az eredményes működést.
- Az Intézmény belső kommunikációs rendszere lehetővé teszi a vezetés által

meghatározott célok, a teljesítéshez kapcsolódó feladatok, valamint az ezekre vonatkozó előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs számára történő megismerését, továbbá visszajelzést biztosít a vezetők részére a feladatok végrehajtásának állásáról, a célok megvalósulásáról és az azokat veszélyeztető kockázatokról.

- A belső és külső partnerekkel történő kommunikáció a Munkatervben szabályozott módon, meghatározott időközönként (napi, heti, havi, negyedéves rendszerességgel) valósult meg, amely elengedhetetlen az Intézmény minőségi működtetéséhez.
- Az Intézmény adatszolgáltatási kötelezettségeinek határidőben eleget tett.
- Külső információs felületként működik az Intézmény hivatalos honlapja, amely folyamatosan frissül, tartalmazza a kötelező közzétételi dokumentumokat, és tájékoztatást nyújt az Intézmény fontos gazdasági és működési folyamatairól.
- Az Intézmény belső kommunikációjának kiemelt eszközei a különböző szintű vezetői értekezletek, amelyek az Intézmény működését érintő lényeges információk megosztását szolgálják.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az Intézmény kialakította a tevékenységek és a stratégiai, valamint operatív célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszert.
- Az Intézmény kiemelt figyelmet fordít az ellenőrzési rendszer működtetésére, amely az éves Munkatervben meghatározottak szerint folyamatosan működik, különös tekintettel az adatszolgáltatás és a pedagógiai dokumentáció ellenőrzésére.
- A vezetői ellenőrzés eszközei – különösen a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés és számonkérés – a napi működés során érvényesülnek, biztosítva a feladatellátás szabályszerűségét.
- Az Intézmény belső ellenőrzési tevékenységét a belső ellenőr éves ellenőrzési terv alapján látja el.
- Az ellenőrzések során feltárt hiányosságok megszüntetésére az Intézmény intézkedési terveket készít, és gondoskodik azok határidőben történő végrehajtásáról, valamint a végrehajtásról szóló beszámolásról.

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2025. 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.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Dr. Benkő Jánosné gazdasági vezető nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Gödöllő, 2026. február 27.

P. H.

FŐVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT GÖDÖLLŐI IDŐSEK OTTHONA 2100 Gödöllő, Nózsa Gy. út 65.

Kovácsné Blaskó Mariann

intézményvezető

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Hajdu Szilvia**, a **Fővárosi Önkormányzat Gyulai Idősek Otthona** 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,

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: Az intézmény hatályos SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, a szervezeti ábrát, illetve a jogszabályban előírt további kötelező elemeket. Az SZMSZ alapján a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokkal és a belső szabályozókkal összhangban áll, a felelősségi körök, hatásköri viszonyok és feladatok a fenti dokumentumok alapján egyértelműek. A

működéshez, gazdálkodáshoz szükséges szabályzatok teljeskörűen rendelkezésre állnak, naprakészek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény a Belső kontrollrendszer keretében készítette el az integrált kockázatkezelési rendszerre vonatkozó előírásait, mely alapján működteti a kockázatkezelési rendszerét. Azonosítottuk a szervezet tevékenységében rejlő kockázati tényezőket, felmértük a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét és hatását, kidolgoztuk a kockázati válaszlépéseket.

c) Kontrolltevékenységek: Az intézmény valamennyi tevékenységére vonatkozóan biztosítva van a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Az alábbi feladatok elkülönítése biztosított:

- pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése,
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.

A belső szabályzatokban a felelősségi köröket meghatároztuk.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A kialakított információs és kommunikációs rendszer – vezetői utasítások, értekezletek, munkamegbeszélések, szabályzatok stb. – alkalmas arra, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes kollégához, illetve szervezeti egységhez. rendszeres vezetői megbeszélések és értekezletek biztosítják a szervezeten belüli kommunikációt és az információáramlást.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Megfelelően működik az intézmény tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

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 2025. évben Dolozim Emese az intézmény 2025.09.22-ig kinevezett intézményvezetője részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

~~B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.~~

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Hajdu Szilvia, gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) ~~Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.~~

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

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

Kelt: Gyula, 2026. február 26.

Fővárosi Önkormányzat Idősek Otthona P. H.

..... Szilvia, intézményvezető-helyettes

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Vass Péter, a(z) Fővárosi Önkormányzat Szombathelyi Idősek Otthona 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,

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: kialakítása szabályszerű, mivel a jogszabályban előírt szabályzatokat a költségvetési szerv megalkotta.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: kialakításra került, a költségvetési szerv rendelkezik a kockázatok kezelésének szabályozásáról, valamint azt a Bkr. 7. § (1) bekezdésének előírása alapján működteti, valamint a 7. § (2) bekezdésében előírtak alapján a tevékenységben rejlő, a szervezeti célokkal összefüggő konkrét kockázatokat felmérte megállapította.

c) Kontrolltevékenységek: kialakítása keretében a költségvetési szerv rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabályzattal.

d) Információs és kommunikációs rendszer: kialakítása és működtetése szabályszerű, a költségvetési szerv a Bkr.-ben, az új általános adatvédelmi rendeletben, valamint az Infotv.-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják.

Az államháztartás információs rendszerébe történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz.

Az alábbi dokumentumok összeállításra, elfogadásra és alkalmazásra kerültek:

- A létesítő okirattal összefüggő szervezeti célok meghatározása, a szervezeti célok megismerésének tényét rögzítő írásos dokumentum (szervezeti célkitűzés és stratégia, megismerési záradék).

- A szervezeti célok eléréséhez szükséges mérhető indikátorok/mutatószámok, a meghatározott követelményeket tartalmazó dokumentumok.

- Az információs és kommunikációs szabályzat alapján vezetői utasítás a vezetői információs rendszerben teljesítendő beszámoltatás/adatszolgáltatás rendjéről.

- A vezető által elkészített, a célok teljesülésének értékeléséről/felülvizsgálatáról szóló dokumentáció (feljegyzés).

- A célok megvalósítása eredményességének javítására tett intézkedések dokumentumai (feljegyzés).

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében.

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Molnár Annamária, gazdasági vezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 202... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Szombathely, 2026. január 31.

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Kéner Krisztián a(z) Fővárosi Önkormányzat Vámosmikolai Idősek Otthona 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: Az Intézmény hatályos SZMSZ-e tartalmazza szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat-és hatáskörét, a szervezeti ábrát, illetve a jogszabályban előírt további kötelező elemeket. Az SZMSZ alapján a szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokkal és a belső szabályozókkal összhangban áll, a felelősségi körök, hatásköri viszonyok és feladatok a fenti dokumentumok alapján valósulnak meg.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Az Intézmény hatályos „Integrált kockázatkezelési eljárási rend" alapján működteti a kockázatkezelési rendszerét. Azonosítottuk a szervezet tevékenységében rejlő kockázati tényezőket, felmértük a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét és hatását, kidolgoztuk a kockázati válaszlépéseket.

c) Kontrolltevékenységek: Az Intézmény valamennyi tevékenységére vonatkozóan biztosítva van a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. Az alábbi feladatok elkülönítése biztosított:
- pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A kialakított információs és kommunikációs rendszer – vezetői utasítások, értekezletek, munkamegbeszélések, szabályzatok stb. – alkalmas arra, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes kollégához illetve szervezeti egységhez.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring): Működik az Intézmény tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.
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 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20.. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Bernát Istvánné gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Vámosmikola, 2026. február 23.

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

Ikt.sz.: Gazd/252-2/2026

1. melléklet

NYILATKOZAT

A.) Alulírott, Zakar Gergely, a Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei 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,

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:

Az Intézmény hatályos Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza az újonnan kialakított szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat-, és hatáskörét, illetve a szervezeti ábrát. A

szabályzat részletesen meghatározza a szervezet vezetőinek és munkatársainak felelősségi körébe tartozó feladatait, amely megfelel az Ávr. 13 § (1) bek. g) pontja által előírt tartalmi követelményeknek. A számviteli, pénzügyi, gazdálkodási belső szabályzatok aktualizálása folyamatos, az új feladatainkhoz kapcsolódóan az SZMSZ felülvizsgálata, aktualizálása folyamatos, ami a feladatellátáshoz igazodva történik, figyelembevéve a jogszabályi környezet változását is.Az etikai elvárások, értékek és integritás a szervezet minden szintjén meghatározottak. A komplex szabályzatrendszer aktualizálása folyamatos, figyelembe véve a jogszabályi környezet folyamatos változását.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
Az intézmény kockázatkezelési rendjét a Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei Integrált Kockázatkezelés Eljárásrendjéről szóló szabályzat tartalmazza, amely az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével készült a Bkr.7.§ előírásának megfelelően. A kockázatkezelési rendszer bizonyos elemei még aktualizálásra várnak, speciálisan a szervezet alaptevékenységére vonatkozóan az eredményes, és gazdaságos működés érdekében. Az integrált kockázatkezelés keretében megtörtént a kockázatokért való felelősség megfelelő szintre delegálása. A kockázatkezelési tevékenységműködtetése érdekében az Intézmény kockázatkezelései munkacsoportot működtet integritási tanácsadóval.
A szakmai, gazdasági tevékenységi és emberi erőforrások kockázatainak felmérése, azonosítása, értékelése folyamatos. a belső ellenőrzés kockázatelemzés eredményre alapoz.

c) Kontrolltevékenységek:
Biztosított, a kontrolltevékenységnek a belső kontroll standardok szerinti kialakítása. A megfelelő működése és hozzárendelése folyamatos feladat az ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott kontrollpontokhoz. Szabályzatban rögzített alapok megfelelőek a felelősség érvényre juttatásához.Az ellenőrzési tevékenységek az intézmény biztonságos működéshez szükséges mértékben bele vannak építve a gazdasági folyamatokba. A kontrollok megszilárdítása folyamatos fejlesztést igényel naprakészen, így biztosítják a kockázatok kezelését, erősítik a szervezeti integritást

d) Információs és kommunikációs rendszer:
Az Intézményben kialakított információs és kommunikációs rendszer belső körben vezetői értekezletek és dolgozói munkaértekezletek formájában valósul meg. A külső kapcsolattartás az irányító szerv felé a jogszabályon alapuló jelentési kötelezettséggel teljesül. Az ügyfelekkel való kapcsolattartást segítik az egyes telephelyek házirendjei, a panaszkezelés tekintetében a BMSZKI Szervezeti Integritást Sértő Események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzata továbbá az igazgatói fogadó óra is. Levéltári záradékkal ellátott Iratkezelési szabályzattal rendelkezik, amelynek megfelelően biztosított a működés során keletkezett és érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, adatvédelme. A kialakított eljárásokban a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezti egységhez. A közérdekű adatok a szervezet honlapján elérhetőek. A gazdasági terület beszámoltatása folyamatosan történik kötelező adatszolgáltatások kapcsán a Fenntartó, illetve a MÁK felé elektronikus és papíralapú formában is.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):
A monitoring eljárásoknál észlelt problémák kivizsgálása megvalósul és a szükséges intézkedések megtétele megtörténik. A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében folyamatos és eseti nyomon követésből áll és a tevékenységtől függetlenül működő belső ellenőrzésből. A belső ellenőrzés függetlensége biztosított, a jogszabályoknak megfelelően. A monitoring rendszer biztosítja a szervezeti tevékenységek és célok nyomon követését napi, ismétlődő működési tevékenységbe Az SZMSZ-ben, ellenőrzési nyomvonalban, munkaköri leírásokban meghatározásokra kerültek az ellenőrzési feladatok Az eseti nyomon követés igényli a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői rendszer hatékonyabb működését., hogy a belső kontroll a meghatározott módszerekkel és eljárásokkal elérje a kívánt eredményt.

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 2025 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 2025 évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen. vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2025 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 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Zakáné Kovács Bernadett gazdasági vezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Zakáné Kovács Bernadett gazdasági vezető nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025 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 2025 évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem ré ...első kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31 ...(1) ...kezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest. 2026. február 25.

P. H.

1. .....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Vargháné Tóth Erzsébet**, mint a **Fővárosi Önkormányzat Óvodája** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2025. 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:

Kontrollkörnyezet: világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában.
(STRATÉGIAI TERV, SZMSZ, ÜGYRENDEK)

Integrált kockázatkezelési rendszer: felmértük és megállapítottuk az intézményünk tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, meghatároztam az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.

Kontrolltevékenységek: a kockázatok kezelésének, a szervezeti célok elérésének és a szervezet integritása erősítésének érdekében a kontrolltevékenység keretében biztosítom a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.
Belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával szabályozásra kerültek az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, a beszámolási eljárások valamint az ellenőrzési nyomvonal. Funkcióját tekintve a kontrolltevékenységünk átfogó, következetes és ésszerű.

Információs és kommunikációs rendszer: keretében olyan beszámolási rendszerek működnek, melyek biztosítják a hatékonyságot, megbízhatóak, pontosak és összehasonlíthatók. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak.

Nyomon követési rendszer (monitoring): rendszerünk lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből tevődik össze. A célok megvalósításának nyomon követését, folyamatosan, de évente egyszer értékeljük és elemezzük a szervezet céljainak megvalósulási folyamatait.

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 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy
B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy
B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20.... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Budapest, 2026. február 24.

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. számú melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Tollár Anita**, mint a **Cseppkő Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2025. 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:

Kontrollkörnyezet: világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában.
(STRATÉGIAI TERV, SZMSZ, ÜGYRENDEK)

Integrált kockázatkezelési rendszer: felmértük és megállapítottuk az intézményünk tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, meghatároztam az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.

Kontrolltevékenységek: a kockázatok kezelésének, a szervezeti célok elérésének és a szervezet integritása erősítésének érdekében a kontrolltevékenység keretében biztosítom a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.
Belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával szabályozásra kerültek az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, a beszámolási eljárások valamint az ellenőrzési nyomvonal. Funkcióját tekintve a kontrolltevékenységünk átfogó, következetes és ésszerű.

Információs és kommunikációs rendszer: keretében olyan beszámolási rendszerek működnek, melyek biztosítják a hatékonyságot, megbízhatóak, pontosak és összehasonlíthatók. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak.

Nyomon követési rendszer (monitoring): rendszerünk lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből tevődik össze. A célok megvalósításának nyomon követését, folyamatosan, de évente egyszer értékeljük és elemezzük a szervezet céljainak megvalósulási folyamatait.

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20.... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) 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 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági

vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Budapest, 2026. február 24.

P. H.

CSEPPKŐ ÓVODA 1025 Budapest, Cseppkő u. 7-9.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Rézműves Melinda**, mint a **Romano Kher budapesti Roma Művelődési Ház** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2025. 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:

Kontrollkörnyezet: világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában.

(STRATÉGIAI TERV, SZMSZ, ÜGYRENDEK)

Integrált kockázatkezelési rendszer: felmértük és megállapítottuk az intézményünk tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, meghatároztam az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.

Kontrolltevékenységek: a kockázatok kezelésének, a szervezeti célok elérésének és a szervezet integritása erősítésének érdekében a kontrolltevékenység keretében biztosítom a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.
Belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával szabályozásra kerültek az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, a beszámolási eljárások valamint az ellenőrzési nyomvonal. Funkcióját tekintve a kontrolltevékenységünk átfogó, következetes és ésszerű.

Információs és kommunikációs rendszer: keretében olyan beszámolási rendszerek működnek, melyek biztosítják a hatékonyságot, megbízhatóak, pontosak és összehasonlíthatók. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak.

Nyomon követési rendszer (monitoring): rendszerünk lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből tevődik össze. A célok megvalósításának nyomon követését, folyamatosan, de évente egyszer értékeljük és elemezzük a szervezet céljainak megvalósulási folyamatait.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 2024 évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy
B2) Nyilatkozom, hogy a 20…. évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy
B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20…. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) 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 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Budapest, 2026. február 24.

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

iktatószám: 20139/80-1/2026.

1. melléklet

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kaposi Dorka**, a **Deák17 Gyermek és Ifjúsági Művészeti Galéria** 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,

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:

Célok és szervezeti felépítés

Az intézmény rendelkezik a működéshez, gazdálkodáshoz alapot biztosító, a szakmai jogszabályoknak figyelembevételével kialakított az intézmény sajátosságait tükröző szabályzókkal. Biztosított a szabályzatokban foglaltak megismerése az intézményben dolgozók számára.
Az intézmény rendelkezik Alapító okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, melyeket 2025. évben nem érintett módosítás.
A jogszabályban kötelezően előírtakon túl, számos szabályzat irányítja az intézményi működés folyamatait. Az intézmény gazdasági szervezetet érintő szabályozók kiadását a gazdasági szervezettel egyetértésben adja ki, a gazdasági szervezet részéről történő ellenjegyzéssel.
Az intézmény dolgozói a munkájukra vonatkozó szabályzatokat ismerik, azok elektronikus és nyomtatott formában biztosítottak számukra, megismerési nyilatkozatban ez rögzítésre kerül.

Feladat és felelősségi körök

Az Alapító okiratunk írásban rögzíti a szervezeti célok teljesítése érdekében elvégzendő intézményi alapfeladatokat. Az intézmény szervezeti egységeinek funkcióit az ellátandó alapfeladatokból kiindulva a Szervezeti és Működési Szabályzat rögzít.

Az Intézmény gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv. Gazdasági feladatok ellátását kijelölt gazdasági szervezet végzi. Korábban a MOZAIK gazdasági szervezet, majd 2021. április 1-től a Budapesti Történeti Múzeum költségvetési szerv és a Deák 17 Gyermek és Ifjúsági Művészeti Galéria költségvetési szerv között az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja alapján munkamegosztási megállapodás került megkötésre. A munkamegosztási megállapodások keretében a gazdasági szervezetek saját gazdálkodó szervezete keretében biztosítja az Intézmény hatékony, gazdaságos és jogszabályi előírásoknak megfelelő gazdálkodásához szükséges, gazdasági szervezet által ellátandó gazdálkodási, illetve pénzügyi-számviteli feladatokat, valamint az egyes költségvetési évekhez kapcsolódó változó feladatokat az Intézmény szakmai önállóságának csorbítása nélkül.

Humánerőforrás

Intézetünk rendelkezik a feladatellátáshoz szükséges humánerőforrással.

Szakmáknak, szakfeladatoknak megfelelően a mindenkor hatályos rendeletek alapján biztosítjuk a szükséges munkaerőt. A hiányzó munkaerő pótlását toborzással biztosítjuk.

Etikai értékek és integritás

Intézményünkben az etikai értékek és integritás mind a dolgozók szempontjából fontos tényező. A személy integritása a jogképességből ered és mivel minden ember jogképes, így minden embernek van személyi integritása, melyet biztosítunk.

Intézményünkben az adatvédelmi és adatkezelési szabályzat betartását az intézmény adatvédelmi felelőse ellenőrzi. Minden munkatársunk munkaköréhez tartozó egyik fő kötelezettség a titoktartás.

Dolgozóink személyi integritását oktatással, képzéssel, kompetenciafejlesztéssel biztosítjuk és fejlesztjük.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetésére a gazdasági szervezet változását követően az intézmény saját szabályozása elkészült, az intézmény ennek mentén végzi feladatát. A kockázatok észlelését követően vezetői intézkedésben történik a kockázatok kezelése.

Csalás, korrupció

Az Intézet a csalás és a korrupció ellen minden területen fellép, annak kockázatát szabályozási és ellenőrzési tevékenységgel törekszik minimalizálni. 2025. évben szabálytalanság gyanúja miatt kivizsgálás nem történt.

c) Kontrolltevékenységek:

A belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával nagy részben szabályozásra kerültek a kiemelt feladatok, eljárások, engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások a dokumentumokhoz és eljárásokhoz való hozzáférés és beszámoltatási eljárások. A beszámolási eljárás során a folyamatba épített vezetői ellenőrzés megvalósul. A könyvvezetési és beszámolási tevékenységet informatikai rendszer támogatja, a feladatot a Budapesti Történeti Múzeum végzi. E rendszer adatvédelme biztosított. A hozzáférési jogosultságok megfelelően szabályozottak.

Személyi változások esetén a feladatkörök átadásával a feladatvégzés folytonossága biztosított, rövidebb illetve tartós távollét esetére a munkaköri leírásokban illetve eseti intézkedésekkel oldjuk meg a munkavégzés folytonosságát.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Személyi változások esetén a feladatkörök átadásával a feladatvégzés folytonossága biztosított, rövidebb illetve tartós távollét esetére a munkaköri leírásokban illetve eseti intézkedésekkel oldjuk meg a munkavégzés folytonosságát.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézmény gazdasági, pénzügy és műszaki feladatait 2025. évben a Budapesti Történeti Múzeum látta el, az intézmény vezetése folyamatosan monitorozza az intézmény tevékenységét.

A Budapesti Történeti Múzeummal kötött munkamegosztási megállapodás értelmében a függetlenített belső ellenőrzést az Intézménynek szükséges biztosítania. Ennek megfelelően az intézmény vezetője megbízási szerződéssel belső ellenőrt foglalkoztat. A belső ellenőr rendelkezik a megfelelő szakképesítésekkel és regisztrációval. Az intézmény a külső és belső ellenőrzésekről a kötelező nyilvántartást vezeti.

A belső kontrollrendszert érintő feltárt hibák, hiányosságok megszűntetése azonnali intézkedések alapján megtörténik.

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20.... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőr [illegible]011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen

Kelt: Budapest, 2026. február 18.

Deák 17 Gyermek és Ifjúsági Művészeti Galéria Budapest

P. H.

.....

Kaposi Dorka
Igazgató
Deák17 Gyermek és Ifjúsági Művészeti Galéria

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

Ri/152-2/2026

Vezetői nyilatkozat

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Baranyi Rita, az Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. május 01. – december 31. 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 előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

a) Kontrollkörnyezet: megfelelő szervezeti struktúra kialakítása a külső és belső kontrollkörnyezettel az együttműködés összehangolása.
b) Integrált kockázatkezelési rendszer: a szervezetet érintő kockázatok felmérésre kerültek, azonosítva lettek, a szükséges vezetői intézkedések megszülettek, a szabályzat és szabályozási rendszer kialakításra került.
c) Kontrolltevékenységek: vezetői kontroll, folyamatba épített ellenőrzés, belső ellenőrzés.
d) Információs és kommunikációs rendszer: értekezletek, napi egyeztetések, vezetői szakmai irányítás.
e) Nyomon követési rendszer (monitoring): vezetői információ, megfigyelés, beszámoltatás, belső ellenőrzési utóellenőrzés.

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

igen-nem

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12.§ (1) bekezdésében előírt továbbképzésen

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12.§ (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Baranyi Rita, gazdasági főelőadó, pénzügyi igazgatóhelyettes) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12.§ (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 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.§ (1) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20…évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest, 2026. február 27.

P. H.

.....
Baranyi Rita
igazgató

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

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás

PÜ/49-1/2026

Vezetői nyilatkozat

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Simonné dr Németh Katalin, az Étkeztetési Szolgáltató Gazdasági Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. január 01. – április 30. 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 előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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:

a) Kontrollkörnyezet: megfelelő szervezeti struktúra kialakítása a külső és belső kontrollkörnyezettel az együttműködés összehangolása.
b) Integrált kockázatkezelési rendszer: a szervezetet érintő kockázatok felmérésre kerültek, azonosítva lettek, a szükséges vezetői intézkedések megszülettek, a szabályzat és szabályozási rendszer kialakításra került.
c) Kontrolltevékenységek: vezetői kontroll, folyamatba épített ellenőrzés, belső ellenőrzés.
d) Információs és kommunikációs rendszer: értekezletek, napi egyeztetések, vezetői szakmai irányítás.
e) Nyomon követési rendszer (monitoring): vezetői információ, megfigyelés, beszámoltatás, belső ellenőrzési utóellenőrzés.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben rész vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12.§ (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

igen-nem

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12.§ (1) bekezdésében előírt továbbképzésen

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Baranyi Rita, gazdasági főelőadó, pénzügyi igazgatóhelyettes) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12.§ (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 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.§ (1) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20…évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest, 2025. április 30.

P. H.

.....
Simonné dr Németh Katalin
igazgató

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

Kelt: .....

P. H.

.....
aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kovácsné Koreny Ágnes**, mint a **Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár** 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,
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: világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában.

(ALAPÍTÓ OKIRAT, SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT, SZABÁLYZATOK, ÜGYRENDEK, STRATÉGIAI TERV, MUNKATERV, BESZÁMOLÓK)

Integrált kockázatkezelési rendszer: felmértük és megállapítottuk az intézményünk tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, meghatároztam az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.

Kontrolltevékenységek: a kockázatok kezelésének, a szervezeti célok elérésének és a szervezet integritása erősítésének érdekében a kontrolltevékenység keretében biztosítom a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.
Belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával szabályozásra kerültek az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, a beszámolási eljárások valamint az ellenőrzési nyomvonal. Funkcióját tekintve a kontrolltevékenységünk átfogó, következetes és ésszerű.

Információs és kommunikációs rendszer: keretében olyan beszámolási rendszerek működnek, melyek biztosítják a hatékonyságot, megbízhatóak, pontosak és összehasonlíthatók. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak.

Nyomon követési rendszer (monitoring): rendszerünk lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből tevődik össze. A célok megvalósításának nyomon követését, folyamatosan, de évente egyszer értékeljük és elemezzük a szervezet céljainak megvalósulási folyamatait.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy
B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy
B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20.... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) 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 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Budapest, 2026. február 24.

FŐVÁROSI SZABÓ ERVIN KÖNYVTÁR 2. 1904 BUDAPEST

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. számú melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Máhr Dániel**, a **Budapesti Művelődési Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2025. 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:

Kontrollkörnvezet: világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában.
(STRATÉGIAI TERV, SZMSZ, ÜGYRENDEK)

Integrált kockázatkezelési rendszer: felmértük és megállapítottuk az intézményünk tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, meghatároztam az egyes

kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.

Kontrolltevékenységek: a kockázatok kezelésének, a szervezeti célok elérésének és a szervezet integritása erősítésének érdekében a kontrolltevékenység keretében biztosítom a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését. Kockázatkezelési szabályzatunk alapján folyamatos a kockázatok elemzése az egyes döntések, és intézkedések megtétele előtt.
Belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával szabályozásra kerültek az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, a beszámolási eljárások valamint az ellenőrzési nyomvonal. Funkcióját tekintve a kontrolltevékenységünk átfogó, következetes és ésszerű.

Információs és kommunikációs rendszer: keretében olyan beszámolási rendszerek működnek, melyek biztosítják a hatékonyságot, megbízhatóak, pontosak és összehasonlíthatók. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak.

Nyomon követési rendszer (monitoring): rendszerünk lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből tevődik össze. A célok megvalósításának nyomon követését, folyamatosan, de évente egyszer értékeljük és elemezzük a szervezet céljainak megvalósulási folyamatait.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy
B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.
vagy
B3) Nyilatkozom, hogy a 2025 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20.... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) 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 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Eszter Károly, gazdasági igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: Budapest, 2026. február 24.

P. H.

.....

...rás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **dr. Csorba László főigazgató**, a **Budapesti Történeti Múzeum** vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. 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 Budapesti Történeti Múzeum (továbbiakban: BTM) rendelkezik hatályos Alapító Okirattal és Szervezeti és Működési Szabályzattal, mindkettő dokumentum aktualizálására 2025-ben került sor. A szervezeti felépítés írásban rögzített, a munkatársak számára hozzáférhető. Az

előző években megkezdett, a szervezeti struktúrát érintő szervezeti rendszer felülvizsgálata megtörtént. A Múzeum rendelkezik a feladatellátáshoz szükséges humánerőforrással.

A vonatkozó jogszabályok alapján aktualizálásra kerültek az intézmény működéséhez szükséges szakmai és gazdasági szabályzatok, ügyrendek ezek között az Adatvédelmi és adatbiztonsági Szabályzat, a Belső visszaélés-bejelentési rendszer szabályzat, a számviteli szabályzatok (Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat).

A BTM dolgozói részére biztosított a munkájukkal kapcsolatos szabályzatok megismerése mind nyomtatott, mind elektronikus formában is. A gyakorlatban jól működik a belső kommunikációs rendszer, a BTeaM, mely segíti a BTM-en belüli hatékony információáramlást.

Munkamegosztási megállapodás alapján 2021.04.01-től a Budapesti Történeti Múzeum látja el a Bartók Béla Emlékházon kívül a DEÁK 17 Galéria gazdálkodási feladatait is. A Budapesti Történeti Múzeum gazdálkodásra vonatkozó szabályzatai kiterjesztésre kerültek a Bartók Béla Emlékházra és a DEÁK17 Galériára is.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A BTM rendelkezik integrált kockázatkezelési stratégiával, a feladatmegosztás a kockázatkezelési rendszer működtetésében megtörtént.

A BTM jóváhagyott éves belső ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melynek keretében a szervezeti folyamatok átfogó elemzésére és értékelésére kerül sor.

c) Kontrolltevékenységek:

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályozottsági megalapozása biztosított volt.

Szabályozásra és aktualizálásra kerültek a gazdálkodási jogkörök, úgy, mint a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, az érvényesítés és a szakmai teljesítés igazolás.

A BTM tevékenységeire biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

A könyvvezetési és a beszámolási tevékenységet támogató informatikai rendszer adatvédelemmel ellátott, a hozzáférési jogosultságok szabályozásra kerültek.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A feladatok megfelelő ellátásához szükséges információk útját, rendelkezésre állását a működtetett rendszer biztosította. A korábbi években megvalósult az iktatási rendszer teljes intézményi működést érintő bevezetése, valamint kialakításra került egy új belső kommunikációs rendszer, a BTeaM, mely segíti az intézményen belüli hatékony információáramlást.

Az egyes vezetői szintek közötti megbeszélések az év során rendszeresen megtörténtek, melyekről visszacsatolásként emlékeztetők készültek.

A személyes adatok védelme biztosított, a külső kommunikáció szabályozott volt. A közérdekű adatok közzétételének aktualizálása megtörtént, az ezzel kapcsolatos új szabályozás kialakításra került.

„Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról" szóló törvény (továbbiakban: Infotv.) módosításával egy új, bárki számára hozzáférhető Központi

Információs Közadat-nyilvántartási felület jött létre, melyre a BTM is 2 havonta adatot szolgáltat folyamatosan.

A BTM informatikai rendszerének továbbfejlesztése megvalósult, a biztonsági mentések fontossága külön hangsúlyt kapott az év során.

A BTM rendelkezik hatályos GDPR előírásokkal harmonizáló adatvédelmi és informatikai biztonsági szabályzattal.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A BTM-nél a belső ellenőrzési tevékenység külső megbízott útján valósul meg, a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított. A belső ellenőrzés jóváhagyott belső ellenőrzési terv szerint végezte az ellenőrzéseket, a belső ellenőrzési terv kialakítása kockázat elemzésén alapult. Az intézményi belső ellenőrzés és a fenntartói ellenőrzések megállapításaira és javaslataira intézkedési tervek kerültek kidolgozásra, amelyek megvalósulásáról az érintett szervezeti egység vezetője beszámolt.

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.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam írásban kijelölt személy (Zseniné Marton Tamara gazdasági osztályvezető) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Csiki Attila gazdasági igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési

szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: **Budapest, 2026.02.27.**

P. H.

BUDAPESTI TÖRTÉNETI MÚZEUM -1-

.....

dr. Csorba László

főigazgató

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Farkas Zoltán, a(z) Bartók Béla Emlékház 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,

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 Bartók Béla Emlékház (BBE) rendelkezik hatályos Alapító Okirattal és Szervezi és Működési Szabályzattal. A szervezeti felépítés írásban rögzített, a munkatársak számára hozzáférhető. A

vonatkozó jogszabályok alapján kialakításra és aktualizálásra kerültek az intézmény működéséhez szükséges szakmai és gazdasági szabályzatok. A gazdálkodási feladatokat Munkamegosztási megállapodás alapján a Budapesti Történeti Múzeum (BTM) látja el. A BTM gazdálkodásra vonatkozó szabályzatai kiterjesztésre kerültek a Bartók Béla Emlékházra is. A Gazdálkodási szabályzat – mint a pénzügyi terület egyik legfontosabb szabályzata – aktualizálása megtörtént. A szabályzat 2024.01.01-től hatályos. A BBE dolgozói a munkájukra vonatkozó szabályokat ismerik, azok elektronikus és nyomtatott formában is elérhetőek számukra. Az operatív feladatállátás a fenntartó által jóváhagyott éves szakmai és pénzügyi tervek alapján történt.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Bartók Béla Emlékház rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal. Az intézmény jóváhagyott belső ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, amelynek keretében a szervezeti folyamatok átfogó elemzésére és értékelésére kerül sor.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként a Bartók Béla Emlékház tevékenységeire biztosított volt a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés. szabályozásra és kialakításra kerültek a gazdasági jogkörök, úgy, mint a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, az érvényesítés és a szakmai teljesítés igazolás. A könyvvezetési és a beszámolási tevékenységet a BTM végzi adatvédelemmel ellátott informatikai rendszer támogatásával. A hozzáférési jogosultságok szabályozásra kerültek. A kötelezettségvállalások nyilvántartásának vezetése az előírások szerint folyamatosan megtörtént. A gazdasági események elszámolása, a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás biztosított volt.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Bartók Béla Emlékházban biztosított volt, hogy a megfelelő információk megfelelő időben eljussanak a megfelelő szervezethez és személyekhez.

Az intézmény eleget tett a vonatkozó jogszabályokban meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének. A közérdekű adatok közzétételének aktualizálása megtörtént. 2023.01.01-től „Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról" szóló törvény (továbbiakban: Infotv.) módosításával egy új, bárki számára hozzáférhető Központi Információs Közadat-nyilvántartási felület jött létre, melyre a Bartók Béla Emlékház is adatot szolgáltat az előírások szerint.

A Bartók Béla Emlékház rendelkezik hatályos GDPR előírásokkal harmonizáló adatvédelmi és informatikai biztonsági szabályzattal.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Bartók Béla Emlékháztevékenységeinek keretében a folyamatos nyomon követés biztosított volt. A szervezeten kívülre történő információátadás megvalósult. A külső környezetet folyamatosan tájékoztatta az intézmény a programokról, az események időpontjairól, a megfelelő kommunikációs eszközök használatával. Az intézményben a belső ellenőrzési tevékenység külső megbízott külső megbízott útján valósul meg. Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakítása és megfelelő működtetése, az ehhez szükséges anyagi források biztosítása megvalósult.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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

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

Kelt: 2026. 02.24.

P.H.

Bartókemlékház.hu · BARTÓK BÉLA EMLÉKHÁZ · info@bartok

Farkas Zoltán igazgató

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott *dr. Kenyeres István Tibor*, a(z) *Budapest Főváros Levéltára* 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,

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 2021. évben került jóváhagyásra a Levéltár Szervezeti és Működési Szabályzata, ebben rögzítésre került a Levéltár szerkezeti struktúrája. Belső szabályzatainkban rendezettek a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással is járó, jogszabályban nem rendezett kérdések. Világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, a felelősségi és hatáskörök elkülönülnek és rögzítettek. A szabályozás kiterjed a levéltári szakmai feladatokra, adatkezelésre is. A szabályzatok felülvizsgálata, módosítása folyamatosan történik, követve a jogszabályi vagy folyamatokban bekövetkező változásokat. Amennyiben szükséges, megtörténik az osztályok ügyrendjének és az ellenőrzési nyomvonalak módosítása is.*

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: *A Levéltárban működik kockázatkezelési rendszer. Minden évben megtörténik a működésben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, a kockázati leltár áttekintése, aktualizálása. A kockázatok felmérése, értékelése után a kapott eredmény tükrében főigazgató úr a következő évi belsőellenőrzési terv összeállítása során beépíthet olyan vizsgálatot, amely hatására csökkenthető a kockázatok száma és szintje.*

c) Kontrolltevékenységek: *A kontrollok célja, hogy erősítsék a szervezet integritását és a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatokat csökkentsék. A kockázatok csökkentése érdekében elkülönül a döntési dokumentáció előkészítő, a döntéseket hozó, és az ellenjegyző személye is.*

d) Információs és kommunikációs rendszer: *A Levéltárban olyan információs rendszer került kialakításra és folyamatosan működik, amely biztosítja a megfelelő információ időben való eljutását a megfelelő szervezeti egységhez, személyhez, és eleget tesz az adatvédelmi előírásoknak is. Az intézmény eleget tesz az Info tv.-ben meghatározott közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, a frissítések folyamatosak. Az információs rendszerek biztosítják a beszámolások hatékony, megbízható, pontos, összehasonlítható rendjét. Az információ megosztás és szervezet irányítási feladatainak elősegítésére hetente tartunk felsővezetői értekezletet, évente több alkalommal (fő)osztályvezetői értekezletet, és évente legalább 2 alkalommal van állományi- összmunkatársi értekezlet. Szükség esetén sűrűbben. A szakmai munka segítésére működik Tudományos Tanács is, a jelentősebb projektek koordinálására pedig projekt menedzsment. Kidolgozásra került átfogó intézményi stratégia, amely publikálásra került szakfolyóiratban és az intézmény honlapján is.*

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): *Folyamatba épített monitoring tevékenység esetében a hiba bekövetkezése és az észlelés között rövid idő telik el, elkerülhető a jelentős kár okozása. A monitoringozást végző személy maga is részt vesz a munkafolyamatban, egyeztetésben. A Levéltárban informatikai megoldások alkalmazásával a folyamatok pontosabban nyomon követhetőek. Az egyedi értékelésnél az értékelő szervezetileg is elkülönül az operatív működéstől. A szervezeti egységek évelején munkatervet készítenek. A tervben rögzített tevékenységekről, az elkészült feladatokról éven belül, évvégén írásos jelentést készítenek. Valamennyi szervezeti egységeknél minden évben történik vezetői látogatás, amikor átbeszélik a munkaterveket, folyamatokat, és az esetlegesen felmerülő problémákat. Az egyedi értékelés tárgya a folyamatba épített monitorig eredményességének vizsgálata. A belső ellenőrzés által ellátott tevékenységek jelentős része a belső kontrollrendszer monitoringjához sorolható. A belső ellenőrzés független az operatív vezetéstől, szervezetileg és funkcionálisan is. A fenntartó és más szervek pl.ÁSZ, könyvvizsgálat, valamint a szakmai felügyelet részéről is történnek ellenőrzések. A kétféle tipus kombinációja teszi lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer működéséről megfelelő információ álljon rendelkezésre.*

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 2025. 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 2025. 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 2025. 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 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) **nem volt képzésre kötelezett** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. 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 2025. 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: Budapest, 2026. február 23.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Sós Endre, a Fővárosi Állat- és Növénykert költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2025. 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 FÁNK kontrollkörnyezete a vonatkozó jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően kialakított. A szervezet rendelkezik érvényes Szervezeti és Működési Szabályzattal (SZMSZ), amely rögzíti a feladat- és hatásköröket, valamint a felelősségi viszonyokat. A FÁNK alapító okirata 2025 évben kiegészítésre került. A FÁNK rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, azok felülvizsgálata 2025 évben megkezdődött és 2026-ban az új SZMSZ előírásaival összhangban folytatódni fog. A szabályzatok megismertetése a közalkalmazottakkal megtörtént (megismerési nyilatkozattal a Pénzügyi és Számviteli Osztály tekintetében, továbbá közös meghajtón történő közététellel). A Belső Ellenőrzési Kézikönyv rendelkezésre állt. A FÁNK etikai értékét meghatároztuk, rendelkezünk etikai kódex-el, amely 2020. 07. 10-től hatályos. A FÁNK elkészítette a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső visszaélés-bejelentési szabályzatát, melynek közzététele a honlapon megtörtént

Az etikai elvárások és az integritás alapelvei a munkatársak számára ismertek, a vezetői elkötelezettség a szabályszerű és átlátható működés mellett folyamatosan érvényesül. A humánerőforrás-kezelés során biztosított a feladatokhoz szükséges szakmai kompetencia, a munkaköri leírások naprakészek és lefedik a szervezeti célok eléréséhez szükséges tevékenységeket.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A FÁNK tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése és megállapítása megtörtént. Az Intézmény kockázatkezelési politikája szerint kockázatkerülő magatartást követ. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek évenkénti felülvizsgálata, ezek fejlesztése folyamatban van (kockázati tényezők meghatározása; kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése; kockázati tűréshatár meghatározása; kockázatok rangsorolása; kockázatkezelési módszerek; nyomon követés, felülvizsgálat). Súlyos szervezeti integritást sértő események (csalás, illetve korrupciós bűncselekmények) az ellenőrzési időszakok alatt nem voltak.

c) Kontrolltevékenységek: A FÁNK kontrolltevékenységei a folyamatokba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési pontokon alapulnak. A gazdálkodási folyamatok során a kötelezettségvállalás, az utalványozás, az ellenjegyzés és az érvényesítés feladatkörei dokumentáltan elkülönülnek egymástól. Érvényesül a „négy szem" elve. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott. Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szerven belülre és kívülre készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítettük. Az informatikai rendszerekhez való hozzáférések szabályozottak, a fizikai eszközök védelme (pl. leltározás) biztosított. A kontrollok hatékonyságát a vezetői beszámoltatás és a belső szabályzatok folyamatban lévő felülvizsgálata garantálja. Gondoskodunk az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról, melyet az erre kijelölt informatikus kísér nyomon. A gazdálkodási jogkörök gyakorlóiról kialakítottuk a nyilvántartást, gondoskodunk azok az naprakész vezetéséről, aktualizálásáról.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A FÁNK információs rendszere biztosítja, hogy a feladatok ellátásához szükséges adatok és információk azonosítása, gyűjtése és feldolgozása megfelelő minőségben és időben történjen meg. A belső kommunikációs csatornák (pl. belső

hálózat, vezetői értekezletek, osztályértekezletek, elektronikus levelezés) garantálják a célkitűzések, a felelősségi körök és a működési szabályok eljuttatását minden munkatárshoz. A vertikális és horizontális információáramlás biztosított, így a vezetői döntéshozatal naprakész adatokon alapul. A külső kommunikáció során a szervezet eleget tesz a jogszabályi közzétételi kötelezettségeinek, biztosítva a gazdálkodás átláthatóságát és a partnerekkel való hatékony információcserét. Az FÁNK rendelkezik az Info.tv. előírásainak, és a GDPR-ban foglaltak figyelembevételével, adatvédelmi és adatkezelési szabályzattal, valamint informatikai biztonsági szabályzattal is. A FÁNK folyamatosan eleget tesz a közzétételi kötelezettségének, honlapjára feltöltésre kerültek az Info. tv. 1. számú mellékletében – közzétételi lista- foglalt szervezetre vonatkozó közérdekű adatok.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A FÁNK monitoring rendszere biztosítja a belső kontrollok folyamatos és időszakos értékelését. A folyamatba épített nyomon követés révén a vezetők napi szinten ellenőrzik a feladatok végrehajtását és a kontrollok működését. Az önálló értékelési funkciót a belső ellenőrzés látja el (külső szolgáltató igénybevételével), amely a kockázatalapú éves terv mentén vizsgálja a rendszer hatékonyságát és tesz javaslatokat a fejlesztésre. A feltárt hiányosságokról a vezetés rendszeres tájékoztatást kap, a jóváhagyott intézkedési tervek végrehajtása pedig utóellenőrzés mellett valósul meg, garantálva a belső kontrollrendszer folyamatos fejlődését.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 2025 évben az általam írásban kijelölt személy Králik Magdolna Pénzügyi és Számviteli osztályvezető vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Királyné Tamás Anikó Eszter Gazdasági igazgató 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (.....) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név beosztás) 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 .... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név beosztás)) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Budapest, 2026. március 2.

P. H.

.....

Dr. Sós Endre

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás