



GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS
9021 Győr, Városház tér 1.

..... napirendi pont

Pintér Bence polgármester előterjesztése

Javaslat

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában lévő intézmények, valamint Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok tudomásul vételére

Győr, 2026. április 7.

Előterjesztő:


Pintér Bence
polgármester

Az előterjesztést véleményezi: Közgyűlés Bizottságai

Az előterjesztést látta:


Kósa Roland
alpolgármester

Törvényességi véleményezésre bemutatva:


dr. Bakonyi Bernadett jegyző

Az előterjesztést készítette: Gazdálkodási Főosztály Pénzügyi Osztály



Pintér Bence polgármester előterjesztése

Javaslat

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában lévő intézmények, valamint Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok tudomásul vételére

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Bkr. 11. § (2a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével egyidejűleg terjeszti a képviselő testület elé.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69.§-a alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely az alábbi célok megvalósulását szolgálja:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtás végre,
- az elszámolási kötelezettségeiket teljesítsék, és
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A költségvetési szerv vezetője arról nyilatkozik, hogy a 2025. évben a megfelelő kontrollkörnyezetet kialakították, a szervezeti stratégiának megfelelően meghatározták az éves célokat, a célok megvalósítása érdekében kialakításra kerültek a szükséges folyamatok, a célokat veszélyeztető kockázatokat felmérték és kezelték. A folyamatokra megfelelő kontrollokat alakítottak ki, biztosították a szervezeten belüli és a szükséges külső információáramlást, valamint a nyomon követhetőséget, a felülvizsgálatot és a visszacsatolást.

A költségvetési szervek a vezetői nyilatkozattételi kötelezettségeiknek az 1. sz. melléklet szerint eleget tettek, ezért kérem a Tisztelt Közgyűlést a határozati javaslatban foglaltak szerint a nyilatkozatok betérjesztésének tudomásul vételére.

HATÁROZATI JAVASLAT

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata fenntartásában lévő intézmények, valamint Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó - 1. sz. melléklet szerinti - vezetői nyilatkozatokban foglaltakat tudomásul vette.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Győr, 2026. április 7.


Pintér Bence
polgármester

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Molnár Kinga a Bartók Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett időszakban a költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgozottak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) **Kontrolltevékenységek:**

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

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

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 5.



Moldas Kszg
.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Nagy Vilmos , a(z) Bezerédj-kastély Művelődési Ház 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 vagyongazdálkodásába, 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: | megfelelő |
| b) Integrált kockázatkezelési rendszer: | megfelelő |
| c) Kontrolltevékenységek: | megfelelő |
| d) Információs és kommunikációs rendszer: | megfelelő |

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

B1) Nyilatkozom, hogy 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 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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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: Győr, 2020. 03. 06.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Várszegi Mónika** a **Bisinger Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett időszakban a költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelní tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgozottak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) **Kontrolltevékenységek:**

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

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

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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.

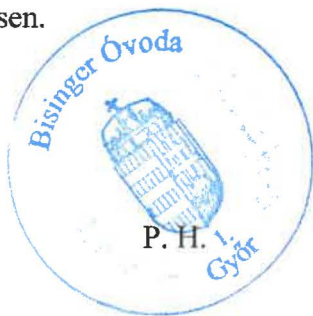
vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 5.



Vajkovich
.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Rákosi-Tóth Rita, a(z) Család- és Gyermekejóléti Központ Győr 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézmény rendelkezik egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal, szervezeti és működési szabályzattal és annak mellékletét képező belső szabályzatokkal.

Munkaköri leírások írásban rögzítettek, aláírásra kerültek.

Az intézmény működésében a szakmai felkészültség, pártatlanság és elfogulatlanság, erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutnak.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A munkaegészségügyi kockázat kezelést és értékelést külső vállalkozó végzi.

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézménynél a folyamatba épített, utólagos és vezetői ellenőrzések különböző szinteken valósultak meg. /Beszámoltatás, vezetői értekezletek, helyszíni ellenőrzés/

A pénzügyi kihatású döntéseknél a célszerűség, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség szempontjai érvényesültek.

A belső szabályzatokban és munkaköri leírásokban a tevékenységek feladatköri elkülönítése, felelősségi körök meghatározása megtörtént.

Pénzügyi területen szakmai teljesítés-, utalványozás-, kötelezettségvállalás-, érvényesítés-, ellenjegyzés szabályozása megtörtént.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Rendszeres és eseti megbeszélések, körlevelek, kör e-mailek formájában történik.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az EESZI belső ellenőre éves ütemterv alapján végzi a belső ellenőrzést.

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 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 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 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.

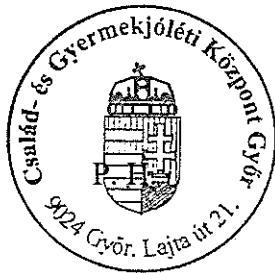
vagy

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: Győr, 2026. március 3.



[Handwritten signature]
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Dr. Horváth Sándor Domonkos**

a Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér (9023 Győr, Herman Ottó u. 22. adószám: 15369653-2-08) 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 vagyongazdálkodásába, 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 értékelnik 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 könyvtárra vonatkozó jogszabályokban, az intézmény alapító okiratában, az intézményi SZMSZ-ben, az intézményi munkatervben foglalt feladatok, az igazgató munkaköri leírásában leírt feladatok, a Magyar Könyvtárosok Etikai Kódexének szabályai, tagi szabályozás, támogató-ellenőrző vezetési stílus, PDCA –analízis alkalmazása, az intézmény 2024-2027 évi Stratégiai Terve. A honlapunkon a közérdekű adatszolgáltatás és az üvegseb információk naprakészességét biztosítottuk. SZMSZ-ünket a jogszabályi változásoknak megfelelően módosítottuk, törvényben előírt stratégiai tervünket naprakészen tartottuk.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: SWOT analízis segítségével folyamatosan történik, kiegyenlítőlegPDA-alkalmazás

c) Kontrolltevékenységek: Folyamatba épített vezetői ellenőrzés, Kincstári és Eu-s pályázati ellenőrzések, statisztikák elemzése, költségvetés havi időarányosságának ellenőrzése, beléptető rendszer, empirikus ad hoc ellenőrzések, pénzügyi ellenőrzések, számlaellenőrzés

d) Információs és kommunikációs rendszer: Információs és kommunikációs rendszerünk fejlesztése során célunk elsősorban a GDPR előírásai és az új adatvédelmi szabályok szerinti eljárásrend kialakítása. Ennek érdekében – intézményünk adatvédelmi tisztviselőjének segítségével – működésünk több területére is kiterjedő tájékoztatókat, szabályzatokat készítettünk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az intézményi weblap interaktív (www.gyorikonvytar.hu) így a felhasználók közvetlen visszajelzései érkeznek hozzánk. A web-statisztika, a használati statisztika, a feldolgozási munkafolyamatok és a kölcsönzési adatok a könyvtár integrált informatikai rendszerén keresztül nyomon követhetőek.

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 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 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: 2020. 03.04.



Dr. Horváth Sándor
Domonkos igazgató

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Mátrai Anikó** az **Egyesített Bölcsődei Intézményhálózat Győr** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett időszakban a költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztuk az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) **Kontrolltevékenységek:**

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

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

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 11.



Miklós Kőrösi
.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 11.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Kányai Róbert**, a(z) **Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény Győr** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelní 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 működési folyamatait érintő környezeti- és feladat-ellátási sajátosságok figyelembevételével a szabályzatok folyamatos aktualizálását elvégeztük, melyek jogalapot szolgáltatnak az intézményi folyamatok rendszeréhez. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje segítséget nyújt az ellenőrzések során. Mind a pénzügyi, gazdálkodási, mind a szakmai feladatellátás terén olyan pontok, visszacsatolások kiépítése történt meg, melyekkel eleget tudunk tenni a kontrollrendszer működésének.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Intézményünk rendelkezik az integrált kockázatkezelés eljárásrendjével, aminek a célja a kockázatok mielőbbi felismerése. A kockázatok csökkentése érdekében legfontosabb tényező, hogy tisztában legyünk a lehetséges kockázatokkal, amelyeknek megfogalmazása összetett gondolkodást igényel. A nagyobb kockázatot rejtő feladatok, folyamatok meghatározásával és ismeretével tudatos tervezéssel, határozott elvárás renddel és hatékony intézkedésekkel, megfelelő döntések meghozatalával jelentős mértékben csökkenthetők a kockázati elemek.

A belső ellenőrzés által tett megállapítások több olyan tényező feltárásában segítettek, mely által a vállalt feladatok működési rendjében a kockázati elemek száma csökkent.

c) Kontrolltevékenységek:

A megkezdett munkát folytattuk. Szóbeli – és írásbeli értékeléseket végeztek az egyes területek vezetői, melyből mindig következtetéseket vontunk le, egy jövőbeni feladat mind teljesebb körű, hibamentes megvalósítására.

Az évi értékelések és ellenőrzések tapasztalatait igazgatói értekezleteken értékeljük, iránymutatásokat, szempontokat pontosítunk.

A belső ellenőr alkalmazásával erősödött a kontroll tevékenységek mennyisége és hatékonysága.

A kommunikációs rendszer elemeként a belső ellenőr alkalmazásával hangsúlyosabban megjelent a tanácsadói tevékenység is. A belső ellenőr és a gazdasági szakterület között biztosított a hatékony információáramlás.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A vezetők és munkatársak munkaköri leírásai részletesen tartalmazzák a kapcsolattartás módját, az információáramlás rendszerét, az ehhez kapcsolódó feladataikat. Az informatikai háttér fejlesztésének középpontjába a hatékony munkavégzés, az információk gyors és pontos továbbítása került. A szabályzataalkotásban törekszünk a minél átláthatóbb, érthetőbb szabályozásra, amely kihat a kommunikáció hatékonyságára is, hiszen a struktúra legkülönbözőbb szintjein álló munkatársaknak is érteni és alkalmazni kell a rájuk vonatkozó előírásokat.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring nemcsak a konkrét ellenőrzések, új feladatok bevezetésének fontos eleme, hanem a napi munkafolyamat fontos része és szorosan kapcsolódik a korábbi pontokban kifejtett tevékenységekhez. A különböző, akár pályázati, akár saját intézményi forrásból zajló tevékenység során intézményünk kiemelt hangsúlyt fektet a nyomon követésre, meghatározva ennek a tevékenységnek a legfontosabb szempontjait és felelőseit.

A monitoring rendszer hatékony működtetéséhez hozzájárul a belső ellenőri munkakör működtetése.

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 Keresztes Júlia, gazdasági igazgatóhelyettes, 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 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.

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Kántor Istvánné az Erzsébet Ligeti Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett időszakban a költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezünk, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 5.



Kálmán Soltész
.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Dr. Bojtárné Németh Anita** a **Gazdasági Működtető Központ Győr** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezzük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (Matisné Kertész Judit, gazdasági vezető, gazdasági főelőadó) 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 (Matisné Kertész Judit, gazdasági vezető, gazdasági főelőadó) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 3.

P. H.



[Handwritten signature]
.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 3.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Kokas Éva a(z) Generációk Művelődési Háza 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval 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 Generációk Művelődési Háza működésének alapját az Alapító Okirat képezi, amely egyértelműen meghatározza az intézmény küldetését, stratégiai céljait, alaptevékenységeit, valamint működési és gazdálkodási kereteit. Az alapító okiratban rögzített rendelkezések biztosítják a jogszerű, átlátható és felelős működés alapfeltételeit.

A szervezet belső működését a Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) szabályozza, amely részletesen meghatározza az irányítási struktúrát, a szervezeti egységek feladatait, a döntési hatásköröket és a felelősségi viszonyokat. A munkaköri leírások egyértelműen rögzítik az egyes munkavállalók feladatait, jogosultságait és beszámolási kötelezettségeit, ezáltal támogatva az elszámoltathatóságot és a felelősségteljes munkavégzést.

Az intézmény irányítása elkötelezett a jogszabályoknak megfelelő, etikus és átlátható működés biztosítása mellett. A szervezeti kultúra alapját a szakmai együttműködés, a nyitott és konstruktív kommunikáció, valamint a folyamatos fejlődésre való törekvés képezi.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény integrált kockázatkezelési rendszere átfogó módon azonosítja, értékeli és kezeli a működés során felmerülő pénzügyi, működési, jogi és stratégiai kockázatokat. Elsődleges célja a kockázatok bekövetkezési valószínűségének csökkentése, hatásuk mérséklése, valamint azok elfogadható szinten tartása a biztonságos és stabil működés érdekében.

A rendszer dinamikusan illeszkedik a külső és belső környezet változásaihoz, és rendszeres felülvizsgálatok, értékelések révén folyamatosan fejlesztésre kerül. A kockázatkezelési folyamat magában foglalja a megelőző kontrollok alkalmazását, az események utólagos elemzését, valamint a vezetői ellenőrzési mechanizmusok működtetését annak érdekében, hogy a lehetséges kockázatok időben felismerhetők és hatékonyan kezelhetők legyenek.

c) Kontrolltevékenységek:

Elsődleges célja a szervezet belső működésének hatékonyságának és szabályszerűségének biztosítása, valamint annak garantálása, hogy minden tevékenység összhangban álljon a hatályos jogszabályokkal és a belső szabályzatokkal.

A preventív kontrollok olyan előzetes intézkedéseket jelentenek, amelyek már a folyamatok kialakításának kezdeti szakaszában biztosítják a megfelelő működési rendet. Ezek az ellenőrzési mechanizmusok hozzájárulnak ahhoz, hogy az esetleges hibák, hiányosságok vagy szabálytalanságok időben felismerhetők és megelőzhetők legyenek.

A kontrolltevékenységek a működési környezet változásaihoz igazodva folyamatosan fejlődnek, ezzel támogatva a szervezeti célok következetes megvalósítását. A rendszeres felülvizsgálat és szükség szerinti módosítás elengedhetetlen a kockázatok csökkentése, a stabil működés fenntartása és a hosszú távon fenntartható fejlődés biztosítása érdekében.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A kontrolltevékenységek elsődleges célja a szervezet belső működésének hatékonyságának és szabályszerűségének biztosítása, valamint annak garantálása, hogy minden tevékenység összhangban álljon a hatályos jogszabályokkal és a belső szabályzatokkal.

A preventív kontrollok olyan előzetes intézkedéseket jelentenek, amelyek már a folyamatok kialakításának kezdeti szakaszában biztosítják a megfelelő működési rendet. Ezek az ellenőrzési mechanizmusok hozzájárulnak ahhoz, hogy az esetleges hibák, hiányosságok vagy szabálytalanságok időben felismerhetők és megelőzhetők legyenek.

A kontrolltevékenységek a működési környezet változásaihoz igazodva folyamatosan fejlődnek, ezzel támogatva a szervezeti célok következetes megvalósítását. A rendszeres felülvizsgálat és szükség szerinti módosítás elengedhetetlen a kockázatok csökkentése, a stabil működés fenntartása és a hosszú távon fenntartható fejlődés biztosítása érdekében.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Elsődleges feladat a kitűzött célok megvalósulásának folyamatos vizsgálata és mérhetőségének biztosítása. Az intézmény kiemelt jelentőséget tulajdonít annak, hogy a célok teljesítését rendszeresen értékelje, valamint a végrehajtott tevékenységek hatékonyságát időben elemezze. A monitoring rendszer integrált működése lehetővé teszi az eltérések gyors felismerését és – indokolt esetben – a szükséges korrekciós intézkedések meghozatalát. Ezáltal biztosított az elszámoltathatóság, valamint az, hogy az intézmény működése összhangban maradjon a belső kontrollrendszerrel és a stratégiai célkitűzésekkel.

A rendszer hozzájárul ahhoz, hogy a Generációk Művelődési Háza működésének minden szintjén érvényesüljenek a belső ellenőrzési mechanizmusok, és valamennyi tevékenység

megfeleljen a hatályos jogszabályoknak, belső előírásoknak és szakmai elvárásoknak. A folyamatos monitoring és a tudatos kockázatkezelés együttesen támogatja a hatékony, eredményes és átlátható működést, valamint a szervezet fenntartható fejlődését.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban készültek, és a tárgyévre vonatkozó bevételeket és kiadásokat a valóságnak megfelelően, átlátható, teljes körű és pontos formában tartalmazzák.

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 2026. 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 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 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 köteleztként – 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: Győr, 2026. március 5.



Koros E
.....
aláírás

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

Kelt: Győr, 2026. március 02.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Nagy Katalin** a **Gyárvárosi Óvoda** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezünk, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 5.

P. H.



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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Melkovics Fanni** a **GYMJV Gyermektábora** 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 vagyongazdálkodásába, 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 kifizetett célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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.

Győr, 2026. március 5.

P. H.



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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Bagi Zoltán Péter**, a(z) Győr Megyei Jogú Város 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézménynél meghatározott szervezeti struktúra, egyértelmű felelősségi és hatásköri viszonyok, illetve feladatok kerültek kialakításra.

A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő számviteli szabályzatok rendelkezésre állnak. A köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. tv. szerinti iratkezelés megfelelően biztosított.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges információk és erőforrások rendelkezésre állnak.

A humánerőforrás-kezelés átlátható és szabályszerűen kialakított.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A vezetői döntéshozatal része.

A jogszabályok által elkészített szabályzatok rendelkezésre állnak.

Meghatározásra kerültek az intézmény működése során a lehetséges kockázatok, valamint ezek kezelésére, illetve csökkentésére szolgáló intézkedések.

Azonnali intézkedésre nem volt szükség.

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézmény Belső ellenőrzési szabályzata alapján folyamatos a szakmai és nem szakmai tevékenységek felügyelete.

A munkafolyamatba beépített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzések megfelelően működnek.

Az intézmény belső szabályzataiban meghatározottak a felelősségi körök.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A hatékony információáramlás biztosított az intézményben.

A rendszeres kétheti megbeszélések, értekezletek során az aktuális információk továbbítása minden esetben a megfelelő személyhez időben eljut, így a feladatok hatékonyan végrehajtásra kerülnek.

Az intézményben az iktatási rendszer megfelelően működik, elektronikus és papír alapon is.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az intézmény feladatellátása során biztosított volt a szervezeti célok és azok végrehajtására vonatkozó szabályok folyamatos nyomon követése.

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 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 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 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: Győr, 2026.03.05.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Máthé - Tóth Péter**, a(z) **GYMJV Útkezelő Szervezete** 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 vagyongazdálkodásába, 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 elvégzendő feladatainkat az Alapító Okirat és a Szervezeti Működési Szabályzat tartalmazza. Intézményünk szervezeti felépítése, a dolgozók feladat és hatáskörei a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerültek meghatározásra. Szabályzataink kiterjednek az intézmény működésére, gazdálkodására. A jogszabályi változásoknak megfelelően folyamatosan felülvizsgáljuk a szabályzatokat.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, amelyek csökkentik – megszüntetik a kockázatokat. A kockázati tényezők figyelembevétele megtörtént.

c) Kontrolltevékenységek:

Az előírt szabályzatok elkészültek, melyek folyamatosan biztosítják a kockázatok kezelését. Vezetői ellenőrzések különböző formában valósultak meg (vezetői értekezlet megbeszélései, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, személyes vezetői ellenőrzés).

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Működtetése megfelelő és hatékony. Intézményen belül az információ áramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámolások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek által működtetett információmozgás, visszakereshetőség útján valósul meg. Az iratkezelés gyakorlata megfelel az előírásoknak.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A célok megvalósításának nyomon követését lehetővé teszi.

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 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 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 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 köteleztként – 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 köteleztként – a 2025 évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Máthé – Tóth Péter igazgató) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Győr, 2026.03.02.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Velekei László a Győri Balett 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az SZMSZ-ben meghatározott intézményi szervezeti struktúra átlátható, a felelősségi viszonyok, hatáskörök és feladatok egyértelműek. Az intézménynél minden alkalmazott számára egyértelműek az etikai elvárások, a humán-erőforrás kezelés a szakmai (Emt.) jogszabályoknak megfelelő.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok felmérése és megállapítása az előadó-művészeti, színpadi balettművészeti alaptevékenységnek megfelelő eljárással és megfelelő gyakorisággal történik (minden előadás és minden helyszín esetében műszaki és művészeti szempontból egyaránt), az ezekkel

kapcsolatos intézkedések a szakmai előírásoknak megfelelően történnek.

c) Kontrolltevékenységek:

Folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés keretében valósul meg. Az intézmény belső szabályzataiban található rendelkezések meghatározzák a kontroll eljárásokat.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Napi vezetői értekezleteken, írásbeli kommunikációval (próbarendi és munkarendi kiírás, egyéb tájékoztatók) évadonként minimum két társulati ülés alkalmával, munkarendi, produkciós és eseti értekezleteken biztosított volt az információáramlás.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az intézményi célok megvalósításának nyomon követése a napi operatív vezetői értekezleteken, az időszakos pénzügyi-gazdasági jelentések értékelésekor, a bemutatók és pályázatok elszámolása, valamint az éves költségvetési és szakmai (Emt. által előírt) beszámolók során valósul meg.

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

Győr, 2026. március 2.

P. H.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Fúke Géza a **Győri Filharmonikus Zenekar igazgatója** 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

Az intézményünk rendelkezik egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirattal, hatályos szervezeti és működési szabályzattal. Az év során szükségessé vált módosítások a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörténtek. Rendelkezünk a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatokkal, amelyek tartalma, az esetleges jogszabályi változásokhoz idomulnak. A kialakított szervezeti struktúra, és az egyes folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.

A beszámolási időszakban a feladatok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) túlnyomórészt rendelkezésre álltak.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő – szervezeti célokat érintő - kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént, illetve folyamatosan változó gazdasági környezet hatásait figyelembe véve történik.

2024. évben is – az időközben lezajlott belső ellenőrzés megállapításaira vonatkozóan – az intézmény fokozottan gondoskodott az integrált kockázatkezelési rendszerével kapcsolatos feladatok ellátásáról.

Az intézmény rendelkezik az integritást sértő események szabályzatával és már korábban gondoskodott az integrált kockázatkezelési szabályzat elkészítéséről, azokat rendszeres időközönként felülvizsgálja, a jogszabályi változásoknak megfelelően módosítja azokat.

c) Kontrolltevékenységek:

Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában. Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése. A gazdasági döntések dokumentálása megtörtént.

A megbízott közreműködik az integritási és korrupciós kockázatok felmérésében, - amennyiben szükségessé válik - az azok kezelésére szolgáló intézkedési terv, valamint az annak végrehajtásáról szóló integritás jelentés elkészítésében. Vezetői megbeszélések keretei között rendszeresen értékelésre kerülnek az intézményben működő kontrolltevékenységek folyamatai, annak érdekében, hogy azok, egyre jobban, hatékonyabban járuljanak hozzá az intézmény eredményes működéséhez.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Intézményünkben biztosított a megfelelő, releváns információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez. Rendszeres vezetői értekezletek biztosítják az azonnali információáramlást. Kiemelt feladat, hogy a feltett kérdések, és az átadott információk értékelése azonos módon történjen az információ kérő és az információ átadó között.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az intézmény dolgozói munkájukat a jogszabályokban foglalt követelmények, a stratégiai célok teljesítése érdekében a vezetés által kiadott belső szabályzatok alapján végzik. Az elvégzett munkáról vezetői értekezleteken, megbeszéléseken történik a beszámolás. Az elvégzett feladatokkal kapcsolatosan visszacsatolások történnek, hogy az adott feladatok elvégzése az elvárt szinten történt-e meg.

Intézményünkben önálló, független belső ellenőrzés szervezeti egység nem működik.

Az általam vezetett intézmény gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

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

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

B1) Nyilatkozom, hogy 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 2025. évben az általam vezetett Győri Filharmonikus Zenekar gazdasági igazgatóhelyettese, Pintér Elemér József, 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 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.

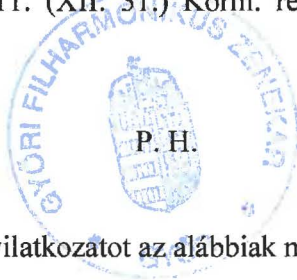
vagy

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: Győr, 2026. 03. 02.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Felber Istvánné** a **Győri Mosolyvár Óvoda** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztuk az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezünk, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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

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 (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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 5.



Felk. A. V.
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Marton László, a Győri Művészeti és Fesztiválközpont** 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 vagyongazdálkodásába, 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 intézménynél rendelkezésre áll:
 - hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat
 - hatályos szervezeti és működési szabályzat
- az intézmény stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető
- szabályozott a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje
- munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták

b) Kockázatkezelési rendszer:

Az éves kockázatbecslés megtörtént, a kockázatértékelést elvégeztük, azonnali intézkedésre nem volt szükség. A karbantartási feladatokat ütemezés szerint, a kisebb javításokat azonnal végeztetjük.

c) Kontrolltevékenységek:

- biztosított volt a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizelés és beszámolás) kontrollja
- a kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés
- az intézmény belső szabályzataiban meghatározottak a felelősségi körök

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információáramlás biztosított az intézményben. A rendszeres megbeszélések, értekezlet során az aktuális információk továbbítása rendszerben megtörtént. Intézményünkben az iktatási rendszer megfelelően működik.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

B1) Nyilatkozom, hogy 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 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 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

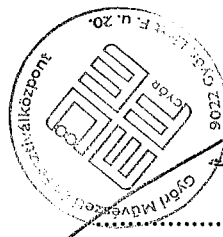
C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – 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 köteleztként – a 20...²⁵ 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: Győr, 2025. április 30.

P. H.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

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

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **dr. Bakos-Kiss Gábor**, a Győri Nemzeti Színház 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 céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

- Rendelkezünk a jogszabályok által előírt szabályzatokkal a megfelelő működés érdekében.
- A szabályzatok, igazgatói utasítások kiadásáról az érintett munkatársak értesítést kapnak, azokat számukra elérhetővé tesszük.
- Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, melyet az adott szervezeti egység funkcióinak megfelelően alakítottunk ki.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A Belső kontrollrendszer részeként frissítése folyamatos.

c) Kontrolltevékenységek:

- Biztosított a pénzügyi kötelezettségvállalást és a teljesítést magába foglaló tevékenység esetében a „négy szem” elvének az érvényesülése.
- Intézkedtem az adatok biztonságos tárolásáról, kezeléséről, feldolgozásáról.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított a munkatársak számára a munkájuk elvégzéséhez szükséges információkhoz való hozzáférés.
- Hetente rendszeres munkarendi és vezetői értekezletet tartunk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- A belső kontrollrendszer fejlesztése, korszerűsítése folyamatos. A működésre feltárt hibákra a felismerést követően megfelelő intézkedésre kerül sor. A külső ellenőrzés során tett javaslatok hasznosítása 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 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 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 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

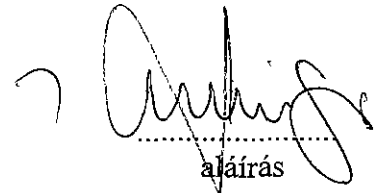
C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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: Győr, 2026. március 2.




aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Bán Renáta Erika**

a(z) **Győri Szabó József Művelődési Ház** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

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

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 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 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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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: Győr, 2026. március 4.



.....
alírás

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

Kelt:

P. H.

.....
alírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Nemes Gábor**, a **Hajléktalanokat Segítő Szolgálat Győr** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitzűzött 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 Szakmai Program és mellékleteinek aktualizálása folyamatos.
- A munkaköri leírások felülvizsgálata folyamatos.
- A szabályzatok rendelkezésre állnak, melyek átdolgozása, aktualizálása folyamatos.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- A kockázatkezelési tevékenységek a döntés előkészítésnél, a költségvetés koncepciójának tervezésénél különös gondossággal kell eljárnia a vezetőknek.
- A költségvetési év során figyelni kell a folyamatokat, frissíteni a kockázateértékelés megállapításait, ellenőrizni a megtett intézkedések hatásait.

c) Kontrolltevékenységek:

- Konkrét, együttműködő szakmai együttműködés volt a belső ellenőrrel.
- A mindennapi folyamatokba épített vezetői ellenőrzés biztosított volt.
- A felelősségi körök kialakításra kerültek.
- A beszámolók határidőre leadásra kerültek, azok kontrollja biztosított volt.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- Az intézmény honlapja átalakításra került, frissítése folyamatos.
- Az intézmény eleget tett a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, az adatok frissítése folyamatos.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- A kialakított monitoring rendszer folyamatosan karbantartott.

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 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 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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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. március 4.



Cemur Söb
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Fehérné Hercsel Anna** a **Kovács Margit Óvoda** 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 vagyongazdálkodásába, 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 kitzűött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékeln tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 5.



Felcsiszolt kézzel
.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Sándorné Szalay Andrea a Kulturális Pénzügyi-Gazdasági Szolgáltató Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. éven/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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézmény rendelkezett hatályos alapító okirattal, szervezeti és működési szabályzattal, mely magában foglalja a szervezeti felépítést is. A jogszabályok által előírt kötelezően elkészítendő szabályzatokkal rendelkezik az intézmény, a belső szabályzatok felülvizsgálata megtörtént a költségvetési év folyamán, ahol szükséges volt aktualizálásra kerültek a szabályzatok. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások rendelkezésre álltak az intézményben.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok megállapításra kerültek, azokat az év folyamán folyamatosan nyomon követtük.

c) Kontrolltevékenységek:

Az év folyamán biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak vonatkozásában. Biztosított volt a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézmény vezetőjeként gondoskodtam megfelelő információs rendszer kialakításáról, mely biztosítja a gyors, hatékony és biztonságos információáramlást az illetékes szervezetekkel és személyekkel.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az intézménynél kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszer. A rendszeres munka-megbeszéléseken az elvégzett feladatokról visszacsatolás történik.

Az intézményben független belső ellenőrzés nem működik.

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 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mihályi Nikoletta igazgatóhelyettes/gazdasági főelőadó) 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: Győr, 2026. március 4.




Sándorné Szalay Andrea
igazgató

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Szakácsné Horváth Gertrúd** a **Márvány Óvoda** 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 vagyongazdálkodásába, 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. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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.

Győr, 2026. március 5.



Szabó Csaba
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Árpásiné Nagy Andrea** a **Ménfőcsanakai Óvoda** 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 vagyongazdálkodásába, 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 kitzűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelní tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgozottak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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.

Győr, 2026. március 5.



Almás
.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Truka István** a **Mezőőri és Parkőri Szolgálat Győr** 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 vagyongazdálkodásába, 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 értékelné tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgozottak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a



tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezjük, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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.

Győr, 2026. március 5.




.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, LOSCHITZ FERENC a(z) MOLNÁR VID BERTALAN MŰVELŐDÉSI KÖZPONT költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

A folyamatba épített és belső ellenőrzésnek a munkatársak folyamatos beszámoltatásával, az általuk végzett tevékenységek nyomon követésével tettem eleget.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézményünk által végzett tevékenységekből eredő bármely kockázatot munkatársaimmal együtt igyekszünk beazonosítani, felismerni, és megtalálni rájuk az adekvát megoldásukat, amivel az esetleges negatív hatásait minimalizálni, illetve kiküszöbölni tudjuk.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek közé egyfelől a művelődésszervezői és az ehhez kapcsolódó szakmai munka, másfelől a pénzügyi folyamatok ellenőrzése tartozik. A szakmai munka ellenőrzését saját magam, valamint irányítással az igazgatóhelyettes végzi. A pénzügyi folyamatok tekintetében a gazdasági ügyintéző munkáját magam kontrollálom.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményben – kis szervezet lévén (a dolgozói létszám 13 fő) – közvetlen az információ cseréje, illetve a belső kommunikációs rendszer működése. Heti rendszerességgel (keddenként) tartunk értekezletet, amelyben az elmúlt hét történéseit összegezzük, valamint a jövőbeni feladatokat tekintjük át és beszéljük meg.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az intézményünkönél folytatott tevékenységek nyomon követése, monitoringja elsősorban ugyancsak a heti értekezleteken történik. A folyamatban lévő munkákat a felelős munkatársakkal együtt szorosan figyelemmel kísérjük, és az aktuális tennivalók pontos időben, illetve határidőre történő elvégzésének kötelezettségét betartjuk.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 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 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 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: Győr, 2026. március 2.



dosli z
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Fonyóné Varga Katalin Krisztina** a **Nagybácsai Óvoda** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztuk az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezünk, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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 köteleztként – 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 köteleztként – 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.

Győr, 2026. március 5.



.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Bakonyi Bernadett Győr Megyei Jogú Város Jegyzője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál (továbbiakban Hivatal), valamint Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatánál (továbbiakban: Önkormányzat) gondoskodtam a Hivatal és az Önkormányzat mint éves beszámoló készítésére kötelezett szervezet tekintetében

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. Olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

2025. évben a Hivatal alapítói okirata, valamint a Hivatal és az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata rendelkezésre állt. A Hivatal szervezeti és működési szabályzata tartalmazta a szervezet felépítését, a szervezeti egységek feladatkörét, feladat- és hatáskör megosztását. A stratégiai és operatív célrendszer írásban rögzített, az Önkormányzat és a

Hivatal céljait meghatározó stratégiai dokumentumokon keresztül (gazdasági program, esélyegyenlőségi terv, integrált városfejlesztési stratégia, belső ellenőrzési terv stb.) a szervezet tagjai számára megismerhető volt. A humán erőforrás-kezelés átlátható.

A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok mind az Önkormányzat, mind a Hivatal tekintetében rendelkezésre álltak, így különösen:

- a számviteli törvény által előírt szabályzatok (számviteli politika, számlarend, értékelési szabályzat, leltározási és leltárkészítési szabályzat, önköltség-számítási szabályzat, pénzkezelési szabályzat)
- selejtezési szabályzat
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, hivatásetikai kódex)
- a közbeszerzésekről szóló törvény által előírt szabályzatok (közbeszerzési szabályzat)
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló törvényben előírt iratkezelési szabályzat
- informatika biztonsági szabályzat
- az adatvédelmet, adatbiztonságot, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat (az adatvédelemről és az információszabadságról szóló szabályzat)
- fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (tűzvédelmi szabályzat, nemdohányzók védelméről szóló szabályzat)
- integritásirányítási rendszer egyes elemeiről szóló szabályzat

Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, különösen az alábbiak tekintetében:

- tervezéssel, gazdálkodással – így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével – ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek. (az Önkormányzat valamint a Hivatal kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás ellenjegyzésének, valamint a kiadás teljesítésével, a bevétel beszedésével összefüggő teljesítés igazolásának, érvényesítésének, utalványozásának, utalványozás ellenjegyzésének rendjéről szóló szabályzata, a kiadmányozás rendjéről szóló szabályzat)
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend (beszerzési szabályzat)
- a külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések (a külföldi kiküldetés és külföldi vendégek fogadásának rendjéről szóló szabályzat)
- az anyag- és eszközgazdálkodás vagyonrendeletben, számviteli politikában, leltározási, selejtezési szabályzatban nem szabályozott kérdései (anyagraktár kezelési szabályzat, stb.)
- reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai (reprezentációs szabályzat)
- gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje (gépjármű üzemeltetési szabályzat)
- a vezetékes és mobiltelefonok használatáról szóló szabályzat
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje (az adatvédelemről és az információszabadságról szóló szabályzat)

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek voltak.

A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerről, valamint az integritásirányítási rendszer egyes elemeiről szóló szabályzat keretein belül meghatározásra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

A Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat rendelkezik a belső ellenőrzések egységes eljárásrendjét biztosító Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek, a munkáltató és munkavállaló, köztisztviselő által történő aláírásuk megtörtént.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a közszolgálati tisztviselőkről egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet alapján kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

A működés során a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékeinek érvényre juttatása, valamint a közérdek egyéni érdekekkel szemben történő előtérbe kerülése biztosított volt. 2021. szeptember 29. napjával lépett hatályba a Hivatal köztisztviselőire vonatkozó hivatásetikai alapelveket és az etikai eljárás szabályait tartalmazó előírás.

Az integritásirányítási rendszer egyes elemeiről szóló szabályzatban meghatározásra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje.

Az Önkormányzati és a Hivatali szabályzatok a belső hálózaton közzétételre kerültek, így azok megismerésének lehetősége és megértése az érintettek számára biztosított volt.

A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások rendelkezésre álltak. A feladatellátáshoz szükséges képzettségi szint és gyakorlat biztosított volt. A kötelező továbbképzési feladataiknak a köztisztviselők eleget tettek, a kompetenciák felmérése a teljesítmény követelmények értékelésével együtt megtörtént.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az Önkormányzat és a Hivatal céljai hierarchikus rendszert alkotnak. Az egyes szervezeti egységek céljai szorosan kapcsolódnak a szervezet legfőbb célkitűzéseéhez, abból levezethetők.

A Polgármesteri Hivatalban és az Önkormányzatnál integrált kockázatkezelési rendszer működik.

A kockázatkezelést a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszeréről szóló szabályzat rögzíti. Meghatározásra kerültek a kockázati tényezők, azok bekövetkezési valószínűsége, a kockázatkezelés lépései, a kockázatkezelés végrehajtásának felelősei, a kockázatokra adható válaszok, a kockázat nyilvántartása.

Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására a szervezeti felelős kijelölése megtörtént.

A kockázatkezelés a szerven belül munkaköréhez, jogköréhez kapcsolódóan minden munkatárs feladata. A kockázatkezelés szempontjából elsődleges tevékenység a megelőzés (a kockázati tényező megjelenésének elkerülése), ezért a kockázatkezelés nem időszakos feladat, hanem a mindennapi tevékenység része.

Mínthogy a kockázati környezet állandóan változik, a kockázatkezelési folyamat fontos tulajdonsága a folyamatos és rendszeres felülvizsgálat. A szervezeti egységek vezetőinek folyamatos feladata és felelőssége, hogy ellenőrizzék, a szervezet és a szervezeti egység kockázati környezete változott-e vagy sem.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység részeként a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés biztosított volt, legfőképp az alábbi területeken: a költségvetés tervezése, a költségvetési előirányzatok megállapítása, a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az eszközök nyilvántartásba vétele, érvényesítés, utalványozás, pénzügyi teljesítés, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, gazdasági események elszámolása.

Biztosított volt továbbá a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése.

A pénzügyi dokumentumok, a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása illetve ellenjegyzése, valamint a gazdasági események elszámolása (könyvvizetés és beszámolás) kontrollja feladatkörök elkülönítése megtörtént.

A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetési szerven belülre és kívülre készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magába foglaló tevékenységei esetében a „négy szem” elve – a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata – érvényesült.

Az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, jóváhagyási, végrehajtási, rögzítési, kontroll, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, valamint a beszámolási eljárások külön szervezeti egységhez, személyhez delegáltak.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az alkalmazott információs rendszer biztosította a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez. A vezetőkkel történő kapcsolattartás a rendszeres személyes konzultációk és a vezetői értekezleteken történő információáramlás által biztosított. Az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglalt előírások alapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Önkormányzat és a Hivatal is eleget tett.

Az Önkormányzat és a Hivatal eleget tett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott kötelezettségének. Az

Önkormányzat és a Hivatal informatikai biztonsági szabályzata 2014. 02. 01-jével lépett hatályba.

A működés során keletkezett, illetve beérkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, visszakeresése, adatvédelme és nyomon követhetősége szabályzatokban foglalt előírások alapján biztosított volt. Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.

A szabálytalanságok kezelésével kapcsolatos eljárásrend tartalmazza a szabálytalanság észlelése esetén alkalmazandó szabályokat, eljárásrendet, ennek betartásával a szabálytalansági gyanú kivizsgálása biztosított.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring tevékenység azáltal valósult meg, hogy az Ellenőrzési Osztály az ellenőrzési terv alapján belső ellenőrzéseket hajtott végre. Az Ellenőrzési Osztály szervezeti és funkcionális függetlensége, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosítottak voltak. A belső ellenőrzés során feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek. Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követés a Hivatali szakosztályok vezetőinek munkaköri kötelessége a szakosztályon zajló munkafolyamatok figyelemmel kísérésével és annak értékelésével.

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.

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

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

Győr, 2026. március 20.



dr. Bakonyi Bernadett
jegyző

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Székely Zoltán, a Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum 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 vagyongazdálkodásába, 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 intézményre vonatkozó belső szabályzatok megismertetése valamennyi dolgozóval, amely érinti őket, illetve a munkavégzésüket. Újonnan belépő dolgozók ellátása megfelelő információkkal, technikai eszközökkel. Éves munka- és tűzvédelmi oktatás megtartása.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok elemzésével folyamatosan kontrolláljuk a külső és belső kockázatokat. A jogszabályi változások megfelelő alkalmazása érdekében az érintettek részére a

továbbképzéseken, konzultációkon való részvétel biztosítása, szakkönyvek, folyóiratok, illetve internetes hozzáférés biztosítása.

c) Kontrolltevékenységek:

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések folyamatosak. Az intézménynél biztosított az adatok biztonságos tárolása, az informatikai rendszerekhez való hozzáférések.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézmény dolgozóit felhívjuk, hogy megkülönböztetett figyelemmel kövessék a belső szabályzatokat, és ügyeljenek betartásukra. Az intézményt érintő döntések az SZMSZ-ben rögzített fórumokon keresztül jutnak el az érintett dolgozókhoz. Első körben a vezetői értekezleten, ahol a részleg- és osztályvezetők kapnak tájékoztatást, majd az utóbbiak által tartott alsóbb fórumokon. Az információáramlást segíti az intézmény belső kommunikációs rendszere: az igazgatóságról küldött kör-emailek az intézmény teljes foglalkoztatotti állományát eléri.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A revízió által feltárt kisebb hiányosságok kiküszöbölésének érdekében készített intézkedési terv folyamatos foganatosításával, egyben a belső monitoring kontrollja is 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 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 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 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: Győr, 2026. 03.02.

P. H.




.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Németh Cintia** a **Sün Balázs Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett időszakban a költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok 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 kitzűött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékeln tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezünk, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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.

Győr, 2026. március 5.




.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Kaufmann Ákosné a Szentiváni Óvoda** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgozták az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezünk, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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

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 (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 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.

Győr, 2026. március 5.



Kajkó!
.....
aláírás

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

Győr, 2026. március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Sófi-Ősz Veronika** a **Tárogató Óvoda** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelní tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

2025. év folyamán a meglévő szabályzatainkat szükség szerint módosítottuk, aktualizáltuk. Az aktualizált Szervezeti és Működési Szabályzatunknak része az intézmény szervezeti felépítése. Kidolgoztak az alá-, fölé- és mellérendelt hatásköri viszonyok. Tartalmazza a vezetők feladatait és a kapcsolódó felelősségi köröket. Az SZMSZ-ben a szervezet minden szintjére vonatkozóan meghatároztuk elvárásainkat. A célkitűzések teljesüléséhez vezet a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer, a vezetői hatáskörök és felelősség elhatárolása.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer részeként a GMK felmérte és meghatározta intézményünkre a

tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatokat, illetve hogyan tudjuk biztosítani a kockázatok csökkentését.

c) Kontrolltevékenységek:

Belső ellenőrzési terv alapján a GMK gondoskodott a szakmai tevékenységek folyamatos kontrolljáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Gazdasági Működtető Központ Győr intézményben 2018. szeptember 1-jétől 1 fő belső ellenőr látja el. Ellenőrzései során a szabályszerűséget, szabályozottság megvalósulását vizsgálja, feltárja a hiányosságokat, azok megszüntetésére javaslatot tesz. Az ellenőrzés változatos módszereinek alkalmazásával a GMK minden intézményi tevékenységet figyelemmel kísér.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó engedélyezési és jóváhagyási eljárások rendje belső szabályzatokban került meghatározásra. Biztosított, hogy a szakmai, pénzügyi-gazdasági információkhoz, iratokhoz és más adathordozókhoz, számítógépes nyilvántartásokhoz csak a felhatalmazott, illetékes személyek férjenek hozzá.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és kommunikációs rendszer szabályozott működésére elkészítettük az adatvédelmi szabályzatunkat. Gondoskodtam arról, hogy az ügykezelési rend kialakított folyamatában minden információ időben a megfelelő szervezeti egységhez, illetve személyhez jusson, hogy az információ áramlása folyamatos, megbízható legyen. Odafigyelünk arra, hogy a megfelelő információ áramlás biztosítsa a határidők betartását. Törekszünk a közölt információs pontosságára, megbízhatóságára.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer működtetésével a vezetőknek és valamennyi szervezeti egységnek lehetősége van a kitűzött célok megvalósításának nyomon követésére. Az ellenőrzések során szerzett információkat rendszerezünk, elemezzük, és a tapasztalatok alapján javítjuk, alakítjuk a pénzügyi, gazdálkodási, ügyviteli folyamatokat.

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 (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 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.

Győr, 2026. március 5.




.....
aláírás

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

Győr, 2026 március 5.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Radicsné Csöre Andrea, az Újvárosi Művelődési Ház 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 vagyonekezelésébe, 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 szervezetben 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: szabályzatok figyelembevételével, azokkal megegyezően lett kialakítva. A feladatok állandó ellenőrzése megtörtént.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: a kockázatok folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerben lettek kezelve. A kockázat felismerése, kiküszöbölése megtörtént.
- c) Kontrolltevékenységek: a tevékenységekről folyamatos munkatársi beszámoltatás, vezetői ellenőrzés került alkalmazásra.

d) Információs és kommunikációs rendszer: családi hangulatú, kis kollégai létszámmal működő intézményünkben, csapatmunkában dolgozunk. A közvetlen információáramlás és kommunikáció teljes mértékben biztosítva van.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): a folyamatokat heti értekezleteken alkalmával megbeszéljük. Figyelemmel kísérjük a szervezet működését az előírások betartásával, szükség esetén azonnal beavatkozunk.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolókat 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 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 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 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: Győr, 2026. március 5.



P. H.

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Kocsis Rozi, az Vaskakas Bábszínház 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 szabályzatai biztosítják a megfelelő kontrollkörnyezetet, kijelölik a folyamatok működésében résztvevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyt.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A szabályzatban foglalt eljárásrend szerint kezeljük a szervezeti integritást sértő esetleges eseményeket.

c) Kontrolltevékenységek:

A szervezeten belüli kontrolltevékenységek kialakításra kerültek, ezek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak az intézmény céljainak eléréséhez, erősítik az integritást, biztosítják az ezeket veszélyeztető kockázat csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különös tekintettel a költségvetési tervezésre, a kötelezettségvállalásokra, a szerződésekre, a kifizetésekre és a támogatásokkal való elszámolásra.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Intézményünkben a meglévő rendszerek biztosítják a megfelelő információáramlást.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Kialakítottuk a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert és a tevékenységekbe épített ellenőrzést.

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 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 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 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.

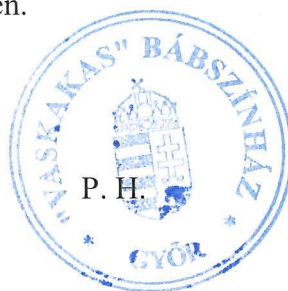
vagy

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: Győr, 2026. március 5.



P. H.

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, Horváth Zoltán László a Városrendészet Győr költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025.11.01-12.31 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az intézmény hatályos Alapító Okirattal és Szervezeti és Működési Szabályzattal rendelkezik. A kötelező szabályzatok elkészítése és ismertetése megtörtént. A munkaköri leírások írásban rögzítettek, a köztisztviselők részére átadásuk megtörtént. A teljesítmény-értékelési rendszer kialakítása a jogszabályi kötelezettségnek megfelelő.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer Intézményünk minden tevékenységére kiterjed. A szervezet célkitűzéseinek és költségvetésének/gazdálkodásának figyelembevételével biztosítja a kockázatok azonosítását, valamint azok csökkentésére, megszüntetésére vonatkozó

intézkedéseket. A kockázati tényezők figyelembevétele megtörtént.

c) Kontrolltevékenységek:

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi, gazdálkodási folyamatokhoz kapcsolódóan - költségvetés tervezése, kötelezettségvállalások, szerződéskötések és kifizetések területén - működött. A vezetői ellenőrzések szóbeli, írásbeli jelentések, vezetői megbeszélések, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés útján valósulnak meg.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményi információáramlás hatékony, akadálymentes, szóbeli, írásbeli, és elektronikus formában is. A szükséges információk a megfelelő helyen, időben és részletezettséggel rendelkezésre állnak.

Az iratkezelés a szabályzatban meghatározottak szerint történik.

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységről független belső ellenőrzés kialakítása megtörtént, a szükséges források biztosítottak. A célok megvalósulásának nyomon követését lehetővé teszi.

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 (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 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

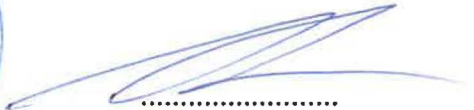
C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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 (Horváth Zoltán László, mb.intézményvezető, vezető) 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. 03. 05.




.....
alíírás

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás