

	7		6
	PHUF25000118		2026.01.0
	8	<u>126 048</u>	6
		187 531	
Petz Aladár Megyei Oktató Kórház	PHUF25000111		2026.02.1
	7	849 567	9
	PHUF25000119		2026.02.1
	3	<u>337 376</u>	9
		1 186 943	
Pro Energy Kft	PHUF25000116		2026.01.0
	0	23 813	7
Steck-Hungária Kft	PHUF25000120		2026.01.1
	7	8 881	2
Szabó Alíz EV.	PHUF26000000		2026.01.0
	6	8 904	8
	PHUF26000007		2026.02.0
	5	<u>8 498</u>	3
		17 402	
Szerváltultettek GYMS és VasM Egyesülete	PHUF26000000		2026.01.1
	7	9 031	0
	PHUF26000007		2026.02.0
	6	<u>8 625</u>	3
		17 656	
Tech Contact Kft	PHUF26000000		2026.01.2
	5	10 236	0
	PHUF26000007		2026.02.0
	4	<u>9 698</u>	3
		19 934	
T-Mix 2003 Kft	PHUF25000119		2026.01.0
	7	272 500	6
Tudorka Könyvelde Kft	PHUF26000000		2026.01.1
	3	25 084	3
	PHUF26000007		2026.02.0
	2	<u>24 139</u>	9
		49 223	
Vira Clean Kft	PHUF26000000		2026.01.1
	2	10 236	4
	PHUF26000007		2026.02.1
	1	<u>9 698</u>	6
		19 934	
WKW Hungária Kft.	PHUF25000120		2026.01.0
	8	63 114	7

ZLT Magyarország Kft	PHUF25000120 4	36 322	2026.01.1 3
Waldorf Gmbh	PHEUR 250000033	919 179	2026.01.0 8
	PHEUR 250000034	<u>1 055 765</u> 1 974 944	2026.01.0 8
SPA0007 s.r.o.	PHUF25000121 1	91 300	2026.01.2 6
	<b>Vevő követelések összesen</b>	<b>5 964 277</b>	
ebből			
<b>2026.01.31-ig kiegyenlített</b>		<b>4 448 340</b>	
<b>2026.01.31-ig kiegyenlítetlen</b>		<b>1 515 937</b>	

**Egyéb követelés: 1.883.443,-Ft 1.884 E Ft.**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6.548	5.964
Egyéb követelések	471	1.884
<i>Ebből:</i>		
- TB kifizetőhelyi elszámolás	309	676
- Következő évben visszaigényelhető áfa	158	311
- Környezetvédelmi termékdíj	4	4
- Tárgyévi áfa követelés		893
<b>Összesen:</b>	<b>7.019</b>	<b>7.848</b>

**PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 111.138.230,-Ft 111.138 E Ft.**

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
OTP Bank Nyrt 11737007-20724254 elszámolási betétszla.	13.372.819,-Ft	11.040.410,-Ft
OTP Bank Nyrt 11737007-20724254/349023673568 lekötött betét	100.000.000,-Ft	100.000.000,-Ft
Bankszámlák összesen :	113.372.819,-Ft	111.040.410,-Ft
Pénztár	134.825,-Ft	97.820,-Ft
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>113.507.644,-Ft</b>	<b>111.138.230,-Ft</b>

**PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 111.138.230,-Ft 111.138 E Ft.**

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 1.003.342,-Ft 1.004 E Ft.**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	151	155
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	559	849
Halasztott ráfordítások	-	-
<b>Összesen</b>	<b>710</b>	<b>1.004</b>

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 155.027,-Ft 155 E Ft.  
 Telefon magánhasználat 293,-Ft  
 Lekötött betét kamata 154.734,-Ft

Költségek aktív időbeli elhatárolása: 848.315,-Ft 849 E Ft.

- újság, kiadvány, közlöny előfizetések 4.695,-Ft  
 - italautomata működési ktg 129.498,-Ft  
 - biztosítás 327.097,-Ft  
 - szoftver előfizetés 307.769,-Ft  
 - elektronikus aláírás 16.521,-Ft  
 - Web tárhely, honlap karbantartás 62.735,-Ft

**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN: 357.051.685,-Ft 357.052 E Ft.**

**SAJÁT TŐKE 294.786.277,-Ft 294.786 E Ft.**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg	97.630	15.899	164.201	5.456	283.186
Előző évi adózott eredmény átvezetése	-	-	5.456	-5.456	0
Előző évi eredmény terhére jóváhagyott osztalék	-	-	-	-	-
Fejlesztési tartalék felhasználása	-	-	-	-	-
Tárgyévi adózott eredmény	-	-	-	11.600	11.600
<b>Összesen</b>	<b>97.630</b>	<b>15.899</b>	<b>169.657</b>	<b>11.600</b>	<b>294.786</b>

A Társaság tárgyévi eredménye az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Adatok E Ft-ban

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Saját tőke	235.766	249.114	259.305	262.932	267.702	271.153	277.730	283.186	294.786
Jegyzett tőke	97.630	97.630	97.630	97.630	97.630	97.630	97.630	97.630	97.630
Tőketartalék	15.899	15.899	15.899	15.899	15.899	15.899	15.899	15.899	15.899
Eredménytartalék	112.978	122.237	135.585	145.775	149.404	154.172	157.624	164.201	169.657
Tárgyévi eredmény	9.259	13.348	10.191	3.628	4.769	3.452	6.577	5.456	11.600

A Társaság a fordulónapi saját tőkéje a jogszabályban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

**KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN****37.606.579,-Ft****37.607 E Ft.****RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK****37.606.579,-Ft****37.607 E Ft.**

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	800	1.432
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	37.307	36.175
- SZJA	4.171	4.796
- Cégaudóadó	108	129
- Szakszervezeti tagdíj	18	17
- ÁFA	1.518	
- Munkabér	24.427	22.781
- Szociális hozzájárulási adó	1.185	1.380
- TB járulék	5.393	6.573
- Önkéntes nyugdíjpénztár	5	5
- Letiltás	149	97
- Miniszt.támogatás előleg	183	335
- Következő évben fizetendő ÁFA	44	62
- Cafetéria	96	-
- Vevő túlfizetés	10	-
<b>Összesen</b>	<b>38.107</b>	<b>37.607</b>

**Kötelezettségek áruszállításból:****1.432.229,-Ft****1.432 E Ft.**

Megnevezés	számlaszám	rendezetlen 2025.12.31- én	kiegyenlítés
Aranytoll KFT	2026/000010	482 600	2026.01.07
Dockland Technologies Kft	DT2600238	213 349	2026.02.04
	DT2600239	158 240	2026.02.04
	összesen	371 589	
FleetCor Hungary Kft	E0401269194	73 700	2026.01.15
GYHG Győri Hulladékgazdálkodási Kft	SL26500515	29 444	2026.01.19
Keményfém Kft.	000115-N/2026	39 063	2026.01.27
MEWA Textil Kft	8540587476	12 525	2026.01.06

MOHU Mo1			
Hulladékgazdálkodási Zrt	326213906	132 675	2026.02.02
	5400213171	<u>1 891</u>	2026.02.12
		134 566	
Pannon-Víz Zrt Győr	10/25/0340368	82 828	2026.01.19
	10/26/0031076	-15 390	2026.02.09
	10/26/0030177	<u>42 428</u>	2026.02.09
		109 866	
Schulmann Péter EV	SP-2026-6	170 000	2026.01.13
Yettel Mo Zrt	100342117344	8 876	2026.01.07
	<b>Szállítók</b>		
	<b>összesen</b>	<b>1 432 229</b>	
<b>ebből:</b>			
<b>2026.01.31-ig kiegyenlített</b>		<b>899 036</b>	
<b>2026.01.31-ig kiegyenlítetlen</b>		<b>533 193</b>	

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 24.658.829,-Ft 24.659 E Ft.**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	868	343
Halasztott bevételek	21.894	24.316
<b>Összesen</b>	<b>22.762</b>	<b>24.659</b>

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0

Költségek passzív időbeli elhatárolása: 342.879,-Ft

- Telefon+ internet. 7.103,-Ft
- Hódíj 214.776,-Ft
- Foglalkozás eü. szolg 121.000,-Ft

Halasztott bevételek: 24.315.950,-Ft

- Halaszt.bev. varroda költözt. 392.617,-Ft
- Halaszt.bev. épület szigetelés 640.802,-Ft
- EMMI tám. Lajta u. épület 17.013.094,-Ft
- EMMI tám Nyomda felújítás 3.366.637,-Ft
- Egyszeri támogatás BM 2025 2.902.800,-Ft

**FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN: 357.051.685,-Ft 357.052 E Ft.**

### 2.3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaság 2025-ben kizárólag közhasznú tevékenységet folytatott.

#### Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók:

- átlagos statisztikai létszáma 150 fő

	<u>béreköltség</u>	<u>egyéb személyi jellegű ráfordítások</u>
Ebből: - szellemi 18 fő	122.846.382,-Ft	4.151.680,-Ft
- fizikai 132 fő	352.767.586,-Ft	11.922.030,-Ft

**Személyi jellegű ráfordítások: 508.948.443,-Ft 508.949 E Ft.**

Adatok E Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Béreköltség	430.029	475.614
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	16.007	16.737
Bérfjárulékok	15.335	16.598
<b>Összesen</b>	<b>461.371</b>	<b>508.949</b>

Béreköltségek: 475.613.968,-Ft

Munkabér	415.564.668,-Ft
Jutalom	47.853.300,-Ft
Tiszteletdíj	8.262.800,-Ft
Megbízási díj	3.933.200,-Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 16.736.742,-Ft

- Betegszabadság	7.132.834
- Dolgozóknak tartott év végi rendezvény	466.104
- Munkaruha	94.274
- Utazási ktg	1.946.763
- Szép kártya	2.763.000
- Ruhapénz	854.980
- Italautom. működési ktg	384.673
- Táppénz 1/3	2.431.082
- Béren kív. SZJA	663.032

Bérfjárulékok: 16.597.733,-Ft

- Szociális hjár adó	16.597.733
----------------------	------------

**Értécsökkenés:**

14.977.800,-Ft

14.978 E Ft.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Terv szerinti értécsökkenési leírás	12.148	12.657
Egyösszegben elszámolt értécsökkenési leírás	1.023	2.321
<b>Összesen</b>	<b>13.171</b>	<b>14.978</b>

**Egyéb ráfordítások :**

563.153,-Ft

563 E Ft.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adók, illetékek, hozzájárulások ebből	476	557
- Gépjárműadó	80	84
- Cégaadó	396	473
Egyéb ráfordítások	204	6
- Önellenzési pótlék		2
- Kerekítési különbözet	6	4
- Kártérítés	198	
<b>Összesen</b>	<b>680</b>	<b>563</b>

**Pénzügyi műveletek ráfordításai:**

505.457,-Ft

505 E Ft.

- árfolyam veszteség 505.457,-Ft

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**

587.048.655,-Ft

587.049 E Ft.

**Értékesítés nettó árbevétele:**

152.766.594,-Ft

152.767 E Ft

**Belföldi értékesítés nettó árbevétele:**

122.085.731,-Ft

122.086 E Ft.

Árbevétel részletezése	Előző évi adatok Ft-ban	Előző év adatok E Ft-ban	Tárgyévi adatok Ft-ban	E Ft-ban
- varroda árbevétele	16.319.561	16.320	26.473.534	26.474
- nyomdaipari szolg. bev.	5.414.241	5.414	8.185.968	8.186
- nyomdaipari termékek értékesítése	21.647.427	21.647	20.979.803	20.980
- kp-i műhely árbevétele	62.652.088	62.652	58.357.460	58.357
- bérleti díj árbevétele	6.472.644	6.473	6.521.780	6.522
- rezsi ktg átszámlázás	1.654.992	1.655	1.550.044	1.550
- telefon magánhasználat megtérítés	3.925	4	4.289	4
- kp-i irányítás/posta/ egyéb bevétel	5.740	6	11.990	12
- EPR díj	0	0	863	1
<b>Összesen</b>	<b>114.170.618</b>	<b>114.171</b>	<b>122.085.731</b>	<b>122.086</b>

Közösségi értékesítés nettó árbevétele: 30.680.863,-Ft 30.681 E Ft.

Árbevétel részletezése	Előző évi adatok Ft-ban	Előző év adatok E Ft-ban	Tárgyévi adatok Ft-ban	E Ft-ban
- közösségi szolgáltatás varroda	28.791.236	28.791	30.680.863	30.681

Egyéb bevételek 429.742.920,-Ft 429.743 E Ft.

Egyéb bevételek részletezése	Előző évi adatok Ft-ban	Előző év adatok E Ft-ban	Tárgyévi adatok Ft-ban	E Ft-ban
Működési támogatások	378.213.985	378.214	424.517.194	424.517
<i>Ebből:</i>				
1.) Alapítótól kapott működési támogatás	112.739.000	112.739	138.739.000	138.739
2.) Központi költségvetésből kapott működési támogatás	265.474.985	265.475	285.778.194	285.778
<i>Ebből:</i>				
- BFKH Rehab támogatás	265.474.985	265.475	285.778.194	285.778
Egyéb bevételek	633.574	634	5.225.726	5.226
- Tárgyi eszköz ért realizált nyeresége			4.621.050	4.621
- Átlagbér megtérítés bevétele	6.656	7		
- Táppénz kezelési ktg	54.169	54	95.360	96
- Rendező tételek	66.350	66	24.337	24
- Kerekítés	4.445	5	4.039	4
- Fejl. megy. eszk. támog. écs feloldása /halasztott bevétel	480.940	481	480.940	481
- Kártérítés	21.014	21		
<b>Összesen</b>	<b>378.847.559</b>	<b>378.848</b>	<b>429.742.920</b>	<b>429.743</b>

Pénzügyi műveletek bevételei: 4.539.141,-Ft 4.539 E Ft.

Pénzügyi műveletek bevételeinek részletezése	Előző évi adatok Ft-ban	Előző év adatok E Ft-ban	Tárgyévi adatok Ft-ban	E Ft-ban
Pénzintézettől kapott kamat	12		23	
Lekötött betét kamata	4.671.390	4.672	4.478.608	4.479
Árfolyam nyereség	289.232	289	60.510	60
<b>Összesen</b>	<b>4.960.634</b>	<b>4.961</b>	<b>4.539.141</b>	<b>4.539</b>

**2025. évben kapott támogatások felhasználása:****FEJLESZTÉSI TÁMOGATÁSOK: 2.902.800,-Ft 2.903 E Ft.**Belügyminisztériumtól kapott fejlesztési célú támogatás  
könyvelése: halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között**MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN: 424.517.194,-Ft 424.517 E Ft.****Alapítótól kapott működési támogatás összesen: 138.739.000,-Ft 138.739 E Ft.**

Felhasználása:

- igazgatáson dolgozók munkabére,  
járulécai és személyi jellegű egyéb kifizetések  
decemberi jutalom + járulécai

138.739.000,-Ft 138.739 E Ft

**Központi költségvetésből kapott  
működési támogatás összege: 285.778.194,-Ft 285.778 E Ft**

- Budapest Fővárosi Kormányhivatal (BFKH) rehabilitációs  
költség támogatás

285.778.194,-Ft 285.778 E Ft

Felhasználása:

Megváltozott munkaképességű dolgozók munkabérére, járulékaira, egyéb személyi jellegű  
ráfordításaira és az ezzel összefüggő rezi költségekre, egyéb anyagjellegű ráfordításokra az  
alábbiak szerint:

Megnevezés	Felhasználása Ft-ban	Felhasználása E Ft.-ban
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>		
Munkabér	275.314.584,-Ft	275.315
Betegszabadság	5.452.096,-Ft	5.452
Szociális hjár adó	1.453.236,-Ft	1.453
Munkabajárás ktg-e	1.048.383,-Ft	1.048
Táppénz 1/3	2.228.845,-Ft	2.229
<b>Összesen</b>	<b>285.497.144,-Ft</b>	<b>285.497</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>		
Közüzemi díjak	141.050,-Ft	141
Könyvelési díj	140.000,-Ft	140
<b>Összesen</b>	<b>281.050,-Ft</b>	<b>281</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>285.778.194,-Ft</b>	<b>285.778</b>

#### **2.4. A közhasznú tevékenység rövid ismertetése**

A Kft 2025. évben összesen 587.049 E Ft bevételt ért el, amely teljes egészében közhasznú tevékenységből származott.

A bevételek közül az értékesítés nettó árbevétele 152.767 E Ft.

Az egyéb bevételek összege 429.743 E Ft, ebből a működési célú támogatás 424.517 E Ft, melynek forrását és felhasználását a fentiekben már részleteztük.

Az egyéb bevételek között található még a tárgyi eszköz eladás nyeresége, költségtérítések, Tb kezelési költség megtérítés összesen, átlagbér térítés, rendező tételek, kerekítés 4.745 E Ft értékben. Az egyéb bevételek között szerepel továbbá a támogatásból megvalósult eszközök értékcsökkenésének visszavezetése (halasztott bevételekből) 481 E Ft összegben.

Pénzügyi műveletek bevétele 4.539 E Ft, amely a pénzintézettől kapott kamatokat és az árfolyamnyereséget jelenti.

A Kft összes működési költsége és ráfordítása 575.449 E Ft .

Ebből az anyagjellegű ráfordítás 50.454 E Ft, a személyi jellegű ráfordítás 508.949 E Ft.

Az értékcsökkenési leírás 14.978 E Ft.

Egyéb ráfordítás 563 E Ft, ami többek között a cégautó adót, gépjármű adót, környezetvédelmi termékdíjak összegét foglalja magában.

A pénzügyi műveletek ráfordítása 505 E Ft árfolyamveszteség.

Az adózott eredmény 11.600 E Ft nyereség.

A társaság az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

#### **Összegzés :**

A szervezet pénzügyi helyzete stabil. 30 napot meghaladó kintlévősége nincs, likviditási gond nem fordult elő. A működéshez és a biztonságos munkakörülményekhez szükséges fejlesztéseket saját forrásból valósították meg, így tartalékait sem élte fel a szervezet.

Minden vállalt kötelezettségüknek eleget tettek, a cégnek peres ügye nem volt.

Összességében elmondható, hogy racionális, kiegyensúlyozott és takarékos gazdálkodás folyt a szervezetnél.

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus**

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	c	d	
2	<b>A. Befektetett eszközök</b>	220 234	0	233 859
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			330
4	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	220 234		233 529
5	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>			
6	<b>IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS</b>			
7	<b>B. Forgóeszközök</b>	123 111	0	122 189
8	I. KÉSZLETEK	2 584		3 203
9	II. KÖVETELÉSEK	7 019		7 848
10	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
11	IV. PÉNZESZKÖZÖK	113 508		111 138
12	C. Aktív időbeli elhatárolások	710		1 004
13	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>344 055</b>	<b>0</b>	<b>357 052</b>

14	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
15	<b>D. Saját tőke</b>	283 186	0	294 786
16	I. JEGYZETT TŐKE	97 630		97 630
17	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
18	III. TŐKETARTALÉK	15 899		15 899
19	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	164 201		169 657
20	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
21	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
22	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 456		11 600
23	<b>E. Céltartalékok</b>			
24	<b>F. Kötelezettségek</b>	38 107	0	37 607
25	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
26	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
27	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 107		37 607
28	G. Passzív időbeli elhatárolások	22 762		24 659
29	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>344 055</b>	<b>0</b>	<b>357 052</b>

Győr, 2026.03.04.

ESÉLY GYŐRI REHABILITÁCIÓS ÉS  
FOGLALKOZTATÁSI KÖZHASZNÚ  
NONPROFIT KORLÁTOLT  
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG  
GYŐR  
1.



Farkasné Dr.Lukácsi Zita  
igazgató

Esély Győri Rehab. És Foglk. Közhasznú Nonprofit Kft

Statisztikai számjele: 22313135-8810-572-08

Cégjegyzék száma: 08-09-017373

Beszámolási időszak: 2025.01.01.-2025.12.31

Fordulónap: 2025.12.31

### Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	142 962		152 767
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE			
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	378 848		429 743
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	45 814		50 454
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	461 371		508 949
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	13 171		14 978
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	680		563
8	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>774</b>	<b>0</b>	<b>7 566</b>
9	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	4 961		4 539
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	279		505
11	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>4 682</b>	<b>0</b>	<b>4 034</b>
12	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>5 456</b>	<b>0</b>	<b>11 600</b>
13	X. Adófizetési kötelezettség			
14	x/1. Halasztott adókülönbözet			
15	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>5 456</b>	<b>0</b>	<b>11 600</b>

ESÉLY GYŐRI REHABILITÁCIÓS ÉS  
FOGLALKOZTATÁSI KÖZHASZNÚ  
NONPROFIT KORLÁTOLT  
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG  
GYŐR  
1.

Győr, 2026.03.04.

Farkasné Dr. Lukács Zita  
igazgató

2 2 3 1 3 1 3 5 8 8 1 0 5 7 2 0 8

Statisztikai számjel

0 8 - 0 9 - 0 1 7 3 7 3

Cégjegyzék száma

Esély Közhasznú Nonprofit Kft  
2025.12.31.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: .....

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
(összköltség eljárással)

E Ft

Sor sz.	A tétel megnevezése	Saját közhasznú	Önkorm. közhasznú	BFKH közhasznú	Összesen
a	b	c	d	f	h
I.	Értékesítés nettó árbevétele	152.767			152.767
II.	Aktivált saját teljesítmény értéke				
III.	Egyéb bevételek	5.226	138.739	285.778	429.743
	III.sorból: visszaírt értékvesztés				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	50.173		281	50.454
V.	Személyi jellegű ráfordítások	84.713	138.739	285.497	508.949
VI.	Értékcsökkenési leírás	14.978			14.978
VII.	Egyéb ráfordítások	563			563
	VII. sorból: értékvesztés				
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7.566	0	0	7.566
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4.539			4.539
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	505			505
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	4.034	0	0	4.034
C.	Adózás előtti eredmény	11.600	0	0	11.600
X.	Adófizetési kötelezettség				
X/1.	Halasztott adókülönbözet				
D.	Adózott eredmény	11.600	0	0	11.600

Győr, 2026.03.04.

Keltezés: \_\_\_\_\_

ESÉLY GYŐRI REHABILITÁCIÓS ÉS  
FOGLALKOZTATÁSI KÖZHASZNÚ  
NONPROFIT KORLÁTOLT  
FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG  
GYŐR

1.

  
Farkasné Dr. Lukácsi Zita  
ügyvezető

2 2 3 1 3 1 3 5 8 8 1 0 5 7 2 0 8

## STATISZTIKAI SZÁMJEL

**Esély Közhasznú Nonprofit Kft**  
**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA 2025. év**

E FT

Megnevezés	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	Előző év	Előző év helyesbít.	Tárgy év	Előző év	Előző év helyesbít.	Tárgy év	Előző év	Előző év helyesbít.	Tárgy év
1. Értékesítés nettó árbevétele	142.962		152.767				142.962		152.767
2. Aktivált saját teljesítmény értéke									
3. Egyéb bevételek	378.848		429.743				378.848		429.743
- tagdíj, alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	378.214		424.517				378.214		424.517
- adományok									
4. Pénzügyi műveletek bevételei	4.961		4.539				4.961		4.539
A. Összes bevétel ( 1+2+3+4)	526.771		587.049				526.771		587.049
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	526.771		587.049				526.771		587.049
6. Anyagjellegű ráfordítások	45.814		50.454				45.814		50.454
7. Személyi jellegű ráfordítások	461.371		508.949				461.371		508.949
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	13.374		13.346				13.374		13.346
8. Értékcsökkenési leírás	13.171		14.978				13.171		14.978
9. Egyéb ráfordítások	680		563				680		563
10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	279		505				279		505
B. Összes ráfordítás ( 6+7+8+9+10)	521.315		575.449				521.315		575.449
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	521.315		575.449				521.315		575.449
C. Adózás előtti eredmény ( A-B )	5.456		11.600				5.456		11.600
11. Adófizetési kötelezettség									
D. Adózott eredmény ( C-12)	5.456		11.600				5.456		11.600
<b>Tájékoztató adatok</b>									
A. Központi költségvetési támogatás	265.475		285.778				265.475		285.778
B. Helyi Önkormányzati költségvetési támogatás	112.739		138.739				112.739		138.739
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Normatív támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásról szóló 1966. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg									
F. Közszolgáltatási bevétel									

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Könyvvizsgálói záradék

 igen nem

Győr, 2026.03.04.

Keltezés: \_\_\_\_\_

ESÉLY GYŐRI REHABILITÁCIÓS ÉS  
FOGLALKOZTATÁSI KÖZHASZNÚ  
NONPROFIT KORLÁTOLT  
FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG  
GYŐR  
1.

*Farkasné Dr. Lukácsi Zita*  
Farkasné Dr. Lukácsi Zita  
igazgató

## Közhasznúsági melléklet

E FT

<b>1. A szervezet azonosító adatai</b>		
név:	Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft	
székhely:	9024 Győr, Lajta utca 38.	
bejegyző határozat száma:	Cg: 08-09-017373	
nyilvántartási szám:	Cg: 08-09-017373	
képviselő neve:	Farkasné Dr. Lukácsi Zita	
<b>2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása</b>		
Rehabilitációs foglalkoztatás, szociális tevékenység		
<b>3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)</b>		
közhasznú tevékenység megnevezése:	88.10'25 Idősek , fogyatékosokkal élők szociális ellátása bentlakás nélkül	
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény	
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Fogyatékosok és megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatása	
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	150 fő	
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Győr városban egyedüli szociális foglalkoztatóként 120 fő megváltozott képességű és 30 fő további munkavállaló részére biztosít munkát.	
<b>4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása</b>		
Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
<b>5. Cél szerinti juttatások kimutatása</b>		
Cél szerinti juttatás megnevezése		
<b>6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás</b>		
Tisztség	2024.év	2025.év
Ügyvezető	13.374	13.346
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	13.374	13.346
<b>7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók</b>		
Alapadatok	2024.év	2025.év
B. Éves összes bevétel	526.771	587.049
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. közszolgáltatási bevétel		
E. normatív támogatás		
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	526.771	587.049
H. Összes ráfordítás (kiadás)	521.315	575.449
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	461.371	508.949
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	521.315	575.449
K. Adózott eredmény	5.456	11.600

L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

Győr, 2026.03.04.

ESÉLY GYŐRI REHABILITÁCIÓS ÉS  
FOGLALKOZTATÁSI KÖZHASZNÚ  
NONPROFIT KORLÁTOLT  
FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG  
GYŐR



Farkasné Dr. Lukácsi Zita  
igazgató

## JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** 2026. március 17-én az Esély Győri Rehabilitációs és Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (9024 Győr, Lajta u. 38.) hivatalos helyiségében.

**Jelen vannak:** Jelenléti ív szerint (1. számú melléklet)

**Tárgy:** Meghívóban foglalt napirendi pontok szerint (2. számú melléklet)

**Dr. Ottófi Rudolf Imréné FEB elnök** - továbbiakban **FEB elnök**: Köszönti a jelenlévőket. Megállapítja, hogy a FEB tagjai 3 fő jelen vannak, a FEB határozatképes.

Kérdezi, hogy a kiküldött napirendi pontokkal kapcsolatosan van-e valakinek javaslata. Megállapítja, hogy nincs. Szavazásra teszi fel a kérdést. Megállapítja, hogy a FEB 3 igen mellett a meghívóban foglalt napirendi pontokat elfogadja.

A FEB tagok az első napirendi pontot fogják megtárgyalni, nevezetesen:  
Az Esély Közhasznú Nonprofit Kft. 2025. évi beszámoló és közhasznúsági jelentése.

**Farkasné dr. Lukácsy Zita ügyvezető igazgató:** A 2025-ös gazdasági évről a beszámolót a könyvelést végző Kft. munkatársai állították össze. Ennek oka, hogy a beszámolónak és a közhasznúsági jelentést meghatározott tartalmi és formai elemek betartása mellett kell elkészíteni és azt a jogszabály szerint közzé tenni. A beszámolót csak a könyvvizsgálói jóváhagyást követően tárgyalhatja meg a FEB. A könyvvizsgálói nyilatkozat alapján került az anyag a FEB elé. Az anyag minden olyan tételt tartalmaz, ami a szervezet gazdálkodásával, anyagi helyzetével kapcsolatos, ugyanakkor szakmai kérdésekkel nem foglalkozik. Összegzésként megállapítható, hogy jól gazdálkodtunk, fejlesztettünk és a tartalékainkat sem éltük fel, jó a szervezet likviditása, nem volt peres ügyünk, és kiváló a 11.600 e Ft-os eredmény.

Egy-két szót azonban ejtenék a szakmai munkáról.

Bár bizonytalanul indult a 2025-ös év, sikerült egy nagyon jó évet zárni. Igaz, hogy a kiváló teljesítést és eredményt az I.-X. hónapnak köszönhetjük. Ugyanis november december hónapokban jelentősen visszaesett a megrendelés állomány. Eredményes volt a pályázatunk az állami költségvetési támogatásra, az elnyert összeget 100 %-ban felhasználtuk, ami kiemelkedően jó teljesítmény. A pályázott 118 fő helyett átlagosan 120 főt foglalkoztattunk. 3 főt sikerült integrálni a nyílt munkaerő piacra. Szociális szakembereket foglalkoztattunk, nagyobb létszámban, mint amit a törvény előír. A szociális szolgáltatásokat biztosítottuk. Továbbra is kiváló kapcsolatot ápoltunk a fenntartóval, annak intézményeivel, a gazdaság szereplőivel, a civil és érdekvédelmi szervezetekkel, és a kormányhivatallal. A jó együttműködésnek köszönhetően 1 főt sikerült a hajléktalan ellátásból kihozni, nemcsak munkát de az önálló lakhatását is megoldani.

Továbbra is együttműködünk a képző intézményekkel. Minden vállalt kötelezettségünknek eleget tettünk, és immár 32 éve a 2025. évet is pozitív eredménnyel zártuk.

**Dr. Ottófi Rudolf Imréné FEB elnök:**

**Kiegészítő melléklet a 2025. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Aktualizált, a KFT működésére jellemző adatokkal kiegészített

A teljesség igénye nélkül néhány kiegészítés történt:

- FB tagok, illetve a könyvvizsgáló, és a könyvelő személyes adataival
- -Kiegészült a számviteli szolgáltató, illetve a számviteli politika bemutatása, a korábbi szövegezés további tájékoztató adatokkal bővült
- A KFT 2025. évi gazdálkodása illetően a valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet jelentősen nem változott az előző évhez viszonyítva.
- Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések is az aktuális állapotot tükrözik.

A közhasznú tevékenység rövid ismertetése, összegzésével egyetértve a KFT racionális, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodást folytatott.

**Kiszner Odett FEB tag:** Egyetért az ügyvezető és a FEB elnök által elmondottakkal és a napirendi pont elfogadását támogatja.

**Báránv István FEB tag:** A 2025. évi beszámoló részletesen tartalmazza a szervezet tevékenységét, melyet piaci környezetben végez és ilyen körülmények között tud életben maradni és eredményesen gazdálkodni. A beszámoló érthető, átlátható és a jövőbe kitekintő. A 2025. évben elért eredmény pedig kiváló és ez a 2025. év vetíti előre a 2026. évi terveket. Az idei évben kerül először a Közgyűlés elé. Jelen beszámoló érthető, mindenki számára átlátható, úgyhogy alkalmas arra, hogy a Közgyűlés elé beterjesztésre kerüljön.

**Dr. Ottófi Rudolf Imréné FEB elnök:** Megállapítja, hogy további kérdés észrevétel nincs, ezért szavazásra teszi fel a I. napirendi pontot.

Megállapítja, hogy 3 igen, 0 tartózkodás mellett a FEB a I. napirendi pontot elfogadta.

Most pedig áttérünk a II. napirendi pontra. Kérdezi az ügyvezető igazgatót, hogy kívánja-e a kiküldött anyagot kiegészíteni?

**Farkasné dr. Lukácsy Zita:** A 2026. évi üzleti terv részletes, minden olyan gazdálkodással kapcsolatos elképzelést tartalmaz, amit meg szeretnénk valósítani az idei évben. De nemcsak a gazdálkodást, hanem a szakmai elképzeléseket is tartalmazza. Az üzleti tervet egy gondos előkészítő munka előzte meg. „0” szaldósra tervezetük az évet, de természetesen pozitív eredményre törekszünk. Ehhez az állami költségvetési támogatást megnyertük, március végétől várható a támogatási összeg emelése a minimálbér emelése miatt. Az önkormányzati támogatás továbbra is biztosított. Bár óvatosan terveztünk, de úgy gondoljuk egy 5 %-os emelést el tudunk érni a saját árbevétel vonatkozásában. 2026. évben is komoly fejlesztéseket szeretnénk megvalósítani. A tervünk, valamint a megtakarításaink minden bizonnyal ehhez kellő fedezetet fognak biztosítani.

**Dr. Ottófi Rudolf Imréné FEB elnök:** Az Esély Kft ügyvezető igazgatóasszony az FB számára a dokumentációs anyagokat szabályosan, időben eljuttatta a tagoknak, mely tartalmazza: a 2025. évi egyszerűsített beszámolóhoz tartozó kiegészítést, 2026. évi üzleti tervet.

Üzleti tervükre az eddigiekhez hasonló módon az óvatosság, a rugalmasság jellemző. Alapját a meglévő források és a pályázati források képezik.

A terv elkészítését nagyban nehezítette a gazdasági helyzet gyors változása, ennek ellenére a múlt évi saját érbevételi tervüket, 43,6%-kal túlteljesítették, pozitív eredménnyel zárták.

A bérköltségek tervezésén kívül az egyéb költségek növekedésével is számolniuk kellett.

A kiberbiztonsági törvénynek való megfelelés továbbra is problematikus, megoldatlan, az auditálás is költségnövekedést fog jelenteni.

A tervből kitűnik, hogy az Esély számára a legfontosabb, hogy minden munkavállaló számára a törvény adta lehetőségeket biztosítani tudják. Kiemelten kezelik a megváltozott munkaképességű, és fogyatékkal élők rehabilitációs foglalkoztatását. Működésükhöz elengedhetetlen az akkreditáció és a közhasznúsági státusz megőrzése.

Hosszú távú célként jelölték meg a magasfokú szakmai színvonal megtartását, a piaci versenyképesség és a pénzügyi stabilitás megőrzését.

Az Esély Kft az eddigi tevékenységeket folytatja: a nyomda, a varroda, a központi üzem sokrétű feladatait csaknem 20 féle munkakörben látják el.

A pénzügyi tervükben kiemelik, hogy Nonprofit Gazdasági Társaságként nem a profit az elsődleges céljuk, elvárásként fogalmazták meg, hogy a 2026-os évet is pozitív eredménnyel zárják.

A humán tervük az eddigi tapasztalatok alapján készült, de az évközi változásokra is felkészülnek.

A piacon való maradás feltételeként kezelik a marketing tevékenységet, hogy minél szélesebb körben ismerjék meg az Esély KFT munkáját.

Az üzleti terv kiemelkedő fejezete a fejlesztési terv, ami a nehéz piaci helyzetben is a munkavállalók munkakörülményeinek javítására, a költségek csökkentésére irányul.

**Kiszner Odett FEB tag:** Egyetért az ügyvezető és a FEB elnök által elmondottakkal és a napirendi pont elfogadását támogatja.

**Bárány István FEB tag:** A 2026. évi üzleti terv szerte ágazóan méri fel a szervezet lehetőségeit. Sajnos sok a bizonytalanság a gazdaság területén, a bizonytalanság mellett elég nagy a kockázat, amit az üzleti terv próbál kezelni, miközben arra is törekszik, hogy fejlesztéseket és a munkavállalók munkakörülményeit is szem előtt tekinti. Óvatosan terveznek, de a terv érvekkel van alátámasztva és az előző évihez képest emelkedést is mutat.

Megállapítja, hogy 3 igen, 0 tartózkodás mellett a FEB a II. napirendi pontot elfogadta.

**Dr. Ottófi Rudolf Imréné FEB elnök:** Kérdezi, hogy az Egyebek napirendi pontba van-e valakinek bejelenteni valója?

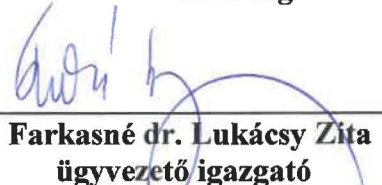
Megállapítja, hogy nincs, ezzel a FEB – ülést bezárja.

  
\_\_\_\_\_  
**Dr. Ottófi Rudolf Imréné**  
**FEB elnök**

- Kmf. -

  
\_\_\_\_\_  
**Kiszner Odett**  
**FEB tag**

  
\_\_\_\_\_  
**Bárány István**  
**FEB tag**

  
\_\_\_\_\_  
**Farkasné dr. Lukácsy Zita**  
**ügyvezető igazgató**



**GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS**  
**9021 Győr, Városház tér 1.**

..... napirendi pont

**Pintér Bence polgármester előterjesztése**

**Javaslat**  
**Győr Megyei Jogú Város Levéltára 2025. évi beszámolójának és**  
**2026. évi munkatervének jóváhagyására**

Győr, 2026. március 30.

Előterjesztő:



Pintér Bence  
polgármester


Az előterjesztést látta: -

Az előterjesztést véleményezte: Humánszolgáltatási Bizottság

Meghívásra javasolt: Bagi Zoltán Péter, Győr Megyei Jogú Város Levéltárának igazgatója

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

  
dr. Bakonyi Bernadett  
jegyző

Az előterjesztést készítette: Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Kulturális Osztály 

## **Pintér Bence polgármester előterjesztése**

### **Javaslat**

#### **Győr Megyei Jogú Város Levéltára 2025. évi beszámolójának és 2026. évi munkatervének jóváhagyására**

#### **Tisztelt Közgyűlés!**

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 116. §-a az önkormányzati levéltárak éves beszámolójának és munkatervének jóváhagyását a Közgyűlés át nem ruházható feladatkörébe utalja.

Győr Megyei Jogú Város Levéltárának igazgatója elkészítette és az irányítói jogkör gyakorlójának jóváhagyásra benyújtotta 2025. évi munkabeszámolóját és 2026. évi munkatervét, mely dokumentumokat a fenntartónak – a Közgyűlés elfogadó határozatával együtt – meg kell küldenie a Magyar Nemzeti Levéltár vezető szakfelügyelőjének.

Az intézmény szakmai tevékenységét a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvényben előírt kötelezettségeinek megfelelően végzi. A mintegy 3 600 iratfolyómétert kitevő levéltári állományt magániratok, közokiratok és városépítészeti dokumentumok alkotják, gyűjtési körébe tartoznak továbbá a törvényekben előírt azon iratanyagok (különösen: munkajogi és tulajdonjogi iratok, bizonyítványok), melyek hivatalos eljárásban felhasználhatók, és melyekről a levéltár hiteles igazolásokat, másolatot adhat ki. A költségvetési szerv közéleti, állampolgári szolgáltató, tudományos kutató, ismeretterjesztő és kiadói feladatkört egyaránt betölt, természetes és jogi személyek számára biztosítja mindazon közszolgáltatásokat, melyek az állomány gyűjtése, megőrzése, védelme, feldolgozása, kutathatóvá tétele és kutatása, valamint selejtezése jelentenek. Az intézmény 2025. évi tevékenysége során továbbra is együttműködött a város iratképző szerveivel, segítette a szabályszerű és szakszerű irattározásuk gyakorlatának kialakítását, illetve továbbra is támogatta az Önkormányzat közigazgatási munkáját. A Levéltár a 2025. évben is csatlakozott a megszokott nagyrendezvényekhez, mint az Ünnepi Könyvhét, valamint a XXIV. Győri Könyvszalón.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy Győr Megyei Jogú Város Levéltárának 2025. évi beszámolóját és 2026. évi munkatervét az 1. számú melléklet szerinti tartalommal az alábbi Határozati javaslatban foglaltak szerint szíveskedjen jóváhagyni.

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az irányítói jogkörébe tartozó és fenntartásában működő Győr Megyei Jogú Város Levéltára 2025. évi beszámolóját és 2026. évi munkatervét az 1. számú mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Győr, 2026. március 30.

**Pintér Bence**  
polgármester



✉ 9022 Győr, Rákóczi Ferenc út 1. 9001 Pf: 648 ☎: 96/ 312-288, 518-742 ☎ /fax:518-742  
E-mail: [leveltar.gyor@gmail.com](mailto:leveltar.gyor@gmail.com) \* honlap: [www.vleveltar.gyor.hu](http://www.vleveltar.gyor.hu)  
Műszaki részleg: 9024 Győr, Külső Baross Gábor út 61-63. ☎ /fax:423-654

## GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS LEVÉLTÁRÁNAK 2025. ÉVI MUNKABESZÁMOLÓJA

Győr Megyei Jogú Város Levéltárának 2025. évi költségvetése 155.080.927 Ft volt, a kapott pótelőirányzatoknak köszönhetően a módosított előirányzat összege 184.153.733 Ft, ennek teljesítése 77%-ban, vagyis 142.005.032 Ft-ban valósult meg. A teljesített személyi juttatás összege 73.830.496 Ft, a munkaadót terhelő járulék 9.140.387 Ft, a dologi és egyéb kiadások értéke 58.157.636 Ft, a beruházások eredménye 876.513 Ft volt.

A Levéltár Rákóczi Ferenc utcai főépületében az alábbi munkálatok valósultak meg:

1. Az előtérben lévő régi lámpatestek cseréje, összesen 8 db, és LED-es izzóval történő felszerelése, összesen bruttó 135.730 Ft értékben.
2. Anyakönyvek restaurálása összesen bruttó 738.500 Ft értékben. (NKA pályázat)

A Levéltár a minden évben megjelenő Győri Tanulmányok soros kötetét megjelentette.

Intézményünk a Sorsfordítók és küzdelmek – A magyar történelem négy fejezetben – című konferenciasorozat keretében tervezett előadásokat megtartotta 2025.09.18 – 2025.12.05 között, amely 4 előadást ölelt fel.

Levéltárunk 2025.11.19-én a Pálffyak Győr és a Magyar Királyság történetében című konferenciát sikeresen lebonyolította.

Győr Megyei Jogú Város Levéltára 2025. évi bevételi terve 100%-ban megvalósult az előzetes bevételi tervek szerint, amely 130.000 Ft volt. Intézményünk részt vett a Győri Könyvhét, a Győri Könyvszalon rendezvényeken, amelyekből bevétele keletkezett. A bevételek részét képezték még a bérleti díjak, az egyéb kiadványok értékesítéséből származó összegek, valamint az egyéb működési bevételekből származó bevételek is. A Levéltár 2025. évi összbevétele 162.502 Ft volt.

## **I. Technikai fejlesztés, levéltári iratok elhelyezése**

A 2025. évben a Kulturális és Innovációs Minisztérium által kiírt pályázatból (Támogatási Okiratszám: LEVELTAR-KOZ-2024-0005) egy laptop vásárlására került sor.

A már digitalizálásra került állomány megfelelő tárolására is sor került. Ehhez éves tárhelyszolgáltatást vásároltunk a SysAdm Plusz Kft-től.

## **II. Személyi ellátottság, vezetés, munkaszervezés**

A Levéltár, az elmúlt évek során megvalósult létszámbővítésnek köszönhetően mára már megfelelő létszámmal rendelkezik a feladatok ellátásához. A fő cél, hogy az egyre növekvő feladatok, közigazgatási teendők a korábbi magas színvonalon továbbra is megvalósuljanak, lehetővé váljék a részben nyugállományba vonuló kollégák pótlása, helyettesítése.

A Levéltárban folyó ügyfélszolgálati munka 2025. évben is zavartalan volt. Továbbra is fő célunk, hogy mind a központi épületben, mind a külső telephelyen az ügyfélszolgálat zavartalanul működjön, de a személyes megjelenés helyett a telefonos, illetve e-mailes ügyintézés támogatjuk. A kutatószolgálat racionális működését a 2025. évben is fenntartottuk. A törvényben meghatározott minimum követelménynek is eleget tettünk. A kutatók előzetes online bejelentkezése pedig szakszerűbbé tette a kiszolgálást.

## **III. A gyűjtőterület felügyelete**

Továbbra is kiemelten ellenőriztük azokat az iratképzőket, amelyek a korábbi szervezeti átalakulásokat követően megmaradtak a városnál. Elsősorban az ott őrzött olyan anyagok megtekintésére koncentráltunk, amelyek a jelenlegi jogszabályok értelmében a levéltárba fognak kerülni. Természetesen itt csak ellenőrzésről, és nem iratátvételtől lehetett szó. A 2025. évben egy alkalommal végeztünk szervellenőrzést. Ezt a legnagyobb iratképzőnkél, a városi önkormányzatnál hajtottuk végre.

A levéltárhoz beérkező intézményi irattári és selejtezési tervek átvizsgálása után megtettük a javaslatainkat. Sok a már elavult, hatályukat veszített jogszabályokon alapuló mintaterv, melyek felülvizsgálatra, korszerűsítésre szorultak. Miután néhány ilyen irattári terv nem felelt

meg a jogszabályi követelményeknek, kezdeményeztük, hogy az érintett intézmények hozzájáruljanak az irattári tevékenységüket a hatályos jogszabályokkal.

A 2025. évben 10 iratselejtezést és 11 iratkezelési szabályzatot hagytunk jóvá.

#### **IV. Anyaggyarapodás, állományvédelem**

Levéltárunkban a 2025. évben történt iratátvétel:

XXIX. 4. Győr-Szol iratai (1961–2000) 1 iratfolyóméter

XXIX. 5. E.ON Győri Erőmű jogelődjének iratai (1910–1952) 0,5 iratfolyóméter

XXXVII. 1b. Önkormányzat Bizottságok Jegyzőkönyvei (1991–2014) 7,5 iratfolyóméter.

Összesen 9 iratfolyóméter átvételére került sor a 2025. évben.

Az anyagvédelem szigorú előírásaira való tekintettel a levéltár az iratokat mindenkor savmentes dobozokban igyekszik elhelyezni. A központi épületben a város legrégebbi iratainak többsége még az ún. régi típusú, nem savmentes dobozokban van elhelyezve, ezek átdobozolása folyamatos. Az önkormányzattól átvett iratok kb. egyharmada még szintén a hagyományos dosszié rendszerű mintaállványozásnak megfelelően volt és van kezelve. Ezért 2025-ben is sor került az iratok átdobozolására.

Az állományvédelmi előírások betartása mind a központi épületben, mind a Baross úti épületben szükséges. Előbbi helyen az alacsony hőmérséklethez kiugróan magas páratartalom társul, míg a másikon évszakoktól függ: télen alacsony hőmérséklet és viszonylag magas páratartalom, míg nyáron a nagyon magas hőmérséklet mellett nagyon alacsony páratartalom a jellemző. Ez természetesen sem a munkavállalók egészségének, sem az iratok minőségének nem tesz jót. Az egyenletes páratartalmat és fűtést biztosító berendezésekre lenne tehát szükség, ám ehhez mindkét telephelyünkön komoly átalakítás kellene: fűtésrendszer és villamoshálózat korszerűsítése.

Állományvédelmi szempontból fontos előrelépésnek tekinthetjük, hogy tovább folytatódott a levéltári anyagaink digitalizálása. 2025. év január-március és augusztus-december közötti időszakban 97 958 oldal került szkennelésre. Ennek a mérete 4,2 terrabyte. A kutatható iratok folyamatosan kerülnek fel a gyorieleveltar.hu weboldalra.

## V. Iratrendezés

A 2025. évben a következő fondok kerültek darabszinten rendezésre:

Magánépítési iratok. IV.1406/b (1960-). 90 doboz = 10,8 iratfolyóméter.

E.ON Győri Erőmű jogelődjének iratai. XXIX. 5 (1910–1952) 6 kötet = 0,5 iratfolyóméter.

Önkormányzati Bizottságok Jegyzőkönyvei. XXXVII.1/b (1991–2014) 175 kötet = 7,5 iratfolyóméter.

Összesen 18,8 ifm darabszintű rendezése történt meg.

## VI. Iratselejtezés

Levéltárunk iratselejtezést nem végzett az elmúlt évben. Az ellenőrző rendezések során megállapításra került, hogy nem indokolt egyetlen tétel kiselejtezése sem.

## VII. Segédletkészítés

A darabszintű rendezés során Excel táblázatba vittük fel azokat az adatokat, amelyek alapján, illetve segítségével bővebb információkkal tudjuk segíteni a későbbi kutatókat és ügyfeleket.

A levéltár folytatja a műszaki iratok számítógépes feldolgozását a 2005-ben megvásárolt program segítségével. A cél, hogy a munka mielőbbi befejezésével darabszintre rendezzük ezen iratokat.

A levéltár folytatta a 2020-ban elkezdett új számítógépes nyilvántartási rendszer kiépítését. Ez kizárólag a magyarországi városi levéltárakra vonatkozik. Részben pályázati pénzből valósítottuk meg ezt a feladatot. Ezzel levéltárunk lényegében csatlakozott az ország többi közlevéltárához. A későbbiek során e nyilvántartás segítségével lehetőség lesz arra is, hogy a statisztikai jelentésekben szereplő adatok ezzel összefüggően kerüljenek az ismétlődő beszámolókbba, munkatervekbe.

## VIII. Kutató- és ügyfélszolgálat

A levéltár a tudományos kutatók kiszolgálása kapcsán előnyben részesítette a város történetével foglalkozó ügyfeleket. A 2025. évben összesen 32 kutatási kérelem érkezett intézményünkbe. A kutatási esetek száma pedig összesen 61 volt.

Az ügyfélszolgálat zavartalanul folyt a 2025. évben is. A levéltárat a leggyakrabban jogbiztosító iratokért keresik fel: bizonyítvány-másolatok, telekkönyvi végzések, tervrajzok stb.. Az iratok átvétele, annak megőrzése és az ehhez kapcsolódó szolgáltatás egy olyan nélkülözhetetlen feladat, amelyet a levéltár eleve jobban lát el, mint sok esetben ezen iratok megtermelői és jogutódai. A 2025. évben összesen 241 adatigénylő kérelem érkezett be hozzánk az ügyfelek részéről. Döntően építési terveket és iskolai igazolásokat kértek.

Emellett a bedigitalizált tervrajzok miatt a gyorielveltar.hu honlapot is egyre többen keresik fel. Eddig 222 felhasználó regisztrált az oldalra összesen, ebből 127 fő 2025. évben. A 13 193 műszaki iratból 2707-et néztek meg, ebből 397 iratot többen is megnéztek.

664 egyéb iratból 133-ot néztek meg. Ebből 46 iratot többen is megnéztek.

Műszaki levéltár iratot 73 felhasználó nézett meg, ebből:

58 felhasználó 1-nél több iratot.

43 felhasználó 5-nél több iratot.

9 felhasználó 50-nél több iratot.

7 felhasználó 100-nál több iratot.

Egyéb iratot 44 felhasználó nézett meg, ebből:

27 felhasználó 1-nél több iratot.

15 felhasználó 5-nél több iratot.

1 felhasználó 50-nél több iratot.

## IX. Kiadványkészítés

A *Győri Tanulmányok* 47. száma megjelent 2025-ben is. Ez a Bálint Mihály Kulturális Alapból valósult meg. A támogatás összege: 2.500.000 Ft

Megjelentetésre került a Nemzeti Kulturális Alap támogatásával Oláh András Pál: *A győri Magyar Wagon- és Gépgyár ellen 1944. április 13-án végrehajtott amerikai stratégiai légitámadás* című műve.

Sikerült előkészíteni kiadásra a *Győri céhes kiváltságlevelek a 16–18. századból* című kiadványunk III. kötetét.

A meglévő kiadványainkat az *Ünnepi Könyvhéten* és a *Győri Könyvszalonon* bemutattuk, illetve árusítottuk. Ezen nagy nyilvánosságnak örvendő események jó alkalmat kínálnak intézményünk számára a bemutatkozásra, a levéltári tevékenység, a kiadványaink népszerűsítésére. Kiaknázva szakmai kapcsolatainkat, alkalmanként egyes kiadványainkat szélesebb körben is közzétettük. Időnként a *Magyar Levéltárosok Egyesületének* vándorgyűlésén, a *Vármegyei és Városi Levéltárak Vezetőinek Tanácsa* éves találkozóin is hozzáférhetővé tettük köteteinket, és így bonyolítottuk le a szakmai kiadványi cseréket is.

## X. Közművelődés

A 2025. évben két alkalommal látogatták meg intézményünket. Egyrészt fogadtuk a Cseh Levéltárosok Szövetségének mintegy 35 fős küldöttségét. Erre a látogatásra a 2024. évben kialakított jó kapcsolat révén került sor. Másrészt egy iskolai csoportot fogadtunk, szintén hasonló létszámmal.

Emellett két kollégának összesen 10 tudományos publikációja jelent meg. Ezek közül:

Könyv 1.

Konferencia előadásból készült publikáció 1.

Tanulmány 7 (Ezek közül egy angol nyelvű).

Ismeretterjesztő kiadvány 1.

Levéltárosaink közül négyen összesen 17 tudományos előadást tartottak. Ebből három alkalommal külföldön (Révkomárom, Fülek és Nagyvárad).

Levéltárunk három tudományos konferencia megszervezésében vett részt:

XXVI. Győri és a XII. Kisalföldi Levéltári Nap.

Győr a reformkorban. (NKA Nyitott Levéltárak 2024/2025. évi programsorozat megvalósítása, pályázati azonosító: 208108/00208)

A Pálffyak Győr és a Magyar Királyság történetében. Ez a Bálint Mihály Kulturális Alapból valósult meg. A támogatás összege: 500.000 Ft

Levéltárunk a Kazinczy Ferenc Gimnáziummal és Kollégiummal együttműködve szervezett egy négyelőadásos sorozatot, amelyen több száz diák vett részt. Ez a Bálint Mihály Kulturális Alapból valósult meg. A támogatás összege: 500.000 Ft

Tovább folyt a Győrre vonatkozó, ám más külföldi levéltárakban őrzött iratanyagok felkutatása és másolatok készítése. A 2025. évben a kassai és a pozsonyi városi levéltárak iratanyagának feltárása vette kezdetét.

## XI. Szakkönyvtár

Az állománygyarapítási munkát a korábbi gyakorlatnak megfelelően folytattuk. Ennek fedezetét részben a költségvetésünk biztosította, részben cserekiadványokkal is bővült az állomány, amelyhez saját kiadványaink adják az alapot. Emellett a *Nemzeti Kulturális Alap Közgyűjteményi Kollégiumának* ide vonatkozó rendelkezései végett az általuk támogatott műveinket az egyetemi és vármegyei levéltárakba is eljuttattuk.

A szakkönyvtár a levéltár munkatársainak biztosít betekintést, elsősorban tudományos munkatársainknak nyújt segítséget.

Korábbi kiadványaink teljes egészében hozzáférhetők az Archív Portálon, ami 2010-ig tartalmazza az addig megjelenteket.

### *A levéltár honlapja*

A levéltár honlapja régóta üzemel. A tartalmi részeket folyamatosan fejleszteni kell. Az elmúlt időszakban számos levéltári kiadvány jelent meg, melyek már nem kaphatók. Újbóli kiadásuk nem célszerű, de törekszünk rá, hogy digitális formában hozzáférhetővé váljanak.

Figyelemmel arra, hogy a laikus felhasználók ma már többnyire nem a honlapot, hanem inkább a közösségi oldalakat használják, a levéltár létrehozta ilyen jellegű saját elérhetőségét a *Facebookon*, amely naprakész, és nagyon sok látogatója van. Ennek fejlesztése, új tartalmakkal való feltöltése állandó, kiemelt feladat.

Az elmúlt 32 évben számos olyan rendezvényt, kiállítást szerveztünk, amelyről digitális fényképek, videók maradtak fenn. Ezek folyamatos feltöltése a közösségi oldalra műszakilag

lehetséges, így nemcsak a jelennel, de a múlt értékeinek közzétételével is népszerűsíthetjük intézményünket, és közkinccsé tehetjük a város gazdag történelmi múltját.

## XII. Anyakönyvi másodpéldányok kezelése

A levéltári illetékességi terület elmúlt időszakban végbement jelentős átalakítása részben új helyzetet teremtett. Emiatt még mindig sűrűn előfordul, hogy a nem levéltárunk illetékességébe tartozó települések hozzánk küldik az utólagos bejegyzéseket, amelyeket természetesen átjuttatunk az illetékes levéltárnak.

Az anyakönyvek utólagos bejegyzés (UB) bejegyzéseinek folyamatos vezetése mellett külön iktatjuk az Anyakönyvi Hivatal által átküldött jelentéseket. Ez évben 350 utóbejegyzés készült el a 2001., a 2002. és 2003. évből.

Győr, 2026. március 25.

  
Bági Zoltán Péter  
levéltárigazgató



✉ 9022 Győr, Rákóczi Ferenc út 1. 9001 Pf: 648 ☎: 96/ 312-288, 518-742 /fax:518-742  
E-mail: [leveltar.gyor@gmail.com](mailto:leveltar.gyor@gmail.com) \* honlap: [www.vleveltar.gyor.hu](http://www.vleveltar.gyor.hu)  
Műszaki részleg: 9024 Győr, Külső Baross Gábor út 61-63. ☎ /fax:423-654

## GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS LEVÉLTÁRÁNAK 2025. ÉVI MUNKATERVE

### I. Technikai fejlesztés, levéltári iratok elhelyezése

A 2025. évi technikai fejlesztéseket követően a gépparkunk felújítását ebben az évben nem tervezzük. Ennek ellenére ugyanazokkal a kihívásokkal nézünk szembe a megelőző években. Egyrészt biztosítanunk kell a *FileMaker* program zavartalan futtatását. Másrészt intézményünknek is át kell térnie az elektronikus iktatásra, majd az elektronikus ügykezelésre, hogy az iratképzőink (elsősorban itt az önkormányzatra gondolok) iratanyagának átvételére és tárolására felkészüljünk. A *Budapest Főváros Levéltár*ából kapott ajánlást figyelembe véve a levéltár részére egy tanúsított elektronikus iratkezelő rendszer bevezetése volna szükséges. Mindezt követheti a levéltári elektronikus iratok megőrzését biztosító levéltári rendszer kialakítása. A 27/2015. (V. 27.) EMMI rendelet ezzel kapcsolatban a következőket írja elő a közlevéltárak számára, ezek a minimumkövetelmények: 19. § „(4) Elektronikus iratokat olyan informatikai alkalmazás támogatásával kell őrizni, amely biztosítja az iratok olvashatóságának, értelmezhetőségének, sértetlenségének a hosszú távú megőrzését, ennek érdekében az őrzést legalább két egymástól elkülönített adatbázisban kell biztosítani. (5) Az informatikai alkalmazás üzemeltetése során a tranzakciókra és a hozzáférésekre vonatkozóan naplózási szolgáltatást kell biztosítani.” Kisebb mennyiségű elektronikus iratok tárolására ingyenes szoftvereket is igénybe lehet venni (jelenleg ilyen például az *Archivematica*, a *Roda* vagy a *Preservica Starter*), de szükség volna egy testreszabott programra. Hosszú távon érdemes kialakítani egy ilyen rendszert, de mindez nyilván egy nagyobb léptékű, akár éveken át elhúzódó beruházás keretében valósulhat meg.

A már digitalizált állomány szakszerű tárolására az önkormányzat segítségével tárhelyet vásároltunk. Erre a továbbiakban is szükségünk van és a továbbiakban is a SysAdm Plusz Kft-től, mivel a hivatalos levelezésünket is az ő szerverükön keresztül bonyolítjuk.

Emellett *Budapest Főváros Levéltára* kezdeményezte, és már a 2022. évben elindult egy új számítógépes nyilvántartás létrehozása, amelynek keretében kifejezetten a városi levéltárak anyagai kerülnek fel egy online felületre. Ennek gondozása, karbantartása és feltöltése minimálisan 2–3 évet vesz igénybe. Erre a feladatra levéltárunk 2 kollégát biztosít.

## **II. Személyi ellátottság, vezetés, munkaszervezés**

A Levéltár személyi állománya megfelelő.

## **III. A gyűjtőterület felügyelete**

Továbbra is kiemelten ellenőrizzük azokat az iratképzőket, amelyek megmaradtak a városnál. Elsősorban az ott őrzött anyagok megtekintésére koncentrálnak. Természetesen itt csak ellenőrzésről és nem iratátvételtől van szó. Mindezeket figyelembe véve további szervlátogatásokat szeretnénk folytatni ebben az évben is, és frissítjük a szervdossziéinkat, valamint szervkataszterünket is.

A levéltárhoz beérkező intézményi irattári tervek átvizsgálása után továbbra is megtegyük a javaslatainkat. Sok a már elavult, hatályukat veszített jogszabályokon alapuló mintaterv, melyek felülvizsgálatra, korszerűsítésre szorulnak. Amennyiben az irattári terv nem felel meg a jogszabályi követelményeknek kezdeményezzük, hogy az érintett intézmények hozzák összhangba irattári tevékenységüket az általuk folytatott gyakorlattal.

## **IV. Anyaggyarapodás, állományvédelem**

Levéltárunk készen áll az önkormányzattól, mint legnagyobb iratképzőtől a működésével kapcsolatos dokumentumok begyűjtésére és átvételére. A gyűjtőkörön kívüli iratok átvételét nem tervezzük ebben az évben. Ennek ellenére, amennyiben az esztendő közben történik olyan felajánlás, amely iratanyaga a város történetéhez kapcsolódik, azt át fogjuk venni.

Az állományvédelem szigorú előírásaira való tekintettel a levéltár az intézményben őrzött

iratokat savmentes dobozokban helyezi el. 2026-ben is tovább folytathatnánk az átdobozolást, megfelelő állapotban megőrizve az ezekben található iratokat.

Fontos a sérült irataink mentése, restaurálása is. Ebben az évben is egy kötetünk restaurálására kerül sor.

Továbbra is szükséges raktáraink hő- és páramennyiségének megfelelő szinten tartása (+18 Celsius és 50% páratartalom), ám ezt a már a 2025. évi beszámolóban is jelzett felújításnak kellene megelőznie.

Állományvédelmi szempontból fontos a digitalizáció támogatása. Ilyen módon csökkenthetjük a kutató és az iratanyag fizikai kontaktusainak lehetőségét: dokumentumaink nem szennyeződnek és fényhatások (villanó vaku) sem érik. A 2022. esztendőben elkezdődött az iratanyagaink tervszerű digitalizációja. Ez a munka a 2023., 2024. és a 2025. esztendőben is tovább folytatódott (lásd a beszámolóban). A digitalizálás a 2026. évben folytatódni fog.

## V. Iratrendezés

A központi épületben a város legrégebbi iratainak többsége még az ún. régi típusú, nem savmentes dobozokban van elhelyezve, ezek átdobozolása – a fent említettek szerint – folytatódik. Az önkormányzattól átvett iratok kb. egyharmada még szintén a hagyományos dosszié rendszerű mintaállványozásnak megfelelően van kezelve. Ezeket az év során mintaállványozzuk, savmentes irattári dobozba helyezük át, és a rendezést követően új raktári jegyzék készül róluk. Ebben az évben a *FileMaker* program adatvesztés nélküli Excel táblázatba történt konvertálásával immáron darabszinten tudjuk rendezni a városi építési iratokat. Ez az ügyfélszolgálat zökkenőmentes működése szempontjából lesz fontos.

Emellett az említett digitalizációt megelőzően a kijelölt iratanyagok egy ellenőrző rendezésen esnek át. Ez két szempontból is fontos. Egyrészt ezzel darabszintre tudjuk emelni az iratok rendezettségi fokát, másrészt az adatbázis segítségével a digitalizált anyaghoz megfelelő *metarekordok* is készülnek.

## VI. Iratselejtezés

A rendezéssel összhangban folytatódik a selejtezésre érett iratanyag kiválogatása. A selejtezésnél is elsőbbséget élveznek a tanácsi korszak iratai, valamint a rendszerváltozás után

felszámolt iratképzők, városi intézmények már átvett iratai. A múltban, éppen a felszámolás következtében nem selejtezett állapotban kerültek be intézményünkbe iratok. A felszámoló többnyire nem törekedett a levéltári törvény betartására, így számos levéltári értékkel nem bíró iratot őrzünk, egyben több, ún. „párhuzamos” irat is található állományunkban. Ezek szakszerű selejtezése folyamatos feladataink közé tartozik.

Az átkerült iratok egy része nézetünk szerint nem képez maradandó értéket, és csak a korábbi selejtezési hiányosságok miatt kerültek be levéltárunkba.

## **VII. Segédletkészítés**

A levéltár az elmúlt években megteremtette azokat a levéltári és kutatási segédleteket, amelyek a szakmai elvárásoknak megfelelnek és alkalmasak a kutatók tájékoztatására.

A levéltár folytatja a 2020-ban elkezdett új számítógépes nyilvántartási rendszer kiépítését. Ez kizárólag a magyarországi városi levéltárakra vonatkozik. Részben pályázati pénzből valósítjuk meg ezt a feladatot. Ezzel levéltárunk lényegében csatlakozik az ország többi közlevéltárához. A későbbiek során e nyilvántartás segítségével lehetőség lesz arra is, hogy a statisztikai jelentésekben szereplő adatok ezzel összefüggően kerüljenek az ismétlődő beszámolókbba, munkatervekbe.

A levéltár számos jelentős értékkel bíró forrással rendelkezik, például céhszabályzatokkal. Ezek kiadását a 2026. esztendőben is szeretnénk tovább folytatni. Emellett – lehetőség szerint – szeretnénk tovább folytatni a külföldi levéltárakban Győrre vonatkozó iratanyagok gyűjtését és jegyzékelését is.

## **VIII. Kutató- és ügyfélszolgálat**

A levéltár a tudományos kutatók kiszolgálása kapcsán előnyben részesíti a város történetével foglalkozó ügyfeleket. Ezt részben amiatt is tesszük, mert számos olyan kiadvány van előkészület alatt, amikhez ezen kutatások elengedhetetlenek.

Az ügyfélszolgálat zavartalanul folyik, mivel itt a személyes részvétel nem feltétel. A nagy mennyiségben átvett, sok tekintetben jogbiztosító iratok rendezésével elő kívánjuk segíteni az ügyfélszolgálat precíz és pontos működését, hiszen a telephely látja el az ügyfélszolgálati

megkeresések közel 60%-át. A tervdokumentáció hasznosításának ügye egy korábban kidolgozott javaslat az önkormányzat felé, amely nem csupán a levéltárat érintené, hanem magát a fenntartó önkormányzatot és az alá tartozó intézményeket is. A levéltár továbbra is fenntartja ez ügyben javaslatait. Az úgynevezett Műszaki Levéltár dolgozói már folyamatosan kint tartózkodnak a Műszaki Fióklevéltárban, ezzel lehetővé vált, hogy a gyakori igénybevételnek megfelelően a szükséges reponálások is rendben végbemenjenek.

A szolgáltatási funkciók megerősítéséhez alapvetően állampolgári érdek fűződik. A történeti értékű iratok egészen a rendszerváltozásig a levéltárba kell, hogy kerüljenek. Felülemelkedve „a történeti érték fogalmán”, ki kell mondani, hogy a levéltárat a napi ügyvitel miatt keresik fel a leggyakrabban (bizonyítvány-másolatok, telekkönyvi végzések, tervrajzok stb.). Az iratok átvétele, annak megőrzése és az abból való szolgáltatás egy olyan nélkülözhetetlen feladat, amelyet a levéltár eleve jobban lát el, mint sok esetben ezen iratok megtermelői és jogutódai.

A központi épület kutatószolgálat a jelenlegi munkatársi gárdával továbbra is biztosítható, itt növekedéssel 2026-ban nem számolunk. Miután a városi levéltár Magyarország kis létszámú levéltáraihoz tartozik, általános követelmény, hogy mindenki értsen egy kicsit a másik szakterületéhez is.

## IX. Kiadványkészítés

Ebben az évben ismét szeretnénk a régi metódus szerint kiadni a *Győri Tanulmányok* 48. számát.

A levéltár kiadványpolitikájával eddig is törekedtünk arra, hogy ezek bemutatása, ismertetése és árusítása elsősorban az évente megrendezésre kerülő *Ünnepi Könyvhéten* és *Győri Könyvszalonn*on történjen. Hiszen ez egy nagy nyilvánosság mellett zajló esemény, amelyet eddig és ezután is ki kell használnunk. Természetesen kiadványainkat minden alkalommal bemutatjuk és árusítjuk az évente megrendezett *Győri Levéltári Napon*.

### **2026-ban megjelenésre előkészített kiadványok:**

1. *Győri Tanulmányok* 2026/48.
2. *Győri céhes kiváltságlevelek a 16–18. századból*. III. kötet. Ennek megjelentetésére pályázati forrást is szeretnénk felhasználni.
3. Szeretnénk előkészíteni Giorgio Basta 1597. évi naplójának a kiadását, amely olasz-angol-magyar nyelven jelenne meg terveink szerint.

Mindezek mellett egyéb városi kiadványokban is tervezzük részvételünket, mint közreműködő vagy tanácsadó.

## X. Közművelődés

Levéltárunk a helyi társlevéltárakkal összefogásban ez évben is megszervezi a levéltári napokat, amelyeken munkatársaink is előadóként fognak részt venni.

Szeretnénk folytatni a Kazinczy Ferenc Gimnáziummal és Kollégiummal közösen rendezett előadássorozatot is, hiszen így több száz diákhhoz eljuthat a történettudomány legújabb kutatásainak eredménye. Emellett – felkérésre – rendhagyó történelemórákat és városi sétákat is szívesen tartunk.

Kezdetektől fogva részt veszünk az *Ünnepi Könyvhét* rendezvényén és a *Győri Könyvszalonon*. Ezt a hagyományt 2026-ban is folytatni kívánjuk.

Mindezekon túl szeretnénk tovább folytatni az együttműködési szerződések kötését társintézményekkel, hogy a közös kulturális kincseinket együtt mutathassuk be és megoszthassuk azokat lakóhelyünk érdeklődő közönségével. Mind a határainkon belül, mind azon kívül is. Fontosnak érezzük még, hogy a Győrrre vonatkozó, ám nem a városi, illetve a vármegyei levéltárban található iratanyagokat is felkutassuk, és lehetőség szerint a nyilvánosság elé tárjuk. Ebben az évben a kassai és a pozsonyi városi levéltárral szeretnénk együttműködést kötni, ezzel is szorosabbra vonva kapcsolatainkat.

## XI. Szakkönyvtár

Az állománygyarapítási munkát a korábbi gyakorlatnak megfelelően folytatjuk. Ennek fedezetét részben a költségvetésünk biztosítja, részben cserekiadványokkal is bővül az állomány. Emellett pályázati úton is szeretnénk ebben az évben is gyűjteményünket gyarapítani.

A szakkönyvtár a levéltár munkatársainak biztosít betekintést, elsősorban tudományos munkatársainknak nyújt segítséget.

Korábbi kiadványaink teljes egészében hozzáférhetőek az Archív Portálon, ami 2010-ig tartalmazza az addig megjelenteket. Folyamatosan dolgozunk azon, hogy az elmúlt időszakban keletkezett köteteink is elérhetőek legyenek az internetes kutatók számára.

#### *A levéltár honlapja*

A levéltár honlapja régóta üzemel. A tartalmi részeket folyamatosan fejleszteni kell. Az elmúlt időszakban számos levéltári kiadvány jelent meg, melyek már nem kaphatók. Újbóli kiadásuk nem célszerű, de törekszünk rá, hogy digitális formában hozzáférhetővé váljanak.

Figyelemmel arra, hogy a laikus felhasználók ma már többnyire nem a honlapot, hanem inkább a közösségi oldalakat használják, a levéltár létrehozta ilyen jellegű saját elérhetőségét, amely naprakész, és sok látogatója van. Ennek fejlesztése, új tartalmakkal való feltöltése állandó, kiemelt feladat. Az elmúlt 32 évben számos olyan rendezvényt, kiállítást szerveztünk, amelyről digitális fényképek, videók maradtak fenn. Ezek folyamatos feltöltése a közösségi oldalra műszakilag lehetséges, így nemcsak a jelennel, de a múlt értékeinek közzétételével is népszerűsíthetjük intézményünket, és közkinccsé tehetjük a város gazdag történelmi múltját. Ezeket a feladatokat ebben az évben is el kívánjuk végezni.

## **XII. Anyakönyvi másodpéldányok kezelése**

A levéltári illetékességi terület elmúlt időszakban végbement jelentős átalakítása részben új helyzetet teremtett. A továbbiakban is előfordul, hogy a nem levéltárunk illetékességébe tartozó települések hozzánk küldik az utólagos bejegyzéseket, amelyeket természetesen átjuttatunk az illetékes levéltárnak.

Szeretném jelezni, hogy az anyakönyvek utólagos bejegyzését (UB) a 2026. évtől nem levéltárunk munkatársai végzik. Ennek az az oka, hogy az anyakönyvezés állami funkció, így az ezzel kapcsolatos iratanyagoknak az állami intézmények helyi szerveinek iratait gyűjtő vármegyei levéltárban a helye. Oross András PhD, a Magyar Nemzeti Levéltár Győr-Moson-Sopron vármegyei Levéltára Győri Levéltárának igazgatója már meg is tette a szükséges lépéseket az illetékes minisztériumnál. Ezért ezek az anyagok átkerülnek az említett intézménybe.

Győr, 2026. március 25.





**GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS**  
**9021 Győr, Városház tér 1.**

..... napirendi pont

**Pintér Bence polgármester előterjesztése**

**Javaslat**  
**a Győri Nemzeti Színház előleg kifizetésére irányuló kérelmének engedélyezésére**

Győr, 2026. április 1.

Előterjesztő: **Pintér Bence**  
**polgármester**

Az előterjesztést véleményezte: Humánszolgáltatási Bizottság  
Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság

Meghívásra javasolt: dr. Bakos-Kiss Gábor, a Győri Nemzeti Színház igazgatója

Az előterjesztést látta: -

Törvényességi véleményezésre bemutatva: <sup>Abony</sup> dr. Bakonyi Bernadett  
jegyző

Az előterjesztést készítette: Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala  
Kulturális Osztály

## **Pintér Bence előterjesztése**

### **Javaslat a Győri Nemzeti Színház előleg kifizetésére irányuló kérelmének engedélyezésére**

#### **Tisztelt Közgyűlés!**

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) III. fejezet 16. alcím 26/A. § (4) bekezdés b) pontjában foglaltaknak eleget téve a Győri Nemzeti Színház (továbbiakban: Színház) igazgatója az alábbiakban foglalt indoklással kérelmet nyújtott be előleg kifizetésének engedélyezésére.

A Színház „Veszélyes homlokzati burkolatok kezelése” tárgyában közbeszerzési eljárást indít. A közbeszerzés tárgya építési beruházás. A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 135. § (7) bekezdése szerint, ha a közbeszerzés tárgya építési beruházás és a szerződés teljesítésének időtartama a két hónapot meghaladja, az ajánlatkérő köteles a szerződésben foglalt - tartalékkeret és általános forgalmi adó nélkül számított - teljes ellenszolgáltatás 5%-ának megfelelő összeg, de legfeljebb kétszázötvenmillió forint előleg igénybevételeként lehetőségét biztosítani.

A közbeszerzési eljárás tárgyát képező építési beruházás kezdetének tervezett időpontja 2026. június 1., tervezett időtartama 5 hónap, így amennyiben a közbeszerzésen nyertes vállalkozó igényt tart az előlegre, számláját a munkaterület átadását követő 5 napon belül, várhatóan június elején benyújtja.

A március végén induló közbeszerzési eljárás összegezése 2026. május közepén, az eljárás lezárásaként létrejövő szerződés megkötése 2026. május végén várható, ezáltal csak ekkor lesz biztos a nyertes ajánlattevő kiléte és a vállalkozói díj pontos összege is.

A közbeszerzés becsült értékéből számolva a vállalási díj 5%-a – amelynek előlegként való kifizetésére a Színház engedélyt kér – várhatóan meghaladja a nettó 2.000.000 forintot.

Az előleg kifizetésére a szerződéskötés után, a munkaterület átadását követő 5 napon belül benyújtott előlegbekérő alapján kerül sor.

Az előleg kifizetéséhez a Rendelet értelmében a Közgyűlés engedélye szükséges.

Az előleg összegének kifizetése Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatától többletforrást nem igényel, a fedezet a Színház 2026. évi költségvetésének előirányzatai között rendelkezésre áll.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az alábbi határozati javaslat elfogadására.

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet III. fejezet 16. alcím 26/A. § (4) bekezdés b) pontjában foglaltak alapján engedélyezi, - figyelemmel a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 135. § (7) bekezdésére - hogy a Győri

Nemzeti Színház a „Veszélyes homlokzati burkolatok kezelése” tárgyában folyamatban lévő közbeszerzési eljárás nyertes vállalkozójának a vonatkozó szerződésben foglalt feltételek szerint előleget fizessen.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Győr, 2026. április 1.



Pintér Bence  
polgármester



**GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS**  
**9021 Győr, Városház tér 1.**

..... napirendi pont

**Pintér Bence polgármester előterjesztése**

**Javaslat**  
**a Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum engedélyezett álláshelye emelésének**  
**engedélyezésére**


Győr, 2026. március 31.

Előterjesztő: **Pintér Bence**  
**polgármester**

Az előterjesztést véleményezte: Humánszolgáltatási Bizottság  
Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság

Meghívásra javasolt: Székely Zoltán, a Rómer Flóris Művészeti és Történeti  
Múzeum igazgatója

Az előterjesztést látta: -

Törvényességi véleményezésre bemutatva:   
dr. Bakonyi Bernadett  
jegyző

Az előterjesztést készítette: Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala  
Kulturális Osztály  


## **Pintér Bence polgármester előterjesztése**

### **Javaslat**

#### **a Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum engedélyezett álláshelye emelésének engedélyezésére**

#### **Tisztelt Közgyűlés!**

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet III. fejezet 14. alcím 24. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az intézményi létszám-előirányzat kötött és túl nem léphető, változtatását a Közgyűlés engedélyezi.

Fentiekre tekintettel a Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum (továbbiakban: Múzeum) kérelmet nyújtott be az alábbiakban foglalt indoklással az intézmény 8 órára átszámított, engedélyezett álláshelye emelésének engedélyezésére.

A Múzeum a Győri Szakképzési Centrum Sport és Kreatív Technikummal szoros együttműködésben duális képzőhelyként gyakorlati képzést biztosít az iskola dekoratőr szakirányú hallgatói számára. A győri technikum mellett egy fő a budapesti BKSZC Kozma Lajos Faipari és Kreatív Technikumból is érkezne. Az együttműködés célja olyan gyakorlatorientált oktatás nyújtása, ahol az elméleti oktatás során szerzett tudást a gyakorlatban is alkalmazni tudják, lehetőség szerint kiegészíthessék egyéb tapasztalattal. Továbbá, a hallgatók a Múzeum feladatainak ellátása során történő aktív részvétellel hozzájárulhatnak saját kompetenciáik, készségeik (rajzkészség, térlátás, esztétikai érzék, stb.) fejlesztéséhez is.

Az együttműködés keretében megvalósuló 12 hetes időtartamú projekt első képzési időszakában, azaz 2026. június 29. napjától 2026. július 21. napjáig három (3) fő, míg a második képzési időszakában, azaz 2026. szeptember 1. és 2026. október 29. napjáig kettő (2) fő vesz részt.

A Múzeum az egyes képzési időszakban részt vevő hallgatókkal teljes munkaidőre szóló, határozott idejű munkaszerződést köt, melyhez szükséges az intézmény 8 órára átszámított, engedélyezett álláshelye számának emelése.

Az intézmény 8 órára átszámított, engedélyezett álláshelyének száma a 2026. június 29. és július 21. közötti időszakban 70 álláshelyről 73 álláshelyre, a 2026. szeptember 1. és október 29. közötti időszakban 70 álláshelyről 72 álláshelyre emelkedik.

A Múzeum engedélyezett álláshelyének emelése külön költségvetési forrást nem igényel, az ezzel kapcsolatban felmerülő előirányzat az intézmény költségvetésében rendelkezésre áll, valamint azt adóbevallásában a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény 10-17. §-ban foglaltak alapján adókedvezményként érvényesíti.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az alábbi határozati javaslat elfogadására.

## HATÁROZATI JAVASLAT

1. Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetésének összeállítása és végrehajtása során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokról szóló 35/2015. (XII. 18.) önkormányzati rendelet 24. § (1) bekezdése alapján engedélyezi a Rómer Flóris Művészeti és Történeti Múzeum 8 órára átszámított, engedélyezett álláshelyének emelését 3 teljes munkaidőben foglalkoztatottal a 2026. június 29. napjától 2026. július 21. napjáig tartó időszakra, továbbá 2 teljes munkaidőben foglalkoztatottal a 2026. szeptember 1. napjától 2026. október 29. napjáig tartó időszakra.


Felelős: polgármester  
Határidő: azonnal

2. A Közgyűlés felkéri a Polgármestert, hogy

- az engedélyezett álláshely emelésről az érintett intézményt értesítse
- az engedélyezett létszám-változásról a 2026. évi költségvetési rendeleten történő átvezetéséről gondoskodjon.

Felelős: polgármester  
Határidő: azonnal

Győr, 2026. március 31.



Pintér Bence  
polgármester



**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 értékelné 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.



*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 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.

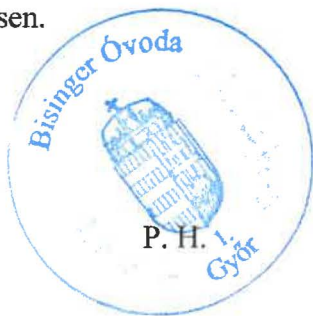
vagy

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.



*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.

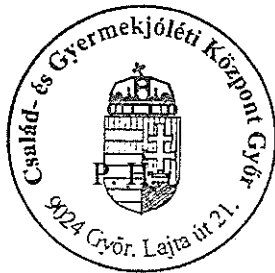
vagy

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 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 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 naprakészségét 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](http://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. 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 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 vagyonkezelésébe, 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 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.

Kelt: Győr, 2026.március 4.



alíírás

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

Kelt: .....

P. H.

alíírás

## 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 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 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 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 (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 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 3.

P. H.



*D. B. Győr*  
.....  
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 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 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.



  
.....  
alíírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
alíírás

## 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 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.

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.

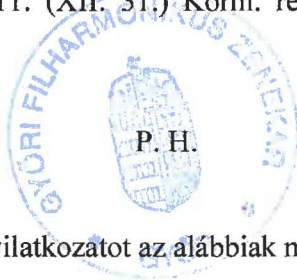
vagy

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 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 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 könyvvizetés 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

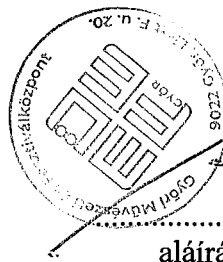
C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

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...<sup>25</sup> 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 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:

- 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

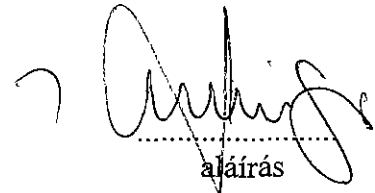
**C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.**

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.



.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás



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

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

Kelt: 2026. március 4.



*Cemur Şeb*  
.....  
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 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.



*[Handwritten signature]*  
.....  
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 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 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.