

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Turbucz Sándor**, a **Százhalombattai Polgármesteri Hivatal** (továbbiakban: Hivatal) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025.évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv 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 Hivatal célkitűzéseit, stratégiai céljait az Alapító okirat, a Gazdasági Program, a stratégiai tervek, hierarchikus rendjét a Szervezeti és Működési Szabályzat, az Ügyrendek, valamint a Hivatalban dolgozók számára egyénileg meghatározott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A 2025.évre vonatkozó feladatokat a költségvetési rendelet határozta meg.

A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok.

A Hivatal belső eljárásrendekben rögzítette a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó jogszabályban nem szabályozott kérdéseket. A belső számítógépes hálózaton közzétett utasítások, szabályzatok, eljárásrendek mindenki számára elérhetőek, megismerhetőek.

Meghatározásra kerültek a folyamatokon belüli hatáskörök, a döntési/ellenőrzési pontok, a vezetői hatáskörök és felelőségek, a vezetői elszámoltathatóság rendszere.

A Hivatal minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás gazdálkodás, a feladat- és felelősségi körök szabályozottak. A jogszabályban meghatározott kötelező továbbképzési kötelezettségeiknek a köztisztviselők eleget tettek.

A humán erőforrás és az informatikai háttér a feladatellátásához 2025.évben rendelkezésre állt.

A Hivatal rendelkezik Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal, rendelkezik a Szervezeti integritást sértő események eljárásrendjével, kidolgozta a tevékenységeket lefedő ellenőrzési nyomvonalakat.

A belső ellenőrzés kiemelt feladatként kezelte a kontrollrendszerek ellenőrzését. A feltárt hiányosságokra minden esetben felhívta az érintettek figyelmét, akik a hiányosságok pótlását már az ellenőrzés ideje alatt megkezdték, elvégezték. Az ellenőrzési megállapítások, javaslatok beépültek a végrehajtás folyamataiba, ezáltal is megvalósult a kontrollfolyamatok módosítása, javítása.

b. Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatelemzési, kockázatkezelési tevékenység az irodavezetők részéről folyamatos tevékenységet igénylő feladat, a kockázatok kezelése a mindennapi feladatellátás, a döntéshozatal során valósul meg. Olyan folyamat alapú integrált kockázatkezelési rendszer került kialakításra, mely minden tevékenységre kiterjedően, egységes módszertan és eljárások alkalmazásával, a szervezet célkitűzéseinek és értékeinek figyelembevételével biztosítja a szervezet kockázatainak teljes körű azonosítását, meghatározott kritériumok szerinti értékelését.

c. Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek jelen vannak a Hivatal egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és eltérő mélységben.

A megelőző kontrollok szigorúan és megbízhatóan működnek, ilyen a kötelezettségvállalás és a pénzügyi ellenjegyzés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, szerződéskötésekre, a be-és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyás után lehet végrehajtani).

A feltáró kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt, már bekövetkezett hatásokra is.

A már bekövetkezett, nemkívánatos események kijavítása minden esetben megtörtént.

A hatályos szabályozások biztosítják a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások érvényesülését a Hivatal minden tevékenysége területén.

Belső eljárásrendekben meghatároztam többek között:

- az engedélyezési-, jóváhagyási-, és kontrollejárásokat,
- a dokumentumokhoz és az információhoz való hozzáférést,
- a beszámolási eljárásokat.

A megfelelő kontrolltevékenységeket hozzárendeltük minden tevékenységhez, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetés tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolások),
- az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve pénzügyi ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.

A feladatkörök szétválasztásra kerültek, szabályozottak, az összeférhetlenségi szabályok érvényesülnek. A szabályzatok előírásainak betartásával biztosított volt, hogy az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek külön személyekhez delegáltak.

A Hivatalon belülről és kívülről készített jelentések, állásfoglalások, pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magába foglaló tevékenységek esetében biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése. A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás belső kontroll erősítése továbbra is szükséges.

d. Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében a szükséges intézkedéseket megtettem, a vezetőkkel való kapcsolattartás és beszámoltatás a személyes konzultációk által biztosított volt. Az irodák közötti kommunikáció és információáramlás fejlesztése szükséges.

A Hivatal információs és kommunikációs rendszerének kialakítása alkalmas arra, hogy objektív módon tájékoztatást nyújtson az irányító szerveknek és az ügyfeleknek, biztosított továbbá, hogy a kívülről érkező információk a megfelelő kommunikációs csatornákon eljussanak ahhoz a szervezeti egységhez, amely az információkat hasznosítani tudja.

A város honlapján (battanet.hu) közzétett információk köre folyamatosan bővül.

A munkavégzéshez szükséges információk (belső hálózat, jogtár, internet) folyamatosan, maradéktalanul és időben rendelkezésre állnak, elegendők a vezetői döntések meghozatalához.

A Hivatal működése során keletkezett és hozzá érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége szabályzatokban foglalt előírások alapján biztosított volt. Az iratkezelés gyakorlata megfelelt a szabályozásnak.

e. Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Hivatalnál a belső kontrollrendszer monitoringja az adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak a főbb adatok ismertetésével, elemzésével valósul meg.

Gondoskodtam a Hivatal tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követéséről, amely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a működéshez szükséges források 2025.évben is rendelkezésre álltak. A belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedésekkel megszüntethetőek, ezáltal az érintett területeken a kockázatok csökkenthetőek. A tevékenységi célok megvalósulásának nyomon követését a szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba beépített ellenőrzések biztosítják. Az ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket megteszik.

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.

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

C) Nyilatkozom, hogy a **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szerv **gazdasági vezetője** (Gyüre Lajosné, Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Irodavezető) **nem volt képzésre kötelezett** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Százhalombatta, 2026.02.27.

P. H.



Dr. Turbucz Sándor
Címzetes Főjegyző

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Jagicza Zsuzsanna**, a **Százhalombattai Szivárvány 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 vagyongazdálkodásáról, 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 értékelttem.

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

- a) **Kontrollkörnyezet:**
 - Az intézmény alapító okiratában rögzítve van az intézmény szervezeti célkitűzése
 - Az intézmény rendelkezik a Számviteli törvényben és az Ávr-ben előírt kötelező szabályzatokkal. A belső szabályzatok a jogszabályi előírások változásának megfelelően aktualizálva lettek.
 - A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, Ügyrendben, a FEUVE szabályzatban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meg vannak határozva.
 - A folyamatok szabályozva és dokumentálva vannak.
 - Meg vannak határozva a felelősségi, határköri viszonyok és feladatok.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**
 - A Belső Kontrollrendszer Szabályzatában szabályozva van a kockázatkezelés rendje. Az év során folyamatosan nyomon követem a folyamatokat. A vezetői ellenőrzés gyakorlása során ellenőrzöm a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.
- c) **Kontrolltevékenységek:**
 - Az Intézmény minden tevékenysége szabályozott. Az egyes folyamatok/területek vonatkozásában meg vannak határozva az aláírási, engedélyi, jóváhagyói jogkörök.

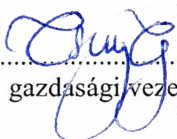
- Alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott.
 - Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szervek belülről és kívülről készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítjük.
 - Gondoskodtam az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról.
 - Folyamatosan működik a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
 - A feladatköröket szétválasztottam, a feladatkörök szabályozva vannak az összeférhetlenségi szabályok figyelembevételével.
 - A kilépők írásban rögzítik és átadják az általuk ellátott feladatokkal kapcsolatos mindazon információkat, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- Figyelek rá, hogy az alkalmazottak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférjenek.
 - Az intézmény működése során keletkezett és a beérkezett iratokat nyilvántartásba vesszük. Gondoskodtam az iratok megfelelő és biztonságos tárolásáról. Az ügyintézési határidők betartását figyelemmel kísérjük.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):
- Működik a folyamatba épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés és a belső ellenőrzés.
 - Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata idén is elvégzésre került és értékelése megtörtént.
 - Az intézménynél működik a belső ellenőrzés. Gondoskodom a belső ellenőrzés, illetve egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavításáról, a szükséges intézkedések azonnali megtételéről.

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

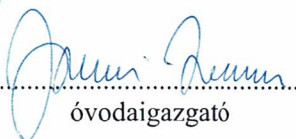
Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

Százhalombatta, 2026. február 25.


.....
gazdasági vezető




.....
óvodaigazgató

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Mikulásik Judit**, a **Százhalombattai Pityangos Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

- a) **Kontrollkörnyezet:**
 - Az intézmény alapító okiratában rögzítve van az intézmény szervezeti célkitűzése
 - Az intézmény rendelkezik a Számviteli törvényben és az Ávr-ben előírt kötelező szabályzatokkal. A belső szabályzatok a jogszabályi előírások változásának megfelelően aktualizálva lettek.
 - A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, Ügyrendben, a FEUVE szabályzatban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meg vannak határozva.
 - A folyamatok szabályozva és dokumentálva vannak.
 - Meg vannak határozva a felelősségi, határhátsági viszonyok és feladatok.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**
 - A Belső Kontrollrendszer Szabályzatában szabályozva van a kockázatkezelés rendje. Az év során folyamatosan nyomon követem a folyamatokat. A vezetői ellenőrzés gyakorlása során ellenőrzöm a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.
- c) **Kontrolltevékenységek:**
 - Az Intézmény minden tevékenysége szabályozott. Az egyes folyamatok/területek vonatkozásában meg vannak határozva az aláírási, engedélyi, jóváhagyói jogkörök.

- Alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott.
 - Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szerven belülré és kívülré készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítjük.
 - Gondoskodtam az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról.
 - Folyamatosan működik a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
 - A feladatköröket szétválasztottam, a feladatkörök szabályozva vannak az összeférhetlenségi szabályok figyelembevételével.
 - A kilépők írásban rögzítik és átadják az általuk ellátott feladatokkal kapcsolatos mindazon információkat, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- Figyelek rá, hogy az alkalmazottak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférjenek.
 - Az intézmény működése során keletkezett és a beérkezett iratokat nyilvántartásba vesszük. Gondoskodtam az iratok megfelelő és biztonságos tárolásáról. Az ügyintézési határidők betartását figyelemmel kísérjük.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):
- Működik a folyamatba épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés és a belső ellenőrzés.
 - Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata idén is elvégzésre került és értékelése megtörtént.
 - Az intézménynél működik a belső ellenőrzés. Gondoskodom a belső ellenőrzés, illetve egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavításáról, a szükséges intézkedések azonnali megtételéről.

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

Nyilatkozom, hogy a 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet 12.§ (1) értelmében a belső kontrollok témakörében kötelező továbbképzésen nem tudtam részt venni 2025. évben, így a továbbképzési kötelezettségemnek 2026. évben fogok eleget tenni.

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

Százhalombatta, 2026. február 25.

.....
 gazdasági vezető



.....
 óvodaigazgató

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Rappai Szilvia**, a **Százhalombattai Kipp-Kopp Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

- Az intézmény alapító okiratában rögzítve van az intézmény szervezeti célkitűzése
- Az intézmény rendelkezik a Számviteli törvényben és az Ávr-ben előírt kötelező szabályzatokkal. A belső szabályzatok a jogszabályi előírások változásának megfelelően aktualizálva lettek.
- A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, Ügyrendben, a FEUVE szabályzatban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meg vannak határozva.
- A folyamatok szabályozva és dokumentálva vannak.
- Meg vannak határozva a felelősségi, határköri viszonyok és feladatok.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- A Belső Kontrollrendszer Szabályzatában szabályozva van a kockázatkezelés rendje. Az év során folyamatosan nyomon követem a folyamatokat. A vezetői ellenőrzés gyakorlása során ellenőrzöm a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.

c) **Kontrolltevékenységek:**

- Az Intézmény minden tevékenysége szabályozott. Az egyes folyamatok/területek vonatkozásában meg vannak határozva az aláírási, engedélyi, jóváhagyói jogkörök.

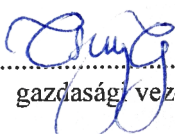
- Alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott.
 - Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szerven belülrre és kívülrre készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítjük.
 - Gondoskodtam az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról.
 - Folyamatosan működik a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
 - A feladatköröket szétválasztottam, a feladatkörök szabályozva vannak az összeférhetlenségi szabályok figyelembevételével.
 - A kilépők írásban rögzítik és átadják az általuk ellátott feladatokkal kapcsolatos mindazon információkat, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- Figyelek rá, hogy az alkalmazottak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférjenek.
 - Az intézmény működése során keletkezett és a beérkezett iratokat nyilvántartásba vesszük. Gondoskodtam az iratok megfelelő és biztonságos tárolásáról. Az ügyintézési határidők betartását figyelemmel kísérjük.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):
- Működik a folyamatba épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés és a belső ellenőrzés.
 - Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata idén is elvégzésre került és értékelése megtörtént.
 - Az intézménynél működik a belső ellenőrzés. Gondoskodom a belső ellenőrzés, illetve egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavításáról, a szükséges intézkedések azonnali megtételéről.

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

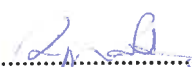
Nyilatkozom, hogy a 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet 12.§ (1) értelmében a belső kontrollok témakörében kötelező továbbképzésen nem tudtam részt venni 2025. évben, így a továbbképzési kötelezettségemnek 2026. évben fogok eleget tenni.

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

Százhalombatta, 2026. február 27.


.....
gazdasági vezető




.....
óvodaigazgató

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Vlkovszki Ildikó**, a **Százhalombattai Napsugár Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolósi, 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 rendelkezttem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

- Az intézmény alapító okiratában rögzítve van az intézmény szervezeti célkitűzése
- Az intézmény rendelkezik a Számviteli törvényben és az Ávr-ben előírt kötelező szabályzatokkal. A belső szabályzatok a jogszabályi előírások változásának megfelelően aktualizálva lettek.
- A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, Ügyrendben, a FEUVE szabályzatban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meg vannak határozva.
- A folyamatok szabályozva és dokumentálva vannak.
- Meg vannak határozva a felelősségi, határhátsági viszonyok és feladatok.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- A Belső Kontrollrendszer Szabályzatában szabályozva van a kockázatkezelés rendje. Az év során folyamatosan nyomon követem a folyamatokat. A vezetői ellenőrzés gyakorlása során ellenőrzöm a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.

c) **Kontrolltevékenységek:**

- Az Intézmény minden tevékenysége szabályozott. Az egyes folyamatok/területek vonatkozásában meg vannak határozva az aláírási, engedélyi, jóváhagyói jogkörök.

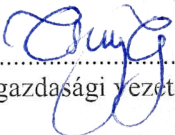
- Alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésgazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott.
 - Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szerven belülre és kívülre készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítjük.
 - Gondoskodtam az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról.
 - Folyamatosan működik a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
 - A feladatköröket szétválasztottam, a feladatkörök szabályozva vannak az összeférhetlenségi szabályok figyelembevételével.
 - A kilépők írásban rögzítik és átadják az általuk ellátott feladatokkal kapcsolatos mindazon információkat, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- Figyelek rá, hogy az alkalmazottak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférjenek.
 - Az intézmény működése során keletkezett és a beérkezett iratokat nyilvántartásba vesszük. Gondoskodtam az iratok megfelelő és biztonságos tárolásáról. Az ügyintézési határidők betartását figyelemmel kísérvük.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):
- Működik a folyamatba épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés és a belső ellenőrzés.
 - Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata idén is elvégzésre került és értékelése megtörtént.
 - Az intézménynél működik a belső ellenőrzés. Gondoskodom a belső ellenőrzés, illetve egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavításáról, a szükséges intézkedések azonnali megtételéről.

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

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

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

Százhalombatta, 2026. február 26.



 gazdasági vezető





 óvodai igazgató

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Szigetvári József**, a **Barátság Művelődési Központ** 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

- Az intézmény alapító okiratában rögzítve van az intézmény szervezeti célkitűzése
- Az intézmény rendelkezik a Számviteli törvényben és az Ávr-ben előírt kötelező szabályzatokkal. A belső szabályzatok a jogszabályi előírások változásának megfelelően aktualizálva lettek.
- A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, Ügyrendben, a FEUVE szabályzatban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meg vannak határozva.
- A folyamatok szabályozva és dokumentálva vannak.
- Meg vannak határozva a felelősségi, határháttér viszonyok és feladatok.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- A Belső Kontrollrendszer Szabályzatában szabályozva van a kockázatkezelés rendje. Az év során folyamatosan nyomon követem a folyamatokat. A vezetői ellenőrzés gyakorlása során ellenőrzöm a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.

c) **Kontrolltevékenységek:**

- Az Intézmény minden tevékenysége szabályozott. Az egyes folyamatok/területek vonatkozásában meg vannak határozva az aláírási, engedélyi, jóváhagyói jogkörök.

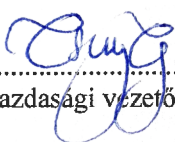
- Alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott.
 - Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szervek belülről és kívülről készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítjük.
 - Gondoskodtam az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról.
 - Folyamatosan működik a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
 - A feladatköröket szétválasztottam, a feladatkörök szabályozva vannak az összeférhetlenségi szabályok figyelembevételével.
 - A kilépők írásban rögzítik és átadják az általuk ellátott feladatokkal kapcsolatos mindazon információkat, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- Figyelek rá, hogy az alkalmazottak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférjenek.
 - Az intézmény működése során keletkezett és a beérkezett iratokat nyilvántartásba vesszük. Gondoskodtam az iratok megfelelő és biztonságos tárolásáról. Az ügyintézési határidők betartását figyelemmel kísérjük.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):
- Működik a folyamatba épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés és a belső ellenőrzés.
 - Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata idén is elvégzésre került és értékelése megtörtént.
 - Az intézménynél működik a belső ellenőrzés. Gondoskodom a belső ellenőrzés, illetve egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavításáról, a szükséges intézkedések azonnali megtételéről.

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

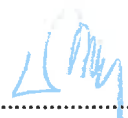
Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

Százhalombatta, 2026. február 26.


.....
gazdasági vezető




.....
igazgató

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Paulusz Katalin**, a **Hamvas Béla Városi Könyvtár** 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

- Az intézmény alapító okiratában rögzítve van az intézmény szervezeti célkitűzése
- Az intézmény rendelkezik a Számviteli törvényben és az Ávr-ben előírt kötelező szabályzatokkal. A belső szabályzatok a jogszabályi előírások változásának megfelelően aktualizálva lettek.
- A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, Ügyrendben, a FEUVE szabályzatban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meg vannak határozva.
- A folyamatok szabályozva és dokumentálva vannak.
- Meg vannak határozva a felelősségi, határhátsági viszonyok és feladatok.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- A Belső Kontrollrendszer Szabályzatában szabályozva van a kockázatkezelés rendje. Az év során folyamatosan nyomon követem a folyamatokat. A vezetői ellenőrzés gyakorlása során ellenőrzöm a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.

c) **Kontrolltevékenységek:**

- Az Intézmény minden tevékenysége szabályozott. Az egyes folyamatok/területek vonatkozásában meg vannak határozva az aláírási, engedélyi, jóváhagyói jogkörök.

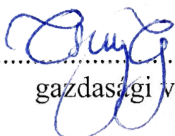
- Alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott.
 - Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szerven belülrre és kívülrre készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítjük.
 - Gondoskodtam az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról.
 - Folyamatosan működik a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
 - A feladatköröket szétválasztottam, a feladatkörök szabályozva vannak az összeférhetetlenségi szabályok figyelembevételével.
 - A kilépők írásban rögzítik és átadják az általuk ellátott feladatokkal kapcsolatos mindazon információkat, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- Figyelek rá, hogy az alkalmazottak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférjenek.
 - Az intézmény működése során keletkezett és a beérkezett iratokat nyilvántartásba vesszük. Gondoskodtam az iratok megfelelő és biztonságos tárolásáról. Az ügyintézési határidők betartását figyelemmel kísérjük.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):
- Működik a folyamatba épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés és a belső ellenőrzés.
 - Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata idén is elvégzésre került és értékelése megtörtént.
 - Az intézménynél működik a belső ellenőrzés. Gondoskodom a belső ellenőrzés, illetve egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavításáról, a szükséges intézkedések azonnali megtételéről.

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

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

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

Százhalombatta, 2026. február 25.


.....
gazdasági vezető




.....
igazgató

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Takácsné Németh Gabriella**, a „**Matrica**” Múzeum 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 értékeltem:

- a) **Kontrollkörnyezet:**
 - Az intézmény alapító okiratában rögzítve van az intézmény szervezeti célkitűzése
 - Az intézmény rendelkezik a Számviteli törvényben és az Ávr-ben előírt kötelező szabályzatokkal. A belső szabályzatok a jogszabályi előírások változásának megfelelően aktualizálva lettek.
 - A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, Ügyrendben, a FEUVE szabályzatban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meg vannak határozva.
 - A folyamatok szabályozva és dokumentálva vannak.
 - Meg vannak határozva a felelősségi, határhátsági viszonyok és feladatok.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**
 - A Belső Kontrollrendszer Szabályzatában szabályozva van a kockázatkezelés rendje. Az év során folyamatosan nyomon követem a folyamatokat. A vezetői ellenőrzés gyakorlása során ellenőrzöm a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.
- c) **Kontrolltevékenységek:**
 - Az Intézmény minden tevékenysége szabályozott. Az egyes folyamatok/területek vonatkozásában meg vannak határozva az aláírási, engedélyi, jóváhagyói jogkörök.

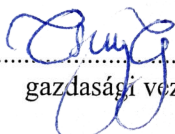
- Alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott.
 - Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szerven belülré és kívülré készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítjük.
 - Gondoskodtam az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról.
 - Folyamatosan működik a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
 - A feladatköröket szétválasztottam, a feladatkörök szabályozva vannak az összeférhetlenségi szabályok figyelembevételével.
 - A kilépők írásban rögzítik és átadják az általuk ellátott feladatokkal kapcsolatos mindazon információkat, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- Figyelek rá, hogy az alkalmazottak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférjenek.
 - Az intézmény működése során keletkezett és a beérkezett iratokat nyilvántartásba vesszük. Gondoskodtam az iratok megfelelő és biztonságos tárolásáról. Az ügyintézési határidők betartását figyelemmel kísérjük.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):
- Működik a folyamatba épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés és a belső ellenőrzés.
 - Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata idén is elvégzésre került és értékelése megtörtént.
 - Az intézménynél működik a belső ellenőrzés. Gondoskodom a belső ellenőrzés, illetve egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavításáról, a szükséges intézkedések azonnali megtételéről.

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

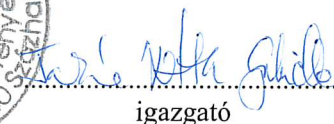
Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

Százhalombatta, 2026. február 26.


 gazdasági vezető




 igazgató

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Till Erika**, a **Városi Családsegítő és Gondozási Központ** 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 értékelttem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

- Az intézmény alapító okiratában rögzítve van az intézmény szervezeti célkitűzése
- Az intézmény rendelkezik a Számviteli törvényben és az Ávr-ben előírt kötelező szabályzatokkal. A belső szabályzatok a jogszabályi előírások változásának megfelelően aktualizálva lettek.
- A feladat és felelősségi körök az SZMSZ-ben, Ügyrendben, a FEUVE szabályzatban és a munkaköri leírásokban egyértelműen meg vannak határozva.
- A folyamatok szabályozva és dokumentálva vannak.
- Meg vannak határozva a felelősségi, határhátsági viszonyok és feladatok.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

- A Belső Kontrollrendszer Szabályzatában szabályozva van a kockázatkezelés rendje. Az év során folyamatosan nyomon követem a folyamatokat. A vezetői ellenőrzés gyakorlása során ellenőrzöm a megtett intézkedések hatásait, a kockázatok folyamatos változásának nyomon követésével.

c) **Kontrolltevékenységek:**

- Az Intézmény minden tevékenysége szabályozott. Az egyes folyamatok/területek vonatkozásában meg vannak határozva az aláírási, engedélyi, jóváhagyói jogkörök.

- Alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A pénzügyi kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, ellenjegyzés rendje szabályozott.
 - Az írásbeli dokumentumokat, költségvetési szerven belülré és kívülré készített jelentéseket, beszámolókat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítjük.
 - Gondoskodtam az adatok biztonságos tárolásáról, illetve az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosítványok meghatározásáról és kiosztásáról.
 - Folyamatosan működik a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
 - A feladatköröket szétválasztottam, a feladatkörök szabályozva vannak az összeférhetlenségi szabályok figyelembevételével.
 - A kilépők írásban rögzítik és átadják az általuk ellátott feladatokkal kapcsolatos mindazon információkat, amelyek nélkülözhetetlenek a feladat további zökkenőmentes ellátása szempontjából.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- Figyelek rá, hogy az alkalmazottak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférjenek.
 - Az intézmény működése során keletkezett és a beérkezett iratokat nyilvántartásba vesszük. Gondoskodtam az iratok megfelelő és biztonságos tárolásáról. Az ügyintézési határidők betartását figyelemmel kísérjük.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring):
- Működik a folyamatba épített előzetes és utólagos vezető ellenőrzés és a belső ellenőrzés.
 - Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata idén is elvégzésre került és értékelése megtörtént.
 - Az intézménynél működik a belső ellenőrzés. Gondoskodom a belső ellenőrzés, illetve egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt, a belső kontrollrendszert érintő hibák kijavításáról, a szükséges intézkedések azonnali megtételéről.

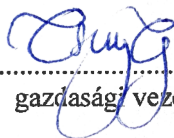
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.


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

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

Százhalombatta, 2026. február 25.




.....
gazdasági vezető


.....
intézményvezető