

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kusz- Bóna Bernadett**, a(z) **Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az Intézmény rendelkezik egységes szervezetbe foglalt alapítói okirattal, Szervezeti és működési szabályzattal, valamint a jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatokkal. A szabályzatokat a munkavállalók megismerték. Szabályzatokkal rendeztük a tervezéssel, gazdálkodással kapcsolatos eljárásrendet. A munkatársak rendelkeznek munkaköri leírással. Egyéb, szakmai kérdések utasítással, és protokollokkal szabályozva vannak. A szervezeti célok meghatározásra kerültek, teljesítésükhöz a humán

erőforrás (minimális szinten) rendelkezésre áll. 2024. évben változatlan szakmai létszámmal láttuk el feladatainkat. Telefonos elégedettség mérő kérdőívezéssel és szolgálatvezető által végzett terület ellenőrzéssel monitorozzuk a szakmai munka eredményességét és minőségét

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok kezelésére az egységek működését leíró szabályzatokban, és a FEUVE szabályzatban került sor. A kockázatok áttekintése, értékelése folyamatos, a szükséges intézkedéseket meg tesszük. A kockázatok felméréseért, a jelző – és információs rendszer működtetéséért a középvezetők felelnek.

c) Kontrolltevékenységek:

A pénzügyi, és szakmai tevékenységeket érintően megtörténik az előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés. A gazdasági tevékenység átgondolt, és a takarékosági és hatékonysági szempontok figyelembevételével történik. A pénzügyi tevékenységek, kötelezettségvállalások, és egyéb gazdasági tevékenység kapcsán biztosítjuk és szigorúan alkalmazzuk a „négy szem” elvét. A gazdasági események elszámolása a jogszabályokban meghatározottak szerint történik. A vezetői, és engedélyezési felelősségi körök meghatározásra kerültek.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Belső információs rendszerünk kidolgozott, telefonon, írásban, és e-mailben juttatjuk el információinkat a felettes szerveknek, és dolgozóinknak. Az iratkezelés gyakorlatát a jogszabályi előírások szerint kialakítottuk, és szabályoztuk a belső iratok mozgását is, speciálisan a szervezeti rendünkhöz igazítva. Elektronikus iktatási rendszert alkalmazunk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzés minden évben ellenőrzi az állami támogatások lehívásának szabályszerűségét, az ehhez kapcsolódó szakmai szabályok betartását. Ellenőrzési tapasztalatairól jegyzőkönyvet készít, ajánlásokkal él, melyek mentén folyamatosan fejlesztjük monitoring rendszerünket. Az intézmény rendelkezik a speciális ellátási formákhoz tartozó háttér kimutatásokkal, és elemzésekkel, melyek a monitoring rendszer fontos részét képezik. A belső ellenőrzés független szervezeti egységként dolgozik.

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

Nyilatkozom, hogy a 2024 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.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője **Csöbör Barbara** nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Komló, 2025. 02. 17.

.....

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Elmontné Popán Ildikó**, a Komló Térségi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024 évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

- a) **Kontrollkörnyezet:** A költségvetési szerv szervezeti struktúrája átlátható. A

munkavállalók erkölcsi bizonyítvánnyal rendelkeznek, szakmai, etikai értékrendjük megfelelő, lojálisak az intézmény felé, megfelelő szakmai képesítéssel, kompetenciákkal rendelkeznek. A szervezeti egységekben a hatáskörök, feladatok tisztázottak, központilag meghatározott protokollok szerint végezzük tevékenységünket. A dolgozók felvételi eljárása kidolgozott, jogszabályi előírásoknak megfelelő, továbbképzések biztosítottak a szakmai fejlődéshez. A szabályzatok biztosítják az erőforrások szabályszerű, gazdaságos, eredményes felhasználását. Az erőforrások felhasználásának ellenőrzése folyamatos.

- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A költségvetési szerv feladatellátásának kockázatmentes biztosítása az elsődleges cél. A kockázatkezelés tekintetében a költségvetési szerv támaszkodik a belső ellenőrzés ajánlásaira, javaslatára. A költségvetési terv készítésekor azonosításra kerülnek a kockázati tényezők, illetve azok bekövetkezésének valószínűsítése. A költségvetési év során folyamatosan nyomon követjük a jogszabályi környezet változásait, a befolyásoló tényezőket, az előirányzatok felhasználását.
- c) **Kontrolltevékenységek:** A költségvetési szerv belső szabályzataiban az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információhoz való hozzáférés, a fizikai kontrollok és a beszámolási eljárások szabályozásra kerültek. A nyilvántartások rendszeresen egyeztetésre kerülnek a megfelelő dokumentumokkal.
- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az információ áramlását biztosító rendszerek kialakításra kerültek, működtetése megfelelő. A beszámolási rendszerek működtetése hatékony, a határidők egyértelműen meghatározásra kerültek. A tranzakciók és események azonnali nyilvántartásba vétele megtörténik. A kommunikáció horizontálisan és vertikálisan is hatékony a szervezeti egységekben.
- e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** Az előirányzatok cél szerinti felhasználását folyamatosan ellenőrizzük, és figyelemmel kísérjük. A monitoring folyamatok során észlelt eltérések jelzésre kerülnek a vezetés felé.

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.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Kiss Béláné GESZ igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2024 évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Elmontné Popán Ildikó, intézményvezető) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Komló, 2025. 02. 18.

.....
P. H.
aláírás



VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Fehérné Potkovác Anikó**, a **Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás Szilvási Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

a) Kontrollkörnyezet:

Intézményünk rendelkezik az előírásoknak megfelelő szabályzatokkal, melyek biztosítják az erőforrások szabályszerű és gazdaságos felhasználását. A szabályzatokat a munkavállalók megismerték, napi munkájuk során követik a bennük foglaltakat. Naprakészségüket folyamatosan ellenőrizzük, a szükséges módosításokat végrehajtjuk. A munkavállalók szakmai, etikai értékrendje megfelelő, azonosulnak és követik az intézmény szakmai célkitűzését. Megfelelő képesítéssel rendelkeznek, szakmai naprakészségüket továbbképzésekkel biztosítjuk. Nagy hangsúlyt fektetünk a személyes felelősség megértésére. Az intézményben a hatáskörök, feladatok tisztázottak, mindenki rendelkezik munkaköri leírással.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kockázatkezelésünk hatékonysága érdekében támaszkodunk a belső ellenőrzés ajánlásaira, javaslataira. Kiemelten nagy kockázatú tevékenységeknél kérjük a belső ellenőrzés vizsgálatát. A hatékony, folyamatba épített ellenőrzés a legjobb eszköz a kockázatok kezeléséhez, melynek működésének szabályozására az intézmény FEUVE szabályzatban kerül sor, Intézményünk állami normatívából, a fenntartó által biztosított költségvetésből, és a szülők által befizetett térítési díjakból gazdálkodik. A várható és előre nem várható kockázati eseményekre a következő kockázatkezelési technikákat alkalmazzuk: normatíva tervezése és felülvizsgálata, adatszolgáltatás a költségvetés összeállításához, a költségvetés takarékos felhasználása, intézkedési terv kidolgozása- nem várható kockázati eseményeknél.

c) Kontrolltevékenységek:

A gazdasági tevékenységek megfontolt hatékonysági és takarékosági szempontok figyelembe vételével történnek. Fokozott figyelmet fordítunk a tervezési, engedélyezési és jóváhagyási eljárásokra. A bölcsőde bevételeinek és kiadásainak kezeléséhez kapcsolódó jogkörök meghatározása kerültek. Az önkormányzat belső ellenőri tevékenységgel rendszeresen ellenőrzi a működés eredményességét és a jogszabályoknak való megfelelést.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Információs rendszerünk kidolgozott, megfelelően működik. A megfelelő szakmai működést biztosító belső kommunikáció rendszeres megbeszélések keretén belül biztosított, Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások keretében működtetett információmozgás, A beszámolási színterek, határidők és módok világosan meg vannak határozva. A felettes szervek, illetve a külső kapcsolatok felé az információáramlás telefonon, személyesen, írásban és elektronikus úton történik.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső kontrollrendszer nyomon követése a szervezet mindennapi működése, illetve az önkormányzat belső ellenőrzése során valósul meg. A belső ellenőrzés évi több alkalommal felülvizsgálja az állami normatíva igénybevételének szabályosságát. A gazdasági ellátó szervezettel együttműködve folyamatosan nyomon követjük a bevételeinket és kiadásainkat. Az ellenőrzési tapasztalatok alapján készített ajánlások segítségével folyamatosan felülvizsgáljuk és fejlesztjük a monitoring rendszerünket.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője **Kiss Béláné, GESZ igazgató** nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: 2025. 02. 19.



P. H.

Felvi Botond János

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Kiss Béláné, a Komló Város Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet: A szervezeti felépítésünket a kitűzött célokhoz, az információszolgáltatási igényekhez, a feladatok ellátásának megfelelően alakítottuk ki. A feladat-és hatáskörök jól elkülöníthetőek. Megfogalmazásra kerültek a szakmai és etikai elvárások. A szabályzatok is ennek megfelelően kerültek kialakításra.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok, kritikus területek felmérése megtörtént, ezek feltárása folyamatos. A kockázati tényezők mérséklésére történő törekvés folyamatos.

c) Kontrolltevékenységek: A belső ellenőrzést a Komló Város Önkormányzat belső ellenőrzési egység végzi. Finanszírozása a Komló Kistérség Többcélú Önkormányzati Társuláson keresztül történik. Az ellenőrzési nyomvonal kialakított. A kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási, érvényesítési folyamatok működnek.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A belső-és külső információszolgáltatási rendszer működik. A kommunikációs csatornák ki lettek alakítva, működnek. Rendszeres értekezleteket tartunk, infokommunikációs csatornákon keresztül is áramlik az információ. Visszacsatolások történnek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Kialakításra került a folyamatos, nyomon követésre alkalmas monitoring rendszer, és működik. Ezt erősíti Komló Város Önkormányzatának belső ellenőrzési egysége.

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

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024 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.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Csöbör Barbara, gazdasági vezető, egyéb ügyintéző) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Komló, 2025.03.01.



.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Vaskó Ernő, a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetéséről, 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 általam vezetett szervnél kialakításra került a megfelelő kontrollkörnyezet, amely biztosítja a belső kontrollrendszer működésének alapját. A szervezet vezetése elkötelezett a jogszabályi megfelelés és az integritás elvei iránt, a munkatársak feladatköre egyértelműen meghatározott, a szervezeti struktúra és működési szabályzatok megfelelően dokumentáltak. Az etikai normák érvényesülését belső szabályzatok támogatják.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A szervezet kockázatkezelési gyakorlata a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően működik. A kockázatok azonosítása, értékelése és kezelése rendszeres időközönként megtörténik. A főbb kockázati területek feltárása és kezelése dokumentált, és a vezetés részéről is folyamatos figyelmet élvez. A kockázatkezelés beépült a szervezet működési folyamataiba.
- c) **Kontrolltevékenységek:** A kontrolltevékenységek megfelelően kialakítottak és működtetettek. A munkafolyamatokhoz kapcsolódó ellenőrzési pontok meghatározottak, a jóváhagyási, engedélyezési, ellenőrzési és beszámolási eljárások működnek.
- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** A szervezet információs és kommunikációs rendszere támogatja a hatékony működést és a kontrollok érvényesülését. A belső és külső információáramlás szabályozott, a releváns adatok időben és megbízható módon jutnak el a döntéshozókhoz. A dolgozók számára biztosított a hozzáférés a szükséges információkhoz, és rendszeres belső tájékoztatás is zajlik.
- e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** A belső kontrollrendszer működésének rendszeres felülvizsgálata biztosított. A monitoring keretében végzett belső ellenőrzések és vezetői ellenőrzések eredményei alapján történnek a szükséges intézkedések. Az esetleges hiányosságokra válaszul javító intézkedések kerülnek bevezetésre, és azok megvalósulását a vezetés nyomon követi.

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

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

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Aladics Zoltán, 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.

vagy

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

Kelt:
2025 -05- 13

.....

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás