

VAGYONMÉRLEG

VAGYONMÉRLEG (a rendelet 16.,17.,18.,19. mellékletéhez)

Az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását a 16. sz. vagyonkimutatás, valamint a 17. sz. vagyonmérleg mutatja be.

I) Eszközök

2020.12.31-én a mérleg főösszege 253.388,2 MFt. Az összemérés elvének érvényesülése érdekében a vagyonmérleg pénzügyi és vagyoni hatásainak összehasonlítása a 2019.12.31-i záró vagyonmérleg adataihoz történt. Az eszközök értéke 2020.12.31-re 2 404,7 MFt-tal (0,96%-kal) nőtt.

Az eszközök könyvszerinti értéke az alábbiak szerint változott (MFt-ban):

| Megnevezés | 2019.12.31 | 2020.12.31 | Eltérés |
|--|------------------|------------------|----------------|
| NEMZETI VAGYONBA TART. BEFEKTETETT ESZK. | 200 774,4 | 206 263,0 | 5 488,6 |
| NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZK. | 270,9 | 320,9 | 50,0 |
| PÉNZESZKÖZÖK | 34 519,0 | 32 191,1 | -2 327,9 |
| KÖVETELÉSEK | 14 592,2 | 14 002,6 | -589,6 |
| EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK. | 774,6 | 590,9 | -183,7 |
| AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 52,5 | 19,7 | -32,8 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 250 983,6 | 253 388,2 | 2 404,7 |

I/A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A befektetett eszközök értékében kismértékű növekedés történt. A változás eredményeképpen azonban a belső összetétel arányában nem mutatkozott jelentős eltérés.

A befektetett eszközök változását az alábbi táblázat szemlélteti.

| Megnevezés | Előző év (Nyitó) | | Tárgyév | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | (millió Ft) | Arány | (millió Ft) | Arány |
| Immateriális javak | 35,8 | 0,02% | 17,0 | 0,01% |
| Tárgyi eszközök | 172 371,0 | 85,85% | 178 769,4 | 86,67% |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 13 584,1 | 6,77% | 13 501,1 | 6,55% |
| Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | 14 783,5 | 7,36% | 13 975,5 | 6,77% |
| BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ. | 200 774,4 | 100,00% | 206 263,0 | 100,00% |

Az immateriális javak könyv szerinti értéke 18,8 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Ez elsősorban az értékcsökkenés elszámolásának a következménye.

A tárgyi eszközök értéke 6 398,4 MFt-tal nőtt. Ebből jelentős növekedés a 2020-ban megkezdett, de még nem aktivált beruházások állományában történt.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékében állománycsökkenés (-773,5 M Ft) a tárgyi eszközökön belül, az állomány változás az épület és építmény előző évhez képest kisebb állomány növekedésének, valamint az elszámolt értékcsökkenésnek a hatása.

Az ingatlanvagyon-kataszterrel átfogó rendszervizsgálata folyamatos kontrollt igényel a hatékonyabb működés érdekében a nyilvántartások rendezése folyamatos.

A gépek, berendezések, felszerelések könyv szerint értéke 10,8 MFt-tal csökkent, az értékcsökkenés következtében.

A befejezetlen beruházások állománya 7 182,7 MFt-tal nőtt, ez elsősorban a projektekhez kapcsolódik

A tárgyi eszközök állományának megoszlása a következő:

| Megnevezés | Tárgyév | |
|--|------------------|----------------|
| | (MFt) | Arány |
| Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok | 155 033,9 | 86,72% |
| Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 2 681,9 | 1,50% |
| Tenyészállatok | 0,0 | 0,00% |
| Beruházások, felújítások | 21 053,7 | 11,78% |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 0,0 | 0,00% |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 178 769,4 | 100,00% |

A részesedések összetételét a 18. sz. melléklet szemlélteti.

A részesedések könyvszerinti értéke 83,05 MFt-al csökkent. A csökkenés oka a Miskolci Sport Nonprofit Kft-ben való részesedés értékének csökkenése, valamint a DSM Miskolc Nonprofit Kft megszűnése.

Az értékvesztések elszámolása a befektetett pénzügyi eszközöknél a Számviteli Törvényben, az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló Kormányrendeletben, valamint a Miskolc Megyei Jogú város Önkormányzatának Számviteli Politikájában és Értékelési Szabályzatában meghatározottak szerint történt.

A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök között mutatjuk ki azokat a tárgyi eszközöket, melyek üzemeltetését államháztartáson kívüli szervezetek (gazdasági társaságok) végzik. A vagyonkezelésbe adott eszközök értékének 2020. évi csökkenése elsősorban az elszámolt avulás hatása, mivel a visszapótlási kötelezettség a követelés jellegű sajátos elszámolások között kerül kimutatásra.

I/B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök, pénzeszközök, követelések, egyéb sajátos elszámolások

A forgóeszközök, pénzeszközök és követelések értéke (időbeli elhatárolások nélkül) 47.105,6 MFt, mely az előző évihez képest 3.051,2 MFt csökkenést mutat. Ebből a legjelentősebb csökkenés a költségvetési évet követően esedékes követelések állományában következett be, a csökkenés a Miskolc Megyei jogú Város Önkormányzatánál (az Intézmények nélkül) jelentkezik.

A forgóeszközök, pénzeszközök, követelések és egyéb sajátos elszámolások értékének, összetételének és arányának alakulását az alábbi tábla mutatja.

| Megnevezés | Tárgyév | |
|--|------------------------|----------------|
| | (könyv szerinti érték) | |
| | (MFt) | Arány |
| Készletek | 321,0 | 0,68% |
| Értékpapírok | 0,0 | 0,00% |
| Pénzeszközök | 32 191,1 | 68,34% |
| Követelések | 14 002,6 | 29,73% |
| Egyéb sajátos elszámolások | 590,9 | 1,25% |
| Éven belüli (mobilizálható) eszközök összesen | 47 105,6 | 100,00% |

A *készletek* záró állománya 321,0 MFt, mely 18,5 %-kal nőtt, a változás az intézmények készletgazdálkodásának a hatása. Elfekvő, illetve inkurrens készlet továbbra sincs az önkormányzat és intézményeinek készletleltárában.

A *követeléseket* a 19. sz. melléklet mutatja be.

A követelések év végi állománya az értékvesztéssel csökkentett bekerülési érték. A követelések állománycsoport részét képezi a 2014. évi államháztartási számviteli szabályok szerint, az éven túli követelések (kölcsönadott pénzeszközök) állománya is. A követelések tehát a költségvetési évet követően esedékes követeléseket is tartalmazzák.

A teljes követelésen belül a *költségvetési évet követően esedékes követelések* állományában mutatkozik jelentős növekedés. A növekedés jelentős része a 2020. évben állományba vett, de 2021. évet érintő és az eredményből elhatárolt költségvetési évet követően esedékes közhatalmi bevételekből adódott. Összességében azonban a követelések csökkentek az előző évhez képest, mely a követelések áruszállításból, szolgáltatásból és a követelés jellegű sajátos elszámolások csökkenéséből adódik.

A követelések értéke az alábbi (adatok MFt-ban):

| Megnevezés | 2019.12.31. | 2020.12.31. | Eltérés |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Követelések áruszállításból szolgáltatásból | 1 641,0 | 1 124,5 | -516,5 |
| Adósok összesen | 6 065,2 | 6 603,2 | 538,0 |
| <i>ebből adó és közhatalmi követelések</i> | <i>5 897,9</i> | <i>6 436,5</i> | <i>538,6</i> |
| Kölcsönök | 454,3 | 448,5 | -5,8 |
| Különféle egyéb követelések | 3 469,0 | 3 695,1 | 226,1 |
| Követelés jellegű sajátos elszámolások | 2 576,0 | 1 962,5 | -613,5 |
| Önkormányzat | 14 205,5 | 13 833,8 | -371,7 |
| Polgármesteri Hivatal követelései | 26,7 | 36,9 | 10,2 |
| Intézmények követelései | 360,0 | 131,9 | -228,1 |
| KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN | 14 592,2 | 14 002,6 | -589,6 |

Az *egyéb sajátos elszámolások* záró állománya 183,7 MFt-al csökkent, a változás az általános forgalmi adó elszámolásából adódik.

2020.12.31-én 19,7 MFt *aktív időbeli elhatárolás* került kimutatásra a mérlegben. Ez az eszközkategória a 2014. évi módosult államháztartási számviteli szabályokban került bevezetésre. Az időbeli elhatárolás állománya a költségek elhatárolásához kapcsolódik, amely az önkormányzat intézményeinél merült fel.

II) Források

A források főkönyvi értéke az alábbiak szerint változott (adatok MFt-ban):

| Megnevezés | 2019.12.31. | 2020.12.31. | Eltérés |
|---|------------------|------------------|----------------|
| SAJÁT TŐKE | 188 004,3 | 188 444,9 | 440,6 |
| KÖTELEZETTSÉGEK | 18 030,2 | 19 349,0 | 1 318,9 |
| KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 44 949,1 | 45 594,3 | 645,2 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 250 983,6 | 253 388,2 | 2 404,7 |

A *saját tőke* változása elsősorban az üzemgazdasági szemléletben elkészített eredménykimutatásban kimutatott mérleg szerinti eredmény hatása.

A **kötelezettségek** 1 318,9 MFt-al növekedtek. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek állományának növekedése és a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állományának növekedése és a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (kapott előleg) csökkenése együttesen befolyásolták a kötelezettségek alakulását.

Mind a költségvetési évben esedékes, mind a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek növekedtek. Egyrészt növekedtek a beruházási szállítók, másrészt fejlesztési célra az Önkormányzat hosszú lejáratú banki hiteletet vett fel. A növekedésre hatással volt továbbá a devizaalapú kötvény állományának árfolyamváltozása is.

A kötelezettségjellegű sajátos elszámolások csökkenése a kapott előleg változásának a hatását mutatja.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke kismértékben (1,4%-kal) nőtt.

III) Mérlegszerkezet:

1) Eszközök megoszlása:

| Megnevezés | 2019.12.31. | 2020.12.31. |
|---|----------------|----------------|
| NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 80,00% | 81,40% |
| NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK | 0,11% | 0,13% |
| PÉNZESZKÖZÖK | 13,75% | 12,70% |
| KÖVETELÉSEK | 5,81% | 5,53% |
| EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK | 0,31% | 0,23% |
| AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 0,02% | 0,01% |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100,00% | 100,00% |

2) Források megoszlása:

| Megnevezés | 2019.12.31. | 2020.12.31. |
|--|----------------|----------------|
| SAJÁT TŐKE | 74,91% | 74,37% |
| KÖTELEZETTSÉGEK | 7,18% | 7,64% |
| KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | 0,00% | 0,00% |
| PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 17,91% | 17,99% |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 100,00% | 100,00% |

IV) Vagyoni és pénzügyi helyzet értékelése

Az önkormányzat 2020. évi vagyonszármazéka főösszege 253 388,2 MFt, mely az előző évhez képest 2 404,7 MFt növekedést mutat.

A forgótőke változását az alábbi táblázat mutatja:

| Megnevezés | 2019.12.31. (MFt) | 2020.12.31. (MFt) |
|---|----------------------|----------------------|
| Költségvetési évben esedékes követelések, pénzeszközök, értékpapírok, készletek (likvid eszközök) | 38 069,8 | 35 226,5 |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | 1 809,0 | 2 701,5 |
| Forgótőke (likvid eszközök - rövidlejáratú kötelezettségek) | 36 260,9 | 32 525,0 |

A gazdálkodást mutató statikus szintű vagyoni és pénzügyi mutatószámok alakulása:

| Mutatószám megnevezése | 2019.12.31. | 2020.12.31. | Eltérés |
|--|-------------|-------------|------------|
| Vagyoni helyzet mutatói | | | |
| Eladósodás alakulása {kötelezettségek/(saját tőke+kötelezettségek)} | 8,75% | 9,31% | 0,56% |
| Befektetett eszközök fedezettsége {(Saját tőke+költségvetési évben követően esedékes köt.)/Befektetett eszközök} | 101,36% | 99,33% | -2,03% |
| Befektetett eszközök aránya {Befektetett eszközök/Mérleg főösszeg} | 80,00% | 81,40% | 1,41% |
| Forgótőke aránya {Likvid eszközök/Mérleg főösszeg} | 14,45% | 12,84% | -1,61% |
| Pénzügyi helyzet mutatói | | | |
| Likviditási mutató {(készletek+követelések+pénzeszközök)/Költségvetési évben esedékes köt.} | 2 729,87% | 1 721,79% | -1 008,09% |
| Követelések, kötelezettségek aránya {Követelések/Kötelezettségek} | 80,93% | 72,37% | -8,56% |
| Saját forrás és idegen forrás aránya {Saját tőke/Kötelezettségek} | 1 042,72% | 973,92% | -68,80% |
| Hatékonysági mutatók | | | |
| Saját-tőke növekedési mutató {Saját tőke/Nemzeti vagyoni induláskori értéke} | 85,57% | 85,77% | 0,20% |

Vagyoni helyzet:

Az eladósodás szintje mutatja meg, hogy az önkormányzat saját vagyonából mennyi a kötelezettséggel terhelt állomány. A saját tőkén belül az induló vagyon értéke jelentős, ez pedig főleg ingatlan vagyonelemben testesül meg. Általában 30 % alatti mutató érték nagyon jónak mondható. Ez mutatkozik a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök finanszírozási összhangjában is. Az összhang tekintetében előnyös, ha a befektetett eszközöket saját forrásból, vagy éven túli kötelezettségből finanszírozza az önkormányzat.

Arányok tekintetében jelentős változás nem történt, önmagában pedig a mutatók értékei stabilitást tükröznek.

Pénzügyi helyzet:

Az államháztartási számviteli mérlegszerkezet nem ad elég információt egy önkormányzat likviditási folyamatának teljes körű megismerésére. Egyrészt egyéb analitikus számviteli információk is szükségesek, másrészt a vagyommérleg adatai csak egy időpontra vonatkoznak. Azt, hogy a pályázati források előlegeit a kincstári számlára helyezték, ezeknek a pénzeknek a felhasználása kötött, ráadásul a projektek beruházási szállítói finanszírozása is csak a jövőben válik kötelezettséggé. Ez pedig átmenetileg torzítja a likviditási helyzetet.

Dinamikusan figyelve az önkormányzat likviditási folyamatát általánosan elmondható, hogy ezt nagyban befolyásolja az önkormányzat saját bevételeinek (adók, és egyéb közhatalmi bevételek) ciklikussága, törvényi szabályozottsága.

Emellett előfordulhat olyan helyzet, hogy a nemzeti vagyonba tartozó befektetett (tartós) eszközt mindaddig rövidlejáratú forrásból (működésből) kell finanszírozni, amíg a különböző támogatások elszámolása és lehívása meg nem történik. Ez rövidtávon a működésből vonhat el pénzügyi forrást.

A likviditási mutatóból az államháztartás alrendszerében tehát más a levonható következtetés.

A pénzügyi egyensúly hosszútávon biztosítható, amennyiben a fejlesztésekre rendelkezésre álló források mobilizálása folyamatos. Ennek hiányában rövidtávon a keresztfinanszírozás következtében pénzügyi feszültség is jelentkezhet.

Az Önkormányzatnál a saját tőke abszolút mértékben nőtt.

A Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzat működési egyensúlya fenntartható pályán mozog. A pénzügyi pozíciója ugyan romlott, de a vagyon növekedése a pénzügyi kockázatokat mérsékelte.

MARADVÁNY

MARADVÁNY ELSZÁMOLÁS

1. Az Önkormányzat maradványa

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési maradványának összegét az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési bevételek és kiadások egyenlegének, az alaptevékenységhez kapcsolódó finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegének számbavételével, a két egyenleg összegéből lehet meghatározni. A fentiek alapján számított önkormányzati szintű alaptevékenység maradványának 2020. év végi összege 32.161.587.386 Ft.

Tekintettel arra, hogy az Önkormányzatnak 2020. év során vállalkozási tevékenysége nem volt, így ilyen tevékenységből sem bevétele, sem kiadása, ezáltal vállalkozási maradványa sem keletkezett.

A 32.161.587.386 Ft összegű önkormányzati szintű alaptevékenység maradványból az Önkormányzat költségvetési maradványa 31.342.416.027 Ft, a Polgármesteri Hivatalnál 101.510.143 Ft, az intézményeknél 717.661.216 Ft a maradvány.

Az önkormányzati szintű költségvetési maradványból a rendelettervezet 20. melléklete szerint:

- 1.688.141.667 Ft az intézmények 2020. évről áthúzódó kötelezettségeinek rendezésére kerül felhasználásra,
- 30.206.004.841 Ft az Önkormányzat 2020. évről áthúzódó kiadásainak forrásaként szolgál,
- míg 267.440.878 Ft az általános tartalékba kerül.

A rendelettervezet 24. mellékletében részletezettek szerint az önkormányzati szintű 2020. évről áthúzódó bevételek összege 22.065.451.240 Ft, melyből az Önkormányzat áthúzódó bevétele 21.965.869.130 Ft, míg a Polgármesteri Hivatal áthúzódó bevétele 99.582.110 Ft. Az alaptevékenység maradványából a 20. melléklet szerint a 2020. évi áthúzódó kötelezettségek fedezetére 31.025.176.200 Ft, míg a maradvány kiegészítésként szintén az áthúzódó kötelezettségek rendezésére 868.970.308 Ft forrás szolgál, így az áthúzódó feladatok fedezetére 53.959.597.748 Ft áll rendelkezésre.

Ezen belül az intézményeknél - beleértve a Polgármesteri Hivatalt is - a 819.171.359 Ft-os költségvetési maradvány kiegészítése szükséges az áthúzódó kiadások, szállítói állomány rendezésére összesen 868.970.308 Ft összegben.

Az Önkormányzat esetében a 2020. évről áthúzódó bevételek összege 21.965.869.130 Ft, mely összeg a maradványból történő 30.206.004.841 Ft-os kiegészítéssel biztosítja az áthúzódó 52.171.873.971 Ft kiadás fedezetét.

Az Önkormányzat áthúzódó kiadásainak tételes kimutatását a 21. melléklet részletezi. Ezen belül:

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| • a működési kiadások összege | 5.184.921.762 Ft |
| • a felújítások összege | 113.354.823 Ft |
| • a beruházások összege | 46.873.597.386 Ft |
| Összesen: | 52.171.873.971 Ft |

2. Elszámolás a központi költségvetéssel

A központi költségvetéssel kapcsolatos 2020. évi támogatások elszámolása az alábbi jogcímenek történt:

- A helyi önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak 2020. évi elszámolását a 3. melléklet mutatja be részletesen.
- A helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolását a 4. melléklet tartalmazza.
- Az előző évi (2019.) kötelezettségvállalással terhelt támogatások elszámolását az 5. melléklet részletezi.
- Az Önkormányzat vis maior támogatásának elszámolását a 6. melléklet tartalmazza.
- Kettő évnél hosszabb felhasználási idejű támogatások elszámolását a 7. melléklet mutatja be részletesen.

A rendelettervezet 26. melléklete összesítetten tartalmazza a 2020. évi állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolást.

A 2020. ÉVI KIADÁSOK FUNKCIÓNKÉNT

| A | B | | C | | D | E | | F | | G | | H | I | | J | K | L | | M | | |
|----------------------|--|------------------------|---------------------|------------------------|-------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|------------------------|----------------|-----------------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------|------------------------|
| | MŰKÖDÉS | | MŰKÖDÉS | | | FELÚJÍTÁS | | FELÚJÍTÁS | | BERUHÁZÁS | | | BERUHÁZÁS | | | | ÖSSZESEN | | | ÖSSZESEN | |
| | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 40 | Tartalékok | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 41 | 313 000 000 | 1 727 601 571 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 313 000 000 | 1 727 601 571 | 0 | 0 | | |
| 42 | Adósságszolgálat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 43 | 734 883 478 | 2 507 145 805 | 2 507 145 804 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 734 883 478 | 2 507 145 805 | 2 507 145 805 | 2 507 145 804 | | |
| 44 | Miskolc Térségi Konzorcium működéséhez kapcsolódó kiadások | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 45 | 54 836 446 | 977 002 879 | 831 623 225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54 836 446 | 977 002 879 | 831 623 225 | 0 | | |
| 46 | 34 728 080 885 | 49 853 534 883 | 36 162 557 502 | 140 000 000 | 140 000 000 | 241 932 142 | 4 061 371 | 3 349 371 | 196 918 071 | 1 585 919 656 | 18 812 891 | 5 237 393 060 | 62 052 978 076 | 18 385 447 908 | 40 105 473 945 | 251 754 517 | 2 566 983 906 | 853 785 487 | 54 643 080 004 | | |
| 47 | 18 967 166 340 | 32 223 082 585 | 20 577 061 157 | 140 000 000 | 140 000 000 | 220 282 342 | 0 | 74 192 240 | 5 042 918 071 | 61 608 029 042 | 18 062 919 160 | 5 042 918 071 | 61 608 029 042 | 18 062 919 160 | 24 150 084 411 | 94 051 393 969 | 3 520 429 408 | 2 766 899 078 | 13 162 008 359 | | |
| 48 | 2 943 850 517 | 3 397 861 329 | 2 700 018 091 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 194 474 989 | 322 380 955 | 66 880 987 | 194 474 989 | 322 380 955 | 255 647 761 | 2 943 850 517 | 3 520 429 408 | 2 766 899 078 | 13 162 008 359 | 54 643 080 004 | | |
| 49 | 12 817 064 028 | 14 232 590 969 | 12 885 478 244 | 0 | 0 | 21 649 800 | 20 882 354 | 20 882 354 | 5 237 393 060 | 62 052 978 076 | 18 385 447 908 | 5 237 393 060 | 62 052 978 076 | 18 385 447 908 | 40 105 473 945 | 112 148 445 101 | 54 643 080 004 | 54 643 080 004 | 54 643 080 004 | | |
| 50 | 34 728 080 885 | 49 853 534 883 | 36 162 557 502 | 140 000 000 | 140 000 000 | 241 932 142 | 4 061 371 | 3 349 371 | 196 918 071 | 1 585 919 656 | 18 812 891 | 5 237 393 060 | 62 052 978 076 | 18 385 447 908 | 40 105 473 945 | 251 754 517 | 2 566 983 906 | 853 785 487 | 54 643 080 004 | | |
| MINDÖSSZESEN: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának hitelállománya 2020. december 31-én

| 1 | Hitel cél megnevezése | Hitelek | | | | | | Hitelek | | Hitelek | | Hitelek | |
|-------------------|---|------------------|---------------|---------------------|--------|----------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--|---------------------|--|
| | | Hitelek | | | | | | Hitelek | | Hitelek | | Hitelek | |
| | | Hitelek | | | | | | Hitelek | | Hitelek | | Hitelek | |
| | | Hitelek | | | | | | Hitelek | | Hitelek | | Hitelek | |
| Éves (kv- ben) | | Összeg (e Ft) | | Futamidő lejárat | | Hitelek igénybe- vételekor | | Hitelek 2020.12.31 | | Hitelek 2020.12.31 | | Hitelek összesen | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | I. Fejlesztési hitelek | | | | | | | | | | | | |
| 3 | A. Kedvezményes feltételű hitelek | | | | | | | | | | | | |
| 4 | ERSTE 1 Infrastruktúra fejl. UMFT pály. | 2010. | 1 151 178 004 | 2035.09.30 | 4,168% | 2,055% | 57 730 113 | 4 198 552 | 61 928 665 | | | | |
| 5 | MFB 2 MFB ÖKIF hitel | 2011. | 997 859 197 | 2032.01.15 | 3,891% | 2,955% | 444 517 452 | 47 400 400 | 491 917 852 | | | | |
| 6 | A. Összesen | | | | | | 502 247 565 | 51 598 952 | 553 846 517 | | | | |
| 7 | B. Piaci kamatozású hitelek | | | | | | | | | | | | |
| 8 | MTB 3 Fejlesztési célú hitelfelvétel (Kereskedelmi) | 2013. | 143 700 756 | 2028.10.02 | 1,410% | 2,000% | 31 367 156 | 22 466 720 | 53 833 876 | | | | |
| 9 | UNC 4 Fejlesztési célú hitelfelvétel (Kereskedelmi) | 2012. | 764 684 181 | 2025.03.20 | 2,300% | 1,690% | 342 789 429 | 105 473 688 | 448 263 117 | | | | |
| 10 | UNC 5 Fejlesztési célú hitelfelvétel (Kereskedelmi) | 2014. | 2 024 241 153 | 2025.03.20 | 2,300% | 1,690% | 907 418 465 | 279 205 672 | 1 186 624 137 | | | | |
| 11 | MTB 6 Fejlesztési célú hitelfelvétel (Kereskedelmi) | 2012-2014. | 856 451 723 | 2028.12.28 | 0,890% | 1,520% | 599 516 207 | 85 645 172 | 685 161 379 | | | | |
| 12 | MTB 7 Fejlesztési célú hitelfelvétel (Kereskedelmi) | 2015. | 966 711 946 | 2028.12.28 | 0,890% | 1,520% | 676 698 358 | 96 671 196 | 773 369 554 | | | | |
| 13 | UNC 8 Fejlesztési célú hitelfelvétel (Kereskedelmi) | 2018. | 384 529 315 | 2029.12.17 | 0,650% | 1,390% | 323 814 163 | 40 476 768 | 364 290 931 | | | | |
| 14 | B. Összesen | | | | | | 2 881 603 778 | 629 939 216 | 3 511 542 994 | | | | |
| 15 | I. Fejlesztési célú hitel összesen (A. + B.) | | | | | | 3 383 851 343 | 681 538 168 | 4 065 389 511 | | | | |
| 16 | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | II. Működési hitelek | | | | | | | | | | | | |
| 19 | CIB 20 Folyószámla hitelkeret | 2020. | 3 000 000 000 | 2020.12.30 | 1,620% | 2,250% | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 20 | II. Összesen | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 21 | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | Adósságállomány összesen (I. + II.) | | | | | | 3 383 851 343 | 681 538 168 | 4 065 389 511 | | | | |

K i m u t a t á s
a nyújtott kölcsönök állományáról
2020. december 31.

Ft-ban

| | A | B | C |
|-----|---|-------------|--------------------|
| | Megnevezés | | Kölcsön összege |
| 1. | ROMERO Egyesület | | 400 000 |
| 2. | Tér-Kép Egyesület | | 4 500 000 |
| 3. | Miskolci Egészségügyi Központ és Egyetemi Oktató Kórház | | 155 502 144 |
| 4. | Ebből: Működési célú | 50 091 670 | |
| 5. | Felhalmozási célú | 105 410 474 | |
| 6. | Miskolci Piac Zrt. | | 35 587 061 |
| 7. | Miskolci Operafesztivál Kult.Szolg.Nonp.Kft. | | 27 153 200 |
| 8. | Dr. Hilscher Rezső Szoc. Közalapítvány | | 7 500 000 |
| 9. | Autista Alapítvány | | 2 000 000 |
| 10. | Diósgyőri Football Club (DFC) | | 23 500 000 |
| 11. | Intézmények | | 94 999 946 |
| 12. | Szociális kölcsön | | 695 471 |
| 13. | Dolgozóknak adott kölcsön | | 5 742 858 |
| 14. | Fiatalok lakásépítési kölcsöne | | 90 786 097 |
| 15. | Kamattámogatás | | 128 540 |
| 16. | Összesen: | | 448 495 317 |

K i m u t a t á s
a közvetett támogatások összegéről
2020. év

(Ft-ban)

| Közvetett támogatás megnevezése | Közvetett támogatás összege |
|---|-----------------------------|
| Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege¹ | 0 |
| Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege | 0 |
| Helyi adónál biztosított kedvezmény összege | 945 301 131 |
| Ebből: | |
| - építményadó ² | 35 597 325 |
| - telekadó ³ | 872 929 647 |
| - vállalkozások kommunális adója | 0 |
| - magánszemélyek kommunális adója | 0 |
| - idegenforgalmi adó tartózkodás után ⁴ | 1 122 300 |
| - idegenforgalmi adó épületek után | 0 |
| - iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után ⁵ | 35 651 859 |
| - iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után | 0 |
| Gépjárműadónál biztosított kedvezmény összege | 0 |
| Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény összege | 44 994 037 |
| Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott mentesség összege⁶ | 413 449 940 |
| Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege | 0 |
| ÖSSZESEN: | 1 403 745 108 |

¹ A gyermekek és fiatal felnőttek részére pénzben és természetben nyújtott ellátások helyi szabályairól szóló 33/2006. (IX.13) számú önkormányzati rendelet 9. §-a alapján adott kedvezmény.

² Az építményadóról szóló 43/2013. (XI.25.) számú önkormányzati rendelet alapján, a belterületen és külterületen elhelyezkedő pince, gazdasági épület, présház, valamint az 5. § b) pontja szerinti építmény hasznos alapterületéből 50 m² adómentes rész figyelembevételével megállapított összeg.

³ A telekadóról szóló 30/2015. (XI.23.) számú önkormányzati rendelet 4. §-a alapján nyújtott mentességeknek, és a 6. § d) és e) pontoknak megfelelő összeg.

⁴ Az idegenforgalmi adóról szóló 26/2015. (X.16.) számú önkormányzati rendelet 3. § a) és b) pontjai alapján nyújtott mentességeknek megfelelő összeg.

⁵ A helyi iparüzési adóról szóló 28/2015. (XI.23.) számú önkormányzati rendelet alapján az 1 millió Ft iparüzési adóalapot el nem érő adómentességet élvező vállalkozások 2019. adóévi adóalapjából számolt összeg. Az adómentes adóalapnak megfelelő összeget 2020. évben bevalló vállalkozások által elért összes adóalap 821 millió Ft volt. Figyelembe vételre került a Htv. 39/C. § (4) bekezdése szerinti feltétel alapján a házi orvos, védőnő vállalkozó részére adható adómentesség 19 millió Ft összegben.

⁶ A helyiségek, eszközök hasznosításából származó mentesség összege magában foglalja az orvosi rendelők céljára használt helyiségek bérleti díját 187.509 e Ft/év összegben. Nem tartalmazza az Önkormányzat és intézményei által használt helyiségek bérleti díjának összegét.

**Kimutatás
a pénzeszközök változásáról
2020. évben**

| | A | B | C |
|----|---------|--|-----------------------|
| 1 | Sorszám | Megnevezés | Összeg |
| 2 | 1. | Nyitó pénzkészlet 2020. január 1-jén | 34 519 014 442 |
| 3 | a. | Tárgyévi költségvetési bevételek | 49 947 838 418 |
| 4 | b. | Tárgyévi finanszírozási bevételek | 49 787 022 045 |
| 5 | c. | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (-) | 34 700 684 038 |
| 6 | 2. | Összes pénzforgalmi bevétel összege (a+b-c) | 65 034 176 425 |
| 7 | a. | Tárgyévi költségvetési kiadások | 51 974 098 990 |
| 8 | b. | Tárgyévi finanszírozási kiadások | 15 599 174 087 |
| 9 | 3. | Összes pénzforgalmi kiadás összege (a+b) | 67 573 273 077 |
| 10 | 4. | Sajátos elszámolások (-) | -211 179 557 |
| 11 | | Záró pénzkészlet összege 2020. dec. 31-én (1+2-3-4) | 32 191 097 347 |

HATÁROZATI JAVASLATOK

I. Határozati javaslat:

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés feladat-és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Tárgy: Az Önkormányzat bankszámláinak vezetése és a számlavezetéshez kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, valamint 3 milliárd Ft keretösszegű folyószámla-hitelkeret biztosításáról szóló 94/2018. (IX.20.) számú határozat módosítása

1. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az Önkormányzat bankszámláinak vezetése és a számlavezetéshez kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, valamint 3 milliárd Ft keretösszegű folyószámla-hitelkeret biztosításáról szóló 94/2018. (IX.20.) számú határozatának (a továbbiakban: Határozat) 3. pont d) és e) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„d) a közbeszerzési eljárás nyertes ajánlattevőjével a szerződés(eke)t kösse meg,
e) a naptári éven belüli lejáratú, folyószámla-hitelkeret szerződés(eke)t megkösse.”

2. A Határozat 4. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A polgármester a közbeszerzési eljárás alapján megkötött szerződés(ek)ről a Közgyűlést köteles tájékoztatni.”

3. A Határozat egyéb rendelkezései változatlan tartalommal érvényesek.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Határidő:

Polgármester

Gazdálkodási Főosztály

Azonnal



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
...../2021. (.....) határozata

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés feladat-és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Tárgy: Az Önkormányzat bankszámláinak vezetése és a számlavezetéshez kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, valamint 3 milliárd Ft keretösszegű folyószámla-hitelkeret biztosításáról szóló 94/2018. (IX.20.) számú határozat módosítása

1. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az Önkormányzat bankszámláinak vezetése és a számlavezetéshez kapcsolódó szolgáltatások nyújtása, valamint 3 milliárd Ft keretösszegű folyószámla-hitelkeret biztosításáról szóló 94/2018. (IX.20.) számú határozatának (a továbbiakban: Határozat) 3. pont d) és e) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„d) a közbeszerzési eljárás nyertes ajánlattevőjével a szerződés(eke)t kösse meg,
e) a naptári éven belüli lejáratú, folyószámla-hitelkeret szerződés(eke)t megkösse.”

2. A Határozat 4. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„A polgármester a közbeszerzési eljárás alapján megkötött szerződés(ek)ről a Közgyűlést köteles tájékoztatni.”

3. A Határozat egyéb rendelkezései változatlan tartalommal érvényesek.

| | |
|---------------------------------------|------------------------|
| <u>Felelős:</u> | Polgármester |
| <u>Végrehajtásért felelős:</u> | Gazdálkodási Főosztály |
| <u>Határidő:</u> | Azonnal |

Miskolc, 2021.

.....
Veres Pál
polgármester

Ellenjegyzem:
Miskolcon, 2021.....hó.....napján

.....

Dr. Ignác Dávid
jegyző

II. Határozati javaslat:

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés feladat-és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Tárgy: A költségvetéshez kapcsolódó fejlesztési hitelekéről szóló 78/2020. (VIII.28.) számú határozat módosítása

1. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a költségvetéshez kapcsolódó fejlesztési hitelek tárgyában meghozott 78/2020. (VIII.28.) számú határozatának (a továbbiakban: Határozat) 2. pont b) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„b) a beszerzési eljárást megindító dokumentum(ok) az egyes hitelcélok tekintetében esetenként eltérő feltételek mellett, legfeljebb 2025.03.30-ig tartó türelmi időt és a türelmi időt követő legfeljebb 15 éves törlesztési időt tartalmazhat(nak).”

2. A Határozat egyéb rendelkezései változatlan tartalommal érvényesek.
3. Jelen határozat meghozatalával egyidejűleg Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 191/2020. (XII.17.) számú határozatát visszavonom.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Határidő:

Polgármester

Gazdálkodási Főosztály

Azonnal



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
...../2021. (.....) határozata

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés feladat-és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Tárgy: A költségvetéshez kapcsolódó fejlesztési hitelekéről szóló 78/2020. (VIII.28.) számú határozat módosítása

1. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a költségvetéshez kapcsolódó fejlesztési hitelek tárgyában meghozott 78/2020. (VIII.28.) számú határozatának (a továbbiakban: Határozat) 2. pont b) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„b) a beszerzési eljárást megindító dokumentum(ok) az egyes hitelcéllok tekintetében esetenként eltérő feltételek mellett, legfeljebb 2025.03.30-ig tartó türelmi időt és a türelmi időt követő legfeljebb 15 éves törlesztési időt tartalmazhat(nak).”

2. A Határozat egyéb rendelkezései változatlan tartalommal érvényesek.
3. Jelen határozat meghozatalával egyidejűleg Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 191/2020. (XII.17.) határozatát visszavonom.

Felelős:

Polgármester

Végrehajtásért felelős:

Gazdálkodási Főosztály

Határidő:

Azonnal

Miskolc, 2021.

.....
Veres Pál
polgármester

Ellenjegyzem:

Miskolcon, 2021.....hó.....napján

.....
Dr. Ignác Dávid
jegyző

III. Határozati javaslat

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés feladat-és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Tárgy: A költségvetési szervek belső kontrollrendszerére vonatkozó vezetői nyilatkozatok elfogadása

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestereként a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése értelmében tett vezetői nyilatkozatokat a jelen határozat 1-16. melléklete szerinti tartalommal elfogadom.

Felelős:

Polgármester

Végrehajtásért felelős:

Gazdálkodási Főosztály

Határidő:

Azonnal



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

..../2021.(.....) határozata

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés feladat-és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Tárgy: A költségvetési szervek belső kontrollrendszerére vonatkozó vezetői nyilatkozatok elfogadása

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestereként a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése értelmében tett vezetői nyilatkozatokat a jelen határozat 1-16. melléklete szerinti tartalommal elfogadom.

| | |
|---------------------------------------|------------------------|
| <u>Felelős:</u> | Polgármester |
| <u>Végrehajtásért felelős:</u> | Gazdálkodási Főosztály |
| <u>Határidő:</u> | Azonnal |

Kelt: Miskolc, 2021.

.....
Veres Pál
polgármester

Ellenjegyzem:
Miskolcon, 2021..... hó..... napján

.....
Dr. Ignác Dávid
jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott dr. Ignácz Dávid, Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának jegyzője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a hivatal vagyönkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a hivatal tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség elősegítése, fejlesztése.

A megfelelő kontrollkörnyezet létrehozása érdekében a Hivatal tevékenységének vizsgálatával azonosításra és rendszerezésre kerültek a különböző feladatokhoz kapcsolódó folyamatok, emellett kijelölésre kerültek a folyamatok végrehajtásában részt vevő szervezeti egységek, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyek (folyamatgazdák) is.

Az azonosított folyamatok folyamatábrái és a kapcsolódó folyamatleírások - a Bkr. 6. § (3) bekezdésében foglalt előírásnak megfelelően - együttesen képezik a Hivatal ellenőrzési nyomvonalát.

Az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálásáról, évenkénti felülvizsgálatáról, valamint szükség szerint az új ellenőrzési nyomvonal/ak elkészítéséről a Hivatal folyamatszabályozási szakterülete gondoskodik.

A Hivatal alaptevékenysége, célrendszere az Alapító Okiratban került rögzítésre; szervezeti felépítését, az egyes szervezeti egységek részére meghatározott feladatokat a Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) tartalmazza.

A kontrollkörnyezet alapját képező belső szabályozások rendelkezésre állnak, a Hivatal munkatársai részére elérhetőek, megfelelve a megismerhetőség és átláthatóság követelményének.

A jogszabályi és egyéb, a Hivatal tevékenységi körét érintő változások nyomon követésével a belső szabályozások aktualizálása, a szabályozások körének bővítése folyamatos.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló, 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak szerint kialakítandó belső kontrollrendszer működtetésére vonatkozó előírások a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői Utasításban kerültek szabályozásra.

A belső kontrollrendszer elemei működésének figyelemmel kíséréséről, az egyes rendszerelemek folyamatainak koordinálásáról a Hivatal belső kontroll felelőse gondoskodik.

Az integritást sértő események kezelése, a kapcsolódó jelentéstételi kötelezettség teljesítése a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői Utasítás vonatkozó fejezetében rögzítettek szerint történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Hivatal vonatkozásában a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló, Jegyzői Utasítás tartalmazza az integrált kockázatkezelési rendszerre vonatkozó általános rendelkezéseket, főbb irányelveket, valamint módszertani útmutatót.

A Hivatalban azonosított folyamatokhoz - a szervezeti egységek együttműködésével - kockázatok kerültek hozzárendelésre. A különböző kockázatok esetében definiálásra kerültek a vonatkozó kockázati tényezők valamint a kapcsolódó, veszélyeztetett szervezeti célkitűzések is.

Ezt követően - a kockázatok kockázatértékelési kritérium mátrixban foglaltak szerinti elemzése révén - meghatározásra kerülnek a kockázati értékek, majd pedig a kockázatok kockázati térképen elfoglalt helye. A szervezeti szintű kockázati tűréshatár értéke évente felülvizsgálatra és szükség szerint módosításra kerül.

A kockázati értékek ismeretében az alkalmazandó kontroll típusának és a kezelési stratégiának a kiválasztására is sor kerül.

A kockázatkezelési folyamat végrehajtására évente sor kerül, melynek eredményeképpen rendelkezésre áll a vonatkozó, a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői utasításban nevesített dokumentáció.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek célja biztosítani a kockázatok kezelését, hozzájárulni a szervezet céljainak eléréséhez, erősíteni a szervezeti integritást. A kontrolltevékenységek alapvető célja számot adni arról, hogy a közpénzekkel, vagyonnal szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen történik-e a gazdálkodás.

A Hivatalnál a kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, mely biztosítja a hatékony kontrollt. A rendszer működtetése, az egyes tevékenységek feladatköri elkülönítése biztosított, a különféle eljárási rendek, hozzáférési, beszámolási eljárások szabályozottak.

A gazdálkodási szakterület mellett a Hivatal egyéb tevékenységeit, folyamatait szabályozó belső utasításokban is rögzítésre kerülnek az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés és a beszámolás előírásai a feladat-, felelősségi-, és hatáskörök egyértelművé tétele érdekében.

A jogszabályok, belső szabályozások rendelkezései szerinti munkavégzés további támogatása érdekében a Hivatalnál azonosított folyamatokba egyedi kontrollpontok kerültek beépítésre, amelyek a folyamatokhoz rendelt kockázatok bekövetkezési valószínűségét hivatottak mérsékelni, és a kapcsolódó feladatok megfelelő végrehajtását segítik.

Amennyiben egy folyamathoz tartozó kockázat kockázati értéke a szervezeti szintű kockázati tűréshatár felett van, a kockázat kezelése/megszüntetése érdekében intézkedési terv készül, amely tartalmazza többek között a konkrétan végrehajtandó feladat leírását, a teljesítés határidejét, a felelős személy megnevezését és a beszámolás formáját.

Információ és kommunikáció: Az információs és kommunikációs rendszer alapvető célja, annak biztosítása, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A Hivatal olyan információs rendszereket működtet, amelyeknek eredményeképpen a döntést előkészítők és a döntést hozók számára megbízható (minőségi és mennyiségi szempontoknak is megfelelő) információkat szolgáltatatható a kért formában és időre.

Ennek érdekében a Hivatal dokumentumokban szabályozza az iratok, feljegyzések azonosításának, tárolásának, védelmének, megőrzési idejének és selejtezésének előírásait, valamint központi iktatási rendszert működtet.

A Hivatalban a belső kommunikáció egyik eszköze a vezetői értekezlet, melynek keretében a jegyző a szervezeti egységek vezetőivel megbeszéli az aktuális feladatokat, különösen az előterjesztéseket. A vezetői értekezlet keretében van arra is lehetőség, hogy bármelyik vezető megossza az aktuális problémákat, teendőket kollégáival. A vezetői értekezletről emlékeztető készül.

Emellett a Hivatal intranet felülete szolgálja azt a célt, hogy az alkalmazottak a kellő időben értesüljenek a szervezetet és munkájukat érintő aktuális információkról.

A Hivatalnál jogszabályi előírások szerint működtetett teljesítményértékelési rendszer pedig biztosítja az alkalmazottak munkavégzésével kapcsolatos, megfelelő visszacsatolás megadását.

A külső kommunikáció egyik eszköze a Hivatal hivatalos honlapja. Az „Általános közzétételi listák” menüpontban kerülnek feltöltésre a nyilvános adatok (szervezeti-, személyzeti tevékenységre-, működésre-, gazdálkodásra vonatkozó adatok).

A közérdekű adatok megismerése iránti kérelmek teljesítésére vonatkozó eljárásrend előírásait Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Adatkezelési, - Adatvédelmi és Közszolgálati Adatvédelmi Szabályzatáról szóló Polgármesteri és Jegyzői Együttes Utasítás tartalmazza.

A Hivatal Sajtó, Kommunikációs és Városmarketing Osztálya tartja a kapcsolatot a tömegkommunikációs szervekkel (sajtó, rádió, televízió), gondoskodik a folyamatban lévő és megvalósított projekteket, beruházásokat érintően a kiemelt nyilvánosság biztosításáról, sajtótájékoztatókat szervez, publikál, ellátja a szóvivői feladatokat és sajtófigyelő szolgáltatást működtet.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által végzett ellenőrzési tevékenység révén feltárássra kerülhetnek az esetleges, még nem azonosított kockázatok, javaslatok kerülnek megfogalmazásra az érintett folyamat/ok eredményességének, hatékonyságának javítása érdekében. A javaslatok megvalósítása hozzájárul a Hivatal működésének fejlesztéséhez.

A külső ellenőrzésekkel kapcsolatos nyilvántartás vezetéséről (külső szervezetek által végrehajtott egyedi értékelés) a Belső Ellenőrzési Osztály gondoskodik.

A belső kontroll felelős, a kijelölt folyamatgazdák, a hivatali folyamatokban résztvevő munkatársak monitoring rendszer hatékony működtetése érdekében meghatározott feladatait a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői Utasítás vonatkozó fejezete tartalmazza.

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.

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

Miskolc, 2021. április 12.



Dr. Ignácz Dávid
jegyző

118.042

NLD

..... határozat 2. melléklet

NYILATKOZAT

1023022

Alulírott Balog Ildikó, a Miskolci Egészségfejlesztési Intézet Igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. szeptember 1-től 2020. december 31-ig terjedő időszakban az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 beszámolatok rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02.16.

M 3043-2/2021
NLD

.....
igazgató





..... határozat 3. melléklet

NYILATKOZAT

| | |
|---|---------------------|
| Miskolc MJV Polgármesteri Hivatal Iktatási Csoport | |
| Kapja: | Dátum: 2021 FEBR 18 |
| Előirat: | |
| Iktatási szám: | 118.054-2/21 |

Alulírott Gúr Péter Attila, Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Intézmény Igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.


Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. február 17.


.....
igazgató

2021.03.17

NYILATKOZAT

Alulírott Palik Szilvia, Miskolci Nyitnikék Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. május 1. – 2020. december 31. közötti időszakban az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02. 17.



..... Palik Szilvia
intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Gulyás Edit Judit, Miskolci Diósgyőri Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. október 1. – 2020. december 31. közötti időszakban az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02. 17.

intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Petránné Képes Gizella, Miskolci Batsányi János Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02. 10.

Petránné Képes Gizella
intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Ignác Zoltánné, Miskolci József úti Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. szeptember 1. – 2020. december 31. közötti időszakban az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02. 16.

.....
intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott **Ádám Anikó Ágnes**, Miskolci Százszorszép Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. november 1. – 2020. december 31. közötti időszakban az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásáról, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

2021 FEBR 16.

Miskolc, 2021.



intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Deli Emese, Miskolci Ávástetői Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információ- és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02. 16.



[Handwritten signature]
.....
intézményvezető

T-0063-7/2021

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Tantóné Kaposvári Csilla Ágnes, Miskolci Napraforgó Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02. 16.



[Handwritten signature]

.....
intézményvezető

I 0043-5/2021

NYILATKOZAT

Alulírott Dóry Péterné, Miskolci Eszterlánc Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kirúzott célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. ...02.16....



Dóry Péterné
intézményvezető

NYILATKOZAT

Alulírott Javításné Varga Iлона, Miskolci Belvárosi Óvoda intézményvezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

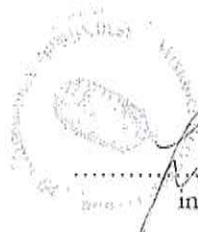
Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02. 16.


.....
intézményvezető

NYILATKOZAT

117051-2/21
 Alulírott Bucskó Ibolya Andrea, Miskolci Közintézmény - Működtető Központ igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam: *V. B.*

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. február 15.



Bucskó Ibolya Andrea
 ügyvezető igazgató

| | |
|---|--------------|
| Miskolc MJV Polgármesteri Hivatal Iktatási Csoport | |
| Érkezési dátum | Dátum |
| Órát | 2021 FEBR 18 |
| Iktatószám | 118.053-2/21 |
| 0E. | |

2021 FEBR 18.

1021124/21.

NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Fókai Margit**, a II. Rákóczi Ferenc Megyei és Város Könyvtár Igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett gazdálkodás során gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. 02. 15.



293

igazgató

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Szolyák Péter, a Herman Ottó Múzeum Igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába; használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 beszámolatok rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltém.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évről szóló kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontroll témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. február 10.



Igazgató

NYILATKOZAT

118044-3/2021
MLP Alulírott Vincze Csaba, a Miskolci Önkormányzati Rendészet Igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. november 2-től 2020. december 31-ig terjedő időszakban az általam vezetett gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a gazdálkodó szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása tekintetében.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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.

Az általam vezetett gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2021. február 16.



igazgató