



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS  
JEGYZŐJE

## NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Ignácz Dávid, Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának jegyzője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam vezetett költségvetési szervnél az előírásoknak megfelelően 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 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 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 rendszeresen információt kaptam, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszert érintő 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, megfelelően 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 rendszert érintő 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 kerültek a kockázati értékek, majd pedig a kockázatok kockázati térképen elfoglalt helye. A szervezeti szintű kockázati tőrés határ értéke évente felülvizsgálatra és szükség szerint módosításra kerül.

A kockázati értékek ismeretében az alkalmazandó kontroll típusának és a kezelési stratégiának a kiválasztása is megtörtént.

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

**Kontrolltevékenységek:** A kontrolltevékenységek teljesítése biztosítja a kockázatok kezelését, hozzájárul a szervezet céljainak eléréséhez, erősíti 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 tűrőhatár 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, melyeknek köszönhetően a döntést előkészítők és a döntést hozók számára megbízható (minőségi és mennyiségi szempontoknak is megfelelő) információ szolgáltatható 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 friss 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. A „Közzétételi lista” menüpontba kerülnek feltöltésre a nyilvános adatok (szervezeti; személyzeti tevékenységre; működésre és 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 feltárásra 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.

Nyilatkozom, hogy a 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy a 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője; Szilágyi Kornél a Gazdálkodási Főosztály főosztályvezetője részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Miskolc, 2024. január 30.



  
Dr. Ignác Dávid



Ikt. szám: 2024./K/155-1.

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott, Balog Ildikó, a Miskolci Egészségfejlesztési Intézet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

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

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

**a) Kontrollkörnyezet:**

A 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.

Munkamegosztási megállapodás került megkötésre a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal a gazdálkodási, pénzügyi és humánerőforrással kapcsolatos feladatok ellátására. Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.





**b) 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.

**c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, 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. A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

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

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

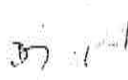
A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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

Nyilatkozom, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen való részvétel 2024. év második felében tervezett.

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

Miskolc, 2024. február 22.

  
Balog Ildikó  
igazgató


**MESZEGYI**

Miskolc Város Önkormányzata

**MISKOLCI EGYESÍTETT SZOCIÁLIS,  
EGÉSZSÉGÜGYI ÉS GYERMEKJÓLÉTI INTÉZMÉNY**

Ikt. szám: 44-2/2024/K

### NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Gúr Péter Attila** a(z) **Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Intézmény** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/Időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

**a) Kontrollkörnyezet:**

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

**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának elkészítésére, a folyamatok felmérésére, a tevékenységben és gazdálkodásban rejlő kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére sor került.

**c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontroll ad 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.





**MESZEGYI**

A Miskolc Gyermekjóléti Intézmény

**MISKOLCI EGYESÍTETT SZOCIÁLIS,  
EGÉSZSÉGÜGYI ÉS GYERMEKJÓLÉTI INTÉZMÉNY**

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az intézmény eleget tett az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, illetve az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek

e) Nyomonkövetési rendszer (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 szerződés alapján történik.

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

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

**B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.**

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

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Miskolc, 2024. február 28.



  
.....  
alíráás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
alíráás





**MESZEGYI**

Alapítvány

**MISKOLCI EGYESÍTETT SZOCIÁLIS,  
EGÉSZSÉGÜGYI ÉS GYERMEKJÓLÉTI INTÉZMÉNY**

A C) pontban meghatározott nyilatkozatot nem áll módomban megtenni, mert 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Vita Judit gazdasági igazgató) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Miskolc, 2024. február 28.



  
aláírás

Miskolc, 2024. február 28.



  
igazgató

MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Institúcia Integrovaný Materských Škól v Miskolci

3534 Miskolc Batsányi János u. 2.

Telefon, fax: 46-533-400, 533-401.

Adószám: 15766115-2-05; OM azonosító: 028572

E-mail: [miovi.vezetosep@miovi.hu](mailto:miovi.vezetosep@miovi.hu); [miovi.elelmezes@miovi.hu](mailto:miovi.elelmezes@miovi.hu); [miovi.titkarsag@miovi.hu](mailto:miovi.titkarsag@miovi.hu)

[www.miovi.hu](http://www.miovi.hu)

Miskolci Integrált Óvodai Intézmény

Ikt.sz.: 582-1/2024

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Petránné Képes Gizella, a Miskolci Integrált Óvodai Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. január 1. napjától 2023. augusztus 31. napjáig tartó időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

**a) Kontrollkörnyezet:**

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.

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek

## MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Institúcia Integrovaný Materských Škól v Miskovci

3534 Miskolc Batsányi János u. 2.

Telefon, fax: 46-533-400, 533-401

Adószám: 15766115-2-05; OM azonosító: 028572

E-mail: [miovi.vezetoseg@miovi.hu](mailto:miovi.vezetoseg@miovi.hu); [miovi.elelnezes@miovi.hu](mailto:miovi.elelnezes@miovi.hu); [miovi.titkarsag@miovi.hu](mailto:miovi.titkarsag@miovi.hu)

[www.miovi.hu](http://www.miovi.hu)

biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.

- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

### b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására vonatkozó szervezeti felelős kinevezésre került.

### c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, 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. A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

### d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.



## MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Institúcia Integrovaný Materských Škôl v Miskovci

3534 Miskolc Batsányi János u. 2.

Telefon, fax: 46-533-400, 533-401.

Adószám: 15766115-2-05; OM azonosító: 028572

E-mail: [miovi.vezetosep@miovi.hu](mailto:miovi.vezetosep@miovi.hu); [miovi.elelmezes@miovi.hu](mailto:miovi.elelmezes@miovi.hu); [miovi.titkarsag@miovi.hu](mailto:miovi.titkarsag@miovi.hu)

[www.miovi.hu](http://www.miovi.hu)

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése). Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

Szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

### e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

- Munkaterv szerinti beszámoltatás.
- A belső ellenőrzési feladatok biztosítása MMJV Polgármesteri Hivatalával kötött megállapodás alapján történik. (szerződés: 17764 ikt.: 118.133-0/2021., szerződés: 18051 ikt.: 118-133-4/2021. és 118.133-5/2021.)

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

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Inštitúcia Integrovaný Materských Škôl v Miskovci

3534 Miskolc Batsányi János u. 2.

Telefon, fax: 46-533-400, 533-401

Adószám: 15766115-2-05; OM azonosító: 028572

E-mail: [miovi.vezetoseg@miovi.hu](mailto:miovi.vezetoseg@miovi.hu); [miovi.celmezes@miovi.hu](mailto:miovi.celmezes@miovi.hu); [miovi.titkarsag@miovi.hu](mailto:miovi.titkarsag@miovi.hu)

[www.miovi.hu](http://www.miovi.hu)

Kelt: Miskolc, 2024. március 12.



*P. H.*  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

Miskolc, 2024. ....

.....  
igazgató

## MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Inštitúcia Integrovaný Materských Škôl v Miškovci

3534 Miskolc Batsányi János u. 2.

Telefon, fax: 46-533-400, 533-401

Adószám: 15766115-2-05; OM azonosító: 028572

E-mail: [miovi.vezetoseg@miovi.hu](mailto:miovi.vezetoseg@miovi.hu); [miovi.celmezes@miovi.hu](mailto:miovi.celmezes@miovi.hu); [miovi.titkarsag@miovi.hu](mailto:miovi.titkarsag@miovi.hu)

[www.miovi.hu](http://www.miovi.hu)

Miskolci Integrált Óvodai Intézmény

Ikt.sz.: 582-1/2024

### NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Csizmárné Gede Erika Judit**, a Miskolci Integrált Óvodai Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. szeptember 1. napjától 2023. december 31. napjáig tartó időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

#### a) **Kontrollkörnyezet:**

A 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.

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek



## MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Institúcia Integrovaný Materských Škól v Miskovci

3534 Miskolc Batsányi János u. 2.

Telefon, fax: 46-533-400, 533-401

Adószám: 15766115-2-05; OM azonosító: 028572

E-mail: [miovi.vezetoseg@miovi.hu](mailto:miovi.vezetoseg@miovi.hu); [miovi.elclmezes@miovi.hu](mailto:miovi.elclmezes@miovi.hu); [miovi.titkarsag@miovi.hu](mailto:miovi.titkarsag@miovi.hu)

[www.miovi.hu](http://www.miovi.hu)

biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.

- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

### b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására vonatkozó szervezeti felelős kinevezésre került.

### c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, 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. A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

### d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

## MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Institúcia Integrovaný Materských Škól v Miskovci

3534 Miskolc Batsányi János u. 2.

Telefon, fax: 46-533-400, 533-401,

Adószám: 15766115-2-05; OM azonosító: 028572

E-mail: [miovi.vezerosseg@miovi.hu](mailto:miovi.vezerosseg@miovi.hu); [miovi.elelmezes@miovi.hu](mailto:miovi.elelmezes@miovi.hu); [miovi.titkarsag@miovi.hu](mailto:miovi.titkarsag@miovi.hu)

[www.miovi.hu](http://www.miovi.hu)

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése). Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

Szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

### e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

- Munkaterv szerinti beszámoltatás.
- A belső ellenőrzési feladatok biztosítása MMJV Polgármesteri Hivatalával kötött megállapodás alapján történik. (szerződés: 17764 ikt.: 118.133-0/2021., szerződés: 18051 ikt.: 118-133-4/2021. és 118.133-5/2021.)

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

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

**MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY**

Institúcia Integrovaný Materských Škôl v Miskovci

3534 Miskolc Batsányi János u. 2.

Telefon, fax: 46-533-400, 533-401

Adószám: 15766115-2-05; OM azonosító: 028572

E-mail: [miovi.vezetoseq@miovi.hu](mailto:miovi.vezetoseq@miovi.hu); [miovi.celmezes@miovi.hu](mailto:miovi.celmezes@miovi.hu); [miovi.tirkarsap@miovi.hu](mailto:miovi.tirkarsap@miovi.hu)

[www.miovi.hu](http://www.miovi.hu)

Kelt: Miskolc, 2024. március 12.



*[Handwritten signature]*  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

Miskolc, 2024. ....

.....  
igazgató





**MKMK**  
A Miskolci Egyetem tagja

MISKOLCI KÖZINTÉZMÉNY-MŰKÖDTETŐ KÖZPONT

Miskolci Közintézmény-működtető Központ

Ikt. szám: I 0039-1/2024.

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Bucskó Ibolya Andrea**, a Miskolci Közintézmény-működtető Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

### a) 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. Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

### b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került. Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására vonatkozó szervezeti felelős 2021. évben kinevezésre került.

**c) Kontrolltevékenységek:**

A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, 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. A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Rendszeres vezetői értekezletek. Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben. Szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

**e) Nyomonkövetési rendszer (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 ellenőrzési feladatok biztosítása MMJV Polgármesteri Hivatalával kötött megállapodás alapján történik. (szerződés: 18408 ikt.: 118.217-2/2021., ikt.: 118.217-4/2021.)

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

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mező Lászlóné gazdasági igazgatóhelyettes) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Miskolc, 2024. február 21.



*Bucskó Ibolya Andrea*  
**Bucskó Ibolya Andrea**  
igazgató

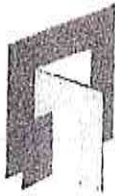
D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás





## II. RÁKÓCZI FERENC KÖNYVTÁR

3530 MISKOLC, GÖRGEY A. U. 11.

46/503-120 | RAKOCZI@RFMLIB.HU | WWW.RFMLIB.HU

Ikt. szám: 8-2-4/2024.

### NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Varga Gábor**, a **II. Rákóczi Ferenc Könyvtár igazgatója** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

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

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

#### a) Kontrollkörnyezet:

A 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.

#### b) 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, aktualizálása folyamatos.

#### c) 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.

#### d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

c) Nyomon követési rendszer (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 az intézmény és Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala között 2021. december 21-én megkötött, 18404. sz. megállapodás 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.

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

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.  
vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Csacssovszki Ottóné, gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.  
vagy

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

Kelt: Miskolc, 2024. február 27.

P. H.

.....  
aláírás



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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

Miskolc, 2024. február 27.



.....  
igazgató





HERMAN OTTÓ MÚZEUM

H-3529 Miskolc, Görgey Artúr u. 28. ✦ Levélcím: H-3501 Miskolc, Pf.: 4.  
Porta tel.: (+0036) 46/560-170 ✦ Titkárság tel.: (+0036) 46/560-172  
Fax: (+0036) 46/555-397 ✦ E-mail: titkar@hermuz.hu ✦ Web: www.hermuz.hu  
OTP Bank: 11734004-15350851-00000000 ✦ Adószám: 15350851-2-05

*A tudományok és művészetek hincsháza*

Ikt. szám: 480/2024.II.113

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Dr. Szolyák Péter** múzeumigazgató, n(z) **Herman Ottó Múzeum** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

### a) Kontrollkörnyezet:

A 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.

### b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a 2023. évi kockázatkezelési mátrix elkészítésére sor került.

### c) 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.

### d) Információs és kommunikációs rendszer:

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



e) Nyomonkövetési rendszer (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 szerződéssel történik.

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

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Csősz József gazdasági igazgató nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozator az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

Miskolc, 2024. február 21.



*József Csősz*  
.....  
igazgató

Ikt. szám: *60/2024. (IV. 18.)*

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, VINCZE CSABA, a(z) Miskolci Önkormányzati Rendészet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023.01.01 - 2023.04.30. közötti időszokban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

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

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

**a) Kontrollkörnyezet:**

A Miskolci Önkormányzati Rendészet a többször módosított II-9/4210/2013.sz. Alapító Okirattal létrehozott költségvetési szerv, melynek 2020. november 01. napjától láttam el az intézményvezetői feladatokat.

2021. évben a 44/2021.(II.3.) sz. Polgármesteri határozattal új SZMSZ került elfogadásra, melyben - többek között - új szervezeti struktúra került kialakításra, Rögzítésre kerültek a munkatörökhöz tartozó hatáskörök, feladatok, felelősségi körök. Új munkaköri leírások készültek, melyeket az érintett dolgozók megismertek, aláírásukkal igazolták. Az azt követő időszakokban szükség esetén aktualizálásra kerültek.

A jogszabályok által előírt kötelezően elkészítendő szabályzatokkal rendelkezünk, a dolgozókkal megismertettük, a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizálásra kerülnek.

A már korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalakat rendszeresen aktualizáljuk.

Szabályozásra került a Rendészet szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje.

A kialakított belső kontrollrendszer minden tevékenységi körben alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.





Kollégáink egyéni teljesítményértékelését Teljesítmény-értékelési Rendszerben végezzük.

**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A MIÖR-nél a Bkr.7.§ (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve működtetünk integrált kockázatkezelési rendszert.

A Kormányrendelet (2) bekezdése alapján megtörtént az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása. Meghatározásra került az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint azok teljesülésének folyamatos nyomon követésének módja.

**c) Kontrolltevékenységek:**

A Kormányrendelet 8.§ (2), (3), (4) bekezdése alapján minden tevékenységre vonatkozóan megtörtént a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése, különös tekintettel a döntések dokumentumainak elkészítésére (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás).

A kontrollok kiépítésével biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a döntések szabályszerűségi szempontból történt jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása. A felelősségi körök meghatározásával szabályoztam az

- engedélyezési, jóváhagyási és kontrolllejárásokat
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést
- beszámolási eljárásokat.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

A Bkr. 9.§-ban foglaltaknak eleget téve, a rendészet vezetőjeként olyan információs rendszert alakítottam ki és működtetek, mely biztosítja a megfelelő információk az illetékes szervezeti egységekhez és személyekhez jussanak el.

Az Info tv. alapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségemnek minden alkalommal eleget tettem.

A MIÖR működéséhez a megfelelő és megbízható informatikai háttérrel a Miskolc Holding Zrt. biztosítja.

Az adatvédelmi megfelelőség kialakítására és annak fenntartására Együttműködési megállapodást kötöttünk a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatával.

Az elektronikus információs rendszer biztonságáért Megbízási szerződés alapján az IT SCFSecurity Kft. felel.

Rendészetünk rendelkezik Informatikai Biztonsági Szabályzattal, mely nagyban segíti mindennapi munkavégzésünket.

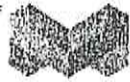
Az ügyvitel és ügyiratkezelés rendjét az Iratkezelési szabályzatban megfogalmazottak alapján végezzük. Az ügyiratok és egyéb dokumentumok iktatása, postára történő előkészítése, stb egy „Irat- és feladatkezelő rendszer” szoftver segítségével történik. A rendszer üzemeltetője, utógondozója a Pannon Set Kft.

Nekem, mint beszámolási kötelezettséget teljesítő vezetőnek, megfelelő információk és adatok a Vezetői Információs Rendszerben (VIR) állnak rendelkezésemre.

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

A Bkr. 10.§ alapján kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A Miskolci Önkormányzati Rendészet belső ellenőrzési tevékenységét a Miskolci Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Belső Ellenőrzési Osztálya végzi a Közgyűlés által elfogadott terv alapján.



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

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023.01.01 – 2023.04.30. időszakban nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Arnóczki Ágnes gazdasági igazgatóhelyettes) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

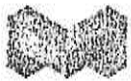
aláírás

Miskolc, 2023. április 30.



Vincze Csaba  
igazgató





Ikt. szám: *617D-003-1/2024*

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, Szabó Ferenc, a(z) Miskolci Önkormányzati Rendszert költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023.06.23. – 2023.12.31. közötti időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

### a) Kontrollkörnyezet:

A Miskolci Önkormányzati Rendszert a többször módosított II-9/4210/2013.sz. Alapító Okirattal létrehozott költségvetési szerv, melynek 2023.június 23. napjától láttam el az intézményvezetői feladatokat.

A 2021.02.03. napjától hatályos SZMSZ – ben került rögzítésre az új szervezeti struktúra, valamint a munkakörökhez tartozó hatáskörök, feladatok, felelősségi körök. Az abban foglaltak alapján elkészített munkaköri leírások alapján végzik feladataikat a kollégák, melyeket szükség esetén aktualizáltunk.

A jogszabályok által előírt kötelezően elkészítendő szabályzatokkal rendelkezünk, a dolgozókkal megismertettük, a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizálásra kerülnek.

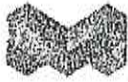
A már korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalakat rendszeresen aktualizáljuk.

Szabályozásra került a Rendszert szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje.

A kialakított belső kontrollrendszer minden tevékenységi körben alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

Kollégáink egyéni teljesítményértékelését Teljesítmény-értékelési Rendszerben végezzük.





**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A MIÖR-nél a Bkr.7.§ (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve működtetek integrált kockázatkezelési rendszert.

A Kormányrendelet (2) bekezdése alapján megtörtént az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása. Meghatározásra került az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint azok teljesülésének folyamatos nyomon követésének módja.

**c) Kontrolltevékenységek:**

A Kormányrendelet 8.§ (2), (3), (4) bekezdése alapján minden tevékenységre vonatkozóan megtörtént a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése, különös tekintettel a döntések dokumentumainak elkészítésére (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás).

A kontrollok kiépítésével biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a döntések szabályszerűségi szempontból történt jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása. A felelősségi körök meghatározásával szabályoztam az

- engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráásokat
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést
- beszámolási eljárásokat.

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

A Bkr. 9.§-ban foglaltaknak eleget téve, a rendészet vezetőjeként olyan információs rendszert alakítottam ki és működtetek, mely biztosítja a megfelelő információk az illetékes szervezeti egységekhez és személyekhez jussanak el.

Az Info tv. alapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségemnek minden alkalommal eleget tettem.

A MIÖR működéséhez a megfelelő és megbízható informatikai háttérrel a Miskolc Holding Zrt. biztosítja.

Az adatvédelmi megfelelőség kialakítására és annak fenntartására Együttműködési megállapodást kötöttünk a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatával.

Az elektronikus információs rendszer biztonságáért Megbízási szerződés alapján az IT SCHecurity Kft. felel.

Rendészerünk rendelkezik Informatikai Biztonsági Szabályzattal, mely nagyban segíti mindennapi munkavégzésünket.

Az ügyvitel és ügyiratkezelés rendjét az Iratkezelési szabályzatban megfogalmazottak alapján végezzük. Az ügyiratok és egyéb dokumentumok iktatása, postára történő előkészítése, stb egy „Irat- és feladatkezelő rendszer” szoftver segítségével történik. A rendszer üzemeltetője, utógondozója a Pannon Set Kft.

Nekem, mint beszámolási kötelezettséget teljesítő vezetőnek, megfelelő információk és adatok a Vezetői Információs Rendszerben (VIR) állnak rendelkezésemre.

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

A Bkr. 10.§ alapján kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A Miskolci Önkormányzati Rendészet belső ellenőrzési tevékenységét a Miskolci Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Belső Ellenőrzési Osztálya végezte 2023. évben is. Az ellenőrzések során feltárt és a Jelentésben rögzített hiányosság javítására, pótlására intézkedési terv készült, az abban foglaltakat határidőre végrehajtottuk.



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

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023.06.23 – 2023.12.31. közötti időszakban nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Arnóczki Ágnes gazdasági igazgatóhelyettes) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

Miskolc, 2024. február 26.



Szabó Ferenc  
igazgató