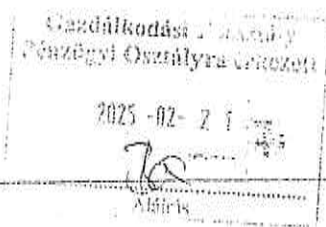
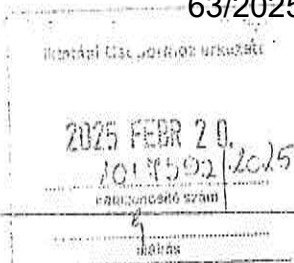


Ikt. szám: I0058-1/2025



VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bucskó Ibolya Andrea**, mint a **Miskolci Közintézmény-működtető Központ** (3530 Miskolc, Városház tér 13.) költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben /időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, 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 beszámolatok 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 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. A belső kontrollkörnyezet részeként az Intézmény rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabállyal.

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 került sor mely aktualizálódott. Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására vonatkozó szervezeti felelős 2021. évben kinevezésre került.



Az Integrált kockázatkezelési szabályzat tartalmazza az integrált kockázatkezelési rendszerre vonatkozó általános rendelkezéseket, főbb irányelveket. Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetésére Munkacsoport került kialakításra. Az Intézmény kockázati dokumentációval rendelkezik, mely a szabályzat részét képezi.

c) Kontrolltevékenységek:

Kontrollnak tekintünk minden olyan intézkedést, amelyet a vezetés a szervezet célkitűzéseinek elérése érdekében a kockázatok kezelésére vezet be és működtet. 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 meghatározására kerültek.

Az ellenőrzési nyomvonalak mellett az Intézmény belső szabályzatai, valamint a munkaköri leírások rögzítik a működési és gazdálkodási folyamatokhoz kapcsolódó kontrollpontokat, kontrolltevékenységeket.

Az ellenőrzési tapasztalatok alapján megállapítható, hogy alkalmazott kontrollok teljes mértékben megfelelően működtek.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az általam vezetett költségvetési szerv nem lenne képes megfelelő, szervezeten belüli, illetve a külső szervek felé irányuló információs és kommunikációs rendszer nélkül működni.

A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Rendszerezsek a vezetői értekezletek. Folyamatos a kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

A 2024.évi belső ellenőrzési vizsgálatok is alátámasztották, hogy a különböző (vizsgált) feladatokat ellátó munkatársak részére rendelkezésre állnak a folyamatok dokumentálásához szükséges adatok, az információ szervezeten belüli áramlása biztosított.

Az Intézménynél szervezeti integritást sértő esemény nem történt az ellenőrzést érintő időszakban.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A vezetésem alatt álló költségvetési szerv monitoringrendszerének rendeltetése a szervezeti célok megvalósításának, a szervezet tevékenységének nyomon követése és a belső kontrollok értékelése.

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.szám: 118.217-2/2021., Ikt.szám: 118.217-4/2021.)

A 2024.évi belső ellenőrzési vizsgálatok is alátámasztják, hogy a szabályozókban, munkaköri leírásokban foglaltak alapján a kialakított monitoring rendszer biztosítja a szervezeti célok megvalósítását, a szervezeti tevékenységek nyomon követését és a belső kontrollok értékelését.

A 2024. évi ellenőrzési jelentés (Ikt.szám: 405.052-0/2025.) elfogadásra került, jóváhagyva a Bkr. 48. § (b) pontja szerinti adattartalom Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentésében szerepeltetését.

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



MKMK

A Miskolc Csoport tagja

MISKOLCI KÖZINTÉZMÉNY-MŰKÖDTETŐ KÖZPONT

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

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20..... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Sztaroveczki Enikő, gazdasági igazgatóhelyettes) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

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

Kelt: Miskolc, 2025. 02. 20.



Zsuzsanna Székely-Nagy
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Miskolc, 2025.

.....
igazgató

