



MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY
 Inštitúcia Integrovaný Materských Škôl v Miskolci
 3534 Miskolc, Batsányi János u. 2.
 Adószám: 15766115-2-05
 ÖM azonosító: 028572

1. melléklet

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. és 2025. november 21. közötti időszakban 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok 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 rendelkezttem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.



MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Institúcia Integrovaný Materských Škól v Miskovci

3534 Miskolc, Batsányi János u. 2.

Adószám: 15766115-2-05

OM azonosító: 028572

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.

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

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.

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.



MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY
Inštitúcia Integrovaný Materských Škôl v Miskovci
3534 Miskolc, Batsányi János u. 2.
Adószám: 15766115-2-05
OM azonosító: 028572

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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 tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Miskolc, 2025. 11. 21.



Almél Gábor Erika

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



VEZETŐI NYILATKOZAT
(305.104/2026. ikt.szám.)

A) Alulírott, **Deli Emese**, a Miskolci Integrált Óvodai Intézmény költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 11. 22-től az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

1. Kontrollkörnyezet

Az igazgatóhelyettesek és az igazgató váltást követően, a vezetőségben bekövetkezett létszám hiány ellenére biztosítom az intézmény jogszabályoknak megfelelő, átlátható és szabályozott működését.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A MIOVI hatályos Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal rendelkezik, melynek felülvizsgálata során megállapítást nyert, hogy a szabályzat részét képező kockázati dokumentáció tartalmazza a fő- és részfolyamatokat, azonban ezek között a teljesítményértékelés folyamata nem szerepel. A folyamathoz kapcsolódó kockázatok azonosítása, elemzése és értékelése a vonatkozó jogszabályi



MISKOLCI INTEGRÁLT ÓVODAI INTÉZMÉNY

Institúcia Integrovaný Materských Škól v Miskolci
3534 Miskolc, Batsányi János u. 2.
Adószám: 15766115-2-05
OM azonosító: 028572

előírásoknak megfelelően nem történt meg. Az azonosított kockázatok kezelésére intézkedési tervet készítettem, meghatározva a szükséges korrekciós lépéseket, felelősöket és határidőket.

3. Kontrolltevékenységek

A szabályszerű, gazdaságos és eredményes működés érdekében kialakítottak a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési mechanizmusok.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodásban szabályozott

- a feladatellátás szabályszerű dokumentálása,
- a gazdálkodási folyamatok ellenőrizhetősége,
- a kötelezettségvállalás, utalványozás, szakmai teljesítés igazolásának elkülönített rendje,
- a munkafolyamatok rendszeres vezetői kontrollja.

Az esetleges hiányosságok feltárása esetén haladéktalanul intézkedem a szükséges korrekciókról.

4. Információ és kommunikáció

A MIÓVI Szervezeti és Működési Szabályzata rögzíti a belső kapcsolattartás rendjét, valamint biztosítja a vezetők és szervezeti egységek közötti információáramlást.

A szükséges informatikai rendszerek – oviKRETA és a KIR – rendelkezésre állnak és megfelelően működnek. Gondoskodom arról, hogy az intézmény működéséhez szükséges információk időben és megfelelő formában eljussanak az érintettekhez. A belső kommunikáció több csatornán (értekezletek, elektronikus levelezés, írásos tájékoztatók) történik, biztosítva a munkatársak folyamatos informálását. A fenntartóval, hatóságokkal és partnerekkel történő kapcsolattartás dokumentált és szabályozott rendben zajlik. Kiemelt figyelmet fordítok az adatvédelemre, az iratkezelés szabályszerűségére és az információbiztonsági előírások betartására.

5. Nyomonkövetési rendszer (Monitoring)

Megbízott igazgatóként biztosítom a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követését és értékelését. A működés szabályszerűségét, hatékonyságát és eredményességét rendszeres vezetői ellenőrzések, beszámoltatások és dokumentum-ellenőrzések útján vizsgálom.

A munkatervben meghatározott ellenőrzési feladatok végrehajtását folyamatosan figyelemmel kísérem, az ellenőrzések tapasztalatait értékelem, és szükség esetén intézkedési tervet készítek a hiányosságok megszüntetésére.

A belső és külső ellenőrzések (fenntartói, hatósági, belső ellenőrzési vizsgálatok) megállapításait beépítem az intézmény működésébe, gondoskodom a feltárt hiányosságok kijavításáról, valamint az ismételt előfordulás megelőzéséről.

A monitoring rendszer keretében biztosítom a visszacsatolást a szakmai munka, a gazdálkodás és az adminisztratív folyamatok területén, ezzel támogatva a folyamatos intézményi fejlesztést és a jogszabályszerű működés fenntartását.

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

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.

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.

Miskolc, 2026. 02. 17.




.....
alíírás

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

Miskolc, 2026. 02. 17.


.....
megbízott igazgató

