



MISKOLCI KÖZINTÉZMÉNY-MŰKÖDTETŐ KÖZPONT

Ikt. szám: I 0049-1/2026

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Bucsó Ibolya Andrea, mint a Miskolci Központi Képzési Központ (3525 Miskolc, Városház tér 13.) költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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, használatában 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 elszámolhatóságot, 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 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 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 humánerőforrás-kezelés. Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Szabályozásba került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje. A belső kontrollkörnyezet részeként az Intézmény rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal.

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 kinevezésére került.



MKMK

A Miskolc Group tartója

MISKOLCI KÖZINTÉZMÉNY-MŰKÖDTETŐ KÖZPONT

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:**

A kialakított kontrolltevékenységek biztosítják a gazdálkodási és működési folyamatok jogszerűségét és szabályszerűségét. 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.

A pénzügyi és gazdasági döntések előkészítése és végrehajtása során érvényesül az előzetes, folyamatba épített és utólagos vezetői ellenőrzés, különös tekintettel az előirányzat-felhasználásra, a kötelezettségvállalásra, az ellenjegyzésre, az érvényesítésre és az utalványozásra.

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

Az ellenőrzési nyomvonalak, a belső szabályzatok és a munkaköri leírások együttesen biztosítják a feladat- és felelősségi körök elkülönítését, a folyamatok nyomon követhetőségét és az elszámoltathatóságot. 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. Rendszerek a vezetői értekezletek. Folyamatos a kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

A 2025.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 integrítást 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 cseti 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 2025.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 2025. évi ellenőrzési jelentés (Ikt.szám: 305.083-0/2065.) elfogadásra került, jóváhagyva a Bkr. 48. § (b) pontja szerinti adattartalom Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentésében szereplését.

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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Sztaroveczki Enikő, 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.

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, 2026. 02. 19.



Bucsekó Ibolya Andra
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Miskolc, 2026.....

.....
igazgató