

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

Iktatószám: DVMHK 2025-104

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Szabó-Berghauer Zoltán, a(z) Dorog Város Művelődési Ház és Könyvtár 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 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 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: Rendelkezésre áll hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített, és a szervezet tagjai számára megismerhető. Rendelkezésre állnak a kötelező

szabályzatok. Belső szabályzatban rendezettek a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. Szabályoztuk a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét. Rendelkezésre áll belső ellenőrzési kézikönyv. A munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer. Biztosított, hogy a költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben.

a) Kontrollkörnyezet: A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában is). Biztosított 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. Biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja. Biztosított volt a tevékenységek feladatköri elkülönítése. Biztosított a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározása, és az (1) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások, (2) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, (3) a beszámolási eljárások szabályozása.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént. Meghatározottak az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módja.

c) Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában is). Biztosított 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. Biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja. Biztosított volt a tevékenységek feladatköri elkülönítése. Biztosított a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározása, és az (1) engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások, (2) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, (3) a beszámolási eljárások szabályozása.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Biztosított a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez. A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek, valamint az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságának eleget teszünk. Az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek eleget teszünk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszer. Végeztünk operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti nyomon követés. Gondoskodtunk az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről; biztosított a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, és a működéséhez szükséges források.

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 a 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 a 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. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 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 a 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 a 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 2024. 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: Dorog, 2025. február 24.



[Handwritten signature]

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás