

58/2020.

**Isaszeg Város Polgármestere  
Isaszeg**

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

a Képviselő-testület 2020. június 25-i rendkívüli ülésére

**Tárgy:** Tájékoztatás a vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatokról

  
**Készítette:** Palkó Nikoletta pénzügyi előadó

  
**Egyeztetve:** Mészáros Edit gazdálkodási osztályvezető

  
**Ellenőrizte:** Pisiák Zsuzsanna igazgatási osztályvezető

  
**Látta:** Tóthné Pervai Katalin jegyző

**Tárgyalja:** Pénzügyi, Jogi, Városfejlesztési Bizottság

A napirendi pontot **nyílt** ülésen kell tárgyalni.  
A határozati javaslat elfogadásához **egyszerű** szavazattöbbség szükséges.

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2020. június 25-i rendkívüli ülésére

**Tárgy:** Tájékoztatás a vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatokról

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 11. § (1) előírja, hogy a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Rendelet 11. § (2/a) alapján „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.” Amennyiben a Rendelet 1. mellékletét képező Vezetői elszámoltathatósági nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatos ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül írásban számol be a költségvetési szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője, ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi. Az előbbieken említett kötelezettségnek tesz eleget jelen előterjesztés az 1-9.<sup>1</sup> mellékleteket képező vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatok csatolásával.

A belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatban a költségvetési szerv vezetője beszámol a felelősségi körébe tartozó munka elvégzéséről és annak módjáról.

A költségvetési szerv vezetője arról nyilatkozik, hogy a megfelelő kontrollkörnyezetet kialakították, a szervezeti stratégiának megfelelően határozták meg az éves célokat, a célok megvalósítása érdekében kialakításra

- 
1. melléklet Isaszeg Város Önkormányzat
  2. melléklet Isaszegi Polgármesteri Hivatal
  3. melléklet Isaszegi Városüzemeltető szervezet
  4. melléklet Dózsa György Művelődési Otthon és Isaszegi Múzeumi Kiállítóhely
  5. melléklet Isaszegi Humánszolgáltató Központ
  6. melléklet Isaszegi Bóbita Óvoda
  7. melléklet Isaszegi Hétszínvirág Óvoda
  8. melléklet Jókai Mór Városi Könyvtár
  9. melléklet Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

kerültek a szükséges folyamatok, a célokat veszélyeztető kockázatokat felmérték és kezelték, a folyamatokra megfelelő kontrollokat alakítottak ki, biztosították a szervezeten belüli (és a szükséges külső) információáramlást, valamint minden folyamatra vonatkozóan biztosították a nyomon követhetőséget, felülvizsgálatot, visszacsatolást. Az integrált belső kontroll célja a szabályszerű, korrupció nélküli működés biztosítása és hogy feltárja a működésben azokat a pontokat, ahol sérülhet az előzőekben megfogalmazott cél megvalósulása.

A fentiek alapján kérjük a tisztelt Képviselő-testületet az elszámoltathatósági nyilatkozatokról szóló tájékoztatás tudomásulvételére.

**...../2020.(VI.25.) Kt. határozati javaslat**

**Tárgy:** A vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatok tudomásul vétele

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi a határozati javaslat 1-9. mellékleteként csatolt intézményi vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatokban foglaltakat.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Hatvani Miklós polgármester

Isaszeg, 2020. június 09.



*Miklós Hatvani*  
 Hatvani Miklós  
 polgármester

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Hatvani Miklós, a Isaszeg Város Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019 évben/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 vagyongazdálkodásába, 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10, 1.11, 1.12

Integrált kockázatkezelési rendszer: 2.1, 2.2

Kontrolltevékenységek: 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7,

Információs és kommunikációs rendszer: 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5

Nyomon követési rendszer (monitoring): 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6

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: 2020.06.09.

P. H.



.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Tóthné Pervai Katalin, az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában - a hivatal osztályvezetőinek a témakört érintő írásos beszámoltatását követően - kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### **Kontrollkörnyezet:**

Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal, hatályos szervezeti és működési szabályzattal, mely tartalmazza a szervezeti struktúrát, a feladat- és

hatásköröket és a felelősséget. A munkatársak rendelkeznek munkaköri leírással, mely rögzíti a felelősségeket, hatásköröket.

A stratégiai és operatív célrendszer, a szervezet felépítése írásban rögzített és a szervezet valamennyi tagja számára hozzáférhető és megismerhető az informatikai hálózat útján, közvetlenül a számítógépes munkaállomásokról és papír alapon egyaránt. A célok elérését szolgáló megfelelő jelzőrendszer kialakított, mely biztosítja az eredményességet, gazdaságosságot, hatékonyságot, megbízhatóságot. A jogszabályi kötelezettségek szerint a belső szabályzatok kialakításra kerültek, aktualizálásuk a változó és összetett szabályozási rendszerben gyakorlatilag folyamatos feladatot jelent.

Az elvárt szabályzatrendszer sokrétű, ezért mind a kialakítása, mind a naprakészen tartása összetett vezetői feladat.

A hivatal létszáma kifejezetten és változatlanul mértéktartó. A fluktuáció a hivatalban továbbra sem jellemző, azonban a távozó munkatársak pótlása megfelelő szakértelemmel rendelkező kollégákkal, a kialakult bérszínvonalon egyre nehezebb feladat. A közszolgálati tisztviselők teljesítményértékelésének rendszere a jogszabályi előírásoknak megfelelően működtetett.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Megtörtént a szervezet folyamataiért általános felelősséget viselő, vezető beosztású személyek (folyamatgazdák), továbbá az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölt szervezeti felelős (belső kontroll koordinátor) kijelölése is. A szervezet folyamatainak rendszerezése, a folyamatok működésében részt vevő szervezeti egységek meghatározása folyamatos feladat. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása és működése biztosított. A tevékenységben rejlő kockázatok feltárása, megszüntetése folyamatos feladat.

#### **Kontrolltevékenységek:**

A belső szabályzatokban rögzítettek a felelősségek, beszámolási, tájékoztatási és információ áramoltatási eljárások. Megelőző kontrollként működtetett a kötelezettségvállalás, utalványozás és ellenjegyzés szabályozása. Kijavító kontroll a már esetlegesen bekövetkezett nemkívánatos események javítása, jövőbeni megszüntetése. Fenntartó kontrollként kerül sor a leltározásokra. A kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, az ellenőrzési nyomvonal kialakított. A feladatok, felelősségek köre megosztott, mely a hatékony kontroll (a „négy szem” elve érvényesülésének) feltétele. A kontrolltevékenység a szervezeti hierarchia valamennyi szintjén működik.

A belső ellenőrzést két, az ellenőrzött szervtől szervezetileg és funkcionálisan is független szervezet végezte. Az ellenőrzések forrását a Képviselő-testület biztosította az önkormányzat éves költségvetésében. Az intézkedési tervek az ellenőrzések megállapításai alapján elkészültek, végrehajtásuk folyamatos.

A szervezet rendelkezik a munkaköri leírásában nevesítetten belső kontroll koordinátori feladatokat ellátó, vezető beosztású munkatárssal.

### **Információs és kommunikációs rendszer:**

A jogszabályokban előírt időben, módon és tartalommal kerül sor a beszámolásra az adott időszakban végzett munkáról, annak gazdaságosságáról, hatékonyságáról, eredményességéről. A beszámoló nyilvánossága biztosított a lakosság, a felügyeletet ellátó szervek, egyéb szervek felé mind elektronikus, mind papír alapon, az adatkezelési, adatvédelmi előírások betartásával.

A szervezeten belüli információ-áramlást apparátusi értekezletek, osztályvezetői értekezletek, általam szükség esetén az operativitás érdekében e-mailben kezdeményezett információ-kérések, -megosztások, feladatkiosztások, illetőleg szükség szerint a szolgálati út betartásával tartott, eseti egyeztetések jelentik. Szükség szerint önálló - vagy polgármesterrel együttes - vezetői utasítások kerülnek kiadásra egy-egy egységes vezetői szabályozást igénylő kérdésben.

Az iratok kezelése az Egységes Iratkezelési Szabályzat szerint, elektronikusan történik. A kiadmány-tervezeteket a vezetői kiadmányozás előtt az előkészítők (ügyintéző, osztályvezető) szignózzák.

A vezetői információs rendszer részét képezi a beérkezett iratok elektronikus vagy kézi szignálása, a kötelezettségvállalási és kiadmányozási jog - elektronikus vagy kézi - gyakorlása.

### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A folyamatos monitoring (adatszolgáltatások, beszámolók, elemzések stb.) a szervezet mindennapos tevékenységébe beépül, magába foglalja a vezetés rendszeres ellenőrzési tevékenységét.

A belső kontrollok értékelése a vezetés részéről folyamatos.

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:

2019. évben előírt továbbképzési kötelezettsége nem volt.

igen-nem

Isaszeg, 2020. június 08.



Tollai Péter

aláírás



### NYILATKOZAT

A) Alulírott Horváth István, az Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben/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 vagyongazdálkodásába, 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.10, 1.12,

Integrált kockázatkezelési rendszer: 2.1, 2.2,

Kontrolltevékenységek: 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7,

Információs és kommunikációs rendszer: 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5,


Nyomon követési rendszer (monitoring): 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6,

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: Isaszeg, 2020. május 28.



  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

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

A) Alulírott Verseczkyné Sziki Éva, a Dózsa György Művelődési Otthon és Isaszegi Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.10, 1.12

Kockázatkezelési rendszer: 2.1, 2.2

Kontrolltevékenységek: 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5; 3.6, 3.7

Információs és kommunikációs rendszer: 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5

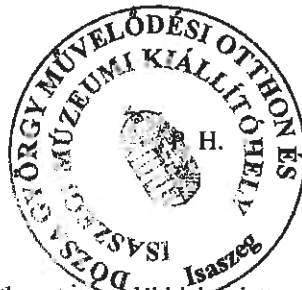
Nyomon követési rendszer (monitoring): 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6

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.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Isaszeg, 2020.06.02.



*Verseczkyné Sziki Éva*  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

**Isaszegi Humánszolgáltató Központ**  
 2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 16.  
 Gondozási és idősellátó csoport: 06/28 494 042  
 Család-, és gyermekjóléti szolgálat: 06/ 28 362 531  
 Tanyagondnoki szolgálat: 06/70 504 8314  
 Hivatali kapu: IHSZK 558579943  
 e-mail: csaladsegito@isaszeg.hu



**Iktatószám:** K/IHSZK/14-25/2020

**Tárgy:** belső kontroll, vezetői nyilatkozat

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Bilász Jánosné, az Isaszegi Humánszolgáltató Központ vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. május 8-tól 2019. december 31-ig, az általam megbízás alapján 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

- **Kontrollkörnyezet:** Isaszegi Humánszolgáltató Központ irányítása, felügyelete.
- **Integrált kockázatkezelési rendszer:** a Belső Kontrollrendszer Szabályzatban meghatározottak alapján.
- **Kontrolltevékenységek:** Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal kapcsolatos ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyonhasználat, készpénz kezelése –vásárlási előleg- beszámolás, adatszolgáltatás, nyilvántartások kezelése, beszámolók (gazdálkodási, szakmai), leltár kezdeményezés, vagyongazdálkodás, fejlesztés tervezés.

**Isaszegi Humánszolgáltató Központ**  
2117 Isaszeg, Móricz Zsigmond u. 16.  
Gondozási és idősellátó csoport: 06/28 494 042  
Család-, és gyermekjóléti szolgálat: 06/ 28 362 531  
Tanyagondnoki szolgálat: 06/70 504 8314  
Hivatali kapu: IHSZK 558579943  
e-mail: csaladsegito@isaszeg.hu



- Információs és kommunikációs rendszer: Nyilvános, közérdekű dokumentumok kifüggesztése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli, elektronikus információk működtetése.
- Nyomon követési rendszer (monitoring): Féléves, éves pénzügyi beszámolók, éves szakmai beszámoló, szakmai, szakmaközi értekezletek.

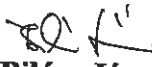
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

~~Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:~~

igen-nem

Isaszeg, 2020. június 3.



  
**Bilász Jánosné**  
intézményvezető

**Isaszegi Humánszolgáltató  
Központ**  
2117 Isaszeg, Móricz Zs. u. 16.  
Adószám: 16798306-1-13

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott Szabóné Kiss Márta, az Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019 évben/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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** Isaszegi Bóbita Óvoda irányítása, felügyelete

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** a Belső Kontrollrendszer szabályzatban meghatározottak alapján

**Kontrolltevékenységek:** Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal való ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyongazdálkodás, készpénzkezelés, beszámolás, adatszolgáltatás, napi nyilvántartások kezelése, munkatervben meghatározott ellenőrzés működtetése, beszámoló/gazdálkodási, működési/

**Információs és kommunikációs rendszer:** Nyilvános dokumentumok kifüggesztése, faliújság, hirdetőtáblák működtetése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli elektronikus információ áramoltatása.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** Féléves, éves pénzügyi beszámolók, éves beszámolók a működésről, szakmai értekezletek.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:  
igen-nem

Kelt: Isaszeg, 2020.05.28.



*Kasza Kriszta*  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

2. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez<sup>141</sup>

melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez<sup>141</sup>

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Skultétiné Pál Judit, az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019 évben/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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** Isaszegi Hétszínvirág Óvoda irányítása, felügyelete

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** a Belső Kontrollrendszer szabályzatában meghatározottak alapján

**Kontrolltevékenységek:** Költségvetés tervezése, személyi juttatásokkal való ügyintézés, tárgyi feltételek biztosítása, vagyongazdálkodás, készpénzkezelés, beszámolás, adatszolgáltatása, napi nyilvántartások kezelése, munkatervben meghatározott ellenőrzés működtetése, beszámoló/gazdálkodási, működési/

**Információs és kommunikációs rendszer:** Nyilvános dokumentumok kifüggesztése, faliújság, hirdetőtáblák működtetése, értekezletek, egyeztetések, megbeszélések, szóbeli, írásbeli elektronikus információ áramoltatása

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** Féléves, éves pénzügyi beszámolók, éves beszámolók a működésről, szakmai értekezletek

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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: Isaszeg, 2019.05.28.



S. H. H. P. H.  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás



## NYILATKOZAT

A) Alulírott Ágoston Katalin, a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben/ időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** Az intézmény hatályos, 2016-ban módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal rendelkezik, mely szerint az intézmény 2012. március 1-től szervezetenként és pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézmény. Az intézmény szervezeti felépítése a Szervezeti Működési Szabályzatban írásban rögzített. A munkaköri leírások az SzMSZ mellékleteként írásban rögzítettek, azokat a dolgozók aláírták. Az intézmény 2 fő könyvtárossal és 1 fő gazdasági ügyintézővel látta el szakmai és pénzügyi feladatait. A könyvtárvezető a Képviselő Testület előtt eleget tett beszámolási kötelezettségének és elkészítette éves munkatervét és beszámolóját. A jogszabályban előírt szabályzatok rendelkezésre állnak. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak írásban rögzítettek: tervezéssel (éves munkaterv és költségvetés); végrehajtással (pl. beszerzések, rendezvények, selejtezés, informatikai rendszer) kapcsolatban. A munkavédelmi oktatáson minden alkalmazott részt vett.

**Kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény kockázatkezelési rendszerrel rendelkezik. A dolgozók a rendszeres tűzvédelmi és munkavédelmi oktatáson részt vettek, az ott tanultakat alkalmazni tudják, a tűzvédelmi gyakorlatot teljesítették. Az intézményben működő riasztó rendszer a könyvtárvezető és a könyvtáros telefonjára jelez illetéktelen behatolás és tűz esetén. Az Isaszegi Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint bevételeinkkel minden hónap végén a Polgármesteri Hivatal pénztárában számoltunk el. Az ellátandó munkaköri feladatokhoz az alkalmazottak iskolai végzettsége megfelelő, továbbképzéseken részt vettek az év folyamán. A kötelező munkaköri alkalmassági vizsgálaton a dolgozók részt vettek.

**Kontrolltevékenységek:** A pénzügyi döntések megalapozottak voltak a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontok figyelembe vételével. A féléves és éves pénzügyi beszámolót az előírásoknak megfelelően a fenntartó részére elkészítettük. Pénzügyi kötelezettségvállalás a könyvtárvezetőt terheli, utalványozási jogkörrel a könyvtárvezető és a könyvtáros rendelkezik, a házipénztár kezelése a gazdasági ügyintéző feladata, ellenőrzési jogkörrel a könyvtárvezető és a belső ellenőr rendelkezik.

**Információs és kommunikációs rendszer:** Az egy térben végzett munka miatt a kommunikáció és információáramlás folyamatos. A tevékenységi kockázat csökkentése érdekében az intézményvezető távolléte esetén a megbízott munkatárs követi nyomon a napi eseményeket, kérdéses esetben telefonon vagy e-mail-ben tájékoztatja a vezetőt. Utólag minden eseményről szóban beszámol, a megfelelő dokumentumokat bemutatja. Minden hét első napján közös munkamegosztást tartunk, közös naptárban rögzítjük a feladatokat, eseményeket, határidőket.

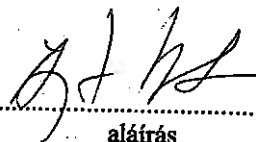
Nyomon követési rendszer (monitoring): Az intézményvezető a közös térben végzett munka által folyamatosan nyomon követi az alkalmazottak munkáját, teljesítményét. Minden beszámoló, statisztikai adatszolgáltatás, egyéb adatszolgáltatás, megrendelések, pénzügyi tevékenység csak a vezető tudtával és aláírásával teljesíthető.

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. Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Isaszeg, 2020. június 3



  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott Fufereida Lászlóné, a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019 évben/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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10, 1.11, 1.12

Integrált kockázatkezelési rendszer: 2.1, 2.2

Kontrolltevékenységek: 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7,

Információs és kommunikációs rendszer: 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5

Nyomon követési rendszer (monitoring): 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6

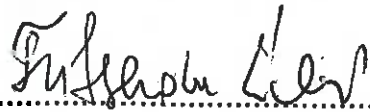
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: 2020.06.02.

P. H.



.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás