

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

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Sándor Edit, a Veszprémi Bóbita Körzeti Óvoda költségvetési szerv igazgatója** 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 vagyonkezelésébe, 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:

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetnél a tevékenység ellátásához, működéséhez – jogszabályban kötelezően előírt - alapító okirat, SZMSZ, gazdasági ügyrend, számviteli politika és annak részeként a leltározási, eszközök-források értékelési, pénzkezelési szabályzatok, továbbá a selejtezési, beszerzési, gépjármű használati, kötelezettségvállalási, beszerzési, kiküldetési, adatvédelmi, reprezentációs szabályzatok stb. rendelkezésre állnak. A szabályzatok átvizsgálása során néhány esetben a szervezeti, illetve jogszabályi változások miatt kiegészítést, javítást javasolt a belső ellenőrzés, melyet elvégeztünk és folyamatosan végzünk.

A szabályzatok minden dolgozó számára hozzáférhetők, megismerhetők elektronikus és/vagy nyomtatott formában a vezetői irodákban, így a változások, módosítások nyomon követhetők.

*a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 1. melléklete

A szervezeti struktúra világos, a felelősségi körök egyértelműek. Az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata a feladataik ellátásához illeszkedik. Az intézmény létszáma, összetétele megfelelő a hatékony munkavégzéshez. Biztosított az intézmény működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség. A munkaköri leírások kialakításra és írásban rögzítésre kerültek. A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét a Belsőkontroll Szabályzat tartalmazza.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Belsőkontroll Szabályzatunk a belső ellenőrzés korábbi javaslatainak megfelelően teljeskörűen szabályozza az integrált kockázatkezelési rendszert, tartalmazza a szabálytalanságok kezeléséhez kapcsolódó szabályozásokat. A kockázatok elkerülése, illetve a meglevő kockázatok minimalizálása egyrészt a kialakított szabályozások, másrészt az ellenőrzések révén megvalósult. A kockázatkezelés intézkedéseinek nyomon követését az ellenőrzés javaslatainak megfelelően dokumentáltuk.

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézmény vezetője a szervezeten belül a szervezeti egységek között különböző kontroll tevékenységeket (jóváhagyási eljárások, kötelezettségvállalás, utalványozás, beszámolás stb.) alakított ki és működtetett, működtet. A pénzügyi kihatású döntések kellően megalapozottak voltak, a gazdálkodás során folyamatos pénzügyi ellenőrzés történt. A kötelezettségvállalási, utalványozási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelősségek köre megosztott, melynek eredményeképpen megvalósult a hatékony kontroll. Az egységes - minden tevékenységre kiterjedő – kontrollok kialakítása és írásban rögzítése folyamatos.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Veszprémi Bóbita Körzeti Óvodában az SZMSZ, a Belsőkontroll Szabályzat, a munkamegosztási megállapodás a belső és külső kommunikációt szabályozza, valamint a dolgozók munkaköri leírásai is



tartalmaznak erre vonatkozó szabályokat. A külső szervekkel, társ-, illetve partnerintézményekkel való együttműködésünk többszoros, folyamatos, kölcsönös, hatékony. Az intézmény az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek eleget tett.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Belsőkontroll Szabályzatunk a nyomon-követési rendszer (monitoring) fejezetében szabályozza az eseti és folyamatos nyomon követési tevékenységet és részletes előírásokat tartalmaz a monitoring témaköreire, folyamataira, a nyomon-követés módjára. A nyomon-követési rendszer a gyakorlatban a pedagógiai program, az éves költségvetés végrehajtása, az erről szóló beszámolók az éves munkaterv, a munkatervekről szóló beszámolók, önértékelések, a gyakornokok, a dolgozók vezetői értékelései, a gyermekek fejlődésének kimutatása, a belső és külső ellenőrzések intézkedési terveinek megvalósítása, a továbbképzési tervek és végrehajtásuk, az esélyegyenlőségi terv és végrehajtása stb. révén megvalósult. Az ezeknek megfelelő szabályozás kialakítása megtörtént. A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követése, a vezetés rendszeres ellenőrző tevékenysége folyamatos volt.

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 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 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 2024. 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 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője 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 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: Veszprém, 2025. 06. 01.

GC

aláírás



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás