

## **Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről**

(370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenérzéséről)

A) Alulírott Kissné Kalló Györgyi a Zuglói Egyesített Bölcsődék költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 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 ZEB kontrollkörnyezetében megvalósult a szervezeti struktúra belső szabályozottsága, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök meghatározása és a humánerőforrás kezelés. A feladatellátás részletes szabályait az SZMSZ tartalmazza. A ZEB SZMSZ -ét és szakmai nevelési programját 2024. évben a fenntartó jóváhagyta. Az intézmény rendelkezik belső szabályzatokkal mely a jogszabályi változásnak megfelelően folyamatosan aktualizálva van. Az intézmény rendelkezik a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzattal. Kiemelt figyelmet fordítottam az adatkezeléssel kapcsolatos feladatok elvégzésére, a szabályozó dokumentumokba való beépítésére, ezek megismertetésére a dolgozókkal, szülőkkal.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A ZEB megalkotta a Belső Kontroll szabályzatát és az Integrált Kockázatkezelési eljárásrendjét, hogy a költségvetési szerv a ráruházott feladatköröket és erőforrásokat eredményesen és hatékonyan használja.

c) **Kontrolltevékenységek:** A ZEB nem rendelkezik gazdasági szervezettel, operatív gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztálya látja el a Munkamegosztási Megállapodás alapján. A kulcskontrollok különösen a pénzügyi kihatású döntések, a költségvetési gazdálkodás és a gazdasági események elszámolása vonatkozásában működtek, így a kötelezettség vállalás, a teljesítésigazolás és utalványozás az intézmény részéről, az érvényesítés, pénzügyi ellenjegyzés a Gazdasági Főosztály részéről.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az intézmény belső kommunikációs rendszere biztosította a vezetés által kitűzött célok, a teljesüléssel összefüggő feladatokat, a feladatok teljesülését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét. A ZEB intézményben a belső kommunikáció eszközei a havonta változó telephelyen megtartott szakmai napok. A napi információk megosztásában az internet jól működő rendszere ( e-mail) szolgáltatja a tájékoztatást. A külső kommunikáció eszköze a ZEB honlapja.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** A tevékenységek folyamatos nyomon követése, az intézmény vezetője, és a bölcsődei telephely vezetők ellenőrzései által valósult meg, mely elsődlegesen szolgálta azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek. A vezetői ellenőrzés eszközei a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés számonkérés,



melyek a napi munka során megfelelően működtek. Az intézmény belső ellenőrzési tevékenységét a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrei látják el éves terv alapján.

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 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 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 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: Budapest, 2025. április 10.

P. H.

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás