



33/2022.(IV.28) határozat 1. melléklet

MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
JEGYZŐJE

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Ignác Dávid, Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának jegyzője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az általam vezetett költségvetési szervnél az előírásoknak megfelelően 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 hivatal vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a hivatal 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: A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés, biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség elősegítése, fejlesztése.

A megfelelő kontrollkörnyezet létrehozása érdekében a Hivatal tevékenységének vizsgálatával azonosításra és rendszerezésre kerültek a különböző feladatokhoz kapcsolódó folyamatok, emellett kijelölésre kerültek a folyamatok végrehajtásában részt vevő szervezeti egységek, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyek (folyamatgazdák) is.

Az azonosított folyamatok folyamatábrái és a kapcsolódó folyamatleírások - a Bkr. 6. § (3) bekezdésében foglalt előírásnak megfelelően - együttesen képezik a Hivatal ellenőrzési nyomvonalát.

Az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálásáról, évenkénti felülvizsgálatáról, valamint szükség szerint az új ellenőrzési nyomvonal/ak elkészítéséről a Hivatal folyamatszabályozási szakterülete gondoskodik.

A Hivatal alaptevékenysége, célrendszere az Alapító Okiratban került rögzítésre; szervezeti felépítését, az egyes szervezeti egységek részére meghatározott feladatokat a Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) tartalmazza.

A kontrollkörnyezet alapját képező belső szabályozások rendelkezésre állnak, a Hivatal munkatársai részére elérhetőek, megfelelően a megismerhetőség és átláthatóság követelményének.

A jogszabályi és egyéb, a Hivatal tevékenységi körét érintő változások nyomon követésével a belső szabályozások aktualizálása, a szabályozások körének bővítése folyamatos.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló, 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak szerint kialakítandó belső kontrollrendszer működtetésére vonatkozó előírások a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői Utasításban kerültek szabályozásra.

A belső kontrollrendszer elemei működésének figyelemmel kíséréséről, az egyes rendszerelemek folyamatainak koordinálásáról a Hivatal belső kontroll felelőse gondoskodik.

Az integritást sértő események kezelése, a kapcsolódó jelentéstételi kötelezettség teljesítése a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői Utasítás vonatkozó fejezetében rögzítettek szerint történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Hivatal vonatkozásában a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői Utasítás tartalmazza az integrált kockázatkezelési rendszerre vonatkozó általános rendelkezéseket, főbb irányelveket, valamint módszertani útmutatót.

A Hivatalban azonosított folyamatokhoz - a szervezeti egységek együttműködésével - kockázatok kerültek hozzárendelésre. A különböző kockázatok esetében definiálásra kerültek a vonatkozó kockázati tényezők valamint a kapcsolódó, veszélyeztetett szervezeti célkitűzések is.

Ezt követően - a kockázatok kockázatértékelési kritérium mátrixban foglaltak szerinti elemzése révén - meghatározásra kerülnek a kockázati értékek, majd pedig a kockázatok kockázati térképen elfoglalt helye. A szervezeti szintű kockázati tűréshatár értéke évente felülvizsgálatra és szükség szerint módosításra kerül.

A kockázati értékek ismeretében az alkalmazandó kontroll típusának és a kezelési stratégiának a kiválasztására is sor kerül.

A kockázatkezelési folyamat végrehajtására évente sor kerül, melynek eredményeképpen rendelkezésre áll a vonatkozó, a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői utasításban nevesített dokumentáció.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek célja biztosítani a kockázatok kezelését, hozzájárulni a szervezet céljainak eléréséhez, erősíteni a szervezeti integritást. A kontrolltevékenységek alapvető célja számot adni arról, hogy a közpénzekkel, vagyonnal szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen történik-e a gazdálkodás.

A Hivatalnál a kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, mely biztosítja a hatékony kontrollt. A rendszer

működtetése, az egyes tevékenységek feladatköri elkülönítése biztosított, a különféle eljárási rendek, hozzáférési, beszámolási eljárások szabályozottak.

A gazdálkodási szakterület mellett a Hivatal egyéb tevékenységeit, folyamatait szabályozó belső utasításokban is rögzítésre kerülnek az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés és a beszámolás előírásai a feladat-, felelősségi-, és hatáskörök egyértelművé tétele érdekében.

A jogszabályok, belső szabályozások rendelkezései szerinti munkavégzés további támogatása érdekében a Hivatalnál azonosított folyamatokba egyedi kontrollpontok kerültek beépítésre, amelyek a folyamatokhoz rendelt kockázatok bekövetkezési valószínűségét hivatottak mérsékelni, és a kapcsolódó feladatok megfelelő végrehajtását segítik.

Amennyiben egy folyamathoz tartozó kockázat kockázati értéke a szervezeti szintű kockázati tőrészhatár felett van, a kockázat kezelése/megszüntetése érdekében intézkedési terv készül, amely tartalmazza többek között a konkrétan végrehajtandó feladat leírását, a teljesítés határidejét, a felelős személy megnevezését és a beszámolás formáját.

Információ és kommunikáció: Az információs és kommunikációs rendszer alapvető célja, annak biztosítása, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A Hivatal olyan információs rendszereket működtet, melyeknek köszönhetően a döntést előkészítők és a döntést hozók számára megbízható (minőségi és mennyiségi szempontoknak is megfelelő) információ szolgáltatható a kért formában és időre.

Ennek érdekében a Hivatal dokumentumokban szabályozza az iratok, feljegyzések azonosításának, tárolásának, védelmének, megőrzési idejének és selejtezésének előírásait, valamint központi iktatási rendszert működtet.

A Hivatalban a belső kommunikáció egyik eszköze a vezetői értekezlet, melynek keretében a jegyző a szervezeti egységek vezetőivel megbeszéli az aktuális feladatokat, különösen az előterjesztéseket. A vezetői értekezlet keretében van arra is lehetőség, hogy bármelyik vezető megossza az aktuális problémákat, teendőket kollégáival. A vezetői értekezletről emlékeztető készül.

Emellett a Hivatal intranet felülete szolgálja azt a célt, hogy az alkalmazottak a kellő időben értesüljenek a szervezetet és munkájukat érintő aktuális információkról.

A Hivatalnál jogszabályi előírások szerint működtetett teljesítményértékelési rendszer pedig biztosítja az alkalmazottak munkavégzésével kapcsolatos, megfelelő visszacsatolás megadását.

A külső kommunikáció egyik eszköze a Hivatal hivatalos honlapja. A „Közzétételi lista” menüpontba kerülnek feltöltésre a nyilvános adatok (szervezeti-, személyzeti tevékenységre-, működésre-, gazdálkodásra vonatkozó adatok).

A közérdekű adatok megismerése iránti kérelmek teljesítésére vonatkozó eljárásrend előírásait Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Adatkezelési, - Adatvédelmi és Közzétételi Adatvédelmi Szabályzatáról szóló Polgármesteri és Jegyzői Együttes Utasítás tartalmazza.

A Hivatal Sajtó, Kommunikációs és Városmarketing Osztálya tartja a kapcsolatot a tömegkommunikációs szervekkel (sajtó, rádió, televízió), gondoskodik a folyamatban lévő és megvalósított projekteket, beruházásokat érintően a kiemelt nyilvánosság biztosításáról, sajtótájékoztatókat szervez, publikál, ellátja a szóvivői feladatokat és sajtófigyelő szolgálatot működtet.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által végzett ellenőrzési tevékenység révén feltárásra kerülhetnek az esetleges, még nem azonosított kockázatok, javaslatok kerülnek megfogalmazásra az érintett folyamat/ok eredményességének, hatékonyságának javítása érdekében. A javaslatok megvalósítása hozzájárul a Hivatal működésének fejlesztéséhez.

A külső ellenőrzésekkel kapcsolatos nyilvántartás vezetéséről (külső szervezetek által végrehajtott egyedi értékelés) a Belső Ellenőrzési Osztály gondoskodik.

A belső kontroll felelős, a kijelölt folyamatgazdák, a hivatali folyamatokban résztvevő munkatársak monitoring rendszer hatékony működtetése érdekében meghatározott feladatait a Belső Kontroll Kézikönyv kiadásáról szóló Jegyzői Utasítás vonatkozó fejezete tartalmazza.

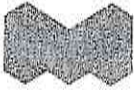
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

Miskolc, 2022. március 17.



Dr. Ignác Dávid
Dr. Ignác Dávid



Elj. 00 20-1/2021

Iktatószám: 2022/K/57-1

Tárgy: Vezetői nyilatkozat

NYILATKOZAT

Alulírott **Balog Ildikó igazgató**, a **Miskolci Egészségfejlesztési Intézet** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben**/időszakban az általam vezetett gazdálkodó 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 gazdálkodó szerv vagyonkezelésébe, 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: 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.

Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal. Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.



Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek: 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 Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

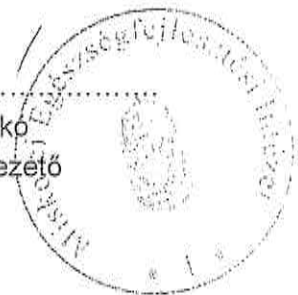
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem

Miskolc, 2022. február 15.

Balog Ildikó
intézményvezető



NYILATKOZAT

Alulírott Gúr Péter Attila, a Miskolci Egyesített Szociális, Egészségügyi és Gyermekjóléti Intézmény Igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeveteléről, 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 értékelttem.

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

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.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, 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.

Információs és kommunikációs: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Monitoring: A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása szerződés alapján történik.

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

Miskolc, 2022. február 8.




Gúr Péter Attila
igazgató

NYILATKOZAT

Alulírott **Petránné Képes Gizella**, mint 2021.01.01.-2021.07.31. időszakban a Miskolci Batsányi János Óvoda (3534 Miskolc, Batsányi János utca 2.) és 2021. 08.01.-2021.12.31. időszakban a Miskolci Integrált Óvodai Intézmény (3534 Miskolc, Batsányi János utca 2.) intézményvezetője¹, a 2021 évben/időszakban az általam vezetett gazdálkodó 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 gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetésszerű 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 értékelttem.

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

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 humán erőforrás-kezelés. Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

¹ Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 343/2021 (V.28.) határozatában

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Közgyűlés feladat- és hatáskörét gyakorolva – az alábbi döntést hozta:

1. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése, figyelemmel az önkormányzati fenntartású óvodák egyesítéssel (beolvadással) megvalósuló átalakítás útján történő átszervezése tárgyában hozott 342./2021. (V.28.) számú határozatban foglaltakra, megállapítja, hogy 2021. augusztus 1. napjával megvalósuló jogutódlás következtében a jogutód költségvetési szerv, a Miskolci Integrált Óvodai Intézmény intézményvezetői (magasabb vezetői) beosztását – a Közgyűlés 35/2019. (VI.20.) számú határozata alapján – 2024. július 31. napjáig Petránné Képes Gizella tölti be.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására vonatkozó szervezeti felelős kinevezésre került.

Kontrolltevékenységek:

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 meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése). Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

Szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

- Munkaterv szerinti beszámoltatás.
- A belső ellenőrzési feladatok biztosítása MMJV Polgármesteri Hivatalával kötött megállapodás alapján történik. (szerződés: 17764 ikt.: 118.133-0/2021.)

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 gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen-nem

Miskolc, 2022. február 15.



Petránné Képes Gizella
Petránné Képes Gizella
intézményvezető

Iktató szám:751-2/2021

NYILATKOZAT

(készül 4 példányban a vezetői munkakör átadás-átvétele során)

A)

Alulírott Deli Emese, a Miskolci Avastetői Óvoda (3524 Miskolc, Hajós Alfréd u. 3.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.01.01. - 2021.07.31. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményének megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő ellátásáról,
- 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet:

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése)

Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Munkaterv szerinti beszámoltatás.

Belső ellenőrzés nincs.

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

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

igen-nem

Kelt: 2021. július 31.



aláírás

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

Kelt:

P.H.

kapják: 1. Átadó, 2. Átvevő, 3. MMJV Önkormányzat, 4. MKMK

NYILATKOZAT

(készül 4 példányban a vezetői munkakör átadás-átvétele során)

A)

Alulírott Javításné Varga Ilona, a Miskolci Belvárosi Óvoda (3530 Miskolc Vörösmarty Mihály u. 64.)

költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.01.01. - 2021.07.31. 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 követelményének megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő ellátásáról,
- 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet:

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése)

Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Munkaterv szerinti beszámoltatás.

Belső ellenőrzés nincs.

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

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

igen-nem

Kelt: 2021. július 31.



.....
aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....

kapják: 1. Átadó, 2. Átvevő, 3. MMJV Önkormányzat, 4. MKMK

NYILATKOZAT

(készül 4 példányban a vezetői munkakör átadás-átvétele során)

A)

Alulírott **Gulyás Edit Judit**, a Miskolci Diósgyőri Óvoda (3534 Miskolc, Árpád út 4/a) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.01.01. - 2021.07.31. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményének megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő ellátásáról,
- 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet:

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése)

Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Munkaterv szerinti beszámoltatás.

Belső ellenőrzés nincs.

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

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

igen-nem

Kelt: 2021. július 31.



aláírás

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

Kelt:

P.H.

kapják: 1. Átadó, 2. Átvevő, 3. MMJV Önkormányzat, 4. MKMK

NYILATKOZAT

(készül 4 példányban a vezetői munkakör átadás-átvétele során)

A)

Alulírott Dóry Péterné, a Miskolci Eszterlánc Néphagyományőrző Óvoda (3530 Miskolc Hadirokkantak útja 14.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.01.01. - 2021.07.31. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményének megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő ellátásáról,
- 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet:

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése)

Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Munkaterv szerinti beszámoltatás.

Belső ellenőrzés nincs.

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

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

igen-nem

Kelt: 2021. július 31.



.....
Dány Péterme
aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....

kapják: 1. Átadó, 2. Átvevő, 3. MMJV Önkormányzat, 4. MKMK

NYILATKOZAT

(készül 4 példányban a vezetői munkakör átadás-átvétele során)

A)

Alulírott Ignác Zoltánné, a Miskolci József úti Óvoda (3531 Miskolc, József utca 2.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.01.01. - 2021.07.31. 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 követelményének megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő ellátásáról,
- 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet:

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése)

Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Munkaterv szerinti beszámoltatás.

Belső ellenőrzés nincs.

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

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

igen-nem

Kelt: 2021. július 31.



Fabó R.

aláírás

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

Kelt:

P.H.

kapják: 1. Átadó, 2. Átvevő, 3. MMJV Önkormányzat, 4. MKMK

NYILATKOZAT

(készül 4 példányban a vezetői munkakör átadás-átvétele során)

A)

Alulírott Dr. Tantóné Kaposvári Csilla, a Miskolci Napraforgó Óvoda (3529 Miskolc Gesztenyés u. 18.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.01.01. - 2021.07.31. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményének megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő ellátásáról,
- 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet:

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése)

Munkaterv szerinti értekezlet, beszámoltatás.

szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Munkaterv szerinti beszámoltatás.

Belső ellenőrzés nincs.

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

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

igen-nem

Kelt: 2021. július 31.




.....
aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....

kapják: 1. Átadó, 2. Átvevő, 3. MMJV Önkormányzat, 4. MKMK

NYILATKOZAT

(készül 4 példányban a vezetői munkakör átadás-átvétele során)

A)

Alulírott Palik Szilvia, a Miskolci Nyitnikék Óvoda (3533 Miskolc Andrásy út 53/a) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.01.01. - 2021.07.31. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményének megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő ellátásáról,
- 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet:

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók, stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése)

Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Munkaterv szerinti beszámoltatás.

Belső ellenőrzés nincs.

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

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

igen-nem

Kelt: 2021. július 31.



Falvay Zoltán

aláírás

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

Kelt:

.....

P.H.

.....

kapják: 1. Átadó, 2. Átvevő, 3. MMJV Önkormányzat, 4. MKMK

NYILATKOZAT

(készül 4 példányban a vezetői munkakör átadás-átvétele során)

A)

Alulírott **Ádám Anikó Ágnes**, a **Miskolci Százszorszép Óvoda (3530 Miskolc Serház u. 1.)** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021.01.01. - 2021.07.31. 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményének megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő ellátásáról,
- 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 kötelezettségek összhangjáról,
- az intézmény számviteli rendjéről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, 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 értékelem.

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

Kontrollkörnyezet:

Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

- Munkamegosztási megállapodás a Miskolci Közintézmény-működtető Központtal.
- Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény célkitűzéseire és értékeire figyelemmel a szervezet kockázatai részben kerültek azonosításra és értékelésre. Intézkedési terv készült.

Kontrolltevékenységek:

A felelősségi körök meghatározásra kerültek.

A Miskolci Közintézmény-működtető Központtal kötött megállapodás részeként szabályozott jogosultságok. Továbbá:

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- előzetes, utólagos és vezetői kontrollok (pl. elszámolások, utalások ellenőrzése)
- kijelölések (pl. vezetői, felülvizsgálati feladatokra)
- jóváhagyások (pl. szerződések, utalások, tranzakciók stb.)
- jogosultságok (pl. hozzáférési és döntési jogosultságok)
- igazolások
- egyeztetések (pl. terv és tényadatok egyeztetése)
- működési tevékenység áttekintése
- hozzáférési jogosultságok (pl. informatikai rendszerekhez)
- feladatkörök szétválasztása (pl. utalványozó, ellenjegyző, jóváhagyó)
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben.

Iratkezelési szabályzat (az irat átvétele, érkeztetése, a postabontás, az irat iktatása, az irat továbbítása, irattári kezelése, selejtezése)

Munkaterv szerinti értekezletek, beszámoltatás.

szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Munkaterv szerinti beszámoltatás.

Belső ellenőrzés nincs.

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

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

igen-nem

Kelt: 2021. július 31.



[Handwritten signature]

aláírás

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

Kelt:

P.H.

kapják: 1. Átadó, 2. Átvevő, 3. MMJV Önkormányzat, 4. MKMK

NYILATKOZAT

Alulírott Bucskó Ibolya Andrea, mint a Miskolci Közintézmény-működtető Központ (3530 Miskolc, Városház tér 13.) igazgatója, a 2021 évben/időszakban az általam vezetett gazdálkodó 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 gazdálkodó 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:

A kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés. Szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése az intézményen belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Szabályozásra került a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.

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 sor került.

Az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására vonatkozó szervezeti felelős 2021. évben kinevezésre került.

Kontrolltevékenységek:

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 meghatározásra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Rendszeres vezetői értekezletek. Folyamatos kapcsolattartás és kommunikáció szóban, telefonon és e-mailben. Szervezeti integrációt sértő eseményről bejelentés nem történt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti 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.: 118.217-2/2021.)

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 gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Miskolc, 2022. február 15.

Zsuzsó' Ibolya Andrea

igazgató



Alulírott Dr. Prokai Margit, a II. Rákóczi Ferenc Megyei és Városi Könyvtár igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett gazdálkodó 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 gazdálkodó 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 beszámolót rendszeresen folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

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 humán erőforrás-kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, 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.

Információ és kommunikáció:

A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

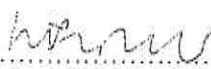
A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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 gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Miskolc, 2021. október 04.


.....
igazgató



Alulírott Csoma-Simon Mária, a II. Rákóczi Ferenc Megyei és Városi Könyvtár megbízott igazgatója jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett gazdálkodó 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 gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, 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:

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.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a kockázatkezelési mátrix elkészítésére 2019. évben sor került.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, 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.

Információ és kommunikáció:

A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

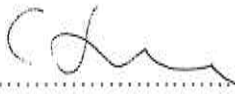
A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.


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 gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Miskolc, 2021. december 31.


.....
mb. igazgató



NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Szolyák Péter** múzeumigazgató, a **Herman Ottó Múzeum** – mint költségvetési szerv vezetője - jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2021. évben az általam vezetett gazdálkodó 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 gazdálkodó 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 beszámolatban rendszeresen keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

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.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának és módszertanának, a folyamatok felmérésére, a kockázatok megállapítására és a 2021. évi kockázatkezelési mátrix elkészítésére sor került.

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenység biztosítja a kockázatok kezelését, ezen belül is megfelelő kontrollt biztosít a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése, 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.

Információ és kommunikáció: A kialakított információs és kommunikációs rendszer alapvetően biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.


Nyomon követési rendszer (monitoring): A monitoring rendszer az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. A belső ellenőrzés biztosítása megbízási szerződés alapján történik.

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 gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontroll témakörében: igen-nem

A 2021. évben az intézmény gazdasági igazgatói feladatainak ellátásában év közben, 2021. április 1-jétől személyi változás történt. Az újonnan kinevezett gazdasági igazgató belső kontroll továbbképzésére az Államháztartási Belső Pénzügyi Ellenőrzési Módszertani és Képzési Központ (ÁBPE MKIK) által működtetett abpe.szervezes@nav.gov.hu felületen a regisztráció és a jelentkezés a kötelező továbbképzésre megtörtént, melyre 2022. évben sor kerül.

Miskolc, 2022. február 15.


múzeumigazgató



NYILATKOZAT

Alulírott VINCZE CSABA, a Miskolci Önkormányzati Rendszert költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben/időszakban az általam vezetett gazdálkodó 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 gazdálkodó szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírásoknak 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 beszámolót rendszeresen keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A Miskolci Önkormányzati Rendszert a többször módosított II-9/4210/2013.sz. Alapító Okirattal létrehozott költségvetési szerv, melynek 2020. november 01. napjától látom el az intézményvezetői feladatait.

2021. évben a 44/2021.(II.3.) sz. Polgármesteri határozattal új SZMSZ került elfogadásra, melyben – többek között - új szervezeti struktúra került meghatározásra. Rögzítésre kerültek a munkakörökhez tartozó hatáskörök, feladatok, felelősségi körök. Az új munkaköri leírások kialakításra kerültek, melyeket az érintett dolgozók megismertek, aláírásukkal igazolták.

A jogszabályok által előírt kötelezően elkészítendő szabályzatokkal rendelkezünk, melyeket aktualizálunk a jogszabályi változásoknak megfelelően.

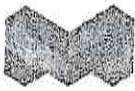
Kialakításra kerültek az ellenőrzési nyomvonalak, elkészítettük a Belső ellenőrzési kézikönyvet. Kollégáink egyéni teljesítményértékelését teljesítmény-értékelési rendszerben végezzük.

Olyan belső kontrollrendszert alakítottunk ki, amely alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítés biztosítására.

Kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és az integrált kockázatkezelés eljárásrendje is.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A MIÖR-nél a Bkr.7.§ (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve működtetünk integrált kockázatkezelési rendszert. A Kormányrendelet (2) bekezdése alapján megtörtént az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása. Meghatározásra került az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint azok teljesülésének folyamatos nyomon követésének módja.



Kontrolltevékenységek:

A Kormányrendelet alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységet kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez és erősítik a szervezet integritását.

A jogszabály 8.§ (2), (3), (4) bekezdése alapján minden tevékenységre vonatkozóan megtörtént a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése, különös tekintettel a döntések dokumentumainak elkészítésére (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás).

A kontrollok kiépítésével biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a döntések szabályszerűségi szempontból történt jóváhagyása, ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása. A felelősségi körök meghatározásával szabályoztam az

- engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráásokat
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést
- beszámolási eljárásokat.

Információ és kommunikáció:

A Bkr. 9.§-ban foglaltaknak eleget téve, a rendészet vezetőjeként olyan információs rendszert alakítottam ki és működtetek, mely biztosítja a megfelelő információk az illetékes szervezeti egységekhez és személyekhez jussanak el.

Az Infotv alapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségemnek minden alkalommal eleget tettem.

Rendészetünk rendelkezik Informatikai Biztonsági Szabályzattal, mely nagyban segíti mindennapi munkavégzésünket.

Az ügyvitel és ügyiratkezelés rendjét az Iratkezelési szabályzatban megfogalmazottak alapján végezzük. Az ügyiratok és egyéb dokumentumok iktatása, postára történő előkészítése, stb egy „Irat- és feladatkezelő rendszer” szoftver segítségével történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Bkr. 10.§ alapján kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A Miskolci Önkormányzati Rendészet belső ellenőrzési tevékenységét a Miskolci Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Belső Ellenőrzési Osztálya végezte 2021. évben is. Az ellenőrzések során feltárt és a Jelentésben rögzített hiányosság javítására, pótlására intézkedési terv készült, az abban foglaltakat végrehajtottuk.

Az Állami Számvevőszék „A Borsod-Abaúj-Zemplén megyei önkormányzati intézmények ellenőrzése – Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése – 290 intézmény” című ellenőrzés kapcsán intézményünkben is lezajlott a folyamat. Az ellenőrzés során nem volt szabályszerűségi hiba, intézményünk „alacsony” kockázati besorolást kapott.

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 gazdálkodó szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

igen-nem

Miskolc, 2022. február 14.




Vincze Csaba
igazgató