

Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek
nyilatkozata a belső kontrollrendszer kialakításáról és működéséről

NYILATKOZAT

A) Alulírott *Dr. Kovács Gábor címzetes főjegyző, a Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal* vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet a teljes kontrollrendszer alapja, alapvetően befolyásolja a belső kontrollrendszer általános minőségét. Az ideális kontrollkörnyezet elérése érdekében évenként, illetve szükség szerint módosult az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, továbbá felülvizsgálatra kerültek a gazdálkodásra és a feladatellátásra vonatkozó egyes önkormányzati rendeletek, belső szabályzatok, ügyrendek. A kiadott szabályzatok, kialakított folyamatok biztosították a források szabályszerű, szabályozott felhasználását. Az alkalmazottak számára meghatározott feladatokat a munkaköri leírások részletesen tartalmazzák.

A Polgármesteri Hivatal rendelkezik - minden évben felülvizsgált - ellenőrzési nyomvonallal, amely tartalmazza a felelőségi és információs szinteket, kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, a működési folyamatok szöveges leírásával kiegészítve. A Szervezeti integritást sértő események kezelésének rendje és az Integrált Kockázatkezelési szabályzat felülvizsgálata 2025. évben megvalósult. *A ZMJV Polgármesteri Hivatalon belül az Önkormányzati Osztály biztosítja, hogy a módosított belső szabályzatok a Hivatal közös oldalán megjelenjenek, egyidejűleg a munkatársakat tájékoztatják a változásokról.*

A Hivatal tevékenységével szemben az egyik legfontosabb jogszabályi előírás, hogy a rábízott eszközöket, forrásokat gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen használja fel. *Az önkormányzat céljainak teljesítésére vonatkozó indikátorrendszer, illetve az eredményesség, a gazdaságosság és a hatékonyság mutatói a Hivatali Beszámoló elkészítéséről szóló 1/2025. (I.14.) sz. jegyzői utasítás 6. számú mellékletében megtalálhatók.*

A Polgármesteri Hivatal működésében érvényesül a szakmai felkészültség, az elfogulatlanság, valamint a közérdekek előtérbe helyezése. A Polgármesteri Hivatalon belül kialakított kontrollkörnyezetben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. A ZMJV Polgármesteri Hivatala köztisztviselőire vonatkozó hivatásetikai alapelveket, valamint az etikai eljárás egyes szabályait a 12/2018. (VII.10.) sz. belső szabályzat tartalmazza.

A hatékony munkavégzéshez elengedhetetlen, hogy a szervezet által kitűzött célok eléréséhez szükséges humánerőforrás-kapacitás rendelkezésre álljon. Kiemelt figyelmet indokolt fordítani arra, hogy a jól és magas színvonalon teljesítő munkatársak megfelelő jutalmazásban, elismerésben részesüljenek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatkezelési tevékenység az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában, egyéb szabályzataiban, illetve gazdálkodási intézkedéseiben meghatározott tevékenységek, feladatok vezetői szintű felelősségi rendszeréhez kötött kockázatkezelésen alapul.

A kockázatkezelés területén a hivatal működését jellemző kockázatok nyilvántartása az Ellenőrzési nyomvonal szabályzat - folyamatokat rendszerező és leíró - táblázatainak utolsó oszlopában található meg. A szervezeti egységek vezetői, továbbá a folyamatgazdák az évenkénti szabályzat-felülvizsgálat alkalmával ezt a kockázati nyilvántartást áttekintették és a kockázatok változásaival módosították a szabályzatot, illetve a nyilvántartást. A kockázatok értékelése, kezelése vezetői szinten napi feladatot jelent. A kockázatok kezelése a folyamatba épített ellenőrzés gyakorlásával folyamatosan működött 2025-ben is.

A kockázatkezelési rendszer működtetése részeként az Önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal felmérte és megállapította a tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A Polgármesteri Hivatal 25/2023. (X. 31.) számú belső szabályzata - mely az Integrált kockázatkezelési rendszer eljárásrendjéről szól - előírja, hogy legalább négy éves ciklusokban történjen a kockázatkezelés vizsgálata. 2023-ban, a négy éves ciklus első évében megtörtént a kockázatok felmérése. 2025-ben megtörtént a 2023. évben feltárt kockázatok felülvizsgálata, a Polgármesteri Kabinet és a Szociális és Igazgatási Osztály egyes tevékenységei kerültek magasabb kockázati besorolásba. A szakosztályok intézkedési tervet készítettek, mely alapján 2026. I. negyedévében tesznek jelentést a végrehajtott intézkedésekről. 2026-ban, a szabályzat által meghatározott négy éves ciklusban végrehajtandó kockázatkezelés vizsgálatának 1. évében újra felmérésre kerülnek az Önkormányzat tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok. A Hivatal integrált kockázatelemzési-, kezelési rendszere állandó fejlesztést igényel.

A kiegyensúlyozott pénzügyi egyensúly hosszú távú fenntartása érdekében a költségvetési kihatással járó, valamint az önkormányzat pénzügyeit, gazdálkodását érintő közgyűlési előterjesztések esetében, az előterjesztés készítőjének kockázatelemzési adatlapot kell kitöltenie.

A tárgyévben az előterjesztésért felelős szervezetek 63 db kockázatelemzési adatlapot (az előző évihez képest 9 %-kal többet) adtak le az Önkormányzati Osztályon, ebből 16 db még az „alacsony” határértéket sem érte el, a többi mind „alacsony” kockázatú minősítést szerzett.

Az Ellenőrzési Osztályon a kockázatok alakulásának évenkénti felülvizsgálata és szükség szerinti kezelése rendre napirenden van, az éves ellenőrzési terv készítésének időszakában azonban kiemelt figyelmet élvez. A belső ellenőrzés az éves kockázatfelmérés eredményeként kiemelt kockázatúnak minősített területeket az éves hivatali belső ellenőrzési tervbe - a kapacitás függvényében - beépítette.

Kontrolltevékenységek:

A kontrollok kialakítása a szervezeti célokkal összhangban - a folyamat összetettségére és jelentőségére tekintettel – megvalósult. A Polgármesteri Hivatal vezetésének és az egyes szervezeti egységek vezetőinek kötelessége és felelőssége a vezetett (irányított), felügyelt szervezeti egység vagy folyamat, rendszer működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

A kontrolltevékenységek vonatkozásában a vezetői ellenőrzés, továbbá a folyamatba épített előzetes és utólagos ellenőrzés funkcionál a Hivatalon belül. A szervezeti egység vezetők által végzett kontrolltevékenységek biztosították a kockázatok kezelését, hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez. Az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, valamint a dokumentumokhoz és információkhoz való jogosultság szerinti hozzáférés, továbbá a beszámolási eljárások szabályozása rendelkezésre áll. *A feladatkörök szétválasztása megtörtént, a „négy szem elve” érvényesült. A feladatvégzés folytonossága szabályozott és biztosított.* A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan kialakításra és évenként aktualizálásra kerül az ellenőrzési nyomvonal.

Információs és kommunikációs rendszer értékelése:

Biztosítani kell, hogy a munkatársak a munkájuk végzéséhez szükséges információkhoz maradéktalanul és időben hozzáférhessenek. A Polgármesteri Hivatal minden szintjén törekedni kell arra, hogy a közölt információ az adott szinten elégséges, pontos, megbízható, teljes, releváns, időben rendelkezésre álló, jóváhagyott, érvényes, kizárólag jogosultak számára megismerhető, előírásoknak megfelelő és közérthető legyen. A Polgármesteri Hivatalban működő információs rendszer útján a szükséges információk eljutnak az érintett szervezeti egységhez, illetve személyhez. A beszámolási rendszer megbízhatóan működik a Hivatalon belül.

Fontos, hogy a Szervezeti integritást sértő események kezelésének rendje szabályzatban megjelölt felelős személy a tudomására jutott szervezeti integritást sértő eseményt kompetenciájának keretei között kivizsgálja, és megalapozott jelentést készít. Szervezeti integritást sértő esemény nem fordult elő a Polgármesteri Hivatalban 2025-ben sem.

Az informatikai biztonság állandó fenntartása szabályozott, az elektronikus ügyintézés működik. Az informatikai rendszerek fejlesztése 2025-ben részben hardver elemek korszerűsítése révén valósult meg. A 2025. 01. 01-jén hatályba lépett, Magyarország kiberbiztonságáról szóló 2024. évi LXIX. törvény által előírt követelményeknek végrehajtása folyamatban.

A hivatal kiemelt figyelmet fordít a közzétételi kötelezettség teljesítésére a honlapján keresztül. Az iktatási rendszer jól funkcionál.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Polgármesteri Hivatalban kialakított nyomon követési rendszer (monitoring) az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, a vezetői kontrollokból, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzési tevékenység, a könyvvizsgáló és a külső ellenőrzések fejlesztési javaslatai alapján érvényesül.

Az SZMSZ-ben rögzített szervezeti célok megvalósulásának nyomon követése a szervezeti egységek éves beszámolóihoz köthető.

A belső kontrollok értékelése a belső ellenőri beszámolóban, az egyes ütemterv szerint elvégzett ellenőrzések jegyzőkönyveiben, illetve az éves ellenőrzési beszámolóban is megtörténik. Az ellenőrzési tevékenységhez kapcsolódóan a tárgyévben is fontos feladatot jelentett a nyomon követés, a jelentésekre összeállított intézkedési tervek jóváhagyása és azok megvalósulásának monitoringja utóellenőrzések formájában.

Az államháztartáson kívüli szervezeteknek biztosított önkormányzati támogatások felhasználásának és dokumentálásának ellenőrzési tapasztalatai rámutattak arra, hogy javasolt nyomatékosan felhívni a Hivatal ügyintézői figyelmét az elszámolások befogadásakor - a jóváhagyást megelőzően - azok szakszerű ellenőrzésének szükségességére. A 2025-ben elvégzett ellenőrzések megállapításai azt mutatták, hogy az államháztartáson kívüli támogatott szervezetek többsége többnyire eleget tett az elszámolással szemben támasztott elvárásoknak, azonban a támogatott szervezetek széleskörű tájékoztatásával, a leadott elszámolások ügyintézői ellenőrzésével biztosítani kell a szabályok betartását.

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.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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.

C2) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Takácsné Simon Anita osztályvezető és gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026. március 03.



.....
Dr. Kovács Gábor
Zalaegerszeg Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatal
címzetes főjegyzője

226 / 2025 MÁRC 03.

KÖZPONTI IKTATÓ

2025 2025 MÁRC 03.

VEZETŐI NYILATKOZAT

209-11

Mell:

P. Gyula
Ügyvezető

A) Alulírott Horváth-Gehér Mariann, a(z) Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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: Kialakítása megtörtént, jogszabályfigyelés és karbantartás folyamatos.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Kockázatok felmérése, elemzése, szabályozása folyamatos.
- c) Kontrolltevékenységek: Kontrollstratégia kialakításra került, feladatkörök szétválasztása, a feladatkörök folyamatos felülvizsgálata, folytonossága biztosított.
- d) Információs és kommunikációs rendszer: Szabályozásának felülvizsgálata folyamatos, folyamatos alkalmazása beépült az intézmény kultúrájába.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Szabályozásának felülvizsgálata folyamatos, a folyamatos monitor beépült az intézmény szervezeti egységeibe. Belsőellenőrzés hatékonyan működik.

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.

(kérjük, hogy az alábbi nyilatkozatminták közül a valóságnak megfelelői meghagyni, a felesleges részt jelen útmutatással együtt törölni szíveskedjen)

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Széllné Járnecz Hajnalka gazdasági vezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

2026 FEBR 09

Kelt:



Konrád János
.....
aláírás


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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

232 / 2026

KÖZPONTI IKTATÓ	
Erk.: 2026 MÁRC 03.	
Szám: 209-17	Mell.: Ugyintéző: 

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Prenner Zsuzsanna a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 jogszabályi előírásoknak megfelelő szabályzatok rendelkezésre állnak, a jogszabályi változásoknak megfelelő módosításai megtörténtek
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása folyamatosan zajlik, a Zegesz szabályzatainak módosításakor ezek kezelése tekintetében a javaslat tételek megtörténnek
- c) Kontrolltevékenységek: biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés – szorosan együttműködve a gazdálkodó szervezettel, annak belső ellenőrével
- d) Információs és kommunikációs rendszer: az intézményben az információáramlás szabályozott, dokumentált, a gazdálkodó szervezettel folytatott kommunikáció mennyiségében, minőségében változott
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): a monitoring tevékenység a Zegesz belső ellenőrével együttműködve, vele egyeztetve zajlik

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.


(kérjük, hogy az alábbi nyilatkozatminták közül a valóságnak megfelelőt meghagyni, a felesleges részt jelen útmutatással együtt törölni szíveskedjen)

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026. február 3.




.....
alírás

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

Kelt:

P. H.

.....
alírás

JKR. K. U II | 3-1 | 2026

231 | 2026 MÁRC. 03. | 2026 MÁRC. 03.

VEZETŐI NYILATKOZAT

KÖZPONTI IKTATÓ	
MÁRC. 03.	2026 MÁRC. 03.
209-16	Mell.: P. J. J. J.

A) Alulírott Zsolnai Judit, a(z) Zalaegerszegi Család- és Gyermekegészségügyi Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 rendelkezttem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: Aktuális állapotának megfelelően az aktualizálása folyamatos
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Kialakításra került kockázatok elemzése és értékelése folyamatos
- c) Kontrolltevékenységek: Feladatkörök szétválasztása megtörtént, feladatvégzés folytonossága biztosított
- d) Információs és kommunikációs rendszer: Iktatási rendszer kialakítása, valamint a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos feladat ellátás rendszerének működtetése megtörtént.
- e) Nyomon követési rendszer (monitoring): A belső kontrollok és a belső ellenőrzés rendszerének működtetése folyamatosan megvalósul.

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.

(kérjük, hogy az alábbi nyilatkozatminták közül a valóságnak megfelelőt meghagyni, a felesleges részt jelen útmutatással együtt törölni szíveskedjen)

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. 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: Zalaegerszeg, 2026.02.03.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

2026 MARCH 03.

KOZPONTI IKTATO	
Érke:	2026 MARCH 03.
Mell:	Ügyintézés

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Horváthné Ambrus Marianna, a(z) Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: Rendelkezünk az előírt szabályzókkel, melyet a jogszabályoknak megfelelően módosítottunk.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok felmérése, elemzése, szabályozása folyamatos.
- c) Kontrolltevékenységek: A kontrollstratégia kialakítása megtörtént, a feladatkörök szétválasztása, a feladatvégzés folyamatos felülvizsgálata, folytonossága biztosított.
- d) Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás biztosított, alkalmazása beépül az intézmény kultúrájába.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A folyamatos monitoring beépül az intézmény szervezeti egységébe, belső ellenőrzési rendszerünket a Zalaegerszegi

Gazdasági Ellátó Szervezettel és a társintézményekkel együtt kialakítottuk, hatékonysága megfelelő.

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

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026. február 04.



Kovács Anikó Haviana
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

228 / 2026 MÁRC 03.

POLGÁRMESTERI HIVATALA KÖZPONTI IKTATÓ	
Érk.:	2026 MÁRC 03.
Szám:	209-13
Mell.:	P. J. J. J.
Ügyintéző:	

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Biró Veronika, a Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet:** Rendelkezik az intézmény Alapító Okirattal, SZMSZ-szel, a szabályzatot a dolgozók ismerik; a Számviteli tv-ben előírt szabályzatok a ZEGYESZ-szel egységeselek, ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:** Felmértük, azonosítottuk és működtetjük a rendszert.
- c) Kontrolltevékenységek:** Előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés valósul meg. Szabályozott a pénzügyi, engedélyezési, jóváhagyási kontroll eljárás, dokumentációhoz, információkhoz való hozzáférés s beszámolási eljárás.

- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az információ eljutása biztosított a megfelelő szervezeti egységhez és személyekhez. Iratkezelés a jogszabályoknak megfelelően történik.
- e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** Monitoring rendszert működtetünk, a belső ellenőrzés a ZEGESZ-szel és a társintézményekkel kialakított.

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.

(kérjük, hogy az alábbi nyilatkozatminták közül a valóságnak megfelelőt meghagyni, a felesleges részt jelen útmutatással együtt törölni szíveskedjen)

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026. 01. 29.



[Handwritten signature]

.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

209 / 2026 MÁRC 03.

ZALAEGERSZEGI MEGYEI ELŐIRÁSI KÖZPONTI IKTATÓ	
Érke: 2026 MÁRC 03.	
Szám: 209	Ügyintéző: [Kézi írás]

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Szijártóné Herbai Erzsébet, a Zalaegerszegi Kertvárosi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval 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: Gondoskodtam a megfelelő kontrolrendszer kialakításáról és eredményes működéséről. A kockázatok kezelése, a feladatkörök szétválasztása a feladatvégzés folyamatossága biztosított, ami hozzájárult a szervezet céljainak eléréséhez. minden tevékenységre kialakításra került a ellenőrzési nyomvonal ellenőrzési nyomvonal .**
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer kívánalmainak eleget tettem. A kockázatok meghatározása, felmérése, elemzése és kezelése a folyamat felülvizsgálata a csalás és korrupció kiszűrése megtörtént.**
- c) **Kontrolltevékenységek: A vezetői ellenőrzés minden tevékenységben és folyamatban szabályozott, az engedélyezési és jóváhagyási kontrolleljárás, a dokumentációkhoz és az információkhoz való hozzáférés megoldott**
- d) **Információs és kommunikációs rendszer: Biztosítottam az információs és kommunikációs rendszer működését, hatékonyságát, pontosságát minden szinten.**
- e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Monitoring rendszerünket működtetjük, a belső kontrolrendszert folyamatosan biztosítom és követem.**

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 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026.02.10

P. H.



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

230/2025 MAREC 03.

ROZPUNII IKTATO	
Érk.:	2025 MAREC 03.
209-15	P. J. J. J.

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Kása Istvánné, a(z) Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolósi, 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 értékelní 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) *Kontrollkörnyezet:* Rendelkezünk az előírt szabályzókkal, melyet a jogszabályoknak megfelelően módosítottunk.
- b) *Integrált kockázatkezelési rendszer:* A kockázatok felmérése, elemzése, szabályozása folyamatos.
- c) *Kontrolltevékenységek:* A kontrollstratégia kialakítása megtörtént, a feladatkörök szétválasztása, a feladatvégzés folyamatos felülvizsgálata, folytonossága biztosított.
- d) *Információs és kommunikációs rendszer:* Az információáramlás biztosított, alkalmazása beépül az intézmény kultúrájába.
- e) *Nyomonkövetési rendszer (monitoring):* A folyamatos monitoring beépül az intézmény szervezeti egységébe, belső ellenőrzési rendszerünket a Zalaegerszegi Gazdasági Ellátó Szervezettel és a társintézményekkel együtt kialakítottuk, hatékonysága megfelelő.

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 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen. /ÁBPE-továbbképzés II. – Államháztartási Számvitel – a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére/

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026. február 10.



.....
Kalsa András
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

234 / 2026 MÁRC 03.
VEZETŐI NYILATKOZAT

ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA KÖZPONTI IKTATÓ	
Érk.:	2026 MÁRC 03.
Szám:	209-19
Mell.:	Ügyintéző.

A) Alulírott Nyikosné Jandrasovics Ildikó a Közgyűjteményi és Közművelődési Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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:
SZMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
Az ismert kockázati tényezők meghatározására kerültek.
- c) Kontrolltevékenységek:
Referálás, értekezlet, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
Vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):
Gazdálkodási jogkörgyakorlás, a tevékenység folyamatos és eseti nyomonkövetése, független belső ellenőrzés.


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 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Györe Annamária, gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Zalaegerszeg, 2026. február 04.

P. H.


.....
aláírás

236 | 2025 MÁRC 03.

ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA KÖZPONTI IRTATÓ	
Érk.: 2025 MÁRC 03.	
Szám: 209-21	Mell.: P. J. J. J. J.

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Flaisz Gergő Dávid a Keresztury Dezső Városi Művelődési Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyonekezelésébe, 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:
SZMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
Az ismert kockázati tényezők meghatározásra kerültek.
- c) Kontrolltevékenységek:
Referálás, értekezlet, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
Vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):
Gazdálkodási jogkörgyakorlás, a tevékenység folyamatos és eseti nyomonkövetése, független belső ellenőrzés.

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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Flaisz Gergő Dávid, igazgató) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Zalaegerszeg, február 04.



.....
aláírás

Ikt.: 20/2026.

239 / 2026 MÁRC 03.

ZALAEGERSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA INFORMÁCIÓS IRODA		
Ért.	2026 MÁRC 03.	
Szám.	209-23	Mell.: P. Gyul
Ügyintéző:		

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Tuboly Andrea a(z) Zalaegerszeg Turisztikai Hivatal és Információs Iroda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 szervezetben 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:

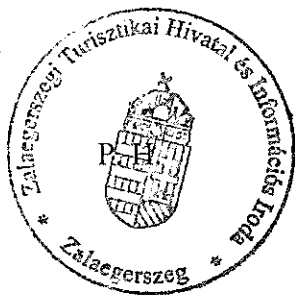
- a) Kontrollkörnyezet:
SzMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
meghatározásra kerültek az ismert kockázati tényezők
- c) Kontrolltevékenységek:
referálás, értekezletek, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):
utalványozás, ellenjegyzés, a tevékenység a folyamatos és eseti nyomonkövetésben valósul meg

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026. február 09.



Szabó László
.....
aláírás

235/2026 MÁRC 03.

POLGÁRMESTERI HIVATALA KÖZPONTI IKTATÓ		
Érk.:	2026 MÁRC 03.	
Szám:	209-2	Mell.: Ugyintéző: P. J. J. J.

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Tóth Renáta, a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásában, 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:
SZMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
Az ismert kockázati tényezők meghatározásra kerültek.
- c) Kontrolltevékenységek:
Referálás, értekezletek, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
Vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):
Gazdálkodási jogkörgyakorlás, a tevékenység folyamatos és eseti nyomonkövetése, független belső ellenőrzés.

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 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Zalaegerszeg, 2026. február 04.

P. H.



aláírás

237/ 2025 MÁRC 03.

ZALAEGERSZEGI MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA KÖZPOLGÁRTITKÓSÁG	
Ért. 2025 MÁRC 03.	
Szám: 209-22	Mell.: P. Gyulai Ugyintézés

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Havasi Bálint, a Zalaegerszegi Múzeumok Igazgatósága költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyionkezelésébe, 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:
SZMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
Az ismert kockázati tényezők meghatározásra kerültek.
- c) Kontrolltevékenységek:
Referálás, értekezletek, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés.
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
Vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):
Gazdálkodási jogkörgyakorlás, a tevékenység folyamatos és eseti nyomonkövetése, független belső ellenőrzés.

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.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Zalaegerszeg, 2026. február 04.



.....
aláírás

223

POLGÁRMESTERI HIVATALA
KÖZPONTI IKTATÓ

Ért.: 2026 MÁRC 03.

VEZETŐI NYILATKOZAT

Száma: 223-1

Mell.: 1

Ugyintéző: [Signature]

A) Alulírott DR.BESENCZI ÁRPÁD, a(z) HEVESI SÁNOR SZÍNHÁZ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval 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:

Költségvetési szerv vezetőjeként köteles vagyok olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a hatásköri viszonyok és feladatok. Ennek megfelelően az általam működtetett költségvetési szerv szervezeti felépítése biztosítja, a felhatalmazás és felelősség felosztását, a hatáskör és elszámolási kötelezettség meghatározását, valamint a megfelelő beszámolást.

A szervezeti felépítés lényegében tükrözi a költségvetési szervben a felelőségek (feladat- és hatáskörök) legfontosabb területeit.

A szervezeti felépítés magában foglalhatja a külsőként megbízott belső ellenőrt, amely független a vezetéstől, és jelentéstételi kötelezettségét közvetlenül a szervezet legfelső vezetője felé, vagy is felém teljesíti

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az integrált kockázatmenedzsmentnek, a szervezet minden tevékenységére ki kell terjednie. Fontos, hogy felmérjünk minden olyan kockázatot, amely közvetlenül befolyásolja az

intézmény valamennyi tevékenységét. Ennek révén lehetővé válik a szervezet stratégiai céljait leginkább befolyásoló kockázatok feltérképezése, a hatékony kockázatkezelés megvalósítása.

c) Kontrolltevékenységek:

A szervezeten belül kialakított kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez és erősítik a szervezet integritását. Ilyen kontrolltevékenység a gazdasági események, folyamatok igazolását szabályozó, dokumentumok elkészítése. Kötelezettségvállalási szabályzat kidolgozása, melyben meghatározásra kerülnek a szakmai teljesítés igazolásának, ellenjegyzésnek, utalványozásnak, érvényesítésnek a szabályai.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az eredményes kontroll és az intézmény céljainak elérése érdekében, a döntések meghozatalát befolyásolja a rendelkezésre álló információ minősége, amely magában hordozza azt a követelményt, hogy az információ legyen, megfelelő, pontos, érthető és időben rendelkezésre álljon. Ennek érdekében a kommunikációs csatornák folyamatos működése elengedhetetlenül szükséges az intézményi rendszer eredményes működési folyamatában.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring működésére fokozott figyelmet fordítunk, mivel a kockázatfelmérés időtávjának lejártát követően ajánlatos megvizsgálni, hogy hány darab korábban azonosított kockázat következett be valójában, mekkora ezeknek a valós hatásuk, és vannak-e olyan kockázatok, amelyek bekövetkeztek, holott az elemzés során nem azonosítottuk őket.

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Némethné Andor Katalin, gazdasági igazgató) **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 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (dr. Besenczi Árpád, igazgató) **nem vettem részt** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026.02.06.




.....
aláírás

2026 MÁRC 03	
ERK.: 2026 MÁRC 03.	
Szám: 209-7	Mell.: P. [Signature]

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott SZÜCS ISTVÁN, a(z) GRIFF BÁBSZÍNHÁZ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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:**

Költségvetési szerv vezetőjeként köteles vagyok olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a hatásköri viszonyok és feladatok.

A szervezeti felépítés magában foglalhatja a külsőként megbízott belső ellenőrt, amely független a vezetéstől, és jelentéstételi kötelezettségét közvetlenül a szervezet legfelső vezetője felé, vagy is felém teljesíti.

A belső ellenőr vizsgálja és értékelések és ajánlások segítségével támogatja a belső kontrollrendszer folyamatos eredményességét, ez által jelentős szerepet játszik a belső kontroll eredményességében.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Vezetőként fontosnak értékelem az integrált kockázatmenedzsment-rendszer működtetését, mely nagymértékben hozzájárulhat az adott szervezet valamennyi tevékenységét befolyásoló kockázati tényezők időben történő azonosításához, a kockázatok

besorolásában történő változások folyamatos nyomon követéséhez, így segítve a kockázatkezelési akciók hatékony megvalósítását.

c) **Kontrolltevékenységek:**

A szervezeten belül kialakított kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. Ilyen kontrolltevékenység a gazdasági események, folyamatok igazolását szabályozó, Kötelezettségvállalási szabályzat kidolgozása, melyben meghatározásra kerülnek a szakmai teljesítés igazolásának, ellenjegyzésnek, utalványozásnak, érvényesítésnek a szabályai.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:**

Az eredményes kontroll és az intézmény céljainak elérése érdekében, a döntések meghozatalát befolyásolja a rendelkezésre álló információ minősége, amely magában hordozza azt a követelményt, hogy az információ legyen, megfelelő, pontos, érthető és időben rendelkezésre álljon. Ennek érdekében a kommunikációs csatornák folyamatos működése elengedhetetlenül szükséges az intézményi rendszer eredményes működési folyamatában.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):**

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

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Némethné Andor Katalin, gazdasági igazgató) **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 köteleztként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Szűcs István, igazgató) **nem vettem részt** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026.02.06.




alíráás

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

Kelt:

P. H.

.....
—alíráás

2026 MÁRC 03.
Erk.:
2026 MÁRC 03.
209-10
Mell.:
Ügyintéző:

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Bodrogi Csaba a Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézménye költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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:** Intézményünk működését a vonatkozó jogszabályok, az alapító okirat, a szervezeti és működési szabályzat, valamint a belső szabályzatok határozzák meg. Az intézmény vezetése biztosítja a szabályszerű, átlátható és gazdaságos működés feltételeit, a feladat-és hatáskörök, valamint a felelősségi körök egyértelműen meghatározottak.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az Intézmény azonosítja és értékeli a gazdálkodással, a feladatellátással és a jogszabályi megfeleléssel összefüggő kockázatokat. a kockázatok kezelésére arányos és indokolt intézkedéseket alkalmaz.
- c) **Kontrolltevékenységek:** Az önkormányzat intézményében alkalmazott kontrolltevékenységek biztosítják a költségvetési gazdálkodás szabályszerűségét. Ezek magukba foglalják az előzetes, folyamatba épített és utólagos vezetői ellenőrzéseket, a

kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, teljesítésigazolás és érvényesítés rendjét, valamint a dokumentálási kötelezettségeket.

- d) Információs és kommunikációs rendszer: Az Intézmény információs rendszere biztosítja a döntéshozatalhoz szükséges adatok pontosságát és időszerűségét. A belső kommunikáció támogatja a feladatellátást, míg a külső kommunikáció megfelel a jogszabályban előírt beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségeknek.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A belső kontrollrendszer működését az intézmény vezetése folyamatosan figyelemmel kíséri. A belső és külső ellenőrzések megállapításait értékeli, a feltárt hiányosságok megszüntetésére intézkedéseket tesz, biztosítva a szabályszerű, hatékony és eredményes működést.

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

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Schneider Orsolya, gazdasági vezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Bodrogi Csaba intézményvezető) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026. február 6.



.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

KÖZPONTI IKTATÓ	
Ért.: 2025 MÁRC 03.	2025 MÁRC 03.
209-9	Ugyintéző: P. Gyulai
VEZETŐI NYILATKOZÁS	

A) Alulírott Horváth István, a(z) ZMJV Vásáresarnok Gazdálkodási Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 rendeltetészerű 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 értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet:** Az Intézményben rendelkezésre áll az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat és a Szervezeti és Működési Szabályzat. Továbbá az intézmény rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal és a gazdaságos, eredményes és hatékony működéshez szükséges belső szabályzatokkal. Az ellenőrzési nyomvonalakat elkészítettük, valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény kockázatkezelési szabályzattal rendelkezik. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt.
- c) **Kontrolltevékenységek:** A kontroll stratégiák és módszerek alkalmazása tekintetében a vezetői ellenőrzés és a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés biztosított volt. A „négy szem” elvének érvényesítése a szabályozás és a gyakorlat szintjén is megtörtént.

- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az intézményben kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az érintett vezetőhöz, illetve személyhez.
- e) **Nyomon követési rendszer (monitoring):** A szervezeti célok megvalósításának monitoringja a vezetői értekezleteken és a beszámoltatási rendszeren keresztül érvényesült. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

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

(kérjük, hogy az alábbi nyilatkozatminták közül a valóságnak megfelelőt meghagyni, a felesleges részt jelen útmutatással együtt törölni szíveskedjen)

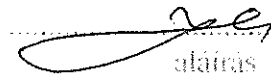
B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Fitos Éva gazdasági vezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt:Zalaegerszeg 2026.02.03.



P. H.


aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

233

2026 MÁRC 03.

POLGÁRMESTERI HIVATAL
KÖZPONTI IKTATÓ

2026 MÁRC 03.

Érk.

VEZETŐI NYILATKOZAT

Szám:

209-19

Mell.:

Ugyintéző:

A) Alulírott Sümeginé Horváth Anita, a Göcseji Tudásközpont – Zalaegerszegi Helyi Termék Piac költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval 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:** Meghatározásra kerültek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, egyértelműek voltak az etikai elvárások. A szabályzatok és kialakított folyamatok biztosították a rendelkezésre álló anyagi és humán erőforrások gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A működés során a szakmai felkészültség, az elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség, a közérdekek előtérbe helyezése érvényesült.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kockázatok meghatározása és felmérése, a kockázatok elemzése és kezelése, a csalás és korrupció kiszűrése következetesen megtörtént.
- c) **Kontrolltevékenységek:** A kialakított kontrolltevékenységek biztosították a kockázatok kezelését, a feladatkörök szétválasztását, a feladatvégzés folyamatosságát és hozzájárultak a szervezet céljainak eléréséhez.

- d) Információs és kommunikációs rendszer: A megfelelő információáramlás és kommunikációs rendszer következtében a szükséges információk időben eljutottak az illetékesekhez.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az operatív tevékenységeknél folyamatos és eseti nyomonkövetés valósult meg. Az operatív tevékenységektől függetlenül belső ellenőrzés volt egy alkalommal, melyet a Zegesz belső ellenőre végzett.

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.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. 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.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Zalaegerszeg, 2026. február 20.



Simonovics Dorottya Anna
aláírás