

31. melléklet

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 **2022.** 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előírásoknak 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 a Közgyűlés félévenként, illetve szükség szerint módosította az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát, 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 rendjében és az Integrált Kockázatkezelési szabályzatban foglaltak teljesítéséről folyamatosan gondoskodni kell. **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 1/2022. (I. 06.) 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 szabályzatban fogalmazták meg.

Első ízben 2018-ban, majd 2021. évben másodsorra is sor került integritási kockázatfelmérés lebonyolítására a Polgármesteri Hivatalban. Az integritási és korrupciós kockázatok felmérésének célja az volt, hogy a hivatal vezetése átfogó képet alkothasson az integritás állapotáról és ezáltal megfelelő minőségű és mennyiségű információ álljon rendelkezésére annak érdekében, hogy az integritás irányítás körében megfelelő döntéseket hozzon.

A hatékony munkavégzéshez elengedhetetlen, hogy a szervezet által kitűzött célok eléréséhez szükséges humán erőforrás-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 2022-ben is.

A kockázatkezelési rendszer működtetése részeként az Önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal felmérte és megállapította a tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatokat. 2022-ben megvalósult a 2020. évben elkészített, megújított Kockázati nyilvántartás felülvizsgálata. Az érintett szervezeti egységek számot adtak a megtett intézkedéseikről. 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 előző évvel megegyezően - az előterjesztésért felelős szervezetek 60 db kockázatelemzési adatlapot adtak le az Önkormányzati Osztályon. A közgyűléseken megtárgyalt előterjesztések közel egynegyedét érintette a kockázatbecslés, túlnyomó többségében intézkedést nem igénylő, alacsony kockázatot jelezve.

A belső ellenőrzés a kiemelt kockázatú területeket az éves hivatali belső ellenőrzési tervbe - a kapacitás függvényében- beépítette. 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 kockázatok kezelése érdekében szükséges intézkedések teljesítésének nyomon követése az ellenőrzésre tett intézkedési tervek esetében megvalósult.

Szervezeti integritást sértő esemény nem fordult elő a Polgármesteri Hivatalban 2022-ben sem.

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 egységvezetők 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 vizsgálja, és megalapozott jelentést készít.

Az informatikai biztonság állandó fenntartása szabályozott, az elektronikus ügyintézés működik.

A hivatal kiemelt figyelmet fordít a közzétételi kötelezettség teljesítésére a honlapján keresztül. Az iktatási rendszer jól funkcionál. Az iratok elhelyezése, tárolása továbbra is problémát jelent. Az információátadás és az adatvédelem a gyakorlatban fejlesztést igényel.

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 beszámolóknak, 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 2022-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, 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 (nem a tárgyévben volt esedékes).

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 15.



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

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **SZÜCS ISTVÁN**, a **GRIFF BÁBSZÍNHÁZ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: az intézmény működését megszabó szabályzatokat felülvizsgáltuk és javítottuk a hatályos jogszabályoknak és munkaügyi folyamatoknak megfelelően.

Integrált kockázatkezelési rendszer: intézményünknel a kockázatkezelési rendszer biztosítja azt, hogy a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok azonosításra, értékelésre és a lehető legalacsonyabb szintre csökkenthetőek legyenek.

Kontrolltevékenységek: kontrolltevékenység keretébe ki lett építve és működnek az intézményben azok a kontrollpontok, amelyek szükségesek a korrupció, a csalások vagy más integritást sértő események bekövetkezésének megakadályozásában

Információs és kommunikációs rendszer: a színházban működő kommunikációs rendszer lehetővé teszi, hogy a munkatársak tisztában legyenek az elvárásokkal, illetve, ha mégis bekövetkezne egy nem kívánatos esemény, akkor visszajelzést kapjanak arról is, hogy milyen intézkedéseket hoztunk vezetői szinten, és annak milyen következményei lehetnek az érintettek számára.

Nyomon követési rendszer (monitoring): belső és külső ellenőrzések által feltárt hibák kijavítására készített intézkedési tervek megvalósulásának figyelemmel kísérése megtörtént az elmúlt évben.

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. 02. 15.



.....
alíírás

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

Kelt:

.....
P.H.

.....
alíírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **DR BESENCZI ÁRPÁD**, a **HEVESI SÁNDOR SZÍNHÁZ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: az intézmény működését megszabó szabályzatokat felülvizsgáltuk és javítottuk a hatályos jogszabályoknak és munkaügyi folyamatoknak megfelelően.

Integrált kockázatkezelési rendszer: a felelős szervezetrányítás fontos feladata a közsférában az adott szervezet iránti társadalmi bizalom megteremtése, ennek érdekében a kockázatkezelési rendszerünk lehetővé teszi a megalapozottabb vezetői döntések meghozatalát, a hatékonyság folyamatos javítását a szervezeti célok elérésének figyelembe tartása mellett.

Kontrolltevékenységek: kontrolltevékenység keretébe ki lett építve és működnek az intézményben azok a kontrollpontok, amelyek szükségesek a korrupció, a csalások vagy más integritást sértő események bekövetkezésének megakadályozásában

Információs és kommunikációs rendszer a vezetői értekezletek az aktuális feladatok meghatározásán túl az igazgató részére lehetőséget biztosítanak a korábbi időszakban kitűzött feladatok végrehajtásának ellenőrzésére.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a belső ellenőrzés időről időre ellenőrzést végez a szervezet kontrollrendszerének megfelelő működtetésére vonatkozóan és visszacsatolást ad a vezetők számára arról, hogy hol szükséges a kontrollrendszer fejlesztése.

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. 02. 15.



.....
alírás

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

Kelt:

.....
P.H.

.....
alírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹⁴⁷

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Horváth István a ZMJV Vásárcsarnok Gazdálkodási Szervezet** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyoni rendelkezésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: Az 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.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az intézmény kockázatkezelési szabályzattal rendelkezik. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt.

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.

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.

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.

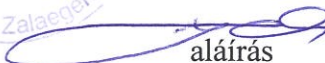
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 17.

P. H.



aláírás

(A blue circular stamp is visible in the background, containing the text: 'Zalaegerszegi Városi Önkormányzat GKSZ', '8900 Zalaegerszeg, Merteleg utca 5.', and '5'.)

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

Kelt:

P. H.

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bodrogi Csaba** a **Városi Sportlétesítmény Gondnokság Intézménye** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, belső ellenőrzési kézikönyv, munkaköri leírások.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása.

Kontrolltevékenységek: Minden tevékenységre biztosított volta folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: Biztosítottak voltak a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes személyhez.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer.

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 14.




aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **HORVÁTH-GEHÉR MARIANN**, a **ZALAEGERSZEGI GAZDASÁGI ELLÁTÓ SZERVEZET** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022 évben/**időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű felhasználásáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: Kialakítása megtörtént, folyamatos a karbantartás, a jogszabálykövetés

Integrált kockázatkezelési rendszer: Kockázatok felmérése, elemzése, szabályozása folyamatos.

Kontrolltevékenységek: Kontrollstratégia kialakításra került, feladatkörök szétválasztása, a feladatvégzés folyamatos felülvizsgálata, folytonossága biztosított.

Információs és kommunikációs rendszer: Szabályozásának felülvizsgálata folyamatos, alkalmazása beépült az intézmény kultúrájába.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Szabályozásának felülvizsgálata folyamatos, a folyamatos monitoring beépült az intézmény szervezeti egységeibe. Belsőellenőrzés hatékonyan működik.

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

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

igen-nem

Kelt: 2023. 02. 02.



Jonck - Jeli laur
.....
alírás

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

Kelt:

P.H.
alírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Horváthné Ambrus Marianna, a Zalaegerszegi Belvárosi I. számú Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. 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 vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Rendelkezünk az előírt szabályzókkal, de az intézkedési tervnek megfelelően az ott felsorolt szabályzókat módosítani kell a jogszabály változásoknak megfelelően.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok felmérése, elemzése, szabályozása folyamatos.

Kontrolltevékenységek: A kontrollstratégia kialakítása megtörtént, a feladatkörök szétválasztása, a feladatvégzés folyamatos felülvizsgálata, folytonossága biztosított.

Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás biztosított. Alkalmazása beépül az intézmény kultúrájába.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A folyamatos monitoring beépült 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, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 14.



Hováthé Anikó Marianna

aláírás

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

Kelt:

P.II.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Pődörné Hajdu Ibolya**, a **Zalaegerszegi Belvárosi II. számú Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Rendelkezik az intézmény Alapító Okirattal, SZMSZ-tal, a szabályzatot a dolgozók ismerik; a Számviteli tv-ben előírt szabályzatok a ZeGesz-szel egységesek, ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Felmértük, azonosítottuk és működtetjük a rendszert.

Kontrolltevékenységek: Előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés valósul meg. Szabályozott a pénzügyi engedélyezési, jóváhagyási kontroll eljárás, dokumentációkhoz, információkhoz való hozzáférés és beszámolási eljárás.

Információs és kommunikációs rendszer: Az információ eljutása biztosított a megfelelő szervezeti egységhez, és személyekhez. Iratkezelés a jogszabályoknak megfelelően történik.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Monitoring rendszert működtetünk, a belsőellenőrzés a ZeGesz-szel és a társintézményekkel kialakított.

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 15.



[Handwritten signature]

.....
aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Zsolnai Judit**, a **Zalaegerszegi Család- és Gyermejjóléti Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számvetési 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: **Szabályozás megtörtént**

Integrált kockázatkezelési rendszer: **Szabályozás megtörtént**

Kontrolltevékenységek: **Folyamatos**

Információs és kommunikációs rendszer: **Szabályozás megtörtént**

Nyomon követési rendszer (monitoring): **Szabályozás megtörtént**

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

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

igen-nem

Kelt: 2023.02.13.



.....
aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Ladányi Ibolya Otília**, a **Zalaegerszegi Egészségügyi Alapellátási Intézmény** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A szabályzatok aktualizálása az adatvédelmi előírásoknak megfelelően folyamatosan készülnek.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A munkahelyi kockázatelemzés és kockázatértékelés szempontrendszerének kialakítása naprakész. Feladatkörök írásban való rögzítése, változások írásban való rögzítése, folyamatos tevékenység. A munkavédelmi és tűzvédelmi oktatás az intézményhez tartozó munkavállalóknál minden évben megvalósul.

Kontrolltevékenységek: Feladatkörök írásban való rögzítése.

Információs és kommunikációs rendszer: Az intézmény az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzata szerint működik. A személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról az Európai Parlament és a Tanács 2016/679. rendeletével összhangban. A COVID 19 világjárványra való tekintettel az információs és kommunikációs rendszerben a munkahelyi telefonok, email-ek használata kiemelt prioritást élvezett/élvez. Az orvosi ügyeleten az Elektronikus Egészségügyi Szolgáltatási Tér (EESZT) lehetővé tette az elektronikus kommunikációt, ami a járványügyi veszélyhelyzetben is megfelelően működött. A védőnői szolgálathoz tartozó védőnők is csatlakoztak az EESZT rendszeréhez, mely nagyban segíti a mindennapos munkájukat.

A 2022. év végén elkezdődött az intézmény számítógépes rendszerének felújítása -védőnői szolgálat, központi orvosi ügyelet-és 2023. év elején befejeződött.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Vezetői értekezletek, munkaértekezletek, az infectio-kontroll szabályai betartása mellett lettek megtartva. Havi statisztikák készítése folyamatos. A szabadság kimutatása havonta ellenőrzés alatt áll.

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. 02. 13.

P. H.



Ladányi Ibolya Otília
aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Prenner Zsuzsanna, a Zalaegerszegi Egyesített Bölcsődék költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: a jogszabályi előírásoknak megfelelő szabályzatok rendelkezésre állnak, a jogszabályi változásoknak megfelelő módosítások megtörténtek

Integrált kockázatkezelési rendszer: az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása folyamatosan zajlik, a Zegesz szabályzatainak módosításakor ezek kezelése tekintetében a javaslat tételek megtörténnek

Kontrolltevékenységek: biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés – szorosan együttműködve a gazdálkodó szervezettel, annak belső ellenőrével

Információs és kommunikációs rendszer: az intézményben az információáramlás szabályozott, dokumentált, a gazdálkodó szervezettel folytatott kommunikáció mennyiségében, minőségében változott

Nyomon követési 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, 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 kontroll témakörében:

igen-nem
Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 8.



aláírás

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

P.H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Szijaártóné Herbai Erzsébet** a **Zalaegerszegi Kertvárosi Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben/**időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: Gondoskodtam a megfelelő kontrollrendszer kialakításáról és eredményes működéséről.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az integrált kockázatkezelési rendszer kívánalmainak eleget tettem.

Kontrolltevékenységek: A vezetői ellenőrzés minden tevékenységben és folyamatban szabályozott, az engedélyezési és jóváhagyási kontrolleljárással, a dokumentációkhoz és az információkhoz való hozzáférés megoldott.

Információs és kommunikációs rendszer: Biztosítottam az információs és kommunikációs rendszer működését

Nyomon követési rendszer (monitoring): Monitoring rendszerünket működtetjük, a belső kontrollrendszert folyamatosan biztosítom és követem.

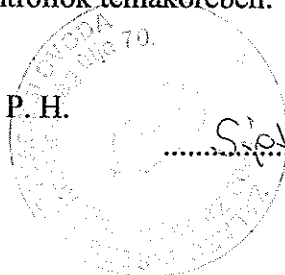
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évről vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. 02.02.

P. H.



Szijaártóné Herbai Erzsébet
.....
aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kása Istvánné**, a **Zalaegerszegi Landorhegyi Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022 évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszerek bevezetéséről, amelyek megfelelő bizonyosságot nyújtanak az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítják 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 törvényi szabályozással koherens stratégiai dokumentumokban a célok, feladatok, hatáskörök szabályozottak, melyet a dolgozók ismernek.
- **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal. Ennek megfelelően működtetjük a kockázatkezelési rendszert.: külső-belső kockázati tényezők felmérése, elemzése, beazonosítása, csoportosítása, rangsorolása, nyomon követése.
- **Kontrolltevékenységek:** A hatékony, eredményes működést segíti a külső ellenőrzés, és az intézmény belső ellenőrzése. Így biztosított minden tevékenységre a folyamatba épített előzetes, utólagos vezetői-fenntartói ellenőrzés.
- **Információs és kommunikációs rendszer:** Az információs szintek, nyomvonalak dokumentumokban szabályozottak, a hatáskörökön belül a feladatok megfogalmazottak (információs eszközök, szóbeli, nyomtatott, IKT eszköz közzététel).
- **Nyomon követési rendszer (monitoring):** Működik a monitoring rendszer, a működés során: belső-külső ütemezett és véletlenszerű ellenőrzés.

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

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

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 10.



Kása Istvánné

aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Horváth Károly**, a **Közgyűjteményi és Közművelődési Gazdasági Ellátó Szervezet** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** 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 követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: *SZMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök.*

Integrált kockázatkezelési rendszer: *Meghatározásra kerültek az ismert kockázati tényezők.*

Kontrolltevékenységek: *referálás, értekezletek, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés.*

Információs és kommunikációs rendszer: *Vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció.*

Nyomon követési rendszer (monitoring): *Utalványozás, ellenjegyzés, a tevékenység a folyamatos és eseti nyomon követésben valósult meg.*

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 13.



.....
aláírás

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

Kelt:

P.H.
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kiss Gábor**, a **Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: *SZMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök.*

Integrált kockázatkezelési rendszer: *Meghatározásra kerültek az ismert kockázati tényezők.*

Kontrolltevékenységek: *referálás, értekezletek, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés.*

Információs és kommunikációs rendszer: *Vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció.*

Nyomon követési rendszer (monitoring): *Utalványozás, ellenjegyzés, a tevékenység a folyamatos és eseti nyomon követésben valósult meg.*

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 13.



aláírás

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

Kelt:

P.H.
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Flaisz Gergő Dávid**, a **Keresztury Dezső Városi Művelődési Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** 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 vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: *SZMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök.*

Integrált kockázatkezelési rendszer: *Meghatározásra kerültek az ismert kockázati tényezők.*

Kontrolltevékenységek: *referálás, értekezletek, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés.*

Információs és kommunikációs rendszer: *Vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció.*

Nyomon követési rendszer (monitoring): *Utalványozás, ellenjegyzés, a tevékenység a folyamatos és eseti nyomon követésben valósult meg.*

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 13.



aláírás

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

Kelt:.....

P.H.
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Kostyál László Zsolt, a Göcseji Múzeum költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: A szervezeti struktúrában a felelősségi és a hatásköri viszonyok hatékonyan működnek.

Integrált kockázatkezelési rendszer: 2022. évben a kockázatkezelés megfelelően működött.

Kontrolltevékenységek: A folyamatba épített ellenőrzések minden tevékenységre biztosítottak.

Információs és kommunikációs rendszer: Jól működő információs rendszerünk biztosította a pontosságot és a megbízhatóságot.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A tevékenység a folyamatos és eseti nyomon követésben valósult meg.

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 20.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P.H.', written over a horizontal dotted line.

aláírás

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

Kelt:

P.H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Tuboly Andrea**, a **Zalaegerszegi Turisztikai Központ és Információs Iroda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet: *SZMSZ-ben, szabályzatokban és munkaköri leírásokban szabályozott felelősségi körök.*

Integrált kockázatkezelési rendszer: *Meghatározásra kerültek az ismert kockázati tényezők.*

Kontrolltevékenységek: *referálás, értekezletek, eseti ellenőrzés, folyamatba épített vezetői ellenőrzés.*

Információs és kommunikációs rendszer: *Vezetői hierarchia, internetes és személyes kommunikáció.*

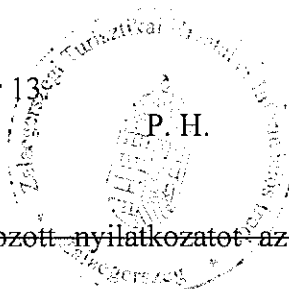
Nyomon követési rendszer (monitoring): *Utalványozás, ellenjegyzés, a tevékenység a folyamatos és eseti nyomon követésben valósult meg.*

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

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

igen-nem

Kelt: Zalaegerszeg, 2023. február 13.



Tuboly Andrea
aláírás

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

Kelt:

P.H.
aláírás