

NYILATKOZAT

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Erkezett: 2026-05-19	Mell.:
7814-4/2026 szám	Előadó: Fodor M

Alulírott **Gergelyné Kopcsó Eszter könyvtárvezető az Ócsa Falu Tamás Városi Könyvtár költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2025. gazdálkodási évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott 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 egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata és a hatályos szervezeti és működési szabályzata rendelkezésre áll.

A célok és a szervezeti felépítés írásban rögzítettek, a dolgozók részére megismerhetőek.

Az intézmény szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Minden dolgozó rendelkezik aláírt munkaköri leírással.

A jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak.

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályan nem szabályozott főbb kérdések belső szabályzatokban rendezettek. Ezen szabályzatok hatálya kiterjed az Ócsa Falu Tamás Városi Könyvtárra is.

A Hivatal belső ellenőrzési kézikönyvének és belső kontroll kézikönyvének hatálya szintén kiterjed a Könyvtárra is.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, felülvizsgáltuk 2023. évben is megtörtént. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és az integrált kockázatkezelés eljárásrendje rendelkezésre áll.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével az integrált kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata, a kockázatok felérése a 2024. évben is megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések dokumentumait) biztosított volt.

Biztosított volt a döntések gazdaságossági, célszerűségi, szabályszerűségi megalapozottsága, a gazdasági események elszámolása.

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások szabályozottak.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményen belüli információ áramlás rendszere megfelelően működik. Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok nyomon követése folyamatosan megvalósul.

A belső ellenőrzési feladatokat külsős belső ellenőr látja el.


A külső és belső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartások rendelkezésre állnak.

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

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

igen-nem

Ócsa, 2026. május 17.


Gergelyné Kopcsó Eszter
könyvtárvezető



NYILATKOZAT

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2026-05-19	Mell.:
7814-7/2026szám	Előadó: Faisza M

Alulírott **Surányiné Bán Gabriella óvodavezető a Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2025. gazdálkodási évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott 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 egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata és a hatályos szervezeti és működési szabályzata rendelkezésre áll.

A célok és a szervezeti felépítés írásban rögzítettek, a dolgozók részére megismerhetőek.

Az intézmény szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Minden dolgozó rendelkezik aláírt munkaköri leírással.

A jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak.

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályan nem szabályozott főbb kérdések belső szabályzatokban rendezettek. Ezen szabályzatok hatálya kiterjed az **Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsődére** is.

A Hivatal belső ellenőrzési kézikönyvének és belső kontroll kézikönyvének hatálya szintén kiterjed az Óvodára és Bölcsődére is.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, felülvizsgáltuk 2023. évben is megtörtént. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és az integrált kockázatkezelés eljárásrendje rendelkezésre áll.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével az integrált kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata, a kockázatok felérése a 2024. évben is megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések dokumentumait) biztosított volt.

Biztosított volt a döntések gazdaságossági, célszerűségi, szabályszerűségi megalapozottsága, a gazdasági események elszámolása.

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások szabályozottak.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményen belüli információ áramlás rendszere megfelelően működik. Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok nyomon követése folyamatosan megvalósul.

A belső ellenőrzési feladatokat külső belső ellenőr látja el.

A külső és belső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartások rendelkezésre állnak.

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

Ócsa, 2026. május 17.

Surányiné Bán Gabriella
óvodavezető



NYILATKOZAT

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2026-05-19	Mell.:
7814-G/2026szám	Előadó: TARNAI M

Alulírott **Paul Tamás polgármester Ócsa Város Önkormányzat Hivatal vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2025. gazdálkodási 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 rendeltetéséről, 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:

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

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

igen-nem

Ócsa, 2026. május 17.


Paul Tamás
polgármester



NYILATKOZAT

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2026-05-19	Mell.:
7814-5/2026szám	Előadó: <i>Tóth M</i>

Alulírott **dr. Szabó György jegyző az Ócsai Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2025. gazdálkodási 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 rendeltetéséről, 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:

A Hivatal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata, a Hivatal és a Képviselő-testület hatályos szervezeti és működési szabályzata rendelkezésre áll.

A célok és a szervezeti felépítés írásban rögzítettek, a dolgozók részére megismerhetőek. A Hivatal szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés. Minden dolgozó rendelkezik aláírt munkaköri leírással.

A teljesítmény-értékelési rendszer kialakításra került.

A jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok rendelkezésre állnak.

A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályan nem szabályozott főbb kérdések belső szabályzatokban rendezettek. Ezen szabályzatok hatálya kiterjed az Ócsa Város Önkormányzatára is..

A Hivatal belső ellenőrzési kézikönyvének és belső kontroll kézikönyvének hatálya szintén kiterjed az Önkormányzatra is.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, felülvizsgáltuk 2023. évben is megtörtént. A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és az integrált kockázatkezelés eljárásrendje rendelkezésre áll.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével az integrált kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata, a kockázatok felérése a 2024. évben is megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések dokumentumait) biztosított volt.

Biztosított volt a döntések gazdaságossági, célszerűségi, szabályszerűségi megalapozottsága, a gazdasági események elszámolása.

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Hivatalon belüli információ áramlás rendszere megfelelően működik. Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek eleget tettünk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A szervezeti célok nyomon követése folyamatosan megvalósul.

A Hivatal tevékenységéről a Képviselő-testületnek számol be.

A belső ellenőrzési feladatokat külsős belső ellenőr látja el.

A külső és belső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartások rendelkezésre állnak.

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

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

igen-nem

Ócsa, 2026. május 17.


dr. Szabó György
jegyző



NYILATKOZAT

Az ASP-Kati tárgyi eszköz és nyilvántartó moduljának
főkönyvi szám szerinti, adattartalmával megegyezik

2025.12.31.

ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

2364 ÓCSA BAJCSY-ZSILINSZKY UTCA 2.

VAGYONKIMUTATÁSA

Ócsa, 2026. március 19.


Paul Tamás

polgármester




dr. Szabó György

jegyző


Farkas Marietta

pénzügyi irodavezető

Befektetett eszközök - Bizonylatjegyzető lista - ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

Főkönyvenkénti összesítés:

Főkönyv	Összesen bruttó		Összesen (ÉCS)		Összesen nettó
011211213	4 000 000			0	4 000 000
011211222	19 143 000			0	19 143 000
011211332	1 078 843 694		214 419 298		864 424 396
011211482	11 210 786		2 728 478		8 482 308
011211483	1 809 000		165 375		1 643 625
01131113	640 859		156 439		484 420
01131122	432 000		62 561		369 439
01131123	2 163 100		1 177 847		985 253
01131912	1 134 053		1 134 053		0
01131913	2 339 413		2 339 413		0
011319143	1 415 000		1 415 000		0
01131922	910 750		910 750		0
01131923	6 143 210		6 143 210		0
111912	312 500		312 500		0
11212	13 850 000		11 858 255		1 991 745
112912	35 259 485		35 259 485		0
1129142	14 270		14 270		0
1211111	113 919 878		0		113 919 878
1211112	495 196 545		0		495 196 545
1211113	18 391 230		0		18 391 230
12111212	18 589 082		0		18 589 082
12111213	27 401 500		0		27 401 500
12112211	6 939 000		0		6 939 000
1211222	65 759 100		0		65 759 100
1211223	24 626 177		0		24 626 177
1211312	2 393 000		1 639 481		753 519
1211313	1 677 714		723 843		953 871
1211332	3 167 297 935		1 377 744 433		1 789 553 502
1211333	62 554 999		22 403 476		40 151 523
1211412	3 401 400		0		3 401 400
1211422	87 952 481		0		87 952 481
1211423	81 178 879		0		81 178 879
12114811	2 084 713 845		707 551 327		1 377 162 518
12114812	13 595 899		2 266 613		11 329 286
1211482	434 834 466		219 445 720		215 388 746
1211483	23 711 740		3 394 197		20 317 543
121812	175 686		0		175 686
1218222	17 308 138		0		17 308 138

Befektetett eszközök - Bizonylattegyeztető lista - ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

Főkönyvenkénti összesítés:

Főkönyv	Összesen bruttó	Összesen (ÉCS)	Összesen nettó
1218322	507 644 700	95 019 306	412 625 394
1218332	32 537 937	15 383 140	17 154 797
1218482	5 823 309 506	3 901 099 979	1 922 209 527
12192313	1 300 000	1 300 000	0
12192413	164 000	164 000	0
12192482	10 998 926	10 998 926	0
12282	2 593 500	946 736	1 646 764
131112	243 637	171 153	72 484
131113	623 387	227 934	395 453
131122	20 990 556	10 124 628	10 865 928
131123	77 491 720	43 131 845	34 359 875
1311311	2 100 000	0	2 100 000
131132	27 126 000	0	27 126 000
131133	1 950 729	20 006	1 930 723
131163	13 072 500	9 952 161	3 120 339
131822	801 441 974	509 428 704	292 013 270
1319112	3 642 088	3 642 088	0
1319113	4 675 173	4 675 173	0
13191142	382 745	382 745	0
13191143	7 129 050	7 129 050	0
13191211	300 000	300 000	0
1319122	56 854 361	56 854 361	0
1319123	9 668 036	9 668 036	0
13191242	20 916 979	20 916 979	0
13191243	27 014 190	27 014 190	0
1319162	990 000	990 000	0
1319163	21 462 530	21 462 530	0
1319822	107 599 874	107 599 874	0
16532	5 000 000	196 000	4 804 000
Mindösszesen:	15 520 463 912	7 472 065 568	8 048 398 344

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2026-05-20	Mell.:
7814-8/2026szám	Előadó: Farsan

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

NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Szabó György**, az **Ócsai Polgármesteri Hivatal** (továbbiakban Hivatal) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,

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,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött 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:

1. Kontrollkörnyezet	
1.1. Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat? [Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. §]	IGEN
1.2. Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat? [Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1)]	IGEN
1.3. A költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszerre, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt? [Bkr. 6. § (1)] [A kormányzati stratégiai irányításról szóló 38/2012. (III. 12.) Korm. rendelet 11. §, amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott]	IGEN
1.4. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok? Így különösen:	IGEN

<p>□□ a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat) [Számv. tv. 14. § (5)];</p> <p>□□ a Kttv. által előírt szabályzatok (közszolgálati szabályzat, közszolgálati adatvédelmi szabályzat) [Kttv. 75. § (5) és 177. § (4)];</p> <p>□□ a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];</p> <p>□□ a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;</p> <p>□□ adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];</p> <p>□□ a közérdeklő adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];</p> <p>□□ fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).</p>	
<p>1.5. Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések?</p> <p>[Áht. 10. § (5); Bkr. 6. § (2)]</p> <p>Különösen az Ávr. 13. § (2) bekezdésében felsoroltak.</p>	IGEN
<p>1.6. Amennyiben a szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat nem határozták meg a szervezeti és működési szabályzatban vagy egyéb szabályzatban, akkor azokat kialakították és írásban rögzítették a szervezeti egységek ügyrendjeiben? [Áht. 10. § (5); Ávr. 13. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.7. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, írásban rögzítették? [Bkr. 6. § (3)]</p>	IGEN
<p>1.8. Rendelkezésre állt legalább két éven belül felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyv? [Bkr. 17. §]</p>	IGEN
<p>1.9. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítették és azokat aláírták?</p> <p>[Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pontja, Munkatörvénykönyve (Mt.) 212. § (2) bekezdés]</p>	IGEN
<p>1.10. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer?</p> <p>[Kttv. 130. § és a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet; Kjt. 40. § (2) – (12)]</p>	IGEN
<p>1.11. Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására? [Bkr. 6. § (5)]</p>	IGEN
<p>1.12. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje?</p>	IGEN
<p>1.13. A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat?</p> <p>a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,</p> <p>b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk ösz-</p>	IGEN

szegűjtésének módját, c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait, d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait, e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket, f. az alkalmazható jogkövetkezményeket, g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.	
1.14. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, integrált kockázatkezelés eljárásrendje?	IGEN
1.15. Kijelölésre került az Intr. 5. §-ban meghatározott integritás tanácsadó (amennyiben a költségvetési szerv a jogszabály hatálya alá tartozott)?	NEM, nem tartozunk a hatálya alá.
Egyéb megjegyzés:	

2. Integrált kockázatkezelési rendszer	
2.1. A költségvetési szerv vezetője működtetett integrált kockázatkezelési rendszert? [Bkr. 7. § (1)]	IGEN
2.2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
2.3. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját? [Bkr. 7. § (2)]	IGEN
Egyéb megjegyzés:	-

3. Kontrolltevékenységek	
3.1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítése? [Bkr. 8. § (2)]	IGEN
3.2. Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is)? [Bkr. 8. § (2) a)]	IGEN
3.3. Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága? [Bkr. 8. § (2) b)]	IGEN
3.4. Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése? [Bkr. 8. § (2) c)]	IGEN
3.5. Biztosított volt a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás)? [Bkr. 8. § (2) d)]	IGEN
3.6. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése? [Bkr. 8. § (3)]	IGEN
3.7. A költségvetési szerv vezetője biztosította a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök megha-	IGEN

Egyéb megjegyzés	
------------------	--

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

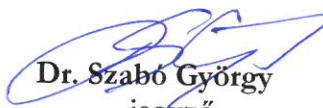
Monitoring rendszer és a közzétételi kötelezettség teljesítése.

Igazolom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévre vonatkozó továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

A pénzügyi irodavezetőnek 2025. évben volt továbbképzési kötelezettsége.

Kelt: Ócsa, 2026. május 17.




Dr. Szabó György
jegyző