

12/2025.

## VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Hadnagyiné Vörös Márta a Körmen di Kulturális Központ, Múzeum és Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani

a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a feladat és felelősségi körök a humán erőforrás kezelés határozza meg.

A Körmendi Kulturális Központ, Múzeum és Könyvtárnál rendelkezésre áll az egységes szervezetbe foglalt Alapító Okirat, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Körmendi Kulturális Központ, Múzeum és Könyvtárnak Szervezeti és Működési Szabályzata. Az intézmény hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, felelősségi szabályokat. Munkaköri leírással rendelkeznek a dolgozók.

A Körmendi Kulturális Központ, Múzeum és Könyvtár szabályzatrendszerre - Számviteli politika, Számlarend, Gazdálkodási Szabályzat, Pénzkezelési Szabályzat, Eszközök és Források Leltározási Szabályzata, Eszközök és Források Értékelési Szabályzata, Közbeszerzési Szabályzat, Tűzvédelmi Szabályzat, Munkavédelmi Szabályzat, Iratkezelési Szabályzat - kiterjed a szervezet működésére, gazdálkodásra.

A fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt, a célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (eszközök, információ, stb.) rendelkezésre állt. A humán erőforrás tekintetében jelentkezett kisebb fluktuáció a 2023-ban különböző időszakokban, amely kezelése külön feladatot jelentett.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A kockázatkezelési rendszer keretében a szervezet tevékenységében gazdálkodásában rejlő kockázatokat, és intézkedéseket kell kezelni, amelyek által csökken, illetve megszűnik a kockázat. A kockázatkezelési rendszer működését segíti a belső ellenőrzési tevékenység - külső szolgáltatás igénybevételével - valamint a könyvvizsgálat is évről-évre.

c) **Kontrolltevékenységek:**

A folyamatba épített előzetes és utólagos ellenőrzés működött a költségvetés tervezése, a kötelezettségvállalások - különösen a szerződések megkötése - a kifizetések, és a támogatások elszámolásával - a visszafizetési kötelezettségek esetére is - kapcsolatban

vezetői szinten is. A vezetői ellenőrzés formái voltak: szóbeli, írásbeli jelentések, vezetői értekezletek megbeszélései, belső ellenőrzési jelentés javaslatai. Fontos kontrolltevékenység a pénzügyi ellenjegyzés, az utalványozás a vezetői ellenőrzés területén.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A Körmendi Kulturális Központ, Múzeum és Könyvtár közzétette honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségét: szervezeti felépítését, költségvetési rendeleteit, beszámolóját, azok mellékleteit.

A hivatalon belüli információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások útján valósult meg. Fontos szerep jutott az elektronikus levelezőrendszernek, amely a hivatalon belül minden dolgozó részére elérhető.

Az ASP integrált informatikai rendszer keretében történt a könyvviteli, beszámolási feladatok végzése, a hatósági feladatok ellátása - különösen az adóhatósági ügyekre -, az iktatás, írat kezelés. Az ASP rendszeren belül a jogosultságok megfelelő kezelése, kiosztása lehetővé tette a gyors információáramlást egyes munkafolyamatok között, és a hatékony munkavégzést elősegítette. A távoli elérés további lehetőségeket biztosított a hatékonyabb munkavégzés tekintetében - különösen a gazdálkodási feladatok esetében - a gyors információáramlás következtében. A Körmendi Kulturális Központ, Múzeum és Könyvtár mindezen feladatait az irányító szerv munkaszervezete, a Körmendi Közös Önkormányzati Hivatal munkatársai látják el.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzés kialakításáról és működtetéséről a hivatal gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladatokat megbízási szerződés keretében biztosítja. A belső ellenőrzés megállapításai - hiányosságok - a gazdálkodási feladatoknál figyelembevételre kerültek.

A monitoring a célok megvalósítását szolgálja. Az önkormányzati döntések végrehajtásának az ellenőrzése rendszeresen megtörtént írásos beszámolók útján.

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Pasics Renáta, Körömdi Közös Önkormányzati Hivatal, Pénzügyi osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső

kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. §  
(1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Kőrmend, 2025. február 21.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical and horizontal strokes, positioned above a dotted line.

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás