

Dr. Hetés Ferenc Szakorvosi Rendelőintézet

8960 Lenti, Kossuth út 10.

Tel: 92/351-010; 92/351-101 e-mail: lentiszakrend@zalaszam.hu

ÉRKEZETT
Dátum:
Orvosi
sorsszám:

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Domonkosné Berke Ibolya**, a **Dr. Hetés Ferenc Szakorvosi Rendelőintézet** költségvetési szerv helyettes vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) **Kontrollkörnyezet:** Elkészült és rendszeresen aktualizált intézetünk ellenőrzési nyomvonal/FEUVE/, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak táblázatba foglalt, szemléltetett leírása. Tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzésre került sor a belső ellenőrzési munkatervet megalapozó elemzés keretében.

c) **Kontrolltevékenységek:** Az intézetben belül kialakult kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az intézetben belül biztosítottuk a megfelelő információ-áramlást, illetve kommunikációt a dolgozók, a betegek, illetve a külső partnerek fele.

e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** Olyan monitoring rendszert működtetünk, mely lehetővé teszi az intézet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

2026. márc. 30	Ügyintéző neve: <i>Kau h. Péter</i>
IKT-sorszám: <i>LP4/2755-48/26</i>	Mellékletek száma:

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

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Domonkosné Berke Ibolya gazdasági igazgató) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Lenti, 2026. március 6.




.....
aláírás

Lenti Polgármesteri Hivatal 8360 Lenti, Zrínyi k. u. 4. Központi iroda	
Kelt: dátum: 2026 MÁRC 3 0	Ügyintéző neve: <i>Kauk Ágnes</i>
Időközlet: <i>LPH 2755-H/26</i>	Meghírdetés száma:

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Kulmanné Simon Ágnes**, a **Gazdasági Ellátó Szervezet Lenti** költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belüli olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet biztosította a belső kontrollrendszer céljainak eléréséhez szükséges szabályozást és keretet. A **Gazdasági Ellátó Szervezet Lentinek** rendelkezésére állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat. A meglévő belső szabályzatok felülvizsgálatra kerültek. A Szervezeti és Működési Szabályzat meghatározza az intézmény szervezeti felépítését, feladatait és működési folyamatait. Az eljárási és felelősség rendet, a hatásköri viszonyokat és a feladatokat az érvényben lévő belső szabályzatok és a dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A **Gazdasági Ellátó Szervezet Lenti** kockázatkezelésének helyi szabályait az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat rögzíti. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részletes meghatározását a Folyamatba épített, Előzetes és Utólagos Vezetői Ellenőrzés (FEUVE) szabályzata, az Ellenőrzési nyomvonal, a Kockázatkezelés, a Szabálytalanságok kezelése szabályzata tartalmazza.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a munkavállalókkal való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és értekezleteken történő információáramlás által biztosított.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzési rendszert elsősorban a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés eszközeinek alkalmazásával működtetjük.

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

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

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

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Kulmanné Simon Ágnes, Gesz vezető, gazdasági vezető) 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: Lenti, 2026. március 12.



Handwritten signature in blue ink.

aláírás

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

Kelt:

.....
P. H.



Lenti Mesevár Óvoda

☒ 8960 Lenti, Vörösmarty utca 41. ☎ +36-92/551-031, +36-30/131-9727

Email: lentiovi@lenti.hu

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Szabóné Zakó Krisztina** a **Lenti Mesevár Óvoda** költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belüli olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Lenti Mesevár Óvoda 8960 Lenti, Zrínyi M. u. 4. Központi iktató	
Iktatás dátuma: 2025 MÁRC 30	Ugyanvezető neve: <i>Laukó Krisztina</i>
Iktatás száma: <i>LPH/2755-49/26</i>	Mellékletek száma:

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

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet biztosította a belső kontrollrendszer céljainak eléréséhez szükséges szabályozást és keretet. A **Lenti Mesevár Óvodának** rendelkezésére állt hatályos, egységes szervezetbe foglalt alapítói okirat. A meglévő belső szabályzatok felülvizsgálatra kerültek. A Szervezeti és Működési Szabályzat meghatározza az intézmény szervezeti felépítését, feladatait és működési folyamatait. Az eljárási és felelősség rendet, a hatásköri viszonyokat és a feladatokat az érvényben lévő belső szabályzatok és a dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A **Lenti Mesevár Óvoda** kockázatkezelésének helyi szabályait az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat rögzíti. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részletes meghatározását a Folyamatba épített, Előzetes és Utólagos Vezetői Ellenőrzés (FEUVE) szabályzata, az Ellenőrzési nyomvonal, a Kockázatkezelés, a Szabálytalanságok kezelése szabályzata tartalmazza.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a munkavállalókkal való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és értekezleteken történő információáramlás által biztosított.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzési rendszert elsősorban a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés eszközeinek alkalmazásával működtetjük.

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 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 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 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) 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 – 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként Szabóné Zakó Krisztina igazgató nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Lenti, 2026. március 18.



Szabóné Zakó Krisztina

aláírás

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

Kelt:

.....
P. H.

Bölcsoöde Lenti

8960 Lenti, Vörösmarty utca 41.

telefon: +3692/351-084 e-mail: bolcsodelenti@lenti.hu

Lenti Községi Önkormányzat 8960 Lenti, Zrínyi utca 41. 4. Központi iroda	
Keltetés dátuma: 2026 MÁRC 3 0	Ugyanazó neve: <i>Lenti</i>
Keltetés helye: <i>27H 2755-16/26</i>	Mellékletek száma:

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Reistetter Andrea Mária**, a **Bölcsoöde Lenti** költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, 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 belüli olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Bölcsoöde Lenti

8960 Lenti, Vörösmarty utca 41.

telefon: +3692/351-084 e-mail: bolcsodelenti@lenti.hu

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

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet biztosította a belső kontrollrendszer céljainak eléréséhez szükséges szabályozást és keretet. A **Bölcsoöde Lenti** rendelkezésére állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat. A meglévő belső szabályzatok felülvizsgálatra kerültek. A Szervezeti és Működési Szabályzat meghatározza az intézmény szervezeti felépítését, feladatait és működési folyamatait. Az eljárási és felelősség rendet, a hatásköri viszonyokat és a feladatokat az érvényben lévő belső szabályzatok és a dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A **Bölcsoöde Lenti** kockázatkezelésének helyi szabályait az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat rögzíti. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részletes meghatározását a Folyamatba épített, Előzetes és Utólagos Vezetői Ellenőrzés (FEUVE) szabályzata, az Ellenőrzési nyomvonal, a Kockázatkezelés, a Szabálytalanságok kezelése szabályzata tartalmazza.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a munkavállalókkal való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és értekezleteken történő információáramlás által biztosított.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzési rendszert elsősorban a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés eszközeinek alkalmazásával működtetjük.

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

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

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 20... 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.

Bölcsőde Lenti

8960 Lenti, Vörösmarty utca 41.

telefon: +3692/351-084 e-mail: bolcsodelenti@lenti.hu

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) 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: Lenti, 2026. március 12.



Deistika Anika Mária

aláírás

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

Kelt:

.....
P. H.

Lenti Községi Önkormányzat	
8000 Lenti, Zrínyi út 1-3	
Központ iroda	
Intézkedés dátuma:	Ügyvezető neve:
2026. MÁRC. 3. O	Kaukhi János
Intézkedés száma:	Intézkedés címe:
APH/2455-64/26	

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Horváth Bernadett a **Városi Művelődési Központ Lenti költségvetési szerv** megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belüli olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet biztosította a belső kontrollrendszer céljainak eléréséhez szükséges szabályozást és keretet. A **Városi Művelődési Központ Lenti**nek rendelkezésére állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat. A meglévő belső szabályzatok felülvizsgálatra kerültek. A Szervezeti és Működési Szabályzat meghatározza az intézmény szervezeti felépítését, feladatait és működési folyamatait. Az eljárási és felelősség rendet, a hatásköri viszonyokat és a feladatokat az érvényben lévő belső szabályzatok és a dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A **Városi Művelődési Központ Lenti** kockázatkezelésének helyi szabályait az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat rögzíti. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részletes meghatározását a Folyamatba épített, Előzetes és Utólagos Vezetői Ellenőrzés (FEUVE) szabályzata, az Ellenőrzési nyomvonal, a Kockázatkezelés, a Szabálytalanságok kezelése szabályzata tartalmazza.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a munkavállalókkal való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és értekezleteken történő információáramlás által biztosított.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzési rendszert elsősorban a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés eszközeinek alkalmazásával működtetjük.

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

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

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

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) 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: Lenti, 2026. március 12.



[Handwritten signature in blue ink]

aláírás

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

Kelt:

.....

P. H.

VÁROSI KÖNYVTÁR LENTI
8960 Lenti, Templom tér 5.
Tel.: 06(92)551-065 06(92)551-077
e-mail: vkenti@lentikonyvtar.hu
honlap: www.lentikonyvtar.hu

2026 MÁRC 30	<i>Kukh Jolán</i>
LP4/2025-15/26	



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

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Lapath Gabriella**, a **Városi Könyvtár Lenti** költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belüli olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet biztosította a belső kontrollrendszer céljainak eléréséhez szükséges szabályozást és keretet. A **Városi Könyvtár Lentinek** rendelkezésére állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat. A meglévő belső szabályzatok felülvizsgálatra kerültek. A Szervezeti és Működési Szabályzat meghatározza az intézmény szervezeti felépítését, feladatait és működési folyamatait. Az eljárási és felelősség rendet, a hatásköri viszonyokat és a feladatokat az érvényben lévő belső szabályzatok és a dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A **Városi Könyvtár Lenti** kockázatkezelésének helyi szabályait az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat rögzíti. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részletes meghatározását a Folyamatba épített, Előzetes és Utólagos Vezetői Ellenőrzés (FEUVE) szabályzata, az Ellenőrzési nyomvonal, a Kockázatkezelés, a Szabálytalanságok kezelése szabályzata tartalmazza.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a munkavállalókkal való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és értekezleteken történő információáramlás által biztosított.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzési rendszert elsősorban a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés eszközeinek alkalmazásával működtetjük.

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

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

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

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) 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: Lenti, 2026. március 12.



.....

aláírás

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

Kelt:

.....
P. H.



LENTI POLGÁRMESTERI HIVATAL

8960 Lenti, Zrínyi Miklós u. 4. Lenti Polgármesteri Hivatal
Tel: 92/553-900 Fax: 92/553-957 e-mail: polghiv@lenti.hu

Iktatás dátuma	Ugyintéző neve
2020. 03. 10.	Kovács József
Iktatószám	Mellékletek száma
LP4/2755-3/2020	

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Csizmazia Éva Bernadett, Lenti Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet biztosította a belső kontrollrendszer céljainak eléréséhez szükséges szabályozást és keretet. A meglévő belső szabályzatok a Lenti Polgármesteri Hivatal megfelelő működtetése érdekében rendszeresen felülvizsgálatra kerültek. A Szervezeti és Működési Szabályzat meghatározza a Lenti Polgármesteri Hivatal szervezeti felépítését, feladatait és működési folyamatait. Az eljárási és felelősség rendet, a hatásköri viszonyokat és a feladatokat az érvényben lévő belső szabályzatok és a dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák. A köztisztviselőkkel szemben a munkavégzés során támasztott elvárásokat a Közfoglalkoztatási Szabályzat rögzíti. A köztisztviselői jogszabály által kötelezően előírt, illetőleg munkakörük ellátásához szükséges egyéb továbbképzéseken való részvételét biztosítottam. A köztisztviselők egyéni teljesítményének értékelésére sor került.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Lenti Polgármesteri Hivatal integrált kockázatkezelésének helyi szabályait az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat rögzíti.

A 2025. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési terv összeállítását megelőzően 2024. évben kockázatelemzésre került sor a belső ellenőrzési munkatervet megalapozó elemzés keretében. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapult. A kockázatelemzés során felmérésre és megállapításra kerültek a Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részletes meghatározását a Belső kontrollrendszer és az Ellenőrzési nyomvonal szabályzata tartalmazza. A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési feladatoknak, tevékenységnek a Hivatalon belüli, feladatköri elkülönítése biztosított. A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a Hivatal érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit. Az ellenőrzési nyomvonal leírja a Hivatal tervezési folyamatait, pénzügyi lebonyolítási folyamatait, valamint ellenőrzési folyamatait.

A belső ellenőrzés a 2025. évi feladatokat a képviselő-testület által elfogadott és jóváhagyott 2025. évi belső ellenőrzési terv alapján végezte el.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A megfelelő kommunikáció és információáramlás feltételei biztosítottak a Hivatalon belül, illetve a külső partnerekkel, ügyfelekkel. Folyamatosan törekedtünk arra, hogy az átadott információk pontosak, relevánsak és közérthetőek legyenek. A hivatali szervezeti egységek, dolgozók számára az információáramlást papír formátumban, elektronikus úton vagy szóbeli kommunikáció útján biztosítjuk, melyet az illetékes vezetők vezetői megbeszéléseken, osztályértekezleteken, a hivatal egészét érintő kérdésekben apparátus-értekezleten ismertetnek a dolgozókkal.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A hivatali munka szervezése, feladatok meghatározása, megosztása teljesítésük ellenőrzése vezetői megbeszélésen és osztályértekezleten történik, részletes beszámolási kötelezettség terheli a szervezeti egységek vezetőit.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak

megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

Kelt: Lenti, 2026. február 27.



.....
A. L.

„Napsugár” Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat Lenti

8960 Lenti, Petőfi u. 9/2.
mobil: 06/30-139-8091
E-mail: napsugar@lenti.hu

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Tánczosné Mánfai Csilla**, a „Napsugár” Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat Lenti költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belüli 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.

Lenti Polgármesteri Hivatal 8960 Lenti Zrínyi M. u. 4. Központi iktató	
Iktatás dátuma 2026.03.09.	Ugyintéző neve Berecz D.S.
Iktatószám LPH/2745-1/26	Mellékletek száma

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

a) Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet biztosította a belső kontrollrendszer céljainak eléréséhez szükséges szabályozást és keretet. A meglévő belső szabályzatok felülvizsgálatra kerültek. A Szervezeti és Működési Szabályzat meghatározza a **„Napsugár” Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat Lenti** szervezeti felépítését, feladatait és működési folyamatait. Az eljárási és felelősség rendet, a hatásköri viszonyokat és a feladatokat az érvényben lévő belső szabályzatok és a dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A **„Napsugár” Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat Lenti** kockázatkezelésének helyi szabályait az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat rögzíti.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részletes meghatározását a Folyamatba épített, Előzetes és Utólagos Vezetői Ellenőrzés (FEUVE) szabályzata, az Ellenőrzési nyomvonal, a Kockázatkezelés, a Szabálytalanságok kezelése szabályzata tartalmazza.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a munkavállalókkal való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és értekezleteken történő információáramlás által biztosított.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

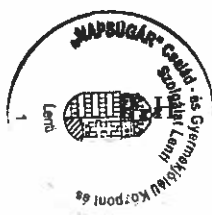
A belső ellenőrzési rendszert elsősorban a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés eszközeinek alkalmazásával működtetjük.

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.

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

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként- a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Tánczosné Mánfai Csilla, megbízott vezető) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Lenti, 2026. március 09.



Tánczosné Mánfai Csilla