

## VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Seltenreich József a Dunakeszi Városi Sportigazgatóság (továbbiakban: Intézmény) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos, és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt 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.
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- 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,
- 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:

### Kontrollkörnyezet

Olyan kontroll környezet alakítottam ki ahol:

- világos a szervezeti struktúra,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- átlátható a humán erőforrás-kezelés.

Az Intézményi stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt: az Alapító Okirat, a Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint az Intézmény céljait meghatározó stratégiai dokumentumok. A gazdálkodáshoz kapcsolódó egységes szabályzatokat a gazdálkodási feladatokat ellátó szervezettel együtt alakítottam ki.

Kidolgozásra került- és az érintettekkel megismertetésre kerültek - a stratégiai és operatív célok, valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, melynek megfelelően végezte munkáját. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humán erőforrás, eszközök, információ) a költségvetési szerv rendelkezésére állt.

### Integrált Kockázatkezelés

Az Intézményben előforduló kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése megtörtént. A kockázat kezelési rendszer működése során felmérésre kerültek a fő folyamatokban rejlő kockázatok, a bekövetkezés valószínűsége, a

szervezetre gyakorolt hatása, a kockázat kezelhetősége és jelentősége, valamint meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések a kockázatok kezelésére, amiket a szabályzat tartalmaz.

### **Kontrolltevékenységek**

A szervezeteken belül olyan kontrolltevékenységek kerültek kialakításra, amelyek biztosították a kockázatok kezelését, és hozzájárultak az alapító okiratokban megfogalmazott célok eléréséhez.

Az Intézmény nem rendelkezik gazdasági szervezettel, az operatív gazdálkodási feladatait a Dunakeszi Óvodai és Humán Szolgáltató Központ és Könyvtár látja el.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítottam a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás)
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).
- gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Az Intézmény gazdálkodási folyamatában alkalmaztuk a jogszabályok által is javasolt kontroll-mechanizmus „négy szem elve”-t. Az iratokon, szerződéseken, pénzügyi dokumentumokon, beszámolókon, jelentéseken, minden esetben két aláírás szerepelt. Ez a típusú ellenőrzés a folyamatba épített ellenőrzés keretében valósult meg. Bármely végrehajtási és pénzügyi művelet befejezését megelőzően az adott feladatot ellátó személy munkáját egy másik személy teljes körűen, dokumentáltan felülvizsgálta.

### **Információ és kommunikáció**

Az Intézménynél az információ áramlást elősegíti az elektronikus levelező rendszer, amely minden dolgozó számára elérhető.

A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki. A kialakított és működtetett információs- és kommunikációs rendszer biztosította, hogy a megfelelő információk, a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervekhez, lakossághoz, személyekhez, ezáltal eredményes működést biztosítottak.

### **Monitoring**

Az Intézmény belső monitoring rendszerének része volt az Intézmény éves beszámoltatási gyakorlata. A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működtek.

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

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

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

Kelt: Dunakeszi, 2026. február 26.

  
Seltenreich József  
igazgató

