

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2021. évi összevont működési, felhalmozási, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak
mérlegszerű bemutatása tájékoztató jelleggel
(Áht.* 91.§ (2) bek. a) pont alapján)

az adatok előirányzatnál ezer forint, tényadatnál forint

| Sor-szám | Bevételi előirányzat megnevezése | 2021. évi eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés XII.31. | Sor-szám | Kiadási előirányzat megnevezése | 2021. évi eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés XII.31. |
|-------------|---|-------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|---|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1. | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 3 174 117 | 3 509 434 | 3 568 492 555 | 1. | Személyi juttatások | 4 294 327 | 4 403 947 | 4 251 425 742 |
| | Önkormányzatok működési támogatásai | 2 766 762 | 3 155 588 | 3 155 588 335 | 2. | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 738 109 | 726 041 | 655 079 357 |
| | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 407 355 | 353 846 | 412 904 220 | 3. | Dologi kiadások | 6 551 410 | 6 941 328 | 5 985 505 427 |
| 2. | Közhatalmi bevételek | 6 457 168 | 7 471 165 | 7 509 697 510 | 4. | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 136 352 | 141 205 | 98 677 320 |
| | Helyi adók | 6 326 130 | 7 182 048 | 7 182 048 394 | 5. | Egyéb működési célú kiadások | 2 072 071 | 3 143 808 | 1 711 788 693 |
| | Egyéb közhatalmi bevételek | 131 038 | 289 117 | 327 649 116 | | A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései | 714 656 | 714 656 | 714 656 477 |
| 3. | Működési bevételek | 3 046 658 | 3 401 586 | 3 470 315 811 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről | 20 700 | 73 755 | 66 143 787 |
| 4. | Működési célú átvett pénzeszközök | 21 870 | 114 827 | 103 527 285 | | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 950 485 | 936 075 | 930 988 429 |
| | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | 21 870 | 114 827 | 103 527 285 | | Tartalékok | 386 230 | 1 419 322 | 0 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| I. | Működési költségvetés összesen (1+...+4) | 12 699 813 | 14 497 012 | 14 652 033 161 | I. | Működési költségvetés összesen (1+...+5) | 13 792 269 | 15 356 329 | 12 702 476 539 |
| 1. | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 4 875 000 | 3 088 559 | 3 088 559 055 | 1. | Beruházások | 1 936 118 | 4 810 264 | 3 515 908 308 |
| | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | 4 775 000 | 2 755 000 | 2 755 000 000 | 2. | Felújítások | 7 870 574 | 4 379 860 | 2 525 874 065 |
| | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 100 000 | 333 559 | 333 559 055 | 3. | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 79 617 | 81 217 | 31 418 000 |
| 2. | Felhalmozási bevételek | 1 150 000 | 1 407 759 | 955 095 523 | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 8 000 | 8 000 | 3 000 000 |
| | Ingyatlanok értékesítése | 1 150 000 | 1 321 984 | 869 320 523 | | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 71 617 | 73 217 | 28 418 000 |
| | Részesedések értékesítése | 0 | 85 775 | 85 775 000 | | | | | |
| 3. | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| II. | Felhalmozási költségvetés összesen (1+2+3) | 6 025 000 | 4 496 318 | 4 043 654 578 | II. | Felhalmozási költségvetés összesen (1+2+3) | 9 886 309 | 9 271 341 | 6 073 200 373 |
| 1. | Belföldi finanszírozás bevételei | 5 064 435 | 5 765 042 | 5 765 041 425 | 1. | Belföldi finanszírozás kiadásai | 110 670 | 130 702 | 130 702 374 |
| | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 110 670 | 140 931 | 140 930 975 | | Államháztartáson belüli megelőlegezések | 110 670 | 130 702 | 130 702 374 |
| | Maradvány igénybevétele | 4 953 765 | 5 624 111 | 5 624 110 450 | | | | | |
| III. | Finanszírozási bevételek (1) | 5 064 435 | 5 765 042 | 5 765 041 425 | III. | Finanszírozási kiadások (1) | 110 670 | 130 702 | 130 702 374 |
| | Bevételek mindösszesen (I+II+III) | 23 789 248 | 24 758 372 | 24 460 729 164 | | Kiadások mindösszesen (I+II+III) | 23 789 248 | 24 758 372 | 18 906 379 286 |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
Közvetett támogatások 2021
(Áht. * 91.§ (2) bek. a) pont alapján)

ezer forint

| Sor-szám | Megnevezés | Tényadat 2020.XII.31 | Tényadat 2021.XII.31 |
|----------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. | Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése - 10/2005. (VIII. 10.) ök. rendelet 21. § (4) bek. és 2. melléklet alapján | 5 149 | 4 595 |
| | <i>Ebből: étkeztetés</i> | 5 100 | 4 540 |
| | <i>Ebből: házi segítségnyújtás</i> | 49 | 55 |
| 2. | Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése | - | - |
| 3. | Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség | 481 606 | 508 277 |
| | Ebből: építményadó | 102 313 | 108 196 |
| | <i>Htv.** 3.§ (2) bek. és 13. § alapján</i> | 58 802 | 62 116 |
| | <i>Az építményadóról szóló 23/1996. (XII. 4.) ök. rendelet 4. § (1)-(1a) és 7. § alapján</i> | 38 835 | 39 769 |
| | <i>Art.*** 201. § (1) bek. alapján - méltányosság</i> | 4 676 | 6 311 |
| | Ebből: magánszemélyek kommunális adója | 17 270 | 19 397 |
| | <i>A magánszemélyek kommunális adójáról szóló 20/2006. (XII.13.) ök. rendelet 5.§ (1) bek. és 7. § alapján</i> | 15 348 | 17 197 |
| | <i>Art.*** 201. § (1) bek. alapján - méltányosság</i> | 1 922 | 2 200 |
| | Ebből: telekadó | 359 502 | 377 665 |
| | <i>Htv.** 3.§ (2) bek. és 19. § alapján</i> | 203 788 | 214 246 |
| | <i>A telekadóról szóló 26/2010. (XII. 14.) ök. rendelet 4. § (1) és (5) bek. és 7. § alapján</i> | 148 242 | 158 198 |
| | <i>Art.*** 201. § (1) bek. alapján - méltányosság</i> | 7 472 | 5 221 |
| | Ebből: idegenforgalmi adó | 2 521 | 3 019 |
| | <i>Htv.** 31. § alapján</i> | 2 521 | 3 019 |
| 4. | Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség | 182 700 | 219 958 |
| 5. | Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése | - | - |
| Mindösszesen: | | 669 455 | 732 830 |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

**Htv. a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény

***Art. az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény

Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

**Tájékoztató táblázat
(Áht.* 91.§ (2) bek. a) pont alapján)**

ezer forintban

| Feladat megnevezése | 2 022 | 2 023 | 2 024 | 2 025 | Összesen |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Parkolás-üzemeltetés | 674 905 | 681 651 | 688 651 | 695 651 | 2 740 860 |
| Köznevelési szerződés alapján óvoda támogatás | 29 000 | 29 000 | 29 000 | 29 000 | 116 000 |
| Közművelődési megállapodás alapján pénzeszköz átadás | 489 090 | 537 999 | 591 799 | 650 979 | 2 269 867 |
| Kerületi sport és szabadidősport támogatása, ifjúsági ügyek | 432 000 | 453 600 | 476 280 | 500 094 | 1 861 974 |
| Nem saját fenntartású intézményi szociális ellátások | 123 245 | 129 407 | 135 878 | 142 671 | 531 201 |
| Vagyongazdálkodási feladatokhoz kapcsolódó szolgáltatások | 140 976 | 148 025 | 155 426 | 163 198 | 607 625 |
| Összesen: | 1 889 217 | 1 979 683 | 2 077 034 | 2 181 593 | 8 127 527 |

* Áht. az állambájtartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

A táblázat az Önkormányzat által kötött határozott idejű, és a bemutatott időszakban hatályban lévő szerződéseinek, valamint a határozatlan idejű szerződéseinek 2025. évig terjedő kötelezettségvállalási adatait tartalmazza, amelyeket figyelembe kell venni a későbbi évek költségvetéseinek tervezésekor.

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések állományának alakulása
(Áht. * 91.§ (2) bek. d) pont alapján)

ezer forintban

| Társaság megnevezése | Székhelye | Társaság jegyzett tőkéje Ft | 2020.évi mérlegérték | 2021. évi változás | 2021.évi mérlegérték | Megjegyzés | A Társaság rövid-és hosszúlejáratú kötelezettségei 2021.XII.31. |
|--|---|-----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---|---|
| FÁBER Kft. | 1126 Budapest, Böszörményi út 20-22. | 7 000 | 10 000 | 0 | 10 000 | | 144 848 |
| MOM Kulturális Központ Nonprofit Kft. | 1124 Budapest, Csörsz utca 18. | 3 000 | 3 000 | 0 | 3 000 | | 86 828 |
| Hegyvidéki Sportcsarnok és Sportközpont Kft. | 1123 Budapest, Csörsz utca 14. | 4 100 | 136 744 | 0 | 136 744 | | 174 731 |
| Hegyvidéki Szabadidősport Nonprofit Kft. | 1122 Budapest, Városmajor utca 29. | 4 000 | 136 182 | 0 | 136 182 | | 55 227 |
| BBSZ 2022 Ingatlan Kft | 1126 Budapest, Böszörményi út 20-22. A. ép. VI. em. A632. | 3 000 | 63 000 | 3 215 000 | 3 278 000 | tőkeemelés (350MFt pénzbeli hozzájárulás; 2.865MFt ingatlan apport) | 4 251 |
| Olimpia Kft | 1118 Budapest, Dayka Gábor utca 3. | 564 010 | 42 070 | 0 | 42 070 | | - |
| Transsylvania Zrt | 1124 Budapest, Meredek u.27 | 52 000 | 3 650 | 14 | 3 664 | értékvesztés visszairás | - |
| Von Holland Zrt | 1124 Budapest, Meredek u. 27 | 210 000 | 4 000 | 0 | 4 000 | | - |
| OTP Rt. részvény | 1051 Budapest, Nádor utca 16 | 28 000 000 | 699 253 | -262 362 | 436 891 | 85 775 e Ft értékesítés, 176 587 e Ft átsorolás készletek közé | - |
| Összesen | | | 1 097 899 | 2 952 652 | 4 050 551 | | |

*Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat és intézményei

Saját pénzeszközök változásának bemutatása 2021.

(Áht.* 91.§ (2) bek. a) pont alapján)

adatok forintban

| Intézmény | Nyitó pénzkészlet | Záró pénzkészlet |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Önkormányzat | 6 205 355 018 | 6 896 167 105 |
| Polgármesteri Hivatal | 46 321 499 | 70 124 722 |
| Krisztinavárosi Bölcsőde | 1 289 364 | 1 054 204 |
| Svábhegyi Bölcsőde | 1 333 517 | 394 356 |
| Zugligeti Bölcsőde | 1 226 290 | 863 496 |
| Kimbi Óvoda | 1 497 535 | 1 687 731 |
| Mackós Óvoda | 1 291 305 | 1 640 373 |
| Mesevár Óvoda | 1 190 759 | 1 489 133 |
| Normafa Óvoda | 1 277 913 | 499 140 |
| Orbánhegyi Óvoda | 1 099 488 | 1 307 474 |
| Süni Óvodák | 1 068 336 | 828 708 |
| Táltos Óvoda | 1 366 260 | 1 029 312 |
| Városmajori Óvodák | 1 249 737 | 522 578 |
| Zugliget Óvoda | 1 384 003 | 1 214 262 |
| Családsegítő és Gyermekjóléti Központ | 2 351 393 | 204 436 |
| Hegyvidéki Szociális Központ | 1 446 840 | 9 722 510 |
| Fejlesztő Napközi Otthon | 1 201 873 | 2 267 059 |
| Hegyvidéki Egészségügyi Központ | 3 479 951 | 10 982 520 |
| Virányosi Közösségi Ház | 1 265 239 | 0 |
| Gazdasági Ellátó Szolgálat | 7 621 662 | 31 462 654 |
| Művész úti Óvoda és Bölcsőde | 0 | 2 599 272 |
| Hegyvidéki Lapkiadó | 1 272 167 | 2 119 749 |
| Normafa Park Intézmény | 1 161 702 | 15 309 997 |
| Mindösszesen | 6 286 751 851 | 7 053 490 791 |

* Áht. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|-----------------------|------------------------|---|--|---|---|-----------------------|--|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési év követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési év követően esedékes végleges | Teljesítés | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 0 | 2 092 000 | 0 | 2 091 845 | 0 | 0 | 2 091 845 | |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 0 | 2 092 000 | 0 | 2 091 845 | 0 | 0 | 2 091 845 | |
| 16 | Választott tisztviselők juttatásai (K121) | 103 495 000 | 109 514 000 | 0 | 109 513 974 | 103 495 000 | 0 | 109 513 974 | |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 25 700 000 | 27 247 000 | 0 | 24 700 400 | 25 700 000 | 0 | 24 700 400 | |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 65 278 000 | 61 357 000 | 0 | 41 950 601 | 65 278 000 | 0 | 41 950 601 | |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 194 473 000 | 198 118 000 | 0 | 176 164 975 | 194 473 000 | 0 | 176 164 975 | |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 194 473 000 | 200 210 000 | 0 | 178 256 820 | 194 473 000 | 0 | 178 256 820 | |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2) | 31 816 000 | 27 954 000 | 0 | 20 843 097 | 31 816 000 | 0 | 20 843 097 | |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 648 843 | |
| 27 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 194 254 | |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 3 937 000 | 3 072 000 | 0 | 111 698 | 400 000 | 0 | 111 698 | |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 15 042 000 | 27 430 000 | 0 | 16 207 048 | 4 425 229 | 1 272 718 | 16 207 048 | |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31) | 18 979 000 | 30 502 000 | 0 | 16 318 746 | 4 825 229 | 1 272 718 | 16 318 746 | |
| 32 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 59 581 000 | 65 685 000 | 0 | 56 150 194 | 59 253 481 | 4 800 010 | 56 150 194 | |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 0 | 10 000 | 0 | 9 553 | 0 | 0 | 9 553 | |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32) | 59 581 000 | 65 695 000 | 0 | 56 159 747 | 59 253 481 | 4 800 010 | 56 159 747 | |
| 35 | Közüzemi díjak (K331) | 45 095 000 | 47 313 000 | 0 | 46 921 150 | 70 734 276 | 5 648 485 | 46 921 150 | |
| 36 | Vásárolt élelmiszer (K332) | 380 036 000 | 353 923 000 | 0 | 294 864 272 | 593 914 914 | 44 712 141 | 294 864 272 | |
| 37 | Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333) | 3 454 000 | 6 088 000 | 0 | 3 907 814 | 6 366 000 | 30 000 | 3 907 814 | |
| 39 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 424 107 000 | 481 293 000 | 0 | 438 797 379 | 1 446 859 474 | 16 141 645 | 438 797 379 | |
| 40 | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335) | 455 218 000 | 552 184 000 | 0 | 551 502 079 | 344 729 244 | 29 972 738 | 551 502 079 | |
| 41 | ebből: államháztartáson belül (K335) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 227 108 605 | |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 950 195 000 | 974 382 000 | 0 | 781 038 747 | 1 799 451 443 | 72 848 002 | 781 038 747 | |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) | 1 356 558 000 | 1 447 601 000 | 0 | 1 243 413 116 | 2 752 341 611 | 66 196 983 | 1 243 413 116 | |
| 44 | ebből: biztosítási díjak (K337) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 676 428 | |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33) | 3 614 663 000 | 3 862 784 000 | 0 | 3 360 444 557 | 7 014 396 962 | 235 549 994 | 3 360 444 557 | |
| 46 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 3 529 000 | 3 527 764 | 0 | 210 631 | 0 | 0 | 210 631 | |
| 47 | Reklám- és propagandakiadások (K342) | 80 266 000 | 77 992 000 | 0 | 58 032 253 | 66 299 666 | 5 743 821 | 58 032 253 | |
| 48 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34) | 83 795 000 | 81 519 764 | 0 | 58 242 884 | 66 299 666 | 5 743 821 | 58 242 884 | |
| 49 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 906 992 000 | 937 020 000 | 0 | 816 950 960 | 1 881 452 405 | 63 381 213 | 816 950 960 | |
| 50 | Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 55 051 000 | 66 168 945 | 0 | 35 678 000 | 0 | 0 | 35 678 000 | |
| 54 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354) | 0 | 9 340 236 | 0 | 9 340 236 | 0 | 0 | 9 340 236 | |
| 57 | ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 340 236 | |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 88 110 000 | 118 413 000 | 0 | 102 103 402 | 117 110 882 | 1 856 271 | 102 103 402 | |
| 59 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35) | 1 050 153 000 | 1 130 942 181 | 0 | 964 072 598 | 1 998 563 287 | 65 237 484 | 964 072 598 | |
| 60 | Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3) | 4 827 171 000 | 5 171 442 945 | 0 | 4 455 238 532 | 9 143 338 625 | 312 604 027 | 4 455 238 532 | |
| 100 | Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48) | 136 352 000 | 141 205 000 | 0 | 98 677 320 | 106 256 544 | 2 468 533 | 98 677 320 | |
| 115 | ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 729 017 | |
| 116 | ebből: köztetetés [Szocvt. 48.§] (K48) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 002 026 | |
| 117 | ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 873 487 | |
| 119 | ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 765 665 | |
| 120 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4) | 136 352 000 | 141 205 000 | 0 | 98 677 320 | 106 256 544 | 2 468 533 | 98 677 320 | |
| 124 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései (K5022) | 714 656 477 | 714 656 477 | 0 | 714 656 477 | 0 | 0 | 714 656 477 | |
| 126 | Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502) | 714 656 477 | 714 656 477 | 0 | 714 656 477 | 0 | 0 | 714 656 477 | |
| 150 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506) | 20 700 000 | 24 889 000 | 0 | 17 277 460 | 5 497 500 | 1 588 795 | 17 277 460 | |
| 151 | ebből: központi költségvetési szervek (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 525 000 | |
| 153 | ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 188 465 | |
| 157 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 563 995 | |
| 158 | ebből: társulások és költségvetési szervek (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | |
| 178 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512) | 940 885 000 | 926 475 000 | 0 | 921 388 429 | 1 075 078 118 | 2 380 292 | 921 388 429 | |
| 179 | ebből: egyházi jogi személyek (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 800 000 | |
| 180 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 759 090 314 | |
| 181 | ebből: egyéb civil szervezetek (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76 998 115 | |
| 185 | ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 78 000 000 | |
| 186 | ebből: egyéb vállalkozások (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 500 000 | |
| 189 | Tartalékok (K513) | 386 229 811 | 1 419 321 858 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 190 | Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5) | 2 062 471 288 | 3 085 342 335 | 0 | 1 653 322 366 | 1 080 575 618 | 3 969 087 | 1 653 322 366 | |
| 191 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 85 039 000 | 89 711 000 | 0 | 54 320 000 | 23 950 000 | 11 305 177 | 54 320 000 | |
| 192 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62) | 1 282 711 000 | 3 262 306 055 | 0 | 2 470 270 731 | 3 935 501 889 | 167 092 031 | 2 451 715 815 | |
| 194 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 394 000 | 394 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 195 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 139 864 000 | 151 975 000 | 0 | 79 282 773 | 4 807 807 | 35 230 924 | 79 282 773 | |
| 198 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (>=199) (K66) | 0 | 350 000 000 | 0 | 350 000 000 | 0 | 0 | 350 000 000 | |
| 200 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 364 110 000 | 798 423 000 | 0 | 497 377 667 | 991 595 606 | 23 755 975 | 497 377 667 | |
| 201 | Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6) | 1 872 118 000 | 4 652 809 055 | 0 | 3 451 251 171 | 4 955 855 302 | 237 384 107 | 3 432 696 255 | |
| 202 | Ingatlanok felújítása (K71) | 6 197 301 000 | 3 502 377 000 | 0 | 2 121 585 722 | 744 188 226 | 1 239 011 | 2 101 716 650 | |
| 205 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74) | 1 673 273 000 | 877 482 750 | 0 | 424 174 985 | 200 149 677 | 17 946 | 424 157 415 | |
| 206 | Felújítások (=202+...+205) (K7) | 7 870 574 000 | 4 379 859 750 | 0 | 2 545 760 707 | 944 337 903 | 1 256 957 | 2 525 874 065 | |
| 230 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=231+...+240) (K84) | 8 000 000 | 8 000 000 | 0 | 3 000 000 | 0 | 0 | 3 000 000 | |
| 238 | ebből: társulások és költségvetési szervek (K84) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 000 000 | |
| 257 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=258+...+267) (K89) | 71 617 000 | 73 217 000 | 0 | 28 418 000 | 35 776 700 | 1 258 000 | 28 418 000 | |
| 258 | ebből: egyházi jogi személyek (K89) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 175 000 | |
| 259 | ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 743 000 | |
| 260 | ebből: egyéb civil szervezetek (K89) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 500 000 | |
| 268 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8) | 79 617 000 | 81 217 000 | 0 | 31 418 000 | 35 776 700 | 1 258 000 | 31 418 000 | |
| 269 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8) | 17 074 592 288 | 17 740 040 085 | 0 | 12 434 768 013 | 16 492 429 692 | 558 940 711 | 12 396 326 455 | |

| 02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek | | | | | | |
|--|---|-----------------------|------------------------|--|--|-----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111) | 880 001 229 | 883 488 879 | 883 488 879 | 0 | 883 488 879 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112) | 1 006 905 420 | 1 056 746 980 | 1 056 746 980 | 0 | 1 056 746 980 |
| 03 | Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131) | 478 658 645 | 742 601 794 | 742 601 794 | 0 | 742 601 794 |
| 04 | Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132) | 368 837 954 | 337 427 623 | 337 427 623 | 0 | 337 427 623 |
| 05 | Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113) | 847 496 599 | 1 080 029 417 | 1 080 029 417 | 0 | 1 080 029 417 |
| 06 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114) | 32 359 040 | 32 763 528 | 32 763 528 | 0 | 32 763 528 |
| 08 | Elszámolásból származó bevételek (B116) | 0 | 102 559 531 | 102 559 531 | 0 | 102 559 531 |
| 09 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11) | 2 766 762 288 | 3 155 588 335 | 3 155 588 335 | 0 | 3 155 588 335 |
| 34 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16) | 145 382 000 | 85 779 945 | 70 409 357 | 0 | 69 727 753 |
| 35 | ebből: központi költségvetési szervek (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 000 |
| 38 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 59 060 945 |
| 40 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 091 845 |
| 41 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 324 963 |
| 45 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1) | 2 912 144 288 | 3 241 368 280 | 3 225 997 692 | 0 | 3 225 316 088 |
| 46 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21) | 4 775 000 000 | 2 755 000 000 | 2 755 000 000 | 0 | 2 755 000 000 |
| 70 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25) | 100 000 000 | 333 559 055 | 333 559 055 | 0 | 333 559 055 |
| 74 | ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25) | 0 | 0 | 0 | 0 | 333 559 055 |
| 81 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2) | 4 875 000 000 | 3 088 559 055 | 3 088 559 055 | 0 | 3 088 559 055 |
| 109 | Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34) | 2 765 000 000 | 3 104 971 000 | 3 253 027 153 | 60 585 615 | 3 104 971 197 |
| 110 | ebből: építményadó (B34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 992 549 485 |
| 111 | ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 547 034 928 |
| 112 | ebből: telekadó (B34) | 0 | 0 | 0 | 0 | 565 386 784 |
| 116 | Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351) | 3 543 130 000 | 4 058 020 000 | 4 132 000 686 | 1 977 612 561 | 4 058 020 001 |
| 123 | ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 058 020 001 |
| 147 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+163) (B355) | 18 000 000 | 19 057 000 | 19 951 076 | 1 176 334 | 19 057 196 |
| 154 | ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355) | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 057 196 |
| 164 | Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35) | 3 561 130 000 | 4 077 077 000 | 4 151 951 762 | 1 978 788 895 | 4 077 077 197 |
| 165 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36) | 126 038 000 | 284 117 000 | 361 268 099 | 875 979 | 322 524 628 |
| 168 | ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 146 848 325 |
| 172 | ebből: környezetvédelmi bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 000 |
| 175 | ebből: építési bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 000 |
| 176 | ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszerzők után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 338 242 |
| 177 | ebből: egyéb bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 116 238 061 |
| 184 | Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3) | 6 452 168 000 | 7 466 165 000 | 7 766 247 014 | 2 040 250 489 | 7 504 573 022 |
| 185 | Készletértékesítés ellenértéke (B401) | 0 | 22 350 000 | 22 350 000 | 0 | 22 350 000 |
| 186 | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402) | 1 462 579 000 | 1 417 877 000 | 1 525 511 481 | 6 701 689 | 1 440 442 439 |
| 187 | ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402) | 0 | 0 | 0 | 0 | 707 124 348 |
| 189 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403) | 455 218 000 | 492 184 000 | 502 345 497 | 30 945 693 | 483 778 610 |
| 190 | ebből: államháztartáson belül (B403) | 0 | 0 | 0 | 0 | 245 156 560 |
| 198 | Ellátási díjak (B405) | 220 009 000 | 193 896 000 | 143 984 138 | 0 | 143 984 138 |
| 199 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 426 871 000 | 394 734 000 | 403 514 630 | 12 830 478 | 401 391 012 |
| 200 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 0 | 85 801 000 | 174 754 824 | 0 | 174 754 824 |
| 204 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082) | 8 500 000 | 8 500 000 | 543 128 | 0 | 543 128 |
| 208 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408) | 8 500 000 | 8 500 000 | 543 128 | 0 | 543 128 |
| 209 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei (B4091) | 0 | 284 843 000 | 284 842 975 | 0 | 284 842 975 |
| 215 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=209+210) (B409) | 0 | 284 843 000 | 284 842 975 | 0 | 284 842 975 |
| 216 | Biztosító által fizetett kártérítés (B410) | 0 | 0 | 4 977 | 0 | 4 977 |
| 217 | Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411) | 68 088 000 | 83 153 000 | 113 894 045 | 69 286 529 | 104 073 396 |
| 218 | ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértésért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 817 956 |
| 219 | ebből: kiadások visszatérítései (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 512 181 |
| 220 | Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4) | 2 641 265 000 | 2 983 338 000 | 3 171 745 695 | 119 764 389 | 3 056 165 499 |
| 223 | Ingatlanok értékesítése (>=224) (B52) | 1 150 000 000 | 1 321 984 000 | 869 334 995 | 112 148 307 | 869 320 523 |
| 226 | Részesedések értékesítése (>=227+228) (B54) | 0 | 85 775 000 | 85 775 000 | 0 | 85 775 000 |
| 231 | Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+229) (B5) | 1 150 000 000 | 1 407 759 000 | 955 109 995 | 112 148 307 | 955 095 523 |
| 245 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=246+...+256) (B65) | 21 870 000 | 114 827 000 | 103 527 285 | 1 300 000 | 103 527 285 |
| 248 | ebből: egyéb civil szervezetek (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 141 641 |
| 249 | ebből: háztartások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 208 700 |
| 250 | ebből: pénzügyi vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 894 706 |
| 253 | ebből: egyéb vállalkozások (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 000 |
| 255 | ebből: kormányok és nemzeti köznevelési szervezetek (B65) | 0 | 0 | 0 | 0 | 98 782 238 |
| 257 | Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6) | 21 870 000 | 114 827 000 | 103 527 285 | 1 300 000 | 103 527 285 |
| 284 | Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7) | 18 052 447 288 | 18 302 016 335 | 18 311 186 736 | 2 273 463 185 | 17 933 236 472 |

| 03 - K9. Finanszírozási kiadások | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|----------------------|------------------------|---|--|---|---|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség Költségvetési évet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség Költségvetési évet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 19 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914) | 110 670 492 | 130 702 492 | 0 | 130 702 374 | 0 | 120 899 093 | 130 702 374 |
| 20 | Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915) | 5 931 620 000 | 6 107 811 000 | 0 | 5 665 215 442 | 0 | 0 | 5 665 215 442 |
| 27 | Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91) | 6 042 290 492 | 6 238 513 492 | 0 | 5 795 917 816 | 0 | 120 899 093 | 5 795 917 816 |
| 38 | Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9) | 6 042 290 492 | 6 238 513 492 | 0 | 5 795 917 816 | 0 | 120 899 093 | 5 795 917 816 |

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek | | | | | | |
|-----------------------------------|---|----------------------|------------------------|--|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 11 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 4 953 765 000 | 5 535 605 750 | 5 535 605 750 | 0 | 5 535 605 750 |
| 13 | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813) | 4 953 765 000 | 5 535 605 750 | 5 535 605 750 | 0 | 5 535 605 750 |
| 14 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések (B814) | 110 670 492 | 140 931 492 | 140 930 975 | 0 | 140 930 975 |
| 22 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81) | 5 064 435 492 | 5 676 537 242 | 5 676 536 725 | 0 | 5 676 536 725 |
| 31 | Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8) | 5 064 435 492 | 5 676 537 242 | 5 676 536 725 | 0 | 5 676 536 725 |

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|----------------------|------------------------|--|---|--|---|----------------------|--|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évét követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évét követően esedékes végleges | Teljesítés | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 1 118 572 000 | 1 128 285 323 | 0 | 1 128 285 323 | 1 123 515 000 | 0 | 1 128 285 323 | |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 35 400 000 | 92 523 143 | 0 | 92 523 143 | 35 400 000 | 0 | 92 523 143 | |
| 03 | Céltuttatás, projektpremium (K1103) | 20 500 000 | 54 252 990 | 0 | 54 252 990 | 20 500 000 | 0 | 54 252 990 | |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | 33 631 000 | 38 968 016 | 0 | 38 968 016 | 33 631 000 | 0 | 38 968 016 | |
| 06 | Jubileumi jutalom (K1106) | 6 300 000 | 6 243 200 | 0 | 6 243 200 | 6 300 000 | 0 | 6 243 200 | |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 60 355 000 | 64 214 591 | 0 | 64 214 591 | 61 194 000 | 0 | 64 214 591 | |
| 08 | Ruházati költségterítés (K1108) | 1 100 000 | 985 471 | 0 | 985 471 | 1 100 000 | 0 | 985 471 | |
| 09 | Közlekedési költségterítés (K1109) | 5 475 000 | 4 748 498 | 0 | 4 748 498 | 5 475 000 | 0 | 4 748 498 | |
| 10 | Egyéb költségterítések (K1110) | 550 000 | 420 000 | 0 | 420 000 | 550 000 | 0 | 420 000 | |
| 12 | Szociális támogatások (K1112) | 800 000 | 612 000 | 0 | 612 000 | 800 000 | 0 | 612 000 | |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 29 570 000 | 19 502 569 | 0 | 19 502 569 | 29 570 000 | 0 | 19 502 569 | |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 1 312 253 000 | 1 410 755 801 | 0 | 1 410 755 801 | 1 318 035 000 | 0 | 1 410 755 801 | |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K1122) | 14 000 000 | 14 268 600 | 0 | 14 268 600 | 14 000 000 | 0 | 14 268 600 | |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 10 000 000 | 5 966 686 | 0 | 5 966 686 | 13 005 904 | 111 545 | 5 966 686 | |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 24 000 000 | 20 235 286 | 0 | 20 235 286 | 27 005 904 | 111 545 | 20 235 286 | |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 1 336 253 000 | 1 430 991 087 | 0 | 1 430 991 087 | 1 345 040 904 | 111 545 | 1 430 991 087 | |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2) | 231 321 000 | 222 491 134 | 0 | 222 491 134 | 232 135 000 | 0 | 222 491 134 | |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195 984 278 | |
| 23 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 817 000 | |
| 25 | ebből: táppénz hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 507 100 | |
| 27 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 182 756 | |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 900 000 | 900 000 | 0 | 738 507 | 0 | 6 371 | 738 507 | |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 21 562 000 | 21 795 208 | 0 | 17 475 590 | 82 377 634 | 907 348 | 17 475 590 | |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31) | 22 462 000 | 22 695 208 | 0 | 18 214 097 | 82 377 634 | 913 719 | 18 214 097 | |
| 32 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 95 191 000 | 77 224 217 | 0 | 77 224 217 | 42 898 086 | 7 766 200 | 77 224 217 | |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 4 638 000 | 5 562 988 | 0 | 5 562 988 | 6 232 300 | 791 951 | 5 562 988 | |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32) | 99 829 000 | 82 787 205 | 0 | 82 787 205 | 49 130 386 | 8 558 151 | 82 787 205 | |
| 35 | Közvetlen díjak (K331) | 17 421 000 | 17 421 000 | 0 | 17 002 370 | 46 686 322 | 1 322 535 | 17 002 370 | |
| 36 | Vásárolt élelmiszer (K332) | 1 774 000 | 269 670 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 37 | Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333) | 4 280 000 | 4 488 143 | 0 | 4 488 143 | 3 363 292 | 151 433 | 4 488 143 | |
| 39 | Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334) | 16 728 000 | 32 197 301 | 0 | 32 197 301 | 37 164 453 | 244 644 | 32 197 301 | |
| 40 | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335) | 15 748 000 | 20 312 361 | 0 | 20 312 361 | 11 957 516 | 922 012 | 20 312 361 | |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 26 454 000 | 21 404 765 | 0 | 12 453 080 | 19 316 332 | 737 480 | 12 453 080 | |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) | 105 039 000 | 90 969 504 | 0 | 83 898 501 | 133 835 523 | 8 361 026 | 83 898 501 | |
| 44 | ebből: biztosítási díjak (K337) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 846 800 | |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33) | 187 444 000 | 187 062 744 | 0 | 170 351 756 | 252 323 438 | 11 739 130 | 170 351 756 | |
| 46 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 156 000 | 276 811 | 0 | 276 811 | 0 | 0 | 276 811 | |
| 48 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34) | 156 000 | 276 811 | 0 | 276 811 | 0 | 0 | 276 811 | |
| 49 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 68 932 000 | 62 125 696 | 0 | 62 125 512 | 77 479 924 | 4 969 262 | 62 125 512 | |
| 50 | Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 0 | 534 000 | 0 | 534 000 | 0 | 0 | 534 000 | |
| 54 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354) | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 | |
| 57 | ebből: deviza kötelezettségek realizált árfolyamvesztése (K354) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 1 632 000 | 1 948 902 | 0 | 1 927 627 | 18 228 | 37 490 | 1 927 627 | |
| 59 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35) | 70 564 000 | 64 608 600 | 0 | 64 587 141 | 77 498 152 | 5 006 752 | 64 587 141 | |
| 60 | Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3) | 380 455 000 | 357 430 568 | 0 | 336 217 010 | 461 329 610 | 26 217 752 | 336 217 010 | |
| 150 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506) | 0 | 48 866 327 | 0 | 48 866 327 | 0 | 0 | 48 866 327 | |
| 151 | ebből: központi költségvetési szervek (K506) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 866 327 | |
| 190 | Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5) | 0 | 48 866 327 | 0 | 48 866 327 | 0 | 0 | 48 866 327 | |
| 191 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 29 057 000 | 75 001 000 | 0 | 30 481 400 | 6 530 000 | 21 600 000 | 30 481 400 | |
| 194 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 1 652 000 | 2 952 000 | 0 | 1 736 938 | 0 | 0 | 1 736 938 | |
| 195 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 3 937 000 | 3 937 000 | 0 | 3 853 186 | 0 | 62 898 | 3 853 186 | |
| 200 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 9 354 000 | 22 110 000 | 0 | 9 739 316 | 1 763 100 | 5 848 983 | 9 739 316 | |
| 201 | Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6) | 44 000 000 | 104 000 000 | 0 | 45 810 840 | 8 293 100 | 27 511 881 | 45 810 840 | |
| 269 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8) | 1 992 029 000 | 2 163 779 116 | 0 | 2 084 376 398 | 2 046 798 614 | 53 841 178 | 2 084 376 398 | |

| 02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek | | | | | | |
|--|--|---------------------|------------------------|--|--|-------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 34 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16) | 0 | 0 | 47 784 567 | 15 433 154 | 47 784 567 |
| 35 | ebből: központi költségvetési szervek (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 784 567 |
| 45 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1) | 0 | 0 | 47 784 567 | 15 433 154 | 47 784 567 |
| 165 | Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36) | 5 000 000 | 5 000 000 | 6 460 749 | 0 | 5 124 488 |
| 177 | ebből: egyéb bírság (B36) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 964 488 |
| 184 | Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3) | 5 000 000 | 5 000 000 | 6 460 749 | 0 | 5 124 488 |
| 185 | Készletértékesítés ellenértéke (B401) | 0 | 0 | 29 921 | 0 | 29 921 |
| 186 | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402) | 0 | 2 032 000 | 2 123 962 | 0 | 2 106 589 |
| 189 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403) | 15 748 000 | 19 986 000 | 20 172 600 | 90 399 | 20 075 218 |
| 190 | ebből: államháztartáson belül (B403) | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 000 |
| 191 | Tulajdonosi bevételek (>=192+...+197) (B404) | 0 | 0 | 1 970 | 0 | 0 |
| 198 | Ellátási díjak (B405) | 0 | 0 | 16 752 | 0 | 0 |
| 199 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 4 252 000 | 5 027 000 | 5 049 065 | 24 408 | 5 016 811 |
| 204 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082) | 0 | 0 | 3 092 | 0 | 3 092 |
| 208 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408) | 0 | 0 | 3 092 | 0 | 3 092 |
| 217 | Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411) | 0 | 13 000 | 319 312 | 0 | 316 916 |
| 219 | ebből: kiadások visszatérítései (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 232 829 |
| 220 | Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4) | 20 000 000 | 27 058 000 | 27 716 674 | 114 807 | 27 548 547 |
| 284 | Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7) | 25 000 000 | 32 058 000 | 81 961 990 | 15 547 961 | 80 457 602 |

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek | | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 11 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 51 813 116 | 51 813 116 | 0 | 51 813 116 |
| 13 | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813) | 0 | 51 813 116 | 51 813 116 | 0 | 51 813 116 |
| 16 | Központi, irányító szervei támogatás (B816) | 1 967 029 000 | 2 079 908 000 | 2 028 233 300 | 0 | 2 028 233 300 |
| 22 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81) | 1 967 029 000 | 2 131 721 116 | 2 080 046 416 | 0 | 2 080 046 416 |
| 31 | Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8) | 1 967 029 000 | 2 131 721 116 | 2 080 046 416 | 0 | 2 080 046 416 |

| 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|---|---|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évbet követően esedékes | Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évbet követően esedékes végleges | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 2 464 196 000 | 2 259 990 090 | 0 | 2 188 486 412 | 5 914 452 000 | 0 | 2 188 486 412 |
| 02 | Normatív jutalmak (K1102) | 41 660 000 | 7 815 000 | 0 | 7 815 000 | 0 | 0 | 7 815 000 |
| 03 | Céltuttatás, projektpremium (K1103) | 0 | 168 036 000 | 0 | 168 027 494 | 54 066 786 | 0 | 168 027 494 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | 18 951 000 | 21 441 000 | 0 | 17 687 990 | 0 | 0 | 17 687 990 |
| 05 | Végkielégítés (K1105) | 12 420 000 | 5 518 200 | 0 | 5 293 192 | 0 | 0 | 5 293 192 |
| 06 | Jubileumi jutalom (K1106) | 21 961 000 | 24 078 000 | 0 | 20 767 183 | 759 863 | 0 | 20 767 183 |
| 07 | Béren kívüli juttatások (K1107) | 79 971 000 | 90 683 280 | 0 | 78 869 234 | 0 | 0 | 78 869 234 |
| 09 | Közelkedési költségtérítés (K1109) | 22 141 000 | 24 624 888 | 0 | 12 493 236 | 0 | 0 | 12 493 236 |
| 12 | Szociális támogatások (K1112) | 0 | 100 000 | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 100 000 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113) | 500 000 | 85 991 153 | 0 | 77 622 277 | 1 670 613 | 0 | 77 622 277 |
| 15 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11) | 2 661 800 000 | 2 688 277 611 | 0 | 2 577 162 018 | 5 970 949 262 | 0 | 2 577 162 018 |
| 17 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 55 754 000 | 73 043 000 | 0 | 61 235 334 | 1 279 110 | 0 | 61 235 334 |
| 18 | Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 46 047 000 | 11 425 293 | 0 | 3 780 483 | 0 | 0 | 3 780 483 |
| 19 | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12) | 101 801 000 | 84 468 293 | 0 | 65 015 817 | 1 279 110 | 0 | 65 015 817 |
| 20 | Személyi juttatások (=15+19) (K1) | 2 763 601 000 | 2 772 745 904 | 0 | 2 642 177 835 | 5 972 228 372 | 0 | 2 642 177 835 |
| 21 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2) | 474 972 000 | 475 595 481 | 0 | 411 745 126 | 1 523 805 000 | 0 | 411 745 126 |
| 22 | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 361 438 749 |
| 23 | ebből: rehabilitációs hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 782 000 |
| 25 | ebből: táppenz hozzájárulás (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 790 649 |
| 27 | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 733 728 |
| 28 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 8 271 000 | 8 365 980 | 0 | 6 828 355 | 0 | 0 | 6 764 419 |
| 29 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 116 502 000 | 101 964 167 | 0 | 94 800 000 | 0 | 292 719 | 92 314 378 |
| 31 | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31) | 124 773 000 | 110 330 147 | 0 | 101 628 355 | 0 | 292 719 | 99 078 797 |
| 32 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 62 060 000 | 71 065 987 | 0 | 68 632 687 | 11 198 000 | 3 106 600 | 65 935 446 |
| 33 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 12 826 000 | 12 560 595 | 0 | 10 934 522 | 45 819 000 | 427 861 | 10 879 043 |
| 34 | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32) | 74 886 000 | 83 626 582 | 0 | 79 567 209 | 57 017 000 | 3 534 461 | 76 814 489 |
| 35 | Közzétűz díjak (K331) | 97 329 000 | 105 804 895 | 0 | 92 502 320 | 528 639 126 | 5 663 383 | 89 329 646 |
| 36 | Vásárolt élelmezés (K332) | 243 304 000 | 279 044 000 | 0 | 215 418 831 | 0 | 1 132 606 | 215 324 666 |
| 37 | Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333) | 30 378 000 | 21 419 740 | 0 | 15 920 131 | 0 | 70 713 | 15 824 833 |
| 39 | Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334) | 111 192 000 | 136 935 329 | 0 | 125 488 765 | 0 | 0 | 122 381 727 |
| 40 | Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335) | 94 362 000 | 88 692 617 | 0 | 84 685 825 | 26 843 | 5 600 772 | 81 750 275 |
| 41 | ebből: államháztartáson belül (K335) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 971 538 |
| 42 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 142 486 000 | 136 607 000 | 0 | 104 208 701 | 72 350 000 | 2 989 020 | 102 803 201 |
| 43 | Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337) | 152 810 000 | 170 623 654 | 0 | 162 293 719 | 0 | 1 808 612 | 155 392 531 |
| 44 | ebből: biztosítási díjak (K337) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 929 788 |
| 45 | Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33) | 871 861 000 | 939 127 235 | 0 | 800 518 292 | 601 015 969 | 17 265 106 | 782 806 879 |
| 46 | Küldetések kiadásai (K341) | 87 000 | 137 000 | 0 | 16 676 | 0 | 0 | 16 676 |
| 47 | Reklám- és propagandakiadások (K342) | 3 048 000 | 1 236 000 | 0 | 1 081 401 | 0 | 0 | 1 081 401 |
| 48 | Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34) | 3 135 000 | 1 373 000 | 0 | 1 098 077 | 0 | 0 | 1 098 077 |
| 49 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 258 826 000 | 269 537 527 | 0 | 232 321 946 | 207 775 535 | 4 793 805 | 226 683 323 |
| 50 | Fizetendő általános forgalmi adó (K352) | 4 550 000 | 4 990 000 | 0 | 4 977 000 | 0 | 0 | 4 977 000 |
| 58 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 5 753 000 | 3 469 509 | 0 | 2 608 213 | 0 | 113 579 | 2 591 320 |
| 59 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35) | 269 129 000 | 277 997 036 | 0 | 239 907 159 | 207 775 535 | 4 907 384 | 234 251 643 |
| 60 | Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3) | 1 343 784 000 | 1 412 454 000 | 0 | 1 222 719 092 | 865 808 504 | 25 999 670 | 1 194 049 885 |
| 178 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512) | 9 600 000 | 9 600 000 | 0 | 9 600 000 | 0 | 0 | 9 600 000 |
| 186 | ebből: egyéb vállalkozások (K512) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 600 000 |
| 190 | Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5) | 9 600 000 | 9 600 000 | 0 | 9 600 000 | 0 | 0 | 9 600 000 |
| 191 | Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61) | 944 000 | 5 198 000 | 0 | 5 086 935 | 0 | 0 | 5 086 935 |
| 192 | Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62) | 0 | 5 200 000 | 0 | 5 193 300 | 0 | 0 | 5 193 300 |
| 194 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63) | 2 420 000 | 8 579 000 | 0 | 7 870 692 | 0 | 0 | 5 321 492 |
| 195 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64) | 11 593 000 | 23 282 000 | 0 | 14 161 515 | 0 | 0 | 13 886 315 |
| 200 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67) | 5 043 000 | 11 196 000 | 0 | 8 675 759 | 0 | 0 | 7 913 171 |
| 201 | Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6) | 20 000 000 | 53 455 000 | 0 | 40 988 201 | 0 | 0 | 37 401 213 |
| 269 | Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8) | 4 611 957 000 | 4 723 850 385 | 0 | 4 327 230 254 | 8 361 841 876 | 25 999 670 | 4 294 974 059 |

| 02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek | | | | | | |
|--|--|---------------------|------------------------|--|--|--------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 34 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16) | 261 973 000 | 268 066 000 | 295 391 900 | 0 | 295 391 900 |
| 39 | ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 292 943 900 |
| 40 | ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 448 000 |
| 45 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1) | 261 973 000 | 268 066 000 | 295 391 900 | 0 | 295 391 900 |
| 186 | Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402) | 65 952 000 | 53 277 967 | 49 958 064 | 2 329 647 | 45 774 770 |
| 189 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403) | 94 362 000 | 93 818 043 | 89 556 271 | 6 421 807 | 86 232 054 |
| 190 | ebből: államháztartáson belül (B403) | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 355 683 |
| 198 | Ellátási díjak (B405) | 142 791 190 | 151 780 190 | 137 534 815 | 0 | 136 800 712 |
| 199 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 71 376 810 | 71 098 502 | 62 026 979 | 2 127 545 | 60 162 350 |
| 200 | Általános forgalmi adó visszatérítése (B407) | 0 | 10 304 000 | 55 889 000 | 0 | 55 889 000 |
| 204 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082) | 0 | 93 | 18 745 | 0 | 18 745 |
| 208 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408) | 0 | 93 | 18 745 | 0 | 18 745 |
| 210 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (>=211+...+214) (B4092) | 0 | 0 | 374 741 | 0 | 374 741 |
| 214 | ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092) | 0 | 0 | 0 | 0 | 374 741 |
| 215 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=209+210) (B409) | 0 | 0 | 374 741 | 0 | 374 741 |
| 217 | Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411) | 10 911 000 | 10 911 006 | 1 497 015 | 0 | 1 349 393 |
| 218 | ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411) | 0 | 0 | 0 | 0 | 999 900 |
| 220 | Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4) | 385 393 000 | 391 189 801 | 396 855 630 | 10 878 999 | 386 601 765 |
| 284 | Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7) | 647 366 000 | 659 255 801 | 692 247 530 | 10 878 999 | 681 993 665 |

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek | | | | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|------------------------|--|--|----------------------|
| # | Megnevezés | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Követelés - Költségvetési évben esedékes | Követelés - Költségvetési évet követően esedékes | Teljesítés |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 11 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0 | 36 691 584 | 36 691 584 | 0 | 36 691 584 |
| 13 | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813) | 0 | 36 691 584 | 36 691 584 | 0 | 36 691 584 |
| 16 | Központi, irányító szervei támogatás (B816) | 3 964 591 000 | 4 027 903 000 | 3 636 982 142 | 0 | 3 636 982 142 |
| 22 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81) | 3 964 591 000 | 4 064 594 584 | 3 673 673 726 | 0 | 3 673 673 726 |
| 31 | Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8) | 3 964 591 000 | 4 064 594 584 | 3 673 673 726 | 0 | 3 673 673 726 |

**BUDAPEST FŐVÁROS XII. KERÜLET HEGYVIDÉKI
ÖNKORMÁNYZAT 2021. évi Összevont (konszolidált) beszámoló**

Az Intézmények, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat és az Önkormányzat összevont konszolidált mérlegadatai 2021.12.31.

adatok forintban

| Megnevezés | Intézmények | | Polgármesteri Hivatal | | Önkormányzat | | Önkormányzat összesen | |
|--|---------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak |
| A/1/1 Vagyon értékű jogok | 24 776 529 | 17 112 781 | 136 311 778 | 132 595 758 | 18 789 433 | 29 777 974 | 179 877 740 | 179 486 513 |
| A/1/2 Szellemi termékek | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 008 994 | 66 444 910 | 69 008 994 | 66 444 910 |
| A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3) | 24 776 529 | 17 112 781 | 136 311 778 | 132 595 758 | 87 798 427 | 96 222 884 | 248 886 734 | 245 931 423 |
| A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok | 400 568 | 5 533 096 | 0 | 0 | 48 852 372 687 | 54 010 600 600 | 48 852 773 255 | 54 016 133 696 |
| A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 163 090 327 | 140 900 923 | 41 078 255 | 22 731 497 | 595 474 013 | 517 521 697 | 799 642 595 | 681 154 117 |
| A/II/4 Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 395 032 812 | 4 317 902 595 | 7 395 032 812 | 4 317 902 595 |
| A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) | 163 490 895 | 146 434 019 | 41 078 255 | 22 731 497 | 56 842 879 512 | 58 846 024 892 | 57 047 448 662 | 59 015 190 408 |
| A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 097 898 769 | 4 050 550 744 | 1 097 898 769 | 4 050 550 744 |
| A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban | 0 | 0 | 0 | 0 | 348 926 000 | 3 563 926 000 | 348 926 000 | 3 563 926 000 |
| A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek) | 0 | 0 | 0 | 0 | 748 972 769 | 486 624 744 | 748 972 769 | 486 624 744 |
| A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 097 898 769 | 4 050 550 744 | 1 097 898 769 | 4 050 550 744 |
| A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c) | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 483 014 | 224 783 014 | 230 483 014 | 224 783 014 |
| A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 483 014 | 224 783 014 | 230 483 014 | 224 783 014 |
| A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 483 014 | 224 783 014 | 230 483 014 | 224 783 014 |
| A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/II+A/III+A/IV) | 188 267 424 | 163 546 800 | 177 390 033 | 155 327 255 | 58 259 059 722 | 63 217 581 534 | 58 624 717 179 | 63 536 455 589 |
| B/1/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 528 | 0 | 575 528 | 0 |
| B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5) | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 528 | 0 | 575 528 | 0 |
| B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 176 587 000 | 0 | 176 587 000 |
| B/II/1a - ebből: részesedések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 176 587 000 | 0 | 176 587 000 |
| B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 083 120 | 3 516 020 | 4 083 120 | 3 516 020 |
| B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 083 120 | 3 516 020 | 4 083 120 | 3 516 020 |
| B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 083 120 | 180 103 020 | 4 083 120 | 180 103 020 |
| B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/1+B/II) | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 658 648 | 180 103 020 | 4 658 648 | 180 103 020 |
| C/II/1 Forintpénztár | 186 270 | 167 315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 186 270 | 167 315 |
| C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) | 186 270 | 167 315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 186 270 | 167 315 |
| C/III/1 Kincstárban kívüli forintoszámlák | 34 889 064 | 87 031 649 | 46 321 499 | 70 124 722 | 6 066 520 902 | 6 793 848 837 | 6 147 731 465 | 6 951 005 208 |
| C/III/2 Kincstárban vezetett forintoszámlák | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 884 211 | 99 618 893 | 121 884 211 | 99 618 893 |
| C/III Forintoszámlák (=C/III/1+C/III/2) | 34 889 064 | 87 031 649 | 46 321 499 | 70 124 722 | 6 188 405 113 | 6 893 467 730 | 6 269 615 676 | 7 050 624 101 |
| C/IV/1 Kincstárban kívüli devizaszámlák | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 949 905 | 2 699 375 | 16 949 905 | 2 699 375 |
| C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 949 905 | 2 699 375 | 16 949 905 | 2 699 375 |
| C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV) | 35 075 334 | 87 198 964 | 46 321 499 | 70 124 722 | 6 205 355 018 | 6 896 167 105 | 6 286 751 851 | 7 053 490 791 |
| D/1/1 Költségvetési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a) | 0 | 0 | 0 | 0 | 940 264 | 681 604 | 940 264 | 681 604 |
| D/1/3 Költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f) | 0 | 0 | 1 002 404 | 1 336 261 | 414 938 948 | 261 673 992 | 415 941 352 | 263 010 253 |
| D/1/3d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések vagyoni típusú adókra | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 424 320 | 148 055 956 | 250 424 320 | 148 055 956 |
| D/1/3e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 0 | 0 | 0 | 0 | 123 189 907 | 74 874 565 | 123 189 907 | 74 874 565 |
| D/1/3f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre | 0 | 0 | 1 002 404 | 1 336 261 | 41 324 721 | 38 743 471 | 42 327 125 | 40 079 732 |
| D/1/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i) | 7 494 821 | 10 106 243 | 412 734 | 168 127 | 138 885 429 | 115 580 196 | 146 792 984 | 125 854 566 |
| D/1/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 5 424 663 | 7 507 511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D/1/4b - ebből: költségvetési évből esedékes követelések tulajdonosi bevételekre | 0 | 0 | 1 970 | 1 970 | 5 184 | 0 | 7 154 | 1 970 |
| D/1/4c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések ellátási díjakra | 734 103 | 734 103 | 16 752 | 16 752 | 0 | 0 | 750 855 | 750 855 |
| D/1/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra | 1 336 055 | 1 864 629 | 84 261 | 32 254 | 6 955 136 | 2 123 618 | 8 375 452 | 4 020 501 |
| D/1/4h - ebből: költségvetési évből esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D/1/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre | 0 | 0 | 2 396 | 2 396 | 16 062 171 | 9 820 649 | 16 064 567 | 9 823 045 |
| D/1/5 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/1/5a+...+D/1/5e) | 0 | 0 | 0 | 0 | 408 406 | 14 472 | 408 406 | 14 472 |
| D/1/5b - ebből: költségvetési évből esedékes követelések ingatlanok értékesítésére | 0 | 0 | 0 | 0 | 408 406 | 14 472 | 408 406 | 14 472 |
| D/1 Költségvetési évből esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8) | 7 494 821 | 10 106 243 | 1 415 138 | 1 504 388 | 555 173 047 | 377 950 264 | 564 083 006 | 389 560 895 |
| D/II/1 Költségvetési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a) | 2 720 000 | 0 | 16 602 076 | 15 433 154 | 0 | 0 | 19 322 076 | 15 433 154 |
| D/II/3 Költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f) | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 023 901 492 | 2 040 250 489 | 2 023 901 492 | 2 040 250 489 |
| D/II/3d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések vagyoni típusú adókra | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 585 615 | 0 | 60 585 615 |
| D/II/3e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 976 752 025 | 1 978 788 895 | 1 976 752 025 | 1 978 788 895 |
| D/II/3f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 149 467 | 875 979 | 47 149 467 | 875 979 |
| D/II/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i) | 10 113 398 | 10 878 999 | 98 421 | 114 807 | 140 757 851 | 119 764 389 | 150 969 670 | 130 758 195 |
| D/II/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére | 8 160 299 | 8 751 454 | 30 000 | 90 399 | 41 470 567 | 37 647 382 | 49 660 866 | 46 489 235 |
| D/II/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra | 1 953 099 | 2 127 545 | 0 | 24 408 | 14 427 685 | 12 830 478 | 16 380 784 | 14 982 431 |
| D/II/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre | 0 | 0 | 68 421 | 84 859 599 | 69 286 529 | 84 928 020 | 69 286 529 | 69 286 529 |
| D/II/5 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e) | 0 | 0 | 0 | 0 | 136 783 179 | 112 148 307 | 136 783 179 | 112 148 307 |
| D/II/5b - ebből: költségvetési évből esedékes követelések ingatlanok értékesítésére | 0 | 0 | 0 | 0 | 136 783 179 | 112 148 307 | 136 783 179 | 112 148 307 |
| D/II/6 Költségvetési évből esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 300 000 | 0 | 1 300 000 |
| D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) | 12 833 398 | 10 878 999 | 16 700 497 | 15 547 961 | 2 301 442 522 | 2 273 463 185 | 2 330 976 417 | 2 299 890 145 |
| D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f) | 7 898 799 | 2 109 918 | 5 527 070 | 6 183 693 | 107 858 334 | 26 214 236 | 121 284 203 | 34 507 847 |
| D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek | 2 362 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 362 | 0 |
| D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek | 45 961 | 0 | 0 | 0 | 106 650 164 | 26 214 236 | 106 696 125 | 26 214 236 |
| D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek | 5 393 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 393 | 0 |
| D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek | 80 346 | 1 689 | 2 412 321 | 3 181 204 | 1 208 170 | 0 | 3 700 837 | 3 182 893 |
| D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek | 407 533 | 2 006 831 | 3 114 749 | 2 842 499 | 0 | 0 | 3 522 282 | 4 849 330 |
| D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések | 7 357 204 | 101 398 | 0 | 159 990 | 0 | 0 | 7 357 204 | 261 388 |
| D/III/4 Forgótöke elszámolása | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 766 724 | 3 766 724 | 3 766 724 | 3 766 724 |
| D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) | 7 898 799 | 2 109 918 | 5 527 070 | 6 183 693 | 111 625 058 | 29 980 960 | 125 050 927 | 38 274 571 |
| D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III) | 28 227 018 | 23 095 160 | 23 642 705 | 23 236 042 | 2 968 240 627 | 2 681 394 409 | 3 020 110 350 | 2 727 725 611 |
| E/1/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó | 144 975 | 1 143 | 0 | 0 | 15 665 930 | 15 810 905 | 0 | 1 143 |
| E/1/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó | 699 235 264 | 27 574 418 | 0 | 9 579 332 | 15 984 070 | 242 413 000 | 715 219 334 | 279 566 750 |
| E/1/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó | 4 285 319 | 534 637 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 285 319 | 534 637 |
| E/1/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó | -4 285 319 | -534 637 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 285 319 | -534 637 |
| E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1+...+E/1/4) | 699 380 239 | 27 575 561 | 0 | 9 579 332 | 31 650 000 | 242 413 000 | 731 030 239 | 279 567 893 |
| E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó | -504 767 026 | -14 821 679 | -3 948 000 | -8 395 332 | 0 | 0 | -508 715 026 | -23 217 011 |
| E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2) | -504 767 026 | -14 821 679 | -3 948 000 | -8 395 332 | 0 | 0 | -508 715 026 | -23 217 011 |
| E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai | 14 972 | 195 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 972 | 195 000 |
| E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2) | 14 972 | 195 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 972 | 195 000 |
| E) EGYSÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III) | 194 628 185 | 12 948 882 | -3 948 000 | 1 184 000 | 31 650 000 | 242 413 000 | 222 330 185 | 256 545 882 |
| F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 0 | 0 | 556 678 | 2 118 160 | 5 935 408 | 8 943 269 | 6 492 086 | 11 0 |

Az Intézmények, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat és az Önkormányzat összevont konszolidált mérlegadatai 2021.12.31.

adatok forintban

| Megnevezés | Intézmények | | Polgármesteri Hivatal | | Önkormányzat | | Önkormányzat összesen | |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak |
| H/III/1 Kapott előlegek | 1 134 473 | 595 005 | 35 453 | 177 795 | 274 441 720 | 1 049 791 161 | 275 611 646 | 1 050 563 961 |
| H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 000 | 36 000 | 24 000 | 36 000 |
| H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása | 3 159 342 | 23 012 089 | 0 | 3 000 | 7 257 432 | 4 386 675 | 10 416 774 | 27 401 764 |
| H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok | 6 434 000 | 5 739 236 | 0 | 0 | 511 753 687 | 451 380 777 | 518 187 687 | 457 120 013 |
| H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10) | 10 727 815 | 29 346 330 | 35 453 | 180 795 | 793 476 839 | 1 505 594 613 | 804 240 107 | 1 535 121 738 |
| H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) | 92 173 928 | 87 602 195 | 38 368 522 | 54 021 973 | 1 980 419 891 | 2 223 875 975 | 2 110 962 341 | 2 365 500 143 |
| J/1 Eredménysemleltű bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 0 | 66 027 403 | 64 077 721 | 2 018 378 831 | 2 149 011 265 | 2 084 406 234 | 2 213 088 986 |
| J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 216 678 122 | 300 433 903 | 117 193 096 | 136 052 632 | 12 391 087 | 12 793 487 | 346 262 305 | 449 280 022 |
| J/3 Halasztott eredménysemleltű bevételek | 0 | 4 172 652 | 0 | 0 | 2 862 390 720 | 2 873 204 922 | 2 862 390 720 | 2 877 377 574 |
| J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3) | 216 678 122 | 304 606 555 | 183 220 499 | 200 130 353 | 4 893 160 638 | 5 035 009 674 | 5 293 059 259 | 5 539 746 582 |
| FORRASOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J) | 446 197 961 | 286 789 806 | 243 962 915 | 251 990 179 | 67 474 899 423 | 73 226 602 337 | 68 165 060 299 | 73 765 382 322 |

Az Önkormányzat összevont vagyonkimutatása 2021.12.31.

adatok forintban

| ESZKÖZÖK | Forgalomképtelen törzsvagyon | Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon | Korlátozottan forgalomképes vagyon | Üzleti vagyon | Összesen | FORRÁSOK | |
|---|------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök | 14 031 015 404 | 7 575 705 508 | 19 740 017 200 | 18 139 166 733 | 63 536 455 589 | G) Saját tőke | 65 860 135 597 |
| I. Immateriális javak | | | | 245 931 423 | 245 931 423 | I. Nemzeti vagyon induláskori értéke | 47 304 347 226 |
| II. Tárgyi eszközök | 14 031 015 404 | 7 575 705 508 | 19 740 017 200 | 17 668 452 296 | 59 015 190 408 | II. Nemzeti vagyon változásai | -4 018 667 267 |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 13 202 209 015 | 4 638 352 167 | 19 115 119 442 | 17 060 453 072 | 54 016 133 696 | III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 3 113 814 430 |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | | 21 571 707 | 107 767 040 | 551 815 370 | 681 154 117 | IV. Felhalmozott eredmény | 14 367 237 391 |
| 3. Tenyészállatok | | | | | | V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása | 0 |
| 4. Beruházások, felújítások | 828 806 389 | 2 915 781 634 | 517 130 718 | 56 183 854 | 4 317 902 595 | VI. Mérleg szerinti eredmény | 5 093 403 817 |
| 5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | H) Kötelezettségek | 2 365 500 143 |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | | | | | 4 050 550 744 | I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | 70 697 753 |
| 1. Tartós részesedések | | | | 4 050 550 744 | 4 050 550 744 | II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek | 759 680 652 |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | | | III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 1 535 121 738 |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások | 0 |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | | | | 224 783 014 | 224 783 014 | J) Passzív időbeli elhatárolások | 5 539 746 582 |
| B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök | | | | | 180 103 020 | | |
| I. Készletek | | | | | | | |
| II. Értékpapírok | | | | 180 103 020 | 180 103 020 | | |
| C) Pénzeszközök | | | | | 7 053 490 791 | | |
| I. Hosszú lejáratú betétek | | | | | | | |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek | | | | 167 315 | 167 315 | | |
| III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák | | | | 7 053 490 791 | 7 053 323 476 | | |
| D) Követelések | | | | | 2 727 725 611 | | |
| I. Költségvetési évben esedékes követelések | | | | 389 560 895 | 389 560 895 | | |
| II. Költségvetési évet követően esedékes követelések | | | | 2 299 890 145 | 2 299 890 145 | | |
| III. Követelés jellegű sajátos elszámolások | | | | 38 274 571 | 38 274 571 | | |
| E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások | | | | 256 545 882 | 256 545 882 | | |
| F) Aktív időbeli elhatárolások | | | | 11 061 429 | 11 061 429 | | |
| Eszközök összesen | 14 031 015 404 | 7 575 705 508 | 19 740 017 200 | 18 139 166 733 | 73 765 382 322 | Források összesen | 73 765 382 322 |
| „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális | | | | 2 363 230 236 | 2 363 230 236 | | |
| Klebelsberg Központ és Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság részére vagyonkezelésbe adott ingatlanok | | | 3 597 791 042 | | 3 597 791 042 | | |
| MÉRLEGEN KÍVÜLI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 0 | 0 | 3 597 791 042 | 2 363 230 236 | 5 961 021 278 | MÉRLEGEN KÍVÜLI FORRÁSOK ÖSSZESEN | 0 |

Az Intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat, valamint az Önkormányzat összesen konszolidált eredménykimutatása 2021.

adatok forintban

| Megnevezés | Intézmények | | Polgármesteri Hivatal | | Önkormányzat | | Önkormányzat összesen konszolidálás előtt | | Önkormányzat összesen konszolidált összeg | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---|-----------------------|---|----------------------|
| | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak | Előző időszak | Tárgyi időszak |
| 01 Közhatalmi eredményzmléletű bevételek | 0 | 0 | 0 | 5 786 489 | 7 191 289 825 | 7 416 475 909 | 7 191 289 825 | 7 422 262 398 | 7 191 289 825 | 7 422 262 398 |
| 02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményzmléletű bevételei | 263 543 631 | 271 481 539 | 11 267 235 | 21 929 341 | 2 322 318 005 | 2 000 411 815 | 2 597 128 871 | 2 293 822 695 | 2 597 128 871 | 2 293 822 695 |
| I Tevékenység nettó eredményzmléletű bevételei (=01+02+03) | 263 543 631 | 271 481 539 | 11 267 235 | 27 715 830 | 9 513 607 830 | 9 416 887 724 | 9 788 418 696 | 9 716 085 093 | 9 788 418 696 | 9 716 085 093 |
| 06 Központi működési célú támogatások eredményzmléletű bevételei | 3 722 693 141 | 3 636 982 142 | 2 039 134 164 | 2 028 233 300 | 1 925 610 238 | 3 155 588 335 | 7 687 437 543 | 8 820 803 777 | 1 925 610 238 | 3 155 588 335 |
| 07 Egyéb működési célú támogatások eredményzmléletű bevételei | 254 399 200 | 292 943 900 | 0 | 48 866 327 | 86 328 231 | 81 979 252 | 340 727 431 | 423 789 479 | 340 727 431 | 423 789 479 |
| 08 Felhalmozási célú támogatások eredményzmléletű bevételei | 1 670 000 | 0 | 0 | 0 | 149 830 195 | 724 086 221 | 151 500 195 | 724 086 221 | 151 500 195 | 724 086 221 |
| 09 Különféle egyéb eredményzmléletű bevételek | 3 488 432 | 1 739 259 | 13 535 591 | 1 122 383 | 10 556 876 658 | 5 199 387 129 | 10 573 900 681 | 5 202 248 771 | 10 573 900 681 | 5 202 248 771 |
| III Egyéb eredményzmléletű bevételek (=06+07+08+09) | 3 982 250 773 | 3 931 665 301 | 2 052 669 755 | 2 078 222 010 | 12 718 645 322 | 9 161 040 937 | 18 753 565 850 | 15 170 928 248 | 12 991 738 545 | 9 505 712 806 |
| 10 Anyagköltség | 97 748 712 | 99 665 756 | 34 426 056 | 18 123 997 | 56 042 940 | 17 355 606 | 188 217 708 | 135 145 359 | 188 217 708 | 135 145 359 |
| 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 806 092 275 | 758 087 786 | 305 336 304 | 232 735 811 | 3 695 102 155 | 2 833 246 227 | 4 806 530 734 | 3 824 069 824 | 4 806 530 734 | 3 824 069 824 |
| 12 Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 829 207 | 575 528 | 829 207 | 575 528 | 829 207 | 575 528 |
| 13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 101 589 482 | 80 621 252 | 4 252 881 | 20 793 592 | 466 759 321 | 563 841 047 | 572 601 684 | 665 255 891 | 572 601 684 | 665 255 891 |
| IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13) | 1 005 430 469 | 938 374 794 | 344 015 241 | 271 653 400 | 4 218 733 623 | 3 415 018 408 | 5 568 179 333 | 4 625 046 602 | 5 568 179 333 | 4 625 046 602 |
| 14 Bérköltség | 2 218 242 406 | 2 443 512 175 | 1 184 173 121 | 1 317 817 270 | 2 030 346 | 2 091 845 | 3 404 445 873 | 3 763 421 290 | 3 404 445 873 | 3 763 421 290 |
| 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 265 007 217 | 255 176 393 | 108 674 380 | 116 343 786 | 181 307 137 | 174 249 542 | 554 988 734 | 545 769 721 | 554 988 734 | 545 769 721 |
| 16 Bérjárulékok | 437 815 613 | 438 990 174 | 231 720 519 | 237 885 157 | 25 799 611 | 21 085 497 | 695 335 743 | 697 960 828 | 695 335 743 | 697 960 828 |
| V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16) | 2 921 065 236 | 3 137 678 742 | 1 524 568 020 | 1 672 046 213 | 209 137 094 | 197 426 884 | 4 654 770 350 | 5 007 151 839 | 4 654 770 350 | 5 007 151 839 |
| VI Értéksökkenési leírás | 75 954 035 | 60 787 331 | 96 505 133 | 69 302 107 | 1 075 265 996 | 1 124 052 201 | 1 247 725 164 | 1 254 141 639 | 1 247 725 164 | 1 254 141 639 |
| VII Egyéb ráfordítások | 212 828 965 | 308 334 138 | 109 919 786 | 117 476 358 | 9 797 222 739 | 8 768 225 945 | 10 119 971 490 | 9 194 036 441 | 4 358 144 185 | 3 528 820 999 |
| A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) | 30 515 699 | -242 028 165 | -11 071 190 | -24 540 238 | 6 931 893 700 | 5 073 205 223 | 6 951 338 209 | 4 806 636 820 | 6 951 338 209 | 4 806 636 820 |
| 17 Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 Részesedésekből származó eredményzmléletű bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 284 842 975 | 0 | 284 842 975 | 0 | 284 842 975 |
| 19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményzmléletű bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményzmléletű bevételek | 33 422 | 18 745 | 1 283 | 3 092 | 8 182 991 | 543 128 | 8 217 696 | 564 965 | 8 217 696 | 564 965 |
| 21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményzmléletű bevételei (>=21a+21b) | 0 | 374 741 | 0 | 1 107 | 3 590 170 | 6 826 | 3 590 170 | 382 674 | 3 590 170 | 382 674 |
| 21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 590 170 | 0 | 3 590 170 | 0 | 3 590 170 | 0 |
| VIII Pénzügyi műveletek eredményzmléletű bevételei (=17+18+19+20+21) | 33 422 | 393 486 | 1 283 | 4 199 | 11 773 161 | 285 392 929 | 11 807 866 | 285 790 614 | 11 807 866 | 285 790 614 |
| 22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 | 0 | 524 000 | 0 | 524 000 | 0 | 524 000 | 0 |
| 24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 394 661 | 0 | 394 661 | 0 | 394 661 | 0 |
| 25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b) | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 065 | 567 100 | 85 065 | 567 100 | 85 065 | 567 100 |
| 26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b) | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 10 530 575 | 0 | 10 530 577 | 0 | 10 530 577 |
| 26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 538 891 | 0 | 538 891 | 0 | 538 891 |
| IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26) | 0 | 0 | 0 | 2 | 1 003 726 | 11 097 675 | 1 003 726 | 11 097 677 | 1 003 726 | 11 097 677 |
| B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) | 33 422 | 393 486 | 1 283 | 4 197 | 10 769 435 | 274 295 254 | 10 804 140 | 274 692 937 | 10 804 140 | 274 692 937 |
| C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B) | 30 549 121 | -241 634 679 | -11 069 907 | -24 536 041 | 6 942 663 135 | 5 347 500 477 | 6 962 142 349 | 5 081 329 757 | 6 962 142 349 | 5 081 329 757 |

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
Maradványkimutatás 2021.**

Előterjesztés III/1. melléklet

| Címrend | 1101 | 1102 | 1103 | 1201 | 1202 | 1203 | 1204 | 1205 | 1206 | 1207 |
|---|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Megnevezés | KRISZTINAVÁROSI BÖLCSŐDE | SVÁBHEGYI BÖLCSŐDE | ZUGLIGETI BÖLCSŐDE | KIMBI ÓVODA | MACKÓS ÓVODA | HEGYVIDÉKI MESEVÁR ÓVODA | NORMAFA ÓVODA | ORBÁNHEGYI ÓVODÁK | SÜNI ÓVODÁK | TÁLTOS ÓVODA |
| 01 Alaptevékenység kötségvetési bevételei | 9 962 228 | 14 122 193 | 25 018 319 | 11 086 469 | 7 204 335 | 7 539 643 | 5 769 043 | 9 448 262 | 5 367 133 | 11 733 395 |
| 02 Alaptevékenység kötségvetési kiadásai | 200 320 255 | 220 044 946 | 253 677 638 | 163 623 826 | 139 620 183 | 199 106 945 | 177 833 947 | 188 619 865 | 172 352 929 | 214 530 893 |
| I Alaptevékenység kötségvetési egyenlege (=01- 02) | -190 358 027 | -205 922 753 | -228 659 319 | -152 537 357 | -132 415 848 | -191 567 302 | -172 064 904 | -179 171 603 | -166 985 796 | -202 797 498 |
| 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 191 390 817 | 206 317 109 | 229 522 815 | 154 225 088 | 134 074 374 | 193 104 069 | 172 570 204 | 180 479 077 | 168 014 665 | 203 826 810 |
| 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03- 04) | 191 390 817 | 206 317 109 | 229 522 815 | 154 225 088 | 134 074 374 | 193 104 069 | 172 570 204 | 180 479 077 | 168 014 665 | 203 826 810 |
| A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II) | 1 032 790 | 394 356 | 863 496 | 1 687 731 | 1 658 526 | 1 536 767 | 505 300 | 1 307 474 | 1 028 869 | 1 029 312 |
| B) Várakozási tevékenység maradványa (=±III±IV) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) Összes maradvány (=A+B) | 1 032 790 | 394 356 | 863 496 | 1 687 731 | 1 658 526 | 1 536 767 | 505 300 | 1 307 474 | 1 028 869 | 1 029 312 |
| D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 1 032 790 | 394 356 | 863 496 | 1 687 731 | 1 658 526 | 1 536 767 | 505 300 | 1 307 474 | 1 028 869 | 1 029 312 |
| E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
Maradványkimutatás 2021.**

Előterjesztés III/1. melléklet

| Címrend | 1208 | 1209 | 1301 | 1302 | 1303 | 1304 | 1402 | 1501 | 1502 | 1601 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------|
| Megnevezés | VÁROSMAJORI ÓVODÁK | ZUGLIGET ÓVODA | CSALÁDSEGÍTŐ ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT | HEGYVIDÉKI SZOCIÁLIS KÖZPONT | FEJLESZTŐ NAPKÖZI OTTHON | HEGYVIDÉKI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZPONT | VIRÁNYOSI KÖZÖSSÉGI HÁZ | GAZDASÁGI ELLÁTÓ SZOLGÁLAT | MŰVÉSZ ÚTI ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE | HEGYVIDÉK LAPKIADÓ |
| 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei | 6 579 543 | 10 052 657 | 1 831 474 | 93 118 205 | 1 875 012 | 311 967 384 | 2 160 639 | 90 698 046 | 3 410 887 | 17 125 121 |
| 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 183 626 405 | 142 191 872 | 362 522 934 | 382 355 009 | 66 759 066 | 504 183 295 | 33 100 106 | 384 399 789 | 34 311 533 | 85 880 467 |
| I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02) | -177 046 862 | -132 139 215 | -360 691 460 | -289 236 804 | -64 884 054 | -192 215 911 | -30 939 467 | -293 701 743 | -30 900 646 | -68 755 346 |
| 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 177 569 440 | 133 353 477 | 361 399 147 | 299 531 321 | 67 280 611 | 203 520 646 | 30 939 467 | 302 158 095 | 33 490 482 | 70 915 238 |
| 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04) | 177 569 440 | 133 353 477 | 361 399 147 | 299 531 321 | 67 280 611 | 203 520 646 | 30 939 467 | 302 158 095 | 33 490 482 | 70 915 238 |
| A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II) | 522 578 | 1 214 262 | 707 687 | 10 294 517 | 2 396 557 | 11 304 735 | 0 | 8 456 352 | 2 589 836 | 2 159 892 |
| B) Várakozási tevékenység maradványa (=±III±IV) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) Összes maradvány (=A+B) | 522 578 | 1 214 262 | 707 687 | 10 294 517 | 2 396 557 | 11 304 735 | 0 | 8 456 352 | 2 589 836 | 2 159 892 |
| D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 522 578 | 1 214 262 | 707 687 | 6 868 942 | 2 028 823 | 7 209 941 | 0 | 8 456 352 | 2 589 836 | 919 300 |
| E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D) | 0 | 0 | 0 | 3 425 575 | 367 734 | 4 094 794 | 0 | 0 | 0 | 1 240 592 |

**Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
Maradványkimutatás 2021.**

Előterjesztés III/1. melléklet

adatok forintban

| Címrend | 1602 | A | B | C | A+B+C |
|---|---|--|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Megnevezés | NORMAFA PARK FENNTARTÓ ÉS ÜZEMELTETŐ INTÉZMÉNY | Óvodai, Szociális, Kulturális, és egyéb intézmények összesen | POLGÁRMESTERI HIVATAL | Önkormányzat | Összesen |
| 01 Alaptevékenység kötségvetési bevételei | 35 923 677 | 681 993 665 | 80 457 602 | 17 933 236 472 | 18 695 687 739 |
| 02 Alaptevékenység kötségvetési kiadásai | 185 912 156 | 4 294 974 059 | 2 084 376 398 | 12 396 326 455 | 18 775 676 912 |
| I Alaptevékenység kötségvetési egyenlege (=01- 02) | -149 988 479 | -3 612 980 394 | -2 003 918 796 | 5 536 910 017 | -79 989 173 |
| 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 159 990 774 | 3 673 673 726 | 2 080 046 416 | 5 676 536 725 | 11 430 256 867 |
| 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 0 | 0 | 0 | 5 795 917 816 | 5 795 917 816 |
| II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03- 04) | 159 990 774 | 3 673 673 726 | 2 080 046 416 | -119 381 091 | 5 634 339 051 |
| A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II) | 10 002 295 | 60 693 332 | 76 127 620 | 5 417 528 926 | 5 554 349 878 |
| B) Finanszírozási tevékenység maradványa (=±III±IV) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C) Összes maradvány (=A+B) | 10 002 295 | 60 693 332 | 76 127 620 | 5 417 528 926 | 5 554 349 878 |
| D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 2 667 144 | 44 229 486 | 61 217 239 | 0 | 105 446 725 |
| E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D) | 7 335 151 | 16 463 846 | 14 910 381 | 5 417 528 926 | 5 448 903 153 |

Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat
2021. évi intézményi maradvány 2022. évi költségvetésben történő felhasználása

adatok forintban

| Intézmény | Maradvány összege | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | Dologi kiadások | Beruházások |
|--|--------------------|---------------------|--|-------------------|-------------------|
| KRISZTINAVÁROSI BÖLCSŐDE | 1 032 790 | 1 032 790 | | | |
| SVÁBHEGYI BÖLCSŐDE | 394 356 | 394 356 | | | |
| ZUGLIGETI BÖLCSŐDE | 863 496 | 863 496 | | | |
| KIMBI ÓVODA | 1 687 731 | 1 687 731 | | | |
| MACKÓS ÓVODA | 1 658 526 | 1 658 526 | | | |
| HEGYVIDÉKI MESEVÁR ÓVODA | 1 536 767 | 1 536 767 | | | |
| NORMAFA ÓVODA | 505 300 | 505 300 | | | |
| ORBÁNHEGYI ÓVODÁK | 1 307 474 | | | 1 000 000 | 307 474 |
| SÜNI ÓVODÁK | 1 028 869 | 1 028 869 | | | |
| TÁLTOS ÓVODA | 1 029 312 | 1 029 312 | | | |
| VÁROSMAJORI ÓVODÁK | 522 578 | 522 578 | | | |
| ZUGLIGET ÓVODA | 1 214 262 | 1 214 262 | | | |
| CSALÁDSEGÍTŐ ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT | 707 687 | 707 687 | | | |
| HEGYVIDÉKI SZOCIÁLIS KÖZPONT | 10 294 517 | 6 868 942 | | 3 425 575 | |
| FEJLESZTŐ NAPKÖZI OTTHON | 2 396 557 | 2 028 823 | | 367 734 | |
| HEGYVIDÉKI EGÉSZSÉGÜGYI KÖZPONT | 11 304 735 | 7 209 941 | | 4 094 794 | |
| GAZDASÁGI ELLÁTÓ SZOLGÁLAT | 8 456 352 | 3 522 390 | | 4 933 962 | |
| MŰVÉS Z ÚTI ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE | 2 589 836 | 1 089 969 | | 272 285 | 1 227 582 |
| HEGYVIDÉK LAPKIADÓ | 2 159 892 | 504 645 | | 1 655 247 | |
| NORMAFA PARK FENNTARTÓ ÉS ÜZEMELTETŐ INTÉZMÉNY | 10 002 295 | 2 667 144 | | 7 335 151 | |
| POLGÁRMESTERI HIVATAL | 76 127 620 | 49 450 088 | 11 894 860 | 1 350 000 | 13 432 672 |
| Összesen: | 136 820 952 | 85 523 616 | 11 894 860 | 24 434 748 | 14 967 728 |

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Gottfried-Tusor Gabriella jegyző, Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő és hatékony felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség, szabályszerűség 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 folyamatosan információval, visszajelzéssel rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem és ellenőriztem.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint a Polgármesteri Hivatalban olyan kontroll környezet került kialakításra, amelyben a szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok és elvárások egyértelműen meghatározottak. A belső utasítások, valamint a Képviselő-testület által elfogadott önkormányzati rendeletek felülvizsgálata rendszeres időközönként megtörténik, a szükséges módosítások átvezetésre, az új rendelkezések bevezetésre kerülnek, ezzel is biztosított a szabályszerű működés. A feladatkörök egyértelműen meghatározásra kerültek. A Hivatal szervezeti struktúrája és létszáma megfelelő, a köztisztviselők és egyéb alkalmazottak képzési szintje, valamint gyakorlata biztosítja a magas színvonalú munkavégzést, a köztisztviselők továbbképzési kötelezettségüket teljesítik. Belső képzés keretében az újonnan belépő munkatársak iratkezelési és e-ügyintézési rendszerrel kapcsolatos oktatáson vesznek részt. A munkaköri leírásokban a feladatkörök és felelősségi rendek meghatározásra kerültek, a munkaköri leírások felülvizsgálata rendszeresen megtörténik, a szükséges módosítások átvezetésre kerülnek. A szervezet minden szintjén egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Integrált kockázatkezelési rendszer: az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal. A folyamatok feltérképezése, a szervezeti célokat veszélyeztető kockázatok feltárása a Szabályzatnak megfelelően történt. Az integrált kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, eredményes működtetése biztosított, az elemek felülvizsgálata 2021. évben is megtörtént, a szükséges módosításokat elvégeztük.

Kontrolltevékenységek: A Képviselő-testület, illetve a Kormány által kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel 2021. évben a képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljáró polgármester, illetve 2021. június 15-től a Képviselő-testület által meghatározott szakmai és gazdálkodási célok valóra váltása érdekében, a kontrolltevékenységek részeként, az általam vezetett költségvetési szervnél kiemelt figyelmet fordítottunk a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. A belső szabályzatokban meghatároztuk az engedélyezési és jóváhagyási eljárások menetét, az információkhoz való hozzáférés, a fizikai kontrollok és a beszámolási eljárások rendjét. Az egyes feladatok végrehajtását utasítások, eljárásrendek szabályozzák, ezek felülvizsgálata, aktualizálása folyamatos. 2021. évben a pénzügyi tárgyú szabályzatok, utasítások teljeskörű felülvizsgálata megtörtént. A gazdasági események elszámolásának kontrollja megfelelő volt. A vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai, valamint tanácsadói tevékenysége során segítséget nyújtott a kontrollok megfelelő működésének biztosításához. A belső ellenőrzés során készített intézkedési tervek és az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolók biztosítják a hibák gyors javítását és a javítás megtörténtének ellenőrzését.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) a Polgármesteri Hivatalban folyamatosan működött. A különböző vezetői szinten - a veszélyhelyzetre figyelemmel informatikai eszközökkel (zoom), a járványadatok javulását követően személyesen tartott - értekezletek rendszeresek. Az informatikai rendszerek használata 2021. évben is hangsúlyosabb volt. Az informatikai rendszerben biztosított közös meghajtók használata egyszerűsíti a munkavégzést, az informatikai rendszerek használata, az elektronikus ügyintézés felértékelődött a pandémiás helyzetben, ez a felértékelődés a járványhelyzet javulását követően is érezhetően megmaradt. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes szervezeti egységhez, illetve munkatárshoz. Az Önkormányzat honlapján a jogszabályi előírásoknak megfelelő közzétételi kötelezettség teljesítésére sor került, az adatok aktualizálása, felülvizsgálata folyamatos.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Polgármesteri Hivatalnál az SzMSz-ben meghatározottak szerint kialakított monitoring rendszer biztosította, hogy a változó külső-belső körülményekhez, a szélesebb körben alkalmazott otthoni munkavégzéshez a szervezet rugalmasan tudjon alkalmazkodni a veszélyhelyzet idején és azt követően is. A külső és belső ellenőrzések javaslataira történt intézkedések nyomon követése folyamatosan biztosított.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. március 30.

P. H.
.....
dr. Gottfried-Tusor Gabriella
jegyző





KIMBI ÓVODA
 1121 BUDAPEST, TÁLLYA UTCA 22.
 TEL/FAX: (1) 375-2521
 E-MAIL: kimbi22@gmail.com
 OM 034501



NYILATKOZAT

A) Alulírott **Marosi Hedvig** a **KIMBI Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A KIMBI Óvoda feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együtműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelőséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világjárvány a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. Elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés), melyeket a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárhoz. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A KIMBI Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A pandémia miatt a személyes értekezletek háttérbe szorultak a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében. Előtérbe kerültek a Zoom, Teams, Messenger alkalmazások használata.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a háromszintű tanfelületek.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az Önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” (ikt.sz. EL-3417-1043/2021) során megtett észrevételei tekintetében a szükséges intézkedéseket megtettem.

- A kötelezettségvállalásra, illetve a teljesítésigazolásra jogosult személyekről és aláírásmintájukról az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 60. § (3) bekezdés előírása szerinti nyilvántartást vezetem, az intézménynél a gazdálkodási jogkörök szabályszerű gyakorlása, a közpénzekkel való átlátható gazdálkodás megvalósul. Az adminisztrációs hibák, pontatlanságból, figyelmetlenségből adódó téves adatszolgáltatás és hasonló események elkerülése érdekében megtettem a megfelelő intézkedéseket - Kockázatkezelési Szabályzat kiegészítése, kockázatok azonosítása, értékelése, intézkedési terv készítése, „Négy szem” elvének alkalmazásával a vezetőség tagjai, és az óvodatitkár hatékonyabb bevonása az ellenőrzésbe. Bármely folyamat, művelet befejezését megelőzően az adott feladatot ellátó személy munkáját egy másik személy teljes körűen felülvizsgálja.

- A hatályos szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat kiegészítésre került a szervezeti integritást sértő események megelőzése és elhárításukhoz szükséges intézkedésekről szóló 2. fejezettel.

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.

Költségvetési szerv vezetőjeként eleget tettem esedékes továbbképzési kötelezettségemnek a belső kontrollok témakörében:

Igen - nem

Budapest Hegyvidék, 2022. 01. 28.



.....
Marosi Hedvig
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott **Budaházi Márta** a **Mackós Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, 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 beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Kontrollkörnyezetünk főbb keretét hatályos Alapító Okiratunk (2016.06.29. – VIII/88643/2/2016) Szervezeti és Működési Szabályzatunk (168/2018) és a Budapest Főváros XII: kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálattal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint biztosított szabályzatok és egyéb belső szabályzataink adták adták. Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés. A belső szabályzatokban az Állami Számvevőszék: az önkormányzati intézmények ellenőrzése- Az intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése (ikt.sz. EL-3417-881/2021) során feltárt hiányosságok javítása céljából megtett észrevételei tekintetében a szükséges intézkedéseket elvégeztem:

A hatályos szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatunk kiegészítésre került a szervezeti integritást sértő események megelőzése és elhárításukhoz szükséges intézkedésekről szóló fejezettel.

A Kockázatkezelési szabályzatnak a Kockázatok és kontrollnyilvántartása mellékletében szerepeltettem a szervezet tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat.



A Panaszkezelési szabályzatban kiegészítésre került, hogy a beérkezett közérdekű bejelentések és panaszok tapasztalatait évente átvizsgálja a vezető.

A megtett intézkedések szerepeltetésre kerültek a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó Intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásban.

A belső szabályozók aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése részben megtörtént. A következő év feladatát képezi a szabályozók aktualizálásának végigvitele és az újabb jogszabályi változások átvezetése. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

A Belső Ellenőrzés - Ellenőrzési jelentés a Mackós Óvoda szabályszerűségnek ellenőrzéséről I/296/2021. iktatószámú szabályszerűségi ellenőrzéséről készült jelentésben foglalt javaslat értelmében a belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében az intézményi folyamatok azonosítása, leírása, folyamatszempléltű rendszerezésének elkészítése, az azonosított folyamatok alapulvételével az ellenőrzési nyomvonal kiegészítése a (Bkr. 6. § (3) bek.)-nek megfelelően a 2022. év feladata.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítottuk azok teljesítésének nyomon követését.

Kockázatként beazonosításra kerültek a (a folyamatosan fennálló járványhelyzet mellett) a következők:

- Az intézmény elavult informatikai alkalmazásokkal rendelkezik. Az ezzel kapcsolatosan előírt intézkedés részben valósult meg, ennek oka a felelős vagyongazdálkodás megtartása. (Megvalósult egy lap-top javíttatása és egy cseréje).
- Tevékenységi kockázatként a belső kommunikáció hatékonysága került azonosításra (nevelő és alkalmazotti testület) javítása érdekében visszacsatolás kérése az információ célba éréséről, online kapcsolattartás lehetőségének preferálása történt.
- A Németvölgyi Általános Iskola azbeszt tartalmú palatető cseréjéből eredő kockázat miatt készült intézkedési terv előírta a fenntartóval való egyeztetést az egészségkárosító hatás elkerülése érdekében tett lépések megtétele érdekében. Az egyeztetés eredményeként a szülői közösség képviselőinek bevonásával, a szülők teljeskörű tájékoztatása után megszervezésre került a Mackós Óvoda csoportjainak ideiglenes áthelyezése 4 másik kerületi óvodába 2021.11.08-11.19-ig.

A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. A kontrolltevékenység lefolytatására vonatkozó dokumentáció tartalmazta a szükséges információkat, útmutatást nyújtott a kockázat csökkentése érdekében elkészítendő intézkedési tervben foglaltak megfogalmazásához és végrehajtásához.

A döntések dokumentumainak elkészítésénél figyelembe vettük a célszerűség, gazdaságosság és hatékonyság szempontjait. A döntések ellenjegyzése biztosított volt.

A kontrolltevékenység javításához a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés által lefolytatott vizsgálat (I/296/2021. számú szabályszerűségi ellenőrzés) javaslatai adtak nagymértékű támogatást. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása terén szükséges a további előrelépés, a kialakított kontrollok eredményességi és hatékonysági szabályszerűségi vizsgálatával, újabb kontrollok azonosításával.

Információs és kommunikációs rendszer: A szervezetten belüli illetve a külső partnerekkel történő kommunikáció és a bizalmas információk kezelése szabályozott. A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) jól, az „alulról



Mackos Óvoda 1126 Budapest Németvölgyi út 46. OM azonosító: 034482

e-mail: mackosovoda@gmail.com www.mackosovoda.hu tel:35-60-528



felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben kevésbé jól működött, mert az információ célba éréséről való visszacsatolás részlegesen működött. Az online kapcsolattartás lehetőségének preferálása és visszacsatolás kérése történt az információáramlás javítása érdekében. A munkavégzéshez szükséges információkat a vírushelyzet miatt elektronikus úton is eljuttattuk az illetékes munkatársakhoz. Az előírt nyilvántartásokat vezettük, a jelentéstételi kötelezettségünknek eleget tettünk. Az intézményi honlapon közzétett dokumentumok egy részének felülvizsgálata, aktualizálása megtörtént. A továbbiak felülvizsgálata, aktualizálása a 2022. év feladata.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az operatív célok nyomon követése a belső ellenőrzési tervben rögzítettek figyelembevételével történt. A külső és belső ellenőrzések által javasoltak megvalósítása nagyrészen az előírt határidőn belül megtörtént, olyan intézkedések meghozatalával, amelyekben biztosított a megvalósítás nyomon követése. A külső ellenőrzések nyilvántartásba vétele megtörtént.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. március 29.

Budaházi Márta
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

376/222

A) Alulírott **Bátyai Éva** a **Hegyvidéki Mesevár Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Hegyvidéki Mesevár Óvoda feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumokban foglaltak érintettek általi megismertetésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az Állami Számvevőszék: az önkormányzati intézmények ellenőrzése- Az intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése (ikt.sz.: EL-3365-4216/2021) során megtett EL-3417-1298/2021. számú levelében foglalt észrevételi tekintetében a szükséges intézkedéseket elvégeztem. Az intézmény 2021. évben hatályos szervezeti és működési szabályzatában beillesztésre került az intézmény szervezeti ábrája, ezáltal átláthatóbbá vált az intézmény egyértelmű

szervezeti felépítése, beazonosíthatóvá vált a szervezeti egységek és az egységek egymáshoz való viszonya a szervezetben.

A belső szabályozók aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Az Állami Számvevőszék EL-3417-1298/2021. számú levelében foglalt észrevételei alapján az intézmény Panaszkezelési szabályzata kiegészítésre került azszal, hogy a beérkezett közérdekű bejelentések és panaszok tapasztalatait évente át kell tekinteni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett Óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk, és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid 19 világvjárvány szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. Elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása, melynek folyamatos nyomonkövetése biztosított.

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése- Az Önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése- (ikt.szám: EL-3365-4216/2021) során tapasztalt, EL-3417-1298/2021. számú levelében foglalt észrevételei tekintetében a szükséges intézkedéseket megtettem.

Az integrált kockázatkezelési eljárásrend szakszerű kidolgozása megtörtént. Az ehhez kapcsolódó ellenőrzési nyomvonal feladatait, kapcsolódó tevékenységeit felülvizsgáltam, ennek alapján konkrétabban meghatározása kerültek azok a területek, melyek alapján pontosan nyomon követhetőek az intézkedések, felelősök, határidők, ezáltal biztosítottak, még hatékonyabbak a szervezet működésében rejlő kockázatok azonosításának feltételei.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és az alkalmazottak oktatásáról, a Covid 19 járvány kapcsán alkalmazandó higiéniai szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés, védettségi igazolványok ellenőrzése), mellyel kapcsolatban a Házirendünket új melléklettel egészítettük ki. A rendszeres ellenőrzés és a felelős személyek beszámoltatása folyamatosan megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. Biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Hegyvidéki Mesevár Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Személyes részvétellel szervezett értekezletek megtartása háttérbe szorult - helyette a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében az online alkalmazások használatával kerülnek megrendezésre a megbeszélések, értekezletek, tájékoztatások. (Zoom, e-mail rendszer működtetése heti rendszerességgel illetve aktualitásoknak megfelelően).

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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.

Kijelentem, hogy jelen nyilatkozatot a 2021-június 17.-ei dátummal tett korábbi nyilatkozatom helyett, annak tartalmi felülvizsgálatát követően tettem.

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. március 1



.....
Bátyai Éva
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Doba Csilla a Normafa Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Az Állami Számvevőszék: az önkormányzati intézmények ellenőrzése- Az intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése (ikt.sz. EL-3417-1293/2021) során megtett észrevételei tekintetében a szükséges intézkedéseket elvégeztem. A Normafa Óvoda Szervezeti és Működési Szabályzata 2021.08.23-án módosításra került, a módosított szabályzat 11. oldala tartalmazza az intézmény működésével kapcsolatos összes kormányzati funkciók felsorolását.

A Normafa Óvoda feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelősége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési

Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljes körű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világvárvány a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. Elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása.

A hatályos szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatunk kiegészítésre került a szervezeti integritást sértő események megelőzése és elhárításukhoz szükséges intézkedésekről szóló fejezettel.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés), melyet a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Normafa Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022.03.31.

P. H.



.....
Doba Csilla
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
alíírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Matisz Lászlóné**, az Orbánhegyi Óvodák költségvetési szerv óvodavezető-helyettese jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021.01.01. -2021.10.17.-ig 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2020. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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

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

igen - nem

Budapest Hegyvidék, 2021. október 17.



Matisz Lászlóné

Matisz Lászlóné
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás



SÜNI ÓVODÁK

1126 Budapest XII. Németvölgyi út 29.
1126 Budapest XII. Orbánhegyi út 18.
Tel/fax: 355-4994
OM: 034481

NYILATKOZAT

Alulírott Kovács Zsuzsa a Süni Óvodák költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, 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.
- folyamatosan együttműködtem a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzattal mint fenntartóval, és a Gazdasági Ellátó Szolgálattal.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, az óvoda éves munkatervében és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

„Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzés keretében kapott EL-3417-502/2021 iktatószámú figyelemfelhívó levelében foglaltakat, és a jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése és az integritási kockázatok mérséklése érdekében intézkedtem.



SÜNI ÓVODÁK

1126 Budapest XII. Németvölgyi út 29.

1126 Budapest XII. Orbánhegyi út 18.

Tel/fax: 355-4994

OM: 034481

- A hatályos szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatunk kiegészítésre került a szervezeti integritást sértő események megelőzése és elhárításukhoz szükséges intézkedésekről szóló 2. fejezettel.
- A Kockázatkezelési szabályzatnak a Kockázatok és kontrolnyilvántartása mellékletében szerepeltetem a szervezet tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat.
- Belső szabályzatot készítettem az ajándékok, egyéb előnyök elfogadásáról, melyben megfogalmazásra kerül, hogy az intézmény dolgozója munkájával összefüggésben felkínált, kapott ajándékok, utazások, egyéb előnyök esetén milyen magatartást tanúsítson.
- A Panaszkezelési szabályzatunkban kiegészítésre kerül, hogy a beérkezett közérdekű bejelentések és panaszok tapasztalatait évente átvizsgálja a vezető.

A Süni Óvodák feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda Továbbképzési Programja, valamint az éves Beiskolázási Terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett Süni Óvodák rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világjárvány a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. Elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása. A kockázatot a felelős kollégák negyedévente beazonosították, megtörtént a súlyozás és az intézkedéseket megterveztük, kezeltük, megvalósítottuk. Kiemelten kezeltük a Covid-19-es járványhelyzetet, az intézményre, dolgozókra és a gyerekekre vonatkozóan az utasításokat betartottuk. Intézményünkben december második hetében (az óvoda téli zárása előtt) sajnos a dolgozók a tagóvodában Covidos megbetegedést jelentettek. Az üzemeltetést nem érintette, szorgalmi időben folyamatos volt az óvoda nyitvatartása, gyermekcsoport került karanténba NÉBIH határozata értelmében.



SÜNI ÓVODÁK

1126 Budapest XII. Németvölgyi út 29.

1126 Budapest XII. Orbánhegyi út 18.

Tel/fax: 355-4994

OM: 034481

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérsékletmérés), melyet a Házirend kiegészítései is tartalmazza. Folyamatos volt az ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz, megbeszélés, email útján is a vezetőség és a munkatársak között. Az információáramlás folyamatos. A pandémia idején a szülőkkel való kapcsolattartás továbbra is fontos, e-mailek alkalmazása, online értesítjük a dolgozókat, szülőket az óvodában folyó eseményekről, feladatokról. Az intézmény működésével és a gyermekcsoportokkal kapcsolatos információkat tájékoztatókat az intézmény vezetése mindenkor megküldte a partnereinek - családoknak - munkavállalóknak.

A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk. Biztonságos levelezőrendszert működtetünk. A naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a közzétételi lista és a GDPR - szabályzat szerint.

A Süni Óvodák éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és az ellenőrzési terv pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a külső ellenőrzések is.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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.



SÜNI ÓVODÁK

1126 Budapest XII. Németvölgyi út 29.
1126 Budapest XII. Orbánhegyi út 18.
Tel/fax: 355-4994
OM: 034481

Egyúttal nyilatkozom, hogy 2021.12.31-ig töltöttem be óvodavezetői munkakörömet, mint költségvetési szerv vezetője, ezét 2021.12.31-i dátummal készítettem a nyilatkozatomat.

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2021 december 31.



Kovács Zsuzsa

Kovács Zsuzsa
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

12512022

- A) Alulírott **Szabó Mónika** a **Táltos Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előírányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Az SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Táltos Óvoda feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy az érintettek az intézményi szabályzatokban és a kontrollkörnyezetet meghatározó dokumentumokat alaposan megismerjék és megértsék.

A belső szabályozók aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett Óvoda rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, amelyben meghatároztuk a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat, meghatároztuk, és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket.

A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A pandémiás helyzet a COVID járvány terjedése több területen magas kockázati tényezőt hordoz. Az ezzel kapcsolatos kockázatok kezelése miatt a kontroll beazonosítása szükségessé vált.

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az Önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” (ikt.sz. EL-3417-882/2021) során megtett észrevételei tekintetében a szükséges intézkedéseket megtettem, ezért szabályozni fogom az eljárásrendet. Az eljárásrend azért lényeges mert ezáltal biztosítottak a szervezet működésében rejlő kockázatok azonosításának és kezelésének feltételei.

| Fejlesztendő terület | Intézkedés | Felelős | Határidő |
|--|--|--|--------------------------------------|
| Integrált kockázatkezelési eljárásrend szakszerű kidolgozása | Munkacsoport létrehozása | óvodavezető vezető-helyettes, tagintézményvezető | 2022. február 1. |
| | ÁSZ konzultáció | óvodavezető | Értesítés szerint |
| | Polgármesteri Hivatal szakembereinek bevonása – Konzultáció, tanácsadás kérése | Munkacsoport | 2022.áprilisban – egyeztetés szerint |
| | Az integrált kockázatkezelési eljárásrendjének elkészítése | Munkacsoport | 2022.07.25. |

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A veszélyeztetben a járványveszély miatt az alábbi kontrolltevékenységek kerültek a figyelem középpontjába:

- járványügyi intézkedések fokozott betartása, betartatása a munkatársak, gyermekek, családok körében

- fertőtlenítő, tisztítószeres biztosítása, felhasználásukkal kapcsolatos oktatások az alkalmazottak körében.
- Belső szabályozások kialakítása az óvodában.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat, közzétételi szabályzat, a megismerésre vonatkozó szabályok szerint.

A Táltos Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Személyes részvétellel szervezett értekezletek megtartása helyett a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében az online alkalmazások használatával kerülnek megrendezésre a megbeszélések, értekezletek (Zoom, Teams, Messenger).

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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.

Kijelentem, hogy jelen nyilatkozatot a 2021. április 14-i dátummal tett korábbi nyilatkozatom helyett, annak tartalmi felülvizsgálatát követően tettem.

Az költségvetési szerv vezetőjeként eleget tettem a tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. március 1.



Szabó Mónika

Szabó Mónika
intézményvezető

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

Kelt:.....

P.H.

.....

alíírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bálint Beáta** a **Városmajori Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybeviteléről, 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés. Az Állami Számvevőszék: az önkormányzati intézmények ellenőrzése- Az intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése (ikt.sz.:EL-3417-1041/2021) során megtett észrevételei tekintetében a szükséges intézkedéseket elvégeztem. Az intézmény 2021. évben hatályos szervezeti és működési szabályzatában beillesztésre került az intézmény szervezeti ábrája, ezáltal biztosítottá vált az intézmény átlátható, egyértelmű szervezeti felépítése, beazonosíthatóvá vált a szervezeti egységek és az egységek egymáshoz való viszonya a szervezetben. A hatályos szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatunk kiegészítésre került a szervezeti integritást sértő események megelőzése és elhárításukhoz szükséges intézkedésekről szóló 2. fejezettel.

A Városmajori Óvodák feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési



programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelősége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világjárvány a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. Elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása. Minden dolgozónk felvette az oltást.

Az Óvoda tornatermének beszakadt födeme a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. A szükséges balesetmegelőzési intézkedések megtörténtek.

A 2021. november 17-én megtörtént Tűz és munkavédelmi szemlén megállapításra került a vezetői iroda képernyős eszközei nem felelnek meg a képernyős munkahely követelményeinek, így magas kockázatú.

A Belső Ellenőrzés (Ellenőrzési jelentés a Városmajori Óvodák szabályszerűségének ellenőrzéséről ikt. sz. : I/297/2021) során tett megállapítások és javaslatok elősegítik a kockázatok mérséklését.

Kontrolltevékenységek: Az SZMSZ-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés), melyet a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént. Az óvoda dolgozóinak oltottságát ellenőriztük.

Intézkedések megtétele a beszakadt födém aládúcolására, tájékoztatás a kollégák, szülők felé a fokozott balesetveszélyről.

A képernyős munkát végző személy részére biztosítani szükséges a megfelelő munkaeszközöket: különálló monitor és billentyűzet. A beszerzéshez szükséges intézkedés első lépéseként a 2022.évi költségvetésben betervezésre került.



ikt.sz.:32/22

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Városmajori Óvodák éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A pandémia miatt a személyes értekezletek háttérbe szorultak a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében. Előtérbe kerültek a Zoom, Teams, Messenger alkalmazások használata.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a háromszintű tanfelügyelet.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. március 3.


P. H.
Bálint Beáta
intézményvezető

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



ikt.sz.:32/22

Kelt:

P. H.

.....

aláírás



OM.: 034488

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Mári Gáborné a Zugliget Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, 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 SZMSZ- ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés. *Az Állami Számvevőszék: az önkormányzati intézmények ellenőrzése- Az intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése (Ikt.sz: EL-3417-1042/2021) során megtett észrevételei tekintetében a szükséges intézkedéseket elvégeztem. A hatályos szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatunk kiegészítésre került a szervezeti integritást sértő események megelőzése és elhárításukhoz szükséges intézkedésekről szóló 2. fejezettel.*

A Zugliget Óvoda feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SZMSZ mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.



OM.: 034488

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világiárvány a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. Elengedhetetlenné vált a kontroll beazonosítása.

A Belső Ellenőrzés (Ellenőrzési jelentés a Zugliget Óvoda szabályszerűségének ellenőrzéséről ikt. sz. : I/99/2021) során tett megállapítások és javaslatok elősegítik a kockázatok mérséklését.

Kontrolltevékenységek: Az SZMSZ- ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés), melyet a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely óvoda és tagóvoda közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Zugliget Óvoda éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A pandémia miatt a személyes értekezletek háttérbe szorultak a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében. Előtérbe kerültek a Zoom, Teams, Messenger alkalmazások használata.



Zugliget Óvoda, 1125 Budapest, Zalai út 2.



OM.: 034488

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. *A pedagógusok, vezetők és az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a háromszintű tanfelügyelet.*

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. március 01.



.....
Mári Gáborné
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Sebestyén-Cselovszki Ágnes** a **Művész úti Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, igénybevételéről, 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualizálására figyelmet fordítunk. A pedagógusok továbbképzése az óvoda továbbképzési programja, valamint az éves beiskolázási terve alapján valósul meg. Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelősége. Az óvodavezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az óvoda rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házi renddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

Az óvoda gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, az Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett óvoda rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, meghatároztuk és meg is tettük az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk megvalósítását az általam kijelölt, az adott folyamatért általánosan felelősséget viselő vezető beosztású munkatárs követi nyomon. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

A Covid-19 világjárvány a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. Elengedhetetlenné vált a kontroll beazonosítása.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak karbantartására is figyelmet fordítunk.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, a gyermekek és alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés), melyet a Házirend melléklete tartalmazza. Rendszeres ellenőrzés és felelős személyek beszámoltatása megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárhoz. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a GDPR-szabályzat szerint.

A Művész úti Óvoda és Bölcsőde éves munkatervében az értekezletek, beszámoltatás és határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

A pandémia miatt a személyes értekezletek háttérbe szorultak a fertőzésveszély kockázatainak csökkentése érdekében. Előtérbe kerültek a Zoom, Teams, Messenger alkalmazások használata.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A pedagógusok, vezetők és

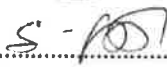
Művész úti Óvoda és Bölcsőde
1121 Budapest, Művész út 5-7
OM: 200037

az intézmény munkájának ellenőrzését és értékelését segítik az önértékelések és a háromszintű tanfelületek.

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.

Budapest Hegyvidék, 2022. 02.17.




.....
Sebastyén-Cselovszki Ágnes
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Müllerné Bajusz Anikó**, a **Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Krisztinavárosi Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021.** évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, 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,
- 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:

1. Kontrollkörnyezet

A Krisztinavárosi Bölcsődében a szervezeti struktúra jól illeszkedik a feladatellátáshoz.

A belső szabályrendszerünk lefedi a fő működési folyamatokat. Az intézmény rendelkezik egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirattal, valamint hatályos Szervezeti és Működési Szabályzattal, mely alapján egyértelműek és átláthatóak az irányítási, felelősségi, hatásköri viszonyok.

A bölcsődében rendelkezésre állnak a jogszabályok által előírt, kötelezően elkészítendő belső szabályzatok. Különös tekintettel a:

- számlarendre,
- bizonylati rendre,
- eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatára,
- eszközök és források értékelési szabályzatára,
- önköltségszámítás rendjére,
- pénzkezelési szabályzatra,
- adatvédelmi szabályzatra,

- iratkezelési szabályzatra,
- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatra,
- közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzatra,
- tűz-, és balesetvédelmi szabályzatra

A szabályzatok aktualizálását a belső ellenőrzési jelentések feltárásai mentén végeztem. A belső ellenőrzés során feltárt kisebb súlyú eltéréseket intézkedési tervek végrehajtásával korrigáltam, mely alapján az SZMSZ aktualizálva lett, az ellenőrzési nyomvonal kiegészítése néhány fő- és részfolyamattal megtörtént, valamint folyamatban van az aktuális jogszabályoknak megfelelő Adatvédelmi és adatkezelési szabályzat elkészítése.

Minden munkatársunk rendelkezik munkaköri leírással. A munkaköri leírásokat szükség szerint aktualizáljuk. Az erkölcsi fedhetetlenség igazolását Hatósági erkölcsi bizonyítvány bemutatása útján igazolják a munkavállalók.

A személyes gondoskodást végző személyek továbbképzéséről és a szociális szakvizsgáról szóló, 9/2000. (VIII. 4.) SzCsM rendelet alapján a munkatársak a kötelező továbbképzésen részt vettek. Lehetőségük volt fakultatív továbbképzésen, szakmai konferenciákon való részvétellel is.

A munkatársak szakmai tudásának, kompetenciájának fejlesztése biztosított.

Az intézményben a közalkalmazottak jogállásáról szóló, 1992. évi XXXIII. törvény 40. §-a szerinti teljesítmény-értékelési rendszer működik, mely szerint a dolgozók gyakornoki vizsgát tesznek.

2. Kontrolltevékenységek

Az intézmény rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal.

A munkafolyamatokba a folyamat jellegének megfelelő kontrollpontok beépítettek. A munkafolyamatokat szabályozó szabályzatok és utasítások tartalmazzák a folyamatokban épített előzetes és utólagos kontrollejárásokat, vezetői ellenőrzéseket.

A költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból jóváhagyása, ellenjegyzése, a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága biztosított.

Az intézményben kiemelt figyelmet fordítok a kötelezettségvállalási és utalványozási szabályok érvényesülésére és betartására. Ezeket a tevékenységeket az aktuális tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos szabályzatok szabályozzák.

A feladatköri elkülönítés biztosított a Bkr. 8. §(2) bekezdésének a), c), és d) pontjában felsorolt tevékenység esetében, vagyis

- a) a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is),
- b) a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- c) a gazdasági események elszámolása.

A belső szabályzatok a felelősségi körök meghatározásával szabályozták

- az engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárasokat,
- a dokumentumokhoz és információhoz való hozzáférést,
- a beszámolási eljárásokat.

3. Kockázatkezelési rendszer

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2017. január 1-jén hatályba lépett módosításának megfelelően az integrált kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatos kötelező szabályozást elvégeztem, és a szabályzat rögzítette a kockázatkezelési folyamatokért a felelősök kijelölését.

A belső ellenőrzési terv a kockázatelemzés mentén készült.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek szervezetünk az intézmény hivatalos honlapján www.krisztinavarosibolcsode.hu webhelyen tesz eleget.

A munkavégzéshez szükséges információk megfelelő időben és minőségben való átadását a következő kommunikációs rendszerek támogatják:

- heti csoportvezetői értekezlet, melyen a csoportvezetők vesznek részt. Ennek keretében megosztom a működést érintő fontos információkat, valamint ismertetem az elvégzendő feladatokat, továbbá számonkérem a lejárt határidejű feladatokat,
- havonta munkatársi értekezlet keretein belül az aktuális információk megosztásra kerülnek.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, amely folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzésből áll.

Az intézmény a monitoring rendszer minden elemét – az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést és az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzést – egyaránt alkalmazza.

A szervezet minden tevékenységét, és a sikeres működéshez szükséges kritériumok meglétét folyamatosan nyomon követjük.

Az intézmény által kitűzött célok megvalósításának nyomon követése érdekében folyamatos monitoring működik. Rendszeresek a vezetői ellenőrzések, melyek minden munkaterületre, munkafolyamatra kiterjednek. A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek. Az ellenőrzést a leadott hatásköri illetékesség figyelembevételével az intézményvezető, valamint a helyettes végzi.

Az eseti nyomon követés eszközei a különféle beszámolók, csoportos és egyéni beszámoltatások.

A fenntartó felé minden adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségünknek eleget tettem.

A belső és külső ellenőrzések során feltárt problémákra intézkedési tervet írtam, majd az

intézkedési tervek elvei mentén a hibák kijavításra kerültek.

A külső ellenőrzések nyilvántartását naprakészen vezetem.

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

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

igen-nem

Kelt: Budapest, 2022. április 12.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

NYILATKOZAT

Alulírott **Szick Zsuzsanna a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Svábhegyi Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételeéről, 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.

1. Kontrollkörnyezet

A Svábhegyi Bölcsődében a feladatellátáshoz jól illeszkedik a szervezeti struktúra.

Belső szabályrendszerünk lefedi a fő működési folyamatokat. A bölcsőde rendelkezik hatályos Alapító Okirattal és Szervezeti Működési Szabályzattal, melyek alapján egyértelműek és átláthatóak az irányítási, felelősségi, hatásköri viszonyok.

A jogszabályok által előírt, kötelezően elkészítendő és egyéb belső szabályzatok rendelkezésre állnak, úgymint a:

- Számlarend
- Kötelezettségvállalás szabályzata
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Számviteli politika – Önköltségszámítás rendjére vonatkozó nyilatkozat
- Pénz és értékezelési szabályzat

- Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat
- Bizonylati - iratkezelési szabályzat
- Közérdekű adatok közzétételére és megismerésére vonatkozó szabályzat
- Közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje
- Munkaruha juttatás szabályzata
- Szervezeti integritást sértő események szabályzata
- Kockázatkezelési szabályzat
- Ajándékok és egyéb előnyök elfogadásának szabályzata
- Ellenőrzési nyomvonal
- Beszerzési szabályzat
- Egyéni védőeszköz juttatás rendje
- Vezetékes – és mobiltelefon használatának szabályzata
- Tűz és munkavédelmi szabályzat

A fenti szabályzatok szükségszerű aktualizálását elvégeztem, kiemelt hangsúlyt fektettem az ÁSZ által az intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése kapcsán feltárt jogszabálysértő gyakorlatok kijavítására. Ennek keretén belül intézkedési tervet készítettem, melynek végrehajtása során az intézmény Szervezeti integritást sértő események eljárásrendjét kiegészítettem a megelőzésre vonatkozó eljárási szabályokkal, valamint a Közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendjében, a beérkező bejelentések és panaszok rendszeres áttekintésének időintervallumát meghatároztam. A dokumentumok minden érintett számára megismerésre és megértésre került.

Minden munkatárs rendelkezik munkaköri leírással, melyek szükség szerint aktualizálásra kerülnek. A munkavállalók fedhetetlen előéletüket Hatósági erkölcsi bizonyítvánnyal bizonyítják.

A kisgyermeknevelők kötelező továbbképzése a 9/2000. (VIII.4.) SzCsM. rendelet alapján az éves munkaterv mellékletét képező továbbképzési terv alapján megtörtént, illetve a dolgozók önképzése is biztosított.

2. Kontrolltevékenység

Az intézményben rendelkezésre áll a Kockázatkezelési Szabályzat, mely tartalmazza azokat az elveket, melyeknek mentén történik a kontrollok kialakítása és működtetése. Minden tevékenységre kialakításra és rögzítésre kerültek a folyamatba épített előzetes és utólagos kontrolleljárások, vezetői ellenőrzések.

Ennek alapján biztosított a költségvetési gazdálkodás során a pénzügyi döntések szabályszerű jóváhagyása, ellenjegyzése, elszámolása, melyek a felelősségi körök meghatározásával elkülönítésre kerültek.

A szabályozottság feltételezi, hogy a pénzügyi kihatású döntések célszerűek, gazdaságosak, hatékonyak és eredményesek.

3. Kockázatkezelési rendszer

Az általam vezetett költségvetési szervnél a szabályzatban foglaltak alapján működtettem kockázatkezelési rendszert, mely olyan irányítási eszközöket és módszereket tartalmaz, melyek alapján azonosíthatóak, csoportosíthatóak, nyomon követhetőek a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok. Ez alapján, szükség esetén mérsékelhető a kockázati kitettség. E rendszer mentén készült el a bölcsöde belső ellenőrzési terve.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek az intézmény a hivatalos honlapján www.svabhegyibolcsode.hu webhelyen tett eleget.

A munkavégzéshez szükséges információk megfelelő időben és minőségben jutottak el az illetékes munkatársakhoz. A rendszer szabályszerű működéséhez előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az intézmény monitoring rendszere úgy lett kialakítva, hogy a szervezet által kitűzött célok elérhetőek, nyomon követhetőek. Mind a folyamatos, mind az eseti nyomon követést alkalmaztuk a minél hatékonyabb működtetéshez. A folyamatos monitoring elsősorban a célok megvalósításának érdekében, az eseti monitoring a beszámoló, beszámoltatások során lett alkalmazva. A vezetői ellenőrzéseket az intézményvezető, illetve az intézményvezető helyettes végzi a hatásköri illetékesség figyelembevételével.

Adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettségemnek a fenntartó felé minden esetben eleget tettem.

Az ellenőrzések alkalmával feltárt hibákra intézkedési tervet készítettem, melynek alapján javításuk megtörtént.

Az ellenőrzésekről készített nyilvántartás naprakész.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. április 13.



Szick Zsuzsanna
intézményvezető

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

Kelt:

P.H.

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kissné Farkas Éva** a **Zugligeti Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kiadásáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeinek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelmények érvényesítéséről,
- tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéért 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 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 folyamatosan információkkal rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A Zugligeti bölcsőde rendelkezik hatályos Alapító okirattal, Szervezeti és működési szabályzattal, Szakmai programmal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelező elkészítendő szabályzatokkal. Működési és feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat jelen szabályzatok tartalmazzák.

Az SzMSz-ben és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, amelyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátszó a humán erőforrás kezelés.

A munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. A munkaköri leírások az SzMSz mellékletét képezik, ezek aktualitása is folyamatos. A szakmai és működést segítő munkatársak, vezetők hatásköre és feladatköre is egyértelműen szabályozott. Az intézményvezető az intézmény folyamatait rendszerezve jelölte ki az adott folyamatért felelős vezetőket.

Nagy figyelmet fordítunk a minőségi munkára, ennek feltétele a folyamatos továbbképzés. A kisgyermeknevelők és más munkakörben dolgozók (bölcsődei dajka képzés, munkavédelmi felelős) továbbképzése az a bölcsőde továbbképzési terve alapján valósul meg.

A bölcsőde gazdálkodási pénzügyi feladatainak ellátását Együttműködési megállapodás alapján a Budapest XII. kerület Hegyvidéki önkormányzat Gazdasági ellátó szolgálat végzi.

A belső szabályzó aktualizálása az intézményi működés sajátosságoknak megfelelő kiegészítése jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Zugligeti bölcsőde rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatároztuk a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatokat. Az ÁSZ ellenőrzés kapcsán feltárt hiányosságok megállapítására tett intézkedések megtörténtek. A konyhafelújítás és az ezzel kapcsolatos költözés kapcsolatos kockázatokat beazonosítottuk és megtettük az egyes kockázat csökkentése érdekében szükséges intézkedéseket.

A kialakult járványügyi helyzet miatt a kockázatkezelés különösen nagy hangsúlyt kapott. Az egészségügyi és biztonsági kockázatok valószínűsége magasnak bizonyult, intézkedések meghozatalára és betartására került sor.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerülnek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási folyamatok, feladatkörök.

Az intézmény gazdálkodásában a kötelezettségvállalás, az utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok a GESZ által szabályozottak, biztosítják hatékony kontrollt.

A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is nagy segítséget jelentenek. A belső szabályozó eszközök a bölcsőde működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása során a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonal karbantartására is figyelmet fordítunk.

A Covid-19 járvány kapcsán belső szabályozást vezettünk be a fertőzések megakadályozása céljából. Vezetői utasításban rögzítettük a gyermekekre és a munkatársakra vonatkozó egészségügyi és járványügyi szabályokat, melyet a Házirend kiegészítő szabályzata is tartalmazott. Folyamatosan gondoskodtunk a fertőtlenítő és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés, buborék rendszer, távolságtartás) fokozott betartásáról. A rendszeres szűrésnek és a szabályok betartásának köszönhetően 2021-ben nem került sor az intézmény teljes körű bezárására.

Információs és kommunikációs rendszer: a „fentről lefelé” történő kommunikációs (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021 évben is folyamatosan működött. Hetente tartunk csoportvezetői értekezleteket, évente többször munkatársi értekezletet, év értékelőt. Így a szervezeten belül szabályozott az információáramlás a munkavégzéshez szükséges információk megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A munkatársak közötti információ áramlás módja a közös email rendszer, amin szintén megosztásra kerülnek a fontos információk.

A nyilvános információkat a bölcsőde honlapján tesszük közzé a GDPR szabályzat, közzétételi szabályzat megismerésre vonatkozó szabályai szerint.

A Zugligeti bölcsőde éves munkatervében értekezletek, beszámoltatás és határidők meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, jelentéstételi kötelezettségünket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint operatív tevékenységet megfigyelhető belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik.

A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk az azonnali intézkedések meghozatalára, azzal is biztosítva ezek megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről, végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31) Kormány rendelet szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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

Budapest Hegyvidék, 2022. április 12.



Kissné Farkas Éva

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Machács Mihály** a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Családsegítő és Gyermekjóléti Központ költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételeéről, 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés. Féléves munka- és ellenőrzési tervek bekérése és elfogadása megtörtént. A munkatervek értékelése megtörtént a csoportok éves beszámolójának elkészítésével. A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ feladatellátásának rendjét, a szervezeti célokat a szabályzatok tartalmazzák, a munkakörökhöz kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket, a felelősséget, a dolgozókra lebontott feladatokat a munkaköri leírások tartalmazzák. 2021. évben a veszélyhelyzettel összefüggésben kiadott kormányrendeletek, az Emberi Erőforrások Minisztériuma által kiadott Útmutató a koronavírus terjedésének megelőzésére és a kockázatok csökkentésére a szociális alapszolgáltatásokban, az Eljárásrend a koronavírus terjedésének megelőzésére és a kockázatok csökkentésére a szociális alapszolgáltatásokban, valamint a család- és gyermekjóléti szolgáltatást nyújtó intézményekben nagyban befolyásolták, a szervezeti célokat is módosították. A munkatársak továbbképzésére az intézmény továbbképzési tervet készített.

Egyértelműen szabályozva lett a vezetők hatásköre és felelőssége. Az intézményvezető az intézmény folyamatait rendszerezve kijelölte az adott folyamatért felelős vezetőt. Az intézmény rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

A jogszabálymódosítások és a változó kliensigények indokolták a Szervezeti és Működési Szabályzat, továbbá a Szakmai Program módosítását. 2021. júniusától megkezdjük a munkaköri leírások kiegészítését, módosítását.

Az intézmény gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását, a Munkamegosztási Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

Az intézményi szabályzatokban és egyéb kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik. Kiadásra került az Ajándékozási és egyéb előnyök elfogadásának szabályzata, az Integrált kockázatkezelési szabályzat, Cafetéria szabályzat, Munkaruha szabályzat. Módosításra került a Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata, a Beszerzési szabályzat, a Szervezeti integritást sértő események bejelentésének és kivizsgálásának rendje, a Panaszokkal és közérdekű bejelentésekkel kapcsolatos eljárásról szóló szabályzat.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett intézmény rendelkezik megfelelő Ellenőrzési nyomvonallal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk folyamatos, az integrált kockázatkezelési szabályzatot elkészítettük.

A Covid-19 világjárvány a szervezetre gyakorolt hatása magas kockázatú. Elengedhetlenné vált a kontroll beazonosítása.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai is megjelennek. A belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása és folyamatos nyomon követése megtörtént.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a fertőtlenítőszeres és tisztítószeres meglétéről, a járványügyi intézkedések fokozott betartásáról, az alkalmazottak oktatásáról a Covid-19 járvány kapcsán alkalmazandó higiénés szabályok betartásáról, belső szabályozások kialakításáról (maszkviselés, kézfertőtlenítés, hőmérséklet mérés).

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A székhely és a telephelyek közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítottunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. 2021. év második felében jelentős informatikai fejlesztést hajtottunk végre, és előkészítettük a szakmai dokumentáció távoli elérését, segítve ezzel a szabályozott otthoni munkavégzés lehetőségét. Beszerzésre

került szerver gép és szerver program, egységesítettük a munkahelyi e-mail címeket és a levelező programot.

Az értekezletek rendje, a beszámoltatás és a határidők pontos meghatározásra kerülnek. A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

A fenntartói belső ellenőrzés felé tett vállalásoknak június 30-ig eleget tettünk, utóellenőrzés várható 2022. IV. negyedévében.

Az Állami Számvevőszék ellenőrzése mindösszesen két szabályzatunk módosítását írta elő, melynek megtörténtét követően alacsony kockázatú minősítést kapott intézményünk.

Intézményvezetőként részt vettem az ÁBPE II. képzésen rendszerellenőrzés témakörében.

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

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

igen-nem

Budapest, 2022. április 12.

P. H.

Machács Mihály
intézményvezető



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Fojtíková Katarína** a **Hegyvidéki Szociális Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételéről, 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, vezetői utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Az intézmény feladatellátásának rendjét a 2021. évben főként még az előző évhez hasonlóan a veszélyhelyzettel összefüggésben kiadott kormány- és miniszteri rendeletek, útmutatók és eljárásrend a koronavírus terjedésének megelőzésére és a kockázatok csökkentésére a szociális alapszolgáltatásokban, nagyban befolyásolták, a szervezeti célokat is módosították. A vezetői utasítások követve ezeket részletesen szabályozzák a munkakörökhöz kapcsolódó felelősséget és feladatokat. Az intézmény rendelkezik hatályos Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Házirenddel, valamint a jogszabályban meghatározott kötelezően elkészítendő szabályzatokkal.

A Hegyvidéki Szociális Központ gazdálkodási-, pénzügyi feladatainak ellátását a 2021. évben is módosított Együttműködési Megállapodás alapján a XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat végzi.

A belső szabályozók aktualizálása, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítése, a jogszabályi változások átvezetése folyamatosan történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett intézmény rendelkezik újabb integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, és az egyes kockázatok csökkentése érdekében szükséges intézkedések is kiadmányozásra kerültek. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítására vonatkozó célkitűzésünk folyamatos. A szervezet minden tevékenységére vonatkozóan beazonosított kockázatok rendszeres kiértékelése során láthatóvá válik, hogy a beazonosított kockázat milyen mértékben befolyásolta a szervezeti célok megvalósulását.

Kontrolltevékenységek: Az SzMSz-ben meghatározásra kerültek az alaptevékenység ellátását biztosító működési és gazdálkodási feladatok, feladatkörök. A kötelezettségvállalást, utalványozást megelőző ellenjegyzés, a költségvetési előirányzatok felhasználására vonatkozó pénzügyi döntések a gazdasági vezető egyetértésével születnek, az erre irányuló folyamatok szabályozottak, biztosítják a hatékony kontrollt. A kontrollok működtetésében a vezetői ellenőrzés mellett tervezetten a belső ellenőrzés vizsgálatai is megjelennek. A belső szabályozók intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálása és folyamatos nyomonkövetése folyamatos

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A szervezeten belül szabályozott az információ áramlás útja és módjai, így a munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes munkatárshoz. A vezetés és a szervezeti egységek közötti információáramlás működtetésére kiemelt figyelmet fordítunk. Ennek érdekében is biztonságos levelezőrendszert működtetünk, a naprakész iktatási rendszer támogatja az iratok nyomon követését. A közérdekű adatokat és nyilvános információkat az intézmény honlapján tesszük közzé a személyes adatok védelmét és szabályszerű kezelését az intézmény Adatvédelmi szabályzata rögzíti, melynek része a részletes Adatkezelési tájékoztató (közalkalmazottak, ellátottak, önkéntesek, egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók).

A szakmai és egyéb jogszabályokban előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Kialakítottuk a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. A monitoring rendszer a szervezet tevékenysége keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzésből áll. A visszacsatolási rendszer folyamatosan működik. A külső és belső ellenőrzések által tett javaslatokat, ajánlásokat minden esetben törekszünk intézkedési tervekben rögzíteni, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerinti nyilvántartás vezetéséről.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. április 14.



P. H.
Dr. Fojtiková Katarína
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott *Sándorné Erdélyi Judit*, a *„Fejlesztő Napközi Otthon* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy 2021. évben az előírásoknak megfelelően az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam -a belső kontrollrendszer kialakításáról, a szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről. Olyan szervezeti kultúra kialakítását valósítottuk meg amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására.

- A költségvetési szerv használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről , az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról, a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról gondoskodtunk.
- A költségvetési szerv tevékenységében a következőkre tekintettel voltunk:
 - 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,
- Kiemelten célul tűzttem ki hogy a szakmai vezetők , a munkatársak 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

Az Állami Számvevőszék "Az önkormányzati intézmények ellenőrzése-Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése" keretében történő (3417-1320/2021.) iktatószámú levelének figyelembevételével a következőkre még fokozottabb hangsúlyt fektettem:

- A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

- A Gazdasági Ellátó Szolgálat gazdasági vezetőjének bevonásával az intézmény pénzkezelési szabályzatának, számviteli politikájának teljeskörű átdolgozása megtörtént. (kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenőrzés, érvényesítés rendje, számviteli politika)

Intézményünk szervezeti integritást sértő események kezelésének rendjéről szóló szabályzatát kiegészítem a szervezet működésében rejlő integritási kockázatok megelőzésére irányuló eljárási szabályokkal, figyelemmel a 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 6.§ (4a) h) pontjában foglaltakra „(4)¹ A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.(4a)² A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje tartalmazza: (4)³ A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

(4a)⁴ A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje tartalmazza:

- a) a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
- b) a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének 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.

- a) a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
 - b) a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének 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”
-

Kontrolltevékenységek:

Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Információs és kommunikációs rendszer:

A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.


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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének az Informatikai ellenőrzés- témakörében:

igen- nem

Budapest Hegyvidék, 2022. április 13.

P. H.


Sándorné Erdélyi Judit
intézményvezető



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

Kelt:

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dezső Tünde** a **Hegyvidéki Egészségügyi Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamatalapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Az intézmény rendelkezik az integritást sértő események szabályzatával, mely tartalmazza a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat, ezzel is

elősegítve az intézmény működésének átláthatóságát és elszámoltathatóságát, valamint megelőzve a korrupciót és egyéb visszaéléseket.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javaslatokat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. március 1.



Dezső Tünde
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Nóvé Katalin a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, 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 SzMSz-ben, és az intézmény Alapító Okiratában, valamint az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, melyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés. A feladatkörökre és hatáskörökre vonatkozó részletes előírásokat minden dolgozó tekintetében a munkaköri leírások tartalmazzák, ezzel biztosítható a munkafolyamat minden fázisában a személyi felelősség megállapítása. Az intézményi szabályzatokban és egyéb, a kontrollkörnyezetet érintő dokumentumok érintettek általi megismerésére és megértésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatosan egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát elvégeztük.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és

biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. Az intézmény működési folyamataiba beépített kontrollpontok – a FEUVE rendszer keretében – lehetővé teszik az ellenőrzést. A felelősségi körök gyakorlása a munkaköri leírásokban és az utasításokban megfogalmazott rend szerint történik. A feladatellátás alapjául szolgáló, az intézmények és a fenntartó Önkormányzat, valamint a Gazdasági Ellátó szolgálat között létrejött Együttműködési megállapodások felülvizsgálata megtörtént, módosításra nem volt szükség.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálati nagy segítséget jelentenek. A Gazdasági Ellátó Szolgálat független belső ellenőrzését a Képviselő-testület döntése alapján (Képviselő-testület 120/2017. (VI.29.) Kt. számú határozata) a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal végzi, az intézmény vezetőjének egyeztetésével kiadott Belső ellenőrzési kézikönyv előírásai szerint. Intézményünk rendelkezik ellenőrzési nyomvonallal, mely kiterjed a gazdasági, pénzügyi és műszaki tevékenységekre egyaránt. A kulcsfontosságú kontrolltevékenységek mint kötelezettségvállalás, ellenjegyzés és utalványozás, valamint teljesítésigazolás és érvényesítés részletesen szabályozottak, ezen jogköröket az arra kijelölt, illetve felhatalmazott személyek gyakorolták. A külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumok, jelentések, valamint a pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységeink esetében biztosított volt a „négy szem” elvnek érvényesülése. A társintézményekkel kapcsolatos rögzítési, engedélyezési, végrehajtási kontroll, illetve pénzügyi-számviteli tevékenységek külön szervezeti egységekhez, személyekhez delegáltak. Az év közben történt személyi változások esetén a feladatellátás folytonossága biztosított volt.

A járványveszély időszakában gondoskodtunk a biztonságos munkafeltételeket megteremtéséről, az erre vonatkozó vezetői utasítások végrehajtását szigorúan ellenőriztük. Az intézménynél foglalkoztatott munkavállalók mindegyike rendelkezik legalább két oltással, többségük már a harmadik, megerősítő oltást is felvette.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárhoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük. Az információ átadását az elektronikus levelezőrendszer segíti. Az iktatási rendszer minősége, kezelhetősége, információs adattartalma az előírásoknak megfelelően működött. A rendszer biztosítja a dokumentumok címzetthez időben történő eljutását a mielőbbi feldolgozás érdekében. A hetente megtartott vezetői értekezletek biztosítják a közvetlen információcserét és a feladatok elosztását, megbeszélését segítik elő.

Az államháztartás információs rendszerében történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően határidőben eleget tettünk.

A Gazdasági Ellátó Szolgálat a tárgyévi közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettségének az intézményi honlapon eleget tett.

Az intézmény rendelkezik Iratkezelési szabályzattal, Informatikai biztonsági szabályzattal, Informatikai felhasználási szabályzattal, valamint Közérdekű adatok közzétételére vonatkozó szabályozással, a szabályzatok felülvizsgálata és szükséges aktualizálása megtörtént.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését. A külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső

ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelően a külső ellenőrzésekről és az azokhoz kapcsolódó intézkedésekről nyilvántartást vezetünk. 2020-ban az Állami Számvevőszék indított ellenőrzést, melynek tárgya az „Önkormányzatok ellenőrzése – Önkormányzati intézmények integritás és belső kontrollrendszerének ellenőrzése”. Az adatszolgáltatási kötelezettségünknek határidőben eleget tettünk. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok pótlása megtörtént.

Kijelentem, hogy a 2021. évre benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kijelentem, hogy jelen vezetői nyilatkozat az Állami Számvevőszék által küldött figyelemfelhívó levél keretében jelzett szabálytalanság megszüntetése érdekében, a Bkr. előírásainak megfelelő tartalommal készült.

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. március 1.

P. H.



Nóvák Katalin
intézményvezető

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Mikó Gergely a Normafa Park Fenntartó és Üzemeltető Intézmény (a továbbiakban: Intézmény) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybevételeéről, 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 hatályos Szervezeti és működési szabályzatát a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. (1) bekezdés e) pontjában foglaltaknak megfelelően kiegészíttem a szervezeti felépítést tartalmazó ábrával. A szervezeti ábrán egyértelműen látható az Intézmény szervezeti egységeinek egymáshoz való viszonya, ezzel is biztosítva az átlátható, eredményes és hatékony működés alapjait.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezett már integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. Az Intézmény szervezeti integritást sértő eseményei kezelésének eljárásrendjéről szóló hatályos szabályzatunk kiegészítésre kerül az integritást sértő események megelőzésére irányuló eljárási szabályokkal és az elhárításukhoz szükséges intézkedésekkel.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Az Intézmény dolgozói részére a munkájukkal összefüggésben kapott ajándék, egyéb előnyök felkínálása esetén tanúsítandó magatartási normákat szabályzati formában írásba foglaltuk. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatot elkészítettük, amelyben kitértünk arra is, hogy a beérkezett közérdekű bejelentések és panaszok tapasztalatait évente áttekintjük.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az Állami Számvevőszék által lefolytatott, „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése, az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” tárgyú ellenőrzés keretében kapott jelentés alapján az Intézmény folyamatait, belső szabályzatait felülvizsgáltuk és a jelentésben tett megállapítások szerint rövid határidővel kiegészítettük. Emellett a belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. április 14.



Mikó Gergely
igazgató

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Schillinger Erzsébet a Hegyvidék Lapkiadó költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. 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 használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, igénybeviteléről, 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 SzMSz-ben, és az egyéb belső szabályzatokban, utasításokban meghatározottak szerint olyan kontroll környezetet alakítottunk ki, amelyben a szervezeten belüli felelősségi és hatásköri viszonyok, valamint a feladatok egyértelműen meghatározottak, egyértelműek az etikai elvárások, és átlátható a humán erőforrás kezelés.

A belső szabályozók aktualizálására, az intézményi működési sajátosságoknak megfelelő kiegészítésére, a jogszabályi változások átvezetésére folyamatos egyre nagyobb figyelmet fordítunk. A belső kontrollrendszer továbbfejlesztése érdekében a korábban elkészített ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálatát az eddigieknél rendszeresebbé kívánjuk tenni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Az általam vezetett költségvetési szerv rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, amelyben meghatározásra kerültek a szervezeti célokkal összefüggő jelentősebb kockázatok, valamint az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, és biztosítjuk azok teljesítésének nyomon követését. A folyamat alapú kockázatkezelés teljeskörű kialakítása érdekében további fejlesztést tervezünk.

Kontrolltevékenységek: Kiemelt figyelmet fordítottunk a kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok működtetésére. Ehhez a vezetői ellenőrzés mellett a belső ellenőrzés vizsgálatai nagy segítséget jelentenek. A megfelelő kontrolltevékenység biztosításához a belső szabályozó eszközök intézményünk működési sajátosságainak megfelelő aktualizálására terén szükséges további előrelépés.

Információs és kommunikációs rendszer: A „fentről lefelé” történő kommunikáció (célok és elvárások megfogalmazása, értékelés, feladatok kijelölése, felelősök megnevezése) és az „alulról felfelé” történő kommunikáció (kockázatok beazonosítása, hiányosságok jelzése) 2021. évben is folyamatosan működött. A munkavégzéshez szükséges információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes munkatárshoz. Az előírt nyilvántartásokat szabályszerűen vezetjük, a jelentéstételi kötelezettségeinket teljesítjük.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A külső és belső ellenőrzések által javasoltakat minden esetben megvalósítjuk, és törekszünk azonnali intézkedések meghozatalára, ezzel is biztosítva azok megvalósításának nyomon követését.

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

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

igen-nem

Budapest Hegyvidék, 2022. április 13.



dr. Schillinger Erzsébet
intézményvezető



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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás