

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

**Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2025. május 29. napjára összehívott soros, nyílt ülésére**

*3. napirendi pont*

**Az előterjesztés címe és tárgya:**

***Döntés a belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozat elfogadásáról***

**Tárgykört rendező jogszabály:**

- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szülő 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- az államháztartásról szülő 2011. évi CXCV törvény

**Előterjesztő:**

*Blaumann Helga elnök*

**Az előterjesztést készítette:**

*Hidasi-Nagy Adrienn jegyzőkönyvvezető*

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

*A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.*

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:*

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,*
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és*
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.*

*A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.*

*A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.*

*A megtett nyilatkozat és – jelen előterjesztés elkészítéséig – a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás nem áll fenn.*

*Ennek megfelelően a Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat elnökeként a mellékelt nyilatkozatot tettem a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatban.*

*Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a nyilatkozatban foglaltakat megtárgyalni és elfogadni szíveskedjék.*

*Vértesacsca, 2025. május 26.*

VÉRTESSACSAI NEMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
DEUTSCHE NATIONALITÄTENSSELBSTVERWALTUNG ATSCCHA

8099 Vértesacsca, Vörösmarty u. 2.  
Adósz.: 15734387-1-07  
OTP 11736020-15763337

**Blaumann Helga**  
**elnök**

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

***Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének  
..../2025. (V.29.) határozata***

***Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozata***

*Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke által a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot, melynek tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadja.*

*Határidő: 2025. május 31.*

*Felelős: Elnök*

## VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott (Szervezet vezetőjének neve): **Blaumann Helga elnök** a (Szervezet neve): **Vértesacsai Német Nemzetiségi Önkormányzat** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben Vértesacska Község Önkormányzatánál gondoskodtam

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

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

- a) Kontrollkörnyezet:
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer:
- c) Kontrolltevékenységek:
- d) Információs és kommunikációs rendszer:
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

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

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

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

vagy

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

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

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre köteleztként – a 2024. évben a költségvetési szerv vezetőjeként Blaumann Helga elnök nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Vértesacsca, 2025.05.23.

VÉRTESACSAI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
DEUTSCHE NATIONALITÄTENSELBSTVERWALTUNG ATSCHA

8089 Vértesacsca, Vörösmarty u. 2.  
Adósz.: 15763387-1-07  
OTP 11736020-15763387

P. H.

*Blaumann Helga*

aláírás