

**2025. évi zárszámadás**

**Szöveges beszámoló**

***Intézmény megnevezése: BUDAPEST XVI. KERÜLETI  
NAPSUGÁR ÓVODA***

***Adószám: 16923498-2-42***

***Tel.: 06-1-403-0493***

***e-mail: napsugar.ovoda@gamesz16.hu***

Kelt: Budapest, időbélyegző szerint

Skrek Dóra

igazgató

A zárszámadás elkészítése a Budapest XVI. kerületi Önkormányzat Költségvetési és pénzügyi Iroda vezetője által biztosított 2025. évi előirányzatokat és teljesítési adatokat tartalmazó táblázat alapján történt.

*A köznevelési intézmény jogi státusza, adatai*

Megnevezése	Budapesti XVI. kerületi Napsugár Óvoda	
Az intézménybe felvehető maximális gyermeklétszám, csoportszám:	2025.08.31-ig: 420 fő	2025.09.01-től: 300 fő
	2025.08.31-ig: 15 gyermek csoport	2025.09.01-től: 12 gyermek csoport
OM azonosítója:	034610	
Székhelye, maximális gyermeklétszám:	1163 Budapest, Cziráki u. 8-10.	
	2025.08.31-ig: 112 fő	2025.09.01-től: 75 fő
Telephely megnevezése:	Címe:	
Lándzsa, maximális gyermeklétszám:	1163. Budapest, Lándzsa utca 23.	
	2025.08.31-ig: 84 fő	2025.09.01-től: 75 fő
Vadvirág 1. maximális gyermeklétszám:	1163. Budapest, Borotvás utca 8-12.	
	2025.08.31-ig: 112 fő	2025.09.01-től: 75 fő
Vadvirág 2. maximális gyermeklétszám:	1163. Budapest, Ágoston Péter utca 31-35.	
	2025.08.31-ig: 112 fő	2025.09.01-től: 75 fő
Alapításának dátuma:	1997. 01. 01.	
Alapító és fenntartó szerv neve és székhelye:	Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat 1163 Budapest, Havashalom u. 43.	
Jogállása:	Önálló jogi személy	
Intézmény típusa:	Óvoda (Nkt. 2011. évi CXCV. törvény szerint)	
Gazdálkodási besorolása:	Önálló költségvetéssel rendelkező költségvetési szerv.  Az intézmény pénzügyi, gazdálkodási és számviteli feladatait a Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Gazdasági Működtető Ellátó Szervezete látja el, székhelye 1163, Budapest Havashalom utca 43.	
Az intézmény törzskönyvi azonosító száma:	681580	
A költségvetés végrehajtására szolgáló bankszámlaszáma:	11784009-16923498	

<b>Az intézmény adószáma:</b>	16923498-2-42
<b>A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységének felső határa:</b>	a módosított kiadási előirányzatok 10 %-a.
<b>A költségvetési szerv közfeladata:</b>	Óvodai nevelés a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján
<b>Az intézmény vezetőjének kinevezése:</b>	A mindenkor hatályos, a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvényben, és a végrehajtásra kiadott kormányrendeletben foglaltak szerint Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat képviselő-testülete pályázat útján nevezi ki és határozott időre bízta meg.
<b>Az intézmény képvisletére jogosultak:</b>	Az intézmény mindenkori vezetője.  Az óvodavezető távolléte esetén az SZMSZ – ben meghatározott sorrendben következő helyettes képviseli.
<b>Fő tevékenységének államháztartásának besorolása:</b>	851020 Óvodai nevelés
<b>A költségvetési szerv alaptevékenysége kormányzati funkció szerinti bontásban:</b>	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai.  091120 Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai.  091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai.  096015 Gyermekeképzés köznevelési intézményben.  096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben.
<b>Költségvetési szerv szakmai alaptevékenysége</b>	Az intézmény a szakértői bizottság szakértői véleménye alapján ellátja a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 4. § 25. pontja szerint: a kiemelt figyelmet, különleges bánásmódot igénylő érzékszervi, értelmi vagy beszéd fogyatékos, több fogyatékos együttes előfordulása esetén halmozottan fogyatékos, vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral (súlyos tanulási, figyelem- vagy magatartásszabályozási zavarral) küzdő, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelését.
<b>A költségvetési szerv illetékessége, működési köre:</b>	Budapest Főváros XVI. kerületének a fenntartó által kijelölt körzete.

Az intézmény 2025. augusztus 31-ig négy telephelyen, összesen tizenöt gyermekcsoporttal működött, amikor átszervezésre került sor. Az átszervezést követően három telephelyen, három csoportszoba átalakításával tornaszobát hoztak létre, így 2025. szeptember 1-jétől az óvodai nevelés intézményi szinten tizenkét csoportszobában zajlik.

Tárgyévben az októberi statisztikai gyermeklétszám: 236 fő.

December 31-i zárónappal 241 fő volt a gyermeklétszám.

Az intézményben 12 fő SNI-s (Sajátos nevelési igényű) gyermek ellátása valósult meg a fenntartó által biztosított gyógypedagógusokkal 4 telephelyen. 22 fő BTM-s (Beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézségekkel küzdő) gyermek fejlesztését látták el az óvodapedagógusok és az óvoda gyógypedagógusa 4 telephelyen.

Az óvoda kihasználtsága gyermeklétszámot tekintve 80,3 % volt.

### **A nevelőmunka gazdasági és egyéb feltételrendszerének biztosítása**

Az óvoda önállóan működő költségvetési szerv.

Az intézményünk a 20/2012. EMMI rendelet 2. sz. melléklet meghatározott kötelező (minimális) eszköz és felszerelés jegyzékében leírtakkal (tornaszoba kivételével) rendelkezik.

A nevelőmunka gazdasági és egyéb feltételrendszerének biztosítása az intézmény és a fenntartó közös feladatát képezte. Alapvető felelősségem volt az óvoda költségvetésének előkészítése során az igények felmérése, majd a rendelkezésünkre álló anyagi erőforrások hatékony felhasználása.

Az elmúlt nevelési évben az óvoda költségvetésének megállapításakor a fenntartó a lehetőségekhez képest figyelembe vette az intézmény igényeit, biztosította az óvoda működéséhez szükséges anyagi forrásokat. Ezen összegek tették lehetővé az óvoda épületeinek részbeni állagmegőrzését, valamint azokat a beszerzéseket, melyek szükségesek az oktató-nevelő munkához, a jeles napok, ünnepek megtartásához.

Testületünk kiemelt jelentőségűnek tartja a fenntarthatóság pedagógiáját.

Intézményünk a kitüntetett „Örökös Zöld Óvoda” cím birtokosa. A „zöld jeles napok” élményszerű megismertetésével igyekszünk megismertetni a hozzánk járó gyermekekkel a környezetvédelem és a fenntarthatóság alapjait.

Szemponatok voltak:

- A kötelező (minimális) eszköz és felszerelés jegyzék előírásainak való megfelelés.
- Pedagógiai programunk sikeres megvalósításához szükséges eszközök beszerzése.
- Jeles napok, ünnepek, programok finanszírozása.
- Az épület karbantartása.

### Az intézmény közalkalmazotti létszáma munkakörönként

Az intézmény engedélyezett közalkalmazotti létszáma: 53 fő. A szükséges személyi ellátottságot az elmúlt év során nem mindig sikerült biztosítani.

2025.12.31 napján nem volt üres állásunk volt.

Két pedagógus esetében hat hónapon át tartós hiányzás állt fenn, mely időszak alatt a helyettesítésükre nem nyílt lehetőség, továbbá egy pedagógiai asszisztens két hónapig volt tartósan távol. Intézményünkben több munkakörben nyugdíjas munkavállalókat is foglalkoztatunk, ezáltal biztosítva a szükséges személyi feltételeket.

Munkakör megnevezése		Összesen (fő) 2025.08.31- ig	Összesen (fő) 2025.09.01- től
Óvodapedagógus		31	25
Pedagógiai munkát közvetlenül segítő	Intézményitktár	1	1
	Dajka	15	12
	Pedagógiai asszisztens	5	5
Egyéb	Konyhás	4	4
	Technikai dolgozó	4	4
Gyógypedagógus		1	1
Óvodapszichológus		1	1
Összesen:		62	53

A betölthető státuszok száma előre meghatározott. A közalkalmazottak juttatásait és azok mértékét a hatályos jogszabályok szabályozzák. 2025. szeptember 1-jétől, a fenntartó döntése alapján, az átszervezés következtében az alkalmazotti létszám 62 főről 53 főre módosult.

Az év végi létszám így 53 fő volt.

### ***Költségvetési bevételek teljesülése***

#### **A 2025. évi bevételek alakulása (adatok e Ft-ban)**

A bevételek a módosított előirányzatoknak köszönhetően a tervek szerint alakultak. Bevételek összesen: **670 658 562 ft.**

### ***Finanszírozási bevételek teljesülése***

2025. évben a finanszírozási bevételek az összes bevétel 93,0 %-át tették ki.

### ***Költségvetési kiadások alakulása***

A kiemelt előirányzatok teljesítésénél túllépés nem volt. Kiemelt előirányzatok összesen: **680 387 611 ft.**

#### **A 2025. évi kiadások alakulása**

A **személyi juttatások** kifizetésének teljesítése egyenletes ütembe folyt.

2025. évben jubileumi jutalomban részesült 2 fő óvodapedagógus és 1 fő dajka részesült. Az összeg kifizetésre került nettó összeg 3 108 200 Ft + járulék volt.

2025. évben cafeteria juttatásként a dolgozók SZÉP kártya hozzájárulásban részesültek, melynek összege évi 400 000 Ft volt. A technikai dolgozók számára a NOKS kifizetése differenciáltan történt.

Az esélyegyenlőségi pótlék (SNI) gyermekekkel végzett munkánkra vonatkozó eljárást a pedagógiai programunk rögzíti. Az SNI-s gyermekekkel közvetlenül foglalkozó pedagógiai asszisztensek részére havi bruttó 10 000 Ft esélyegyenlőségi pótlék kifizetését biztosította a fenntartó. Az óvodapedagógusok részére járó SNI-s pótlék 2025. évben beleolvadt a pedagógus illetménybe.

A közlekedési költségtérítésre jogosultak a részükre járó támogatást megkapták.

**A dologi kiadások teljesítése 75,1% mutat.**

#### **Költségvetési ellátottság, az ésszerű gazdálkodás érdekében megtett lépések:**

A dologi kiadások költségvetési fedezete elegendő volt a szükséges tárgyi eszközök beszerzésére, a jeles napok, ünnepek, a folyamatosan jelentkező karbantartási feladatok finanszírozására. Nagyobb összegű felújítási munkák nem történtek.

A gazdálkodás hatékony megvalósítása érdekében az új eszközök beszerzésekor kiemelt szempont a működtetés költsége, valamint a készülék energiafelhasználásának mértéke is. A gazdálkodás területén a korábban bevezetett intézkedéseket továbbra is alkalmaztuk az energiaárak jelentős emelkedésére tekintettel.

A tárgyidőszakban megvalósult állóeszköz-beszerzések túlnyomó része az elhasználódott eszközök pótlását és cseréjét szolgálta.

Állóeszközeink elhasználódása elsősorban a fizikai kopásból és az elavulásból ered, melynek ütemét karbantartással és javítással igyekeztünk mérsékelni.

A gyermekek az egészséges táplálkozás követelményeinek megfelelő étkezésben részesülnek. Az ételallergiával élő gyermekek számára a speciális étrend biztosított.

A térítésmentesen étkező gyermekek hiányzásának alakulását – a szülők felelősségtudatának erősítése mellett – a jogszabályi előírásoknak és a takarékos gazdálkodás elveinek megfelelően nyomon követjük. A költséghatékonyság érdekében az érintett szülőket személyesen is felkértük arra, hogy gyermekeik hiányzása esetén tegyenek eleget a Házirendben rögzített, az ételadag lemondására vonatkozó kötelezettségüknek.

#### **Felhalmozási költségvetés kiadásai:**

A folyamatos üzemeltetést biztosító karbantartásokra a költségvetésünk elegendő volt. A nagy összegű karbantartási munkákat nem az intézményi költségvetésből, hanem a fenntartó keretből finanszíroztuk.

**Kiadások összesen: 88,2%-os teljesülést,**

**Bevételek összesen: 93,4% teljesítést mutatnak.**

A kiadási és bevételi oldal forgalmát figyelembe véve, 2025. évben a költségvetés, és módosításai biztosították az intézmény zavartalan működését.

#### ***Költségvetési maradvány***

A fentiek alapján az Napsugár Óvoda 2025. évi költségvetési maradványa 40 050 759 Ft volt.

#### ***Létszám alakulása***

Engedélyezett státuszszám.

Üres álláshelyek alakulása. 2025. december 31-én be nem töltött üres álláshely nem volt.

#### ***Az intézmény vagyonának alakulása***

**2025. évben az alábbi gyarapodásról számolhatok be:**

- Az óvodai foglalkoztató eszközök és játékpark bővülése
- Textíliák (ágynemű, abrosz, törölköző) beszerzése kiscsoportoknak.
- Konyhai eszközök
- Kiskertek felújítása, virághagymák, illetve palánták beültetése
- Az épületek folyamatos állagmegóvása
- Udvari játékok és homokozók részleges felújítása, állagmegóvása
- Szakmai anyagok további bővítése, az óvoda Játékos Világ Alapítványának finanszírozásával
- Vasalók 2 telephelyre
- Fűnyíró 1 telephelyre
- Zsúrkocsi 1 telephelyre
- Hűtő beszerzés 2 telephelyre
- Mikrohullámú sütő 1 telephelyre

Óvoda felújításával, karbantartásával és beszerzésével kapcsolatos adatok			
Óvoda	Telephely	Beszerzés megnevezése	Bruttó ára/Ft
Napsugár	Cziráki u. 8-10	hűtő, vasaló	103 980 27 990
Napsugár	Lándzsa u. 23.	hűtő, vasaló, zsúrkocsi	103 980 13 995 59 000
Napsugár	Borotvás u. 8-12.	Fűnyíró, hinta telepítés	76 990 275 229
Napsugár	Ágoston Péter u. 31-35.	Mikrohullámú sütő	24 197

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Továbbá a 11. § (2a) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

Fentiek szerinti kötelezettségemnek megfelelően teszem meg a következő nyilatkozatot:

A hatályos 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti:



## **VEZETŐI NYILATKOZAT**

A) Alulírott Skrek Dóra a(z) Budapest XVI. kerület Napsugár Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

a) Kontrollkörnyezet:

- Szervezeti célrendszer és szervezeti felépítés: Az intézmény céljai egyértelműen meghatározottak, a feladatellátás részletes szabályai pedig az SZMSZ-ben kerültek rögzítésre. Az SZMSZ tartalmazza a jogszabályban előírt kötelező elemeket, és teljes összhangban áll az alapító okirattal. Az SZMSZ részeként az intézmény szervezeti felépítése is meghatározásra került, amely áttekinthetően mutatja az egyes munkakörök helyét, valamint az alá-, fölé- és mellérendeltségi viszonyokat a szervezeten belül.
- Belső szabályzatok: Az intézmény rendelkezik megfelelő belső szabályzatrendszerrel, amelyet folyamatosan aktualizál a jogszabályi és belső változások szerint. A belső szabályzatokat a munkatársak ismerik és alkalmazzák.
- Feladat-, és felelősségi körök: Az intézményi feladatkörök az SZMSZ-ben meghatározásra kerültek. Valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, amelyekben részletesen megtalálhatóak az ellátandó feladatkörök, a felelősségi- és hatáskörök.
- A 2023. évi LII. Pedagógusok Új Életpálya törvény értelmében a munkavállalók átsorolását a jogviszonyváltás miatt megtettem
- A Pedagógiai Program átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- A Házi rend átdolgozása 2025.12.01. megtörtént.
- Munkaruha és védőeszköz szabályzat átdolgozása 2025.03.14. megtörtént
- Béren kívüli juttatások szabályzat átdolgozása 2025.03.01. megtörtént
- Illetményelőleg szabályzat átdolgozása 2025.01.01. megtörtént
- Felesleges vagyontárgyak selejtezésének szabályzat átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Értékelési szabályzat átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Pénzkezelési szabályzat átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Beszerzési szabályzat átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Gazdálkodási szabályzat átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Bizonylati rend átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Számlarend átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Belföldi kiküldetések szabályzat átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Reprezentációs szabályzat átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Vezetékes- és mobiltelefon használatának szabályzat átdolgozása 2025.09.01. megtörtént.
- Számviteli politika 2025.09.01. átdolgozása megtörtént
- Folyamatok meghatározása és dokumentálása: Az intézmény elkészítette és folyamatosan aktualizálja a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalait.
- Humán erőforrás: Az intézménynél a humán erőforrás-kezelés átlátható, a kiválasztási rendszertől kezdve a dolgozók foglalkoztatásán át az ösztönző rendszerig. Az intézmény gondot fordít a humán erőforrás megfelelő kiválasztására, megtartására, fejlesztésére, hatékony és eredményes foglalkoztatására, megbecsülésére. A személyi feltételeket 2025. évben a nyugdíjas dolgozók foglalkoztatásával biztosítottuk.
- Etikai értékek és integritás: Az intézmény működésében érvényesülnek a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei, biztosítva van a közérdek előtérbe helyezése a magánérdekkel szemben. A szervezetet és a munkavállalóit is integritás jellemzi, az alkalmazott módszerek és tevékenységek összhangban vannak a szervezeti célokkal és az etikai értékekkel. A munkavállalók az etikai elvárásoknak megfelelően cselekszenek. A munkavállalók ismerik az etikai kódexet, illetve szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatok meghatározása és felmérése: Az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapítottuk és felmértük.
- A kockázatok elemzése: Meghatároztuk a felmért kockázatok bekövetkezési valószínűségét és az intézmény szervezeti céljaira gyakorolt hatását. Ezek alapján a kockázatok rangsorolása megtörtént.
- A kockázatok kezelése: Minden felmért és rangsorolt kockázat esetében meghatározásra került a kockázatkezelés módja, a kockázatkezelést a vezetés minden folyamatba beágyazottan végzi.
- A kockázatkezelés folyamatának felülvizsgálata: Az intézmény nagyságrendjére tekintettel a kialakított kockázatkezelési rendszer megfelelő, a bekövetkezett változásokhoz igazítása megtörténik. Az alkalmazott kockázatkezelési módszerek megfelelően segítik az intézmény feladatellátását, a szervezeti célok elérését.
- Csalás, korrupció: A belső szabályzatok rendszere, a feladatok megosztása, a feladat-, felelősségi- és hatáskörök meghatározottsága biztosítja a szándékosságból eredő szabálytalanságok, integritást sértő események bekövetkezésének minimalizálását.

c) Kontrolltevékenységek:

- Kontrollstratégiák és módszerek: A kontrollstratégiák és módszerek úgy kerültek kialakításra a szervezet minden szintjén, hogy biztosítsák, hogy a kockázatkezelés során a szervezeti célokra ható kockázatok a meghatározott tűréshatárokon belül maradjanak. A kontrolltevékenységeken belül kiemelt szerepe van az engedélyezési és jóváhagyási eljárásrendnek, valamint az adatokhoz és információkhoz való hozzáférés kontrolljának.
- Feladatkörök szétválasztása: A szervezeten belül a feladat- és hatáskörök szétválasztásra kerültek olyan formában, hogy egy személy kezében se összpontosulhassanak olyan eszközök, jogok és lehetőségek, amelyek révén elkerülheti a mások általi ellenőrzést, illetve amelyek visszaélésekre, csalásokra adnak módot.
- Feladatvégzés folytonossága: A dolgozók távozásakor munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvek készülnek, a távozó dolgozó valamennyi folyamatban lévő ügye beazonosíthatóan kerül átadásra.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

- Információ és kommunikáció: Az intézmény vezetése biztosítja, hogy a munkatársak a feladatuk ellátásához szükséges releváns információkhoz kellő időben hozzájussanak. Az intézményi kommunikáció fontos elemei a vezetői és belső értekezletek.
- Iktatási rendszer: Az intézményhez érkező, az intézmény által küldött és a szervezeten belül keletkezett iratok nyomon követése az iktatási rendszeren keresztül valósul meg. Az intézmény rendelkezik iratkezelési szabályzattal, amely részletesen leírja, hogy milyen eljárást kell követni az irat keletkezésétől annak megsemmisítéséig.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

- A szervezeti célok megvalósításának monitoringja: Az intézmény vezetése folyamatos, naprakész információkkal rendelkezik a szervezeti célok megvalósításáról, amelynek egyik fontos eleme a vezetők és munkatársak rendszeres beszámoltatása.
- Belső ellenőrzés: Az intézmény belső ellenőrzését a polgármesteri hivatal belső ellenőrei látják el. A belső ellenőrök kockázatelemzés alapján határozzák meg az intézménynél az ellenőrzések gyakoriságát. A belső ellenőrök munkájukat a jogszabályokban, a módszertani útmutatókban és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében meghatározottak alapján végzik. 2025. évben nem történt belső ellenőrzés.
- A belső kontrollok értékelése: A belső kontrollok értékelése a tervek szerint 2026. évben valósul meg.

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

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

Kelt: Budapest, időbélyegző szerint

Skrek Dóra  
igazgató