

**Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzat
Polgármesteri Hivatala**

Szervezési és Jogi Iroda – Jogi Osztály

**Gaál József alpolgármester részére
Dr. Patay Balázs irodavezető részére**

Iktatószám: KFI-000350-0/2026.

Dátum: Kecskemét, 2026. 06. 09.

Tárgy: **VEZETŐI NYILATKOZAT**

Ügyintéző:

Tisztelt Alpolgármester Úr és Irodavezető Úr!

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése tekintetében a Kecskeméti KIK-FOR Kft. 2020. január 1-jét követően kikerült a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet hatálya alól. Emellett, a fenti dátummal életbe lépő, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendeletben meghatározott feltételek alapján kötelezően nem vonatkoznak rá e rendelet előírásai sem.

Társaságunk felsővezetése 2020. január 1-től, folytatva a korábbi évek gyakorlatát a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően tartja fent a belső kontrollrendszert. *E döntést a Felügyelő Bizottság a 27/2019. (XI.07.) sz. FB határozatában jóváhagyta.*

A szervezet vezetője a belső kontrollrendszer keretében biztosítja a független belső ellenőrzés, az integrált kockázatkezelés, a vezető folyamatba épített kontrollok működtetését. Ehhez kapcsolódóan megfelelő szabályzatok (pl. Belső Ellenőrzési Kézikönyv, Integrált Kockázatkezelési Szabályzat, Ellenőrzési Nyomvonal), folyamatok kerültek kialakításra, amelyek segíthetik a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos felhasználását.

A Társaság 2025. évben hatályos 199/2017. (X.24.) számú VPB határozatával elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzatában előírásra került a 370/2011. (XII.31.) korm. rendelet szerinti *független belső, a vezetői, és a munkafolyamatba épített ellenőrzés*. A társaságnál 2026. február 1.napjáig megbízási szerződés keretében (részben) ellátta feladatait a nyilvántartásba bejegyzett belső ellenőr a 2025 és 2026. évi belső ellenőrzési terv elkészítésével, valamint 2024. évről áthúzódó 20 m Ft felett tárgyi munka megvalósulásának ellenőrzésével. A belső kontrollrendszer keretében a korábbi években elkészült ellenőrzési nyomvonal, az integrált kockázatkezelési rendszer, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje felülvizsgálata és aktualizálása 2025. évben csak részben valósult meg. Erre tekintettel a belső kontrollrendszer működtetése során ellátandó feladatok a tárgyévben részben teljesültek, ugyanakkor a kontrollkörnyezet alapvető elemei működtek, és a hiányosságok pótlására, valamint a rendszer továbbfejlesztésére a szükséges intézkedések megtétele folyamatban van.

Tisztelettel:

.....
Nagy Gábor Tibor s.k.
ügyvezető