

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Gál Csaba, a Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2023. január 1. – 2023. december 31.** közötti időszakra vonatkozóan a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az általam vezetett Társaságnál 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 Társaság vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a Társaság 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,
- a számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

a) Kontrollkörnyezet:

Az egységes szervezetbe foglalt létesítő okirat (Alapító Okirat) rendelkezésre áll, a vezetői nyilatkozat időtartama alatt hatályos okiratot az Alapító a 126/2021. (XII.16.) számú

Önkormányzati határozattal hagyta jóvá, legutolsó módosítására a 97/2022. (XI.24.) számú határozattal került sor.

A Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezésre állt, melyben meghatározásra került a Társaság szervezeti felépítése, az egyes szervezeti egységek feladatai. A szervezeti struktúrában a belső ellenzés és a megfelelési funkció rögzítésre került.

Társaságunknál a szervezeti struktúra világos, a folyamatok átláthatóak, a szervezeti célok és értékek meghatározottak, ismertek és elfogadottak. A szervezeti célok jelenleg az üzleti tervben és önkormányzati ajánlásban kerültek meghatározásra, melyek hálózaton elérhetőek, bárki részére hozzáférhetőek.

Biztosított volt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső kontrollrendszer kialakítása. Ennek keretében elkészültek a Társaság egészére a folyamat listák (ellenőrzési nyomvonalak), melynek felelősei a folyamatgazdák. Folyamatgazdának jelöltük ki a részlegvezetőket az ügyvezetőhöz rendelt munkatársakat saját folyamataik tekintetében. A folyamatlisták felülvizsgálata megtörtént.

A szervezeti értékeket Etikai kódexben rögzítettük (2020.12.04), a Társaság minden munkavállalója aláírásával dokumentálta annak megismerést.

A felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, megfelelően elhatároltak, szabályzatokban, eljárásrendekben, munkaköri leírásokban rögzítettek.

A jogszabályi előírásoknak megfelelő munkaköri leírások rendelkezésre állnak, azok mind a munkavállalók, mind pedig a munkáltató által aláírásra kerültek.

A humán erőforrás-kezelés átlátható, a Társaság a Munkaügyi szabályzatot naprakészen tartja.

A Társaság belső ellenőrzése a belső ellenőrök szakmai etikai kódexe és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján történik.

Megvalósult az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezeti kultúra.

A szervezeten belüli összeférhetetlenség megelőzése biztosított és ellenőrzött, az Összeférhetetlenségi szabályzatban (2021.12.20.) leírtak szerint. Az összeférhetetlenségi nyilatkozat készítésére kötelezett munkavállalók a nyilatkozataikat határidőre elkészítették.

A jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok (pl. Számlarend, Számviteli politika, Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata, Pénzkezelési szabályzat, Közbeszerzési szabályzat) rendelkezésre állnak, felülvizsgálatuk folyamatos.

A Társaságnál megfelelési tanácsadó került kinevezésre, aki segítette a folyamatgazdák munkáját.

A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője szabályzatban szabályozta a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárás rendjét (2020.09.30.), valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét (2020.09.30.).

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Társaság első számú vezetője integrált kockázatkezelési rendszert működtet, amelynek keretében azonosította és elemezte a Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meghatározza az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, az intézkedéssel érintett szervezeti egységek körét, az azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját és eljárásrendjét. Ennek érdekében a folyamat listát alapul véve elkészült az integrált kockázatkezelési leltár, azonosításra kerültek a kockázatok, kockázati események, a vonatkozó kockázati tényezők, veszélyeztetett szervezeti célok. A kockázatokat valószínűség és hatás mentén értékeltük, ez alapján elkészültek a kockázati tépécek. A kockázatosnak ítélt részfolyamatokra elkészültek az intézkedési tervek, amelyben a folyamatgazdák javaslatokat tettek a kockázatok megszüntetésére vagy enyhítésére vonatkozóan. Az intézkedések határidőben megvalósultak.

A kockázatkezelési szabályzatban pedig rögzítettük a nyomon követés módját és felelőseit, valamint eljárásrendjét.

A nyilatkozattal érintett időszakban a korábban a folyamatgazdák által elkészített kockázati térképek felülvizsgálata 2023. októberében megvalósult. A felülvizsgálat szabályszerű lefolytatása érdekében 2023. október 04. napján a megfelelési tanácsadó a folyamatgazdákkal egyeztetést tartott.

c) Kontrolltevékenységek:

Társaságunknál olyan kontrolltevékenységeket alakítottunk ki, amelyek biztosítják a kockázatok azonosítását és kezelését, ezzel hozzájárulnak céljainak eléréséhez, valamint erősítik a köztulajdonban álló gazdasági társaság integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítottuk a kontrollokat, különösen a döntések dokumentumainak előkészítése, a döntések célszerűségi, gazdaságossági, a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, valamint a gazdasági eseményekhez kapcsolódó elszámolások vonatkozásában. Ezeket szabályzataink és a munkaköri leírások tartalmazzák részletesen.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A belső és külső információáramlás biztosítása érdekében Társaságunk információs és kommunikációs rendszert működtet. Ennek keretén belül rendszeres vezetői értekezleteket tartunk, valamint a hálózati meghajtón minden szükséges információt elérhetővé teszünk. A külső információ áramlás módjai szerződéseinkben, megállapodásokban megfogalmazásra kerültek. Közérdekű adatok esetében jogi szűrőn keresztül, egyedileg is ellenőrizzük az információ áramlás jogszabálynak megfelelő módját.

Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy működtetjük, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak, pontosak és összehasonlíthatóak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg vannak határozva.

A szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentése és kezelése érdekében bejelentőrendszert alakított ki, mely szabályzatban részletezett (2020.09.30.).

A Társaság iratkezelésének teljes folyamata az iratkezelési szabályzatban meghatározásra került, az iratkezelés az abban foglaltaknak megfelelően zajlik.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Társaság a tevékenységének, valamint a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította, amely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A belső ellenőrzési funkciót belső ellenőr megbízásával biztosítottuk. A belső ellenőr a belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosult, az erre vonatkozó, államháztartásért felelős miniszter által vezetett nyilvántartásban szerepel.

A Társaság első számú vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét, valamint azt, hogy a feladata teljesítése érdekében a belső ellenőrzést végző személy a minősített adatokat és üzleti titkot tartalmazó iratokba, és más dokumentumokba betekinthessen, azokról másolatot vagy kivonatot készíthessen az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások betartása mellett. A belső ellenőrzési terv alapján különböző típusú ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

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.

Kelt: Tiszaújváros, 2024. február 23.

No
3580
Ort - P
sznő Kft.
Blanka út 6
Tiszaújváros

Gál Csaba ügyvezető

Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft.

A Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a vezetői nyilatkozatot 20²⁴.
év ⁰² hónap ²⁹ napján megtárgyalta.

A Felügyelő Bizottság a vezetői nyilatkozattal kapcsolatos észrevételeit a ¹⁰/₂₀₂₄
(¹¹/₂₉) számú határozatban rögzítette.