

148/k/2024

## VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Polyák Béla a FESZOFÉ Ferencvárosi Szociális Foglalkoztató és Ellátó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2023. évben a vonatkozóan a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem továbbá, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

### **Kontrollkörnyezet:**

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, a feladat- és felelősségi körök és a humánerőforrás-kezelés határozza meg.

A Társaság célja, szervezeti felépítése írásban rögzítésre került a Társaság Alapító okiratában és a Szervezeti és Működési Szabályzatában (a továbbiakban: SZMSZ). Az SZMSZ tartalmazza továbbá az egyes szervezeti egységek feladat- és hatásköreit, és a felelősségi szabályokat.

A Társaság a 2023. év vonatkozásában rendelkezett elfogadott üzleti tervvel.

Az etikus működés és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezeti kultúra kialakításához és működtetéséhez iránymutatásul a Társaság által kiadott és a dolgozókkal megismertetett Etikai Kódex szolgál. Az Etikai kódex tartalmazza az etikus magatartással és az integritással kapcsolatos elvárásokat.

A megfelelést támogató funkció ellátását a Társaság megbízási jogviszony keretében biztosítja. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ) rendelkezésre álltak a 2023. évben. A munkakörök kialakításakor meghatározásra kerültek a szükséges elvárt kompetenciák. A munkaköri leírások tartalmazzák a dolgozók feladatait.

A Társaságnál biztosított volt a dolgozók képzettségi szintje, gyakorlata, továbbá a dolgozók megfelelő kompetenciákkal rendelkeznek feladataik ellátásához.

A Társaság komplex szabályrendszere tekintetében a belső ellenőrzés vizsgálatot indított 2023. év végén az éves ellenőrzési terv alapján annak megállapítására, hogy Társaság szervezeti működésének és gazdálkodásának belső szabályozottsága megfelelő-e. A végleges ellenőrzési jelentés kiadása folyamatban van.

A 2023. évben a folyamatleírások elkészültek. Az ellenőrzési nyomvonalak véglegesítése és a kockázatot jelentő okok meghatározása folyamatban van.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

Az integrált kockázatkezelésre vonatkozóan külön szabállyal Társaságunk nem rendelkezik, annak elkészítése a 2024. évben várható.

2021. második felében a szakmai szervezeti egységek vezetői (a belső ellenőrzést ellátó cég vezetésével) felmérték, összegyűjtötték a szervezet működésében rejlő kockázatokat, mely alapot nyújtott a 2022-2025. évi Belső Ellenőrzési Stratégiai Terv elkészítéséhez.

A szervezeti egységek szintjére lebontott kockázatok azonosítása, felmérése az ellenőrzési nyomvonalak készítése keretében elkezdődött, jelenleg folyamatban van.

A napi operatív munka során folyamatosan kezeltük a felmerült kockázatokat.

A belső ellenőrzési vezető a 2023. évi belső ellenőrzési terv alátámasztásához kockázatelemzést készített, melyben magas kockázati minősítést kaptak az alábbi kockázati tényezők:

- a szakmai feladatellátással kapcsolatos kockázatok,
- koordinációs és kommunikációs rendszerekben rejlő kockázatok,
- az informatikai rendszerekkel, valamint adatkezeléssel és adatvédelemmel kapcsolatos kockázatok.

#### **Kontrolltevékenységek:**

A Társaságon belül olyan kontrolltevékenységeket kell kialakítani, amelyek erősítik annak integritását és biztosítják a kockázatok azonosítását és kezelését, hozzájárulva ezzel a Társaság céljainak eléréséhez.

A Társaság tevékenységére vonatkozó kontrolleljáráásokat a Társaság a szabályzatok folyamatleírásaiban kialakította. A véglegesítés előtt álló ellenőrzési nyomvonalak keretében táblázatos formában rögzíteni fogja a Társaság az egyes tevékenységek esetén a kontrolleljáráásokat.

A belső ellenőrzés a 2023. évben a kontrolltevékenység kialakításának és működtetésének vizsgálata tárgyban ellenőrzést folytatott le, melynek célja annak megállapítása volt, hogy a belső kontrollrendszeren belül a kontrolltevékenységek megfelelően kialakításra kerültek-e és működtetésük biztosított-e. Az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatokra elkészítette a Társaság az intézkedési tervet, melynek végrehajtása folyamatban van.

A Társaság a gazdasági események elszámolása tekintetében teljesítette a könyvvezetéssel és beszámolóval kapcsolatos feladatait.

### **Információs és kommunikációs rendszer:**

A Társaság kialakította és működteti az információs és kommunikációs rendszert a belső és külső információáramlás biztosítása érdekében.

A Társaság az SZMSZ-ben szabályozta a belső és külső kommunikáció rendjét.

A Társaság kialakította a személyes adatok megfelelő kezelésének és védelmének rendjét, a megfelelő és megbízható informatikai hátteret, valamint az SZMSZ-ben a bizalmas információk kezelésére vonatkozó belső szabályokat.

A vezetői információsrendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához.

A vezetői értekezletek, csoportmegbeszélések során gondoskodtam arról, hogy a megfelelő információ a megfelelő szinteken időben rendelkezésre álljon, a beszámoltatás folyamatos volt. Az előírt beszámolók határidőben elkészültek és benyújtásra kerültek.

A Társaság kialakította és működteti a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentését és kezelését szolgáló bejelentőrendszert. A 2023. évben nem történt bejelentés szervezeti integritást sértő eseményre tekintettel.

A Társaság eleget tett az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben meghatározott, a közérdekű és közérdekből nyilvános adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének. A honlapon a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek.

A Társaságnál kialakításra került az iratkezelés, irattározás és titkos ügykezelés rendje. Továbbá gondoskodtam a dokumentumok teljes körű nyilvántartásáról és tárolásáról a fellelhetőség és visszakereshetőség érdekében.

### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A Társaság kialakította a Társaság tevékenységének, valamint a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a jelentések, az egyéni beszámolók, a csoportmegbeszélések, valamint a vezetői értekezletek útján).

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelő működtetéséről a Társaság a Felügyelőbizottság előzetes jóváhagyásával külső szolgáltató bevonásával gondoskodott.

A belső ellenőrzés tevékenységét a Társaság ügyvezetőjének alárendelve végzi, szakmai irányítása és ellenőrzése a Felügyelőbizottság hatáskörébe tartozik.

A belső ellenőrök szerepelnek az államháztartásért felelős miniszter által a belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (5) bekezdése szerinti adattartalommal vezetett nyilvántartásban.

A belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési alapszabályt és a belső ellenőrzési kézikönyvet.

A Felügyelőbizottság a szakmai irányítása keretében jóváhagyta a 2023. évi éves ellenőrzési tervet, valamint megtárgyalta a belső ellenőrzés 2023. évi éves ellenőrzési beszámolóját.

A Társaság első számú vezetője gondoskodott róla, hogy a belső ellenőrzést végző személyek a feladatellátás érdekében minősített adatot, üzleti titkot tartalmazó iratokba és más dokumentumokba is betekinthesse, azokról másolatot, kivonatot kérhessenek, személyes adatokat kezelhessenek az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

Kelt: Budapest, 2024. március 19.




Polyák Béla  
ügyvezető

Felügyelőbizottság megtárgyalta:

A Felügyelőbizottság a 10./2024. (03.25.) számú felügyelőbizottsági határozatban foglaltak alapján elfogadta a belső kontrollrendszer 2023. évi működésének értékeléséről szóló vezetői nyilatkozatot.

Kelt: 2024.03.25.



Nagy Anikó  
Felügyelőbizottság elnöke