

## NYILATKOZAT

Alulírott Mótyán Krisztián ügyvezető, a VÁRVAG Nonprofit Kft. vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett VÁRVAG Nonprofit Kft-nél 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 vagyonhasznosításra kapott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról, a rendelkezésre álló pénzügyi keretek 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,
- 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:

### **Kontrollkörnyezet:**

A szervezeti kultúra egységes. A Társaság vezetése a szervezet stratégiai céljait meghatározta.

Az áttekinthető szervezeti felépítést az SZMSZ-ben, s az egyes szervezeti egységek működési rendjében lévő organogram tartalmazza. A Társaság komplex szabályzatrendszerrel rendelkezik, melyek az intraneten mindenki számára elérhetőek. A szabályzatok aktualizálása folyamatos. A szabályzatok és minőségirányítási dokumentumok túlnyomó része aktualizált,

melyeknél a jogszabályi környezet változása, egészségügyi protokollok változása, gazdasági – pénzügyi jogszabályi környezet változása ezt előírta.

Gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi mutatószámok minden szervezeti egységnél rendelkezésre állnak. A szervezeti egységek minden munkatársa rendelkezik aktuális munkaköri leírással.

A folyamatok és szabályzatok folyamatgazdái kijelölésre kerültek, írásos összefoglaló dokumentum rendelkezésre áll. A szabályzatokban előírt iratmintákat alkalmazzák. Az alap és támogató és irányító folyamatokra vonatkozó ellenőrzési nyomvonal rendelkezésre áll. Szabad kapacitás nincs egyik területen sem.

A Társaság rendelkezik minden dolgozóra vonatkozó Etikai szabályzattal és Integritást Sértő Események Kezelésének Eljárásrendjével. A Társaság 2021. évben részt vett az Állami Számvevőszék integritás felmérésében.

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

A Társaság a kockázatkezelési rendszer működésének koordinálására a felelőst kijelölte. A kockázatok meghatározását, felmérését a folyamatgazdákkal közösen végzik.

A Társaság teljes körűen elvégezte valamennyi üzleti folyamatának felmérését. Feltárta a szabályozási, humán erőforrási, fizikai-üzemeltetési, pénzügyi, irányítási kockázatokat. Azonnali intézkedést igénylő kockázat nem került feltárássra, azonban a fizikai (elhelyezési) környezet minden üzleti folyamatban közép-rövidtávú intézkedési kockázatot mutatott.

#### **Kontrolltevékenységek:**

A Társaság működése során meghatározásra kerültek a feladat- és felelősségi körök, valamint az engedélyezési, jóváhagyási eljárások. A kötelezettségvállaláshoz, az ellenjegyzéshez, a teljesítésigazoláshoz, az érvényesítéshez és utalványozáshoz szükséges felhatalmazásokkal rendelkeznek. A feladat és felelősségi körök elhatárolása során érvényesítésre kerültek az Ávr. 60. § (1) bekezdésében meghatározottak. Az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosultságok naprakészek. A vezető dolgozók munkakör átadás-átvételi jegyzőkönyvben rögzítik a feladat ellátásához szükséges információkat.

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

A Társaság rendelkezik Kommunikációs Szabályzattal és Iratkezelési szabályzattal.

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

A Társaságnál a források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának követelményei még belső szabályzatban nem kerültek meghatározásra. A szervezeti célok elérést szolgáló feladatok/folyamatok/tevékenységek mérésének monitoringja még nem került meghatározásra és a megvalósulást mérő indikátorok (pl.: mérőszámok, feladatmutató, teljesítmény mutató, stb.) képzése sem történt meg.

Ugyanakkor a Társaság belső ellenőrzési rendszere nem kerül kialakításra, mivel Cegléd Város Önkormányzati Hivatalának Jegyzője által küldött tájékoztatás szerint: „A kormányzati szektorba sorolt gazdasági társaságnál a Bkr. alapján a belső kontrollrendszer keretében ki kell alakítani a kontrollkörnyezetet, az integrált kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információs és kommunikációs rendszert. A függetlenített belső ellenőrzés működtetése itt sem kötelező.”

A lezajlott belső ellenőrzések – mint Cegléd Város Önkormányzatának többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságra vonatkozó - a fenntartó által végzett ellenőrzésére szorítkoznak.

Mint a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője, intézkedést tettem arra, hogy 2024. év végéig kialakításra kerüljön a köztulajdonban álló gazdasági társaság tevékenységének, valamint a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, amely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

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.

Cegléd, 2024.05.06.

ÁRVAG Nonprofit Kft.  
2700 Cegléd, Gubody u 28.  
Adószám: 14736854-2-13

Mótyán Krisztián