

## VEZETŐI NYILATKOZAT A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉRŐL

Alulírott Liszka Tamás a Budapest Film Zrt. (a továbbiakban: Társaság) vezérigazgatója kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2021. a nemzeti vagyonról 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:

a) A kontrollkörnyezet keretében a belső kontrollrendszer szabályzat elkészítése és rendelkezésünkre álló dokumentumok (Alapszabály, Szervezeti és Működési Szabályzat és szervezeti ábra) szerint a szervezeti struktúra világos, a szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok rögzítésre kerültek, az egyes szervezeti egységek funkciója szabályozott, a folyamatok átláthatóak, a felelősségi és hatásköri viszonyok elhatároltak.

b) Az integrált kockázatkezelési rendszer körében megismertek szerint annak alapja a kontroll folyamatára és ellenőrzés nyomvonal, illetve szervezeti ábra. A belső kontrollrendszer szabályzat rendelkezik a kockázatkezelés folyamatának részletes szabályairól, és bevezetésre került egy kockázatkezelési mátrix is.

c) A kontrolltevékenységek keretében a belső kontrollrendszer szabályzat megfogalmazza a főbb kontroltevékenységeket: kötelezettségvállalási, engedélyezési és jóváhagyási eljárások; feladat-, hatás- és felelősségi körök elhatárolása; egyeztetések; információátadások; működési teljesítmény vizsgálata; belső szabályzatok; heti vezetői értekezletek.

A megbízási szerződés teljesítése és a belső kontrollrendszer szabályzat kialakításában való közreműködésünk során megismertek szerint ezen kontrolltevékenységek szabályozottak és megtartottak, az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelőségek köre kellően megosztott, mely alkalmas a kontroll biztosítására.

A vezérigazgatói utasítások egységes formában, évente 1-el kezdődő sorszámmal ellátva kerülnek kiadásra.

d) Az információs és kommunikációs rendszer tekintetében a belső kontrollrendszer szabályzat előírja a kommunikációs rendszer alapelveit, az információk elhatárolásának szempontjait, iratkezeléssel és iktatási rendszerrel kapcsolatos alapkövetelményeket, a szervezeti egységek vezetőinek heti kötelező áttekintő értekezletével kapcsolatos elvárást. A Budapest Film Zrt. rendelkezik iratkezelési szabályzattal, és integrált vállalatirányítási és

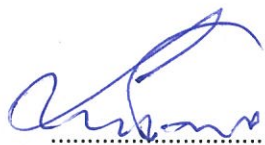
üzgvyiteli rendszerrel, melyek elősegítik a munkavégzéshez és döntések meghozatalához szükséges információk rendelkezésre állását.

e) A nyomon követési rendszer (monitoring) tekintetében a belső kontrollrendszer szabályzat rendelkezik az alkalmazandó alapelvekről, a szervezeti vezetők jelentéstételi kötelezettségéről, az ellenőrzési nyomvonal és kontrollfolyamatábra a szervezeti felépítésnek és az Alapszabály ill. Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezéseinek megfelelően fedi le a nyomonkövetési rendszert.

A társaságnál belső ellenőri tevékenységet főállású munkavállaló látja el éves ellenőrzési terv alapján a Zrt. felügyelőbizottsága jóváhagyásával.

A fentiek szerint fejlesztendő területnek tartom a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásait részleteiben kifejtő, a Pénzügyminisztérium által kiadott Gtbr. kézikönyvben szereplő szabályozottság kiterjesztését.

Kelt: 2022. 02. 23.



aláírás

**Budapest Film Zrt.**  
1054 Budapest,  
Bajcsy-Zs. út. 36-38. félelemel  
1.

A nyilatkozatot elfogadta a 8/2022 (III.10) sz. határozatában a Budapest Film Zrt. Felügyelőbizottsága

**Liszka Tamás Vezérigazgató Úr**  
részére  
**Budapest Film Zrt.**  
*Helyben*

Tárgy: megfelelési tanácsadói éves jelentés

**Tisztelt Vezérigazgató úr!**

Megbízási szerződésünk és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet 10. § (2) bekezdése alapján éves jelentésünket az alábbiak szerint terjesztjük elő.

Megbízási szerződésünkben meghatározott konkrét feladatunknak eleget téve közreműködtünk a Budapest Film Zrt. belső kontrollrendszer szabályzatának kialakításában, annak érdekében, hogy a Budapest Film Zrt. megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a társaság célkitűzéseinek, az esetleges hiányosságok megszüntetése és kockázatok csökkentése könnyebben megtörténhessen, megfelelő kontrollkörnyezet és kockázatkezelési rendszer álljon rendelkezésre.

A kontrollkörnyezet keretében a belső kontrollrendszer szabályzat elkészítése és rendelkezésünkre álló dokumentumok (Alapszabály, Szervezeti és Működési Szabályzat és szervezeti ábra) szerint a szervezeti struktúra világos, a szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok rögzítésre kerültek, az egyes szervezeti egységek funkciója szabályozott, a folyamatok átláthatóak, a felelősségi és hatásköri viszonyok elhatároltak.

A Budapest Film Zrt. rendelkezik a teljes tevékenységét lefedő kontroll folyamatábrával és ellenőrzési nyomvonallal, mely a Zrt. működési folyamatait a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat tartalmazza, így lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

Az integrált kockázatkezelési rendszer körében megismertek szerint annak alapja a kontroll folyamatára és ellenőrzés nyomvonal, illetve szervezeti ábra. A belső kontrollrendszer szabályzat rendelkezik a kockázatkezelés folyamatának részletes szabályairól, és bevezetésre került egy kockázatkezelési mátrix is.

A kontrolltevékenységek keretében a belső kontrollrendszer szabályzat megfogalmazza a főbb kontroltevékenységeket: kötelezettségvállalási, engedélyezési és jóváhagyási eljárások; feladat-, hatás- és felelősségi körök elhatárolása; egyeztetések; információátadások; működési teljesítmény vizsgálata; belső szabályzatok; heti vezetői értekezletek.

A megbízási szerződés teljesítése és a belső kontrollrendszer szabályzat kialakításában való közreműködésünk során megismertek szerint ezen kontrolltevékenységek szabályozottak és megtartottak, az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelősségek köre kellően megosztott, mely alkalmas a kontroll biztosítására.

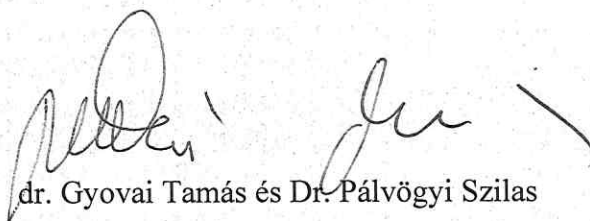
Az információs és kommunikációs rendszer tekintetében a belső kontrollrendszer szabályzat előírja a kommunikációs rendszer alapelveit, az információk elhatárolásának szempontjait, iratkezeléssel és iktatási rendszerrel kapcsolatos alapkövetelményeket, a szervezeti egységek vezetőinek heti kötelező áttekintő értekezletével kapcsolatos elvárást. A Budapest Film Zrt. rendelkezik iratkezelési szabályzattal, és integrált vállalatirányítási és ügyviteli rendszerrel, melyek elősegítik a munkavégzéshez és döntések meghozatalához szükséges információk rendelkezésre állását.

A nyomon követési rendszer (monitoring) tekintetében a belső kontrollrendszer szabályzat rendelkezik az alkalmazandó alapelvekről, a szervezeti vezetők jelentéstételi kötelezettségéről, az ellenőrzési nyomvonal és kontrollfolyamatára a szervezeti felépítésnek és az Alapszabály ill. Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezéseinek megfelelően fedi le a nyomonkövetési rendszert.

A társaságnál belső ellenőri tevékenységet főállású munkavállaló látja el éves ellenőrzési terv alapján a Zrt. felügyelőbizottsága jóváhagyásával.

Budapest, 2022. január 31.

Tisztelettel:



dr. Gyovai Tamás és Dr. Pálvögyi Szilas

### **Jegyzőkönyvi kivonat**

a Budapest Film Zrt Felügyelőbizottsága 2022. március 10-i 3. sz. ülésének jegyzőkönyvéből

#### **Határozat:**

**8/2022.(III.10.). sz. határozatában a Budapest Film Zrt. Felügyelőbizottsága elfogadja a Budapest Film Zrt. vezérigazgatójának nyilatkozatát a belső kontrollrendszer működéséről.**

Szavazat: 6 igen (egyhangú)

Budapest, 2022. március 10.

A kivonat hiteles:



Hegedűs László  
jegyzőkönyvvezető

**Budapest Film Zrt.**  
1054 Budapest,  
Bajcsy-Zs. út. 36-38. félelemlet  
1.