

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Rudolf Péter, a Vígszínház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) igazgatója nyilatkozom, hogy a Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2022. évben a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

Kijelentem, 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:

1) Kontrollkörnyezet és kontrolltevékenységek

- A Társaság rendelkezik a Ptk. 3:94 § szerinti hatályos, egységes szerkezetbe foglalt létesítő okirattal.
- A Társaság stratégiája megfogalmazásra került, és feladatai lebontásra kerülnek a Társaság éves üzleti terveiben.
- A Társaság Szervezeti és Működési Szabályzata - a tulajdonosi elvárásokkal összhangban - egyértelműen meghatározza a Társaság szervezeti felépítését, alá- és fölérendeltségi viszonyait, valamint az egyes szervezeti egységeinek feladatait.
- A Társaság szervezeti struktúrája világos, a folyamatok átláthatók, a szervezeti egységek feladatköre követi az „egyenként kizárólagos, együttesen teljeskörű” szervezési elvet.
- A társasági szabályzatok és utasítások egyértelműen határozzák meg a felelősségi és hatásköri viszonyokat, valamint a jóváhagyási szinteket.
- Belső szabályzatban rendezettek a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, azon belül különösen a tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével beszerzések lebonyolításával, szerződéskötésekkel, kiküldetésekkel, anyag- és eszközgazdálkodással, reprezentációs kiadásokkal, gépjárművek igénybevételeivel és mobiltelefonok használatával kapcsolatos előírások.
- Az érintett legfontosabb belső szabályzatok, utasítások a következők:
 - Szervezeti és Működési Szabályzat
 - Számviteli Politika
 - Közbeszerzési Szabályzat
 - Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
 - Reprezentációs és Ajándékozási Szabályzat
 - Gépjármű használat Szabályzat
 - Mobiltávközlési Szabályzat

- A Társaság munkavállalói rendelkeznek a Munka Törvénykönyve 45. § (1) és 46. § (1) szerinti írott és aláírt munkaköri leírásokkal.
- A Társaságnál az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezet és szervezeti kultúra van. A Társaságnál Etikai Kódex van érvényben, amely a munkavállalók számára ismert; az etikai normák betartásával kapcsolatosan az ügyvezetés példát mutat, az etikai vétségeknek következménye van.
- A tavalyi évben nem történt etikai bejelentés.
- A Társaság átlátható humánerőforrás-kezelést folytat:
 - A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások rendelkezésre állnak;
 - A munkavállalók megfelelő kompetenciákkal rendelkeznek feladataik ellátásához;
 - A kompetenciaigényeket az egyes munkakörökhöz meghatároztuk és a munkaerő-kiválasztás során figyelembe vesszük; a munkavállalók szükséges szintű folyamatos képzése, fejlesztése biztosított;
 - Az esetlegesen fejlesztendő kompetenciák fejlesztésére intézkedések történtek;
 - Az új belépők tájékoztatása, integrálása biztosított.
 - A Társaság rendelkezik esélyegyenlőségi tervvel és belső felületen közzétett javadalmazási szabályzattal.

A szervezeten belüli összeférhetetlenség megelőzését és ellenőrzését az biztosítottuk.

- A Társaságnál teljesítményméréshez kapcsolódó ösztönzőrendszert működtetünk, amelynek eredményeit rendszeresen elemezzük.
- A 2022. év során biztosított volt a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás keretén belül a gazdasági események elszámolása.
- A Társaságnál a 2020. évben alakítottuk ki a megfeleléstámogató funkciót. A megfelelési tanácsadó közvetlenül az igazgatónak alárendelve végzi munkáját a megfeleléstámogatás eljárásrendjében, valamint a szervezeti integritást sértő események kezeléséről szóló szabályzatban rögzítettek szerint. A megfelelési tanácsadó évenként jelentést készít a tárgyévben elvégzett tevékenység eredményeiről. 2022-ben intézkedésre okot adó, integritást érintő bejelentésre nem került sor.
- Ezzel szabályoztuk
 - a megfelelésbiztosítási funkció és szervezet kiépítésével és működtetésével a Társaság tevékenységében a szervezeti integritás követelményeinek érvényesítését,
 - az érintett szervezeti egységek és személyek jogait, hatásköreit, kötelezettségeit, és felelősségét,
 - a bejelentett vagy feltárt események értékelésének módját,
 - a kivizsgálás eljárásait és az alkalmazható jogkövetkezményeket, valamint
 - a bejelentő védelmére és a tájékoztatásra vonatkozó szabályokat.

2) Integrált kockázatkezelési rendszer

- A megfelelési tanácsadó koordinálja a folyamatalapú integrált kockázatmenedzsment rendszert, amelybe minden szakterület minden folyamata bevonásra kerül.
- Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje rendelkezik az integrált kockázatmenedzsment feladatairól, a kockázatmenedzsment ciklus ütemezéséről.
- A kockázatkezelés tevékenységeit a szervezeti célokkal és az azonosított kockázatokkal összhangban alakítottuk ki. A belső szabályzatok és munkautasítások a teljes szervezetre vonatkozóan rögzítik a szükséges kontrollokat.
- Az intézkedések végrehajtása folyamatos, a végrehajtás nyomonkövetése a vezetés által felügyelten, a belső ellenőrzés utólagos ellenőrzésével valósul meg.
- Az előző években elvégzett kockázatfelmérés és értékelés megfelelő és sikeres volt az integrált vállalati kockázatkezelési rend alapjainak létrehozásában és a szükséges kockázatkezelési intézkedések azonosításában. Ennek alapjain a szervezeti szintű kockázatkezelés ciklikus tevékenységként - a megfelelési tanácsadó koordinációja mellett - a szakterületek bevonásával a 2023. évben is folytatódik.

3) Információs és kommunikációs rendszer

- A kialakított információs és kommunikációs rendszer a munkavégzéshez és a döntések hozatalához megfelelő releváns, teljeskörű, pontos, elérhető, időbeli, és sérülésmentes információt biztosít.
- Kialakítottuk a személyes adatok megfelelő kezelésének és védelmének rendjét, valamint a megfelelő és megbízható informatikai hátteret; társaságunknál kinevezett Adatvédelmi Tisztviselő dolgozik, aki folyamatosan gondoskodik a személyes adatok kezelése folyamatainak, rendjének és gyakorlatának megfeleléséről.
- Vezetői információs rendszerünk több egymást kiegészítő elemből épül fel. A főtevékenységi gazdálkodási mutatókra vonatkozóan egy Vezetői Információs alkalmazást alakítottunk ki és működtetünk, amelyben biztosított a vezetői döntések meghozatalához szükséges információk fellelhetősége. Ezzel párhuzamosan a célkijelölés és a feladatok nyomonkövetése személyes vezetői beszámolások rendszerében történik. A folyamatok felmérésével és értékelésével erősítjük a szervezet irányítási rendszerét
- A Társaság a nyilvános internetoldalán keresztül eleget tesz az Infotv. által meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.
- A Társaság kialakította az iratkezelés, irattározás, valamint a titkos ügykezelés rendjét, amelyben biztosított a dokumentumok teljes körű nyilvántartása, tárolása és nyomon követése a fellelhetőség és visszakereshetőség biztosítása érdekében.

4) Nyomonkövetési rendszer, operatív és belső ellenőrzés

- A Társaságnál a tevékenység, illetve a feladatok megvalósításának operatív nyomon követésére vezetői beszámolási rendszer működik.

- A Társaságnál az operatív tevékenységektől szervezetileg és funkcionálisan független belső ellenőrzés működik.
- A belső ellenőrzés a külső szolgáltató által történik.
- A belső ellenőrzés tevékenységéről a Felügyelőbizottság részére jelentést nyújt be.
- A belső ellenőrzés szervezeti és működési feltételei, valamint információkhoz való hozzáférése folyamatosan biztosított.
- A belső ellenőrzés rendelkezik Belső Ellenőrzési Alapszabállyal, valamint a jogszabályoknak megfelelő Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel.
- A belső ellenőrzés a 22/2019 (XII.23.) PM rendeletnek megfelelő személyi állománnyal végzi a belső ellenőrzési tervben rögzített vizsgálatok végrehajtását; a belső ellenőrzési vezető szerepel az államháztartásért felelős miniszter által a 2011. évi CXCV. törvény 70. § (5) bekezdése szerint vezetett nyilvántartásban.
- A belső ellenőrzés a határidőre elkészítette a kockázatelemzésen alapuló 2023. évi belső ellenőrzési tervét, amelyet a Társaság jóváhagyásra benyújtott a Felügyelőbizottság részére.

Kelt: Budapest, 2023. március 10.



Rudolf Péter
igazgató



Beszámoló jelentés a 2022. évről

Rudolf Péter igazgató úr részére
helyben

Tisztelt Igazgató Úr!

Ez a jelentés foglalja össze a megfeleléstámogatás tevékenységét a 2022. naptári évre vonatkozóan. A tevékenység megbízási szerződés alapján külső szolgáltató által végzett teljesítésben folyik.

A jelentés fő részei:

1. A megfeleléstámogatás háttere, célja és létrehozása
2. A megfelelési támogatás szabályozási háttere
3. A belső kontrollrendszerrel kapcsolatos feladatok
4. Egyéb feladatok

1. A megfeleléstámogatás háttere, célja és létrehozása

A Vígszínház Nonprofit Kft.-nél (a továbbiakban Színház) a megfeleléstámogatási tevékenység ellátása külső szolgáltató szervezet (ETK zRt.) bevonásával folyik a 2020. májusban kötött, határozatlan idejű Megbízási Szerződés alapján.

A Megbízott által kijelölt megfelelési tanácsadó Szentgyörgyvölgyi Zoltán, aki a Társaság ügyvezetőjének közvetlen irányítása alatt végzi a megfelelési tanácsadó 339/2019. Korm. rendelet (a továbbiakban Rendelet) szerinti feladatait. Szükség esetén tevékenységét a Megbízott szervezet is segíti szakmai támogatással és további kapacitás biztosításával.

A Társaság ügyvezetője biztosította a szakmai és funkcionális függetlenséget, valamint a feladatok ellátásához szükséges hatáskört és az információkhoz való hozzáférést.

2. A megfelelési támogatás szabályozási háttere

A compliance funkció Rendeletben megfogalmazott alapvető feladata a Színház integritásának biztosítása és folyamatos fenttartása, amelynek fontos része a Színház tevékenységének jogszabályi, illetve az azon alapuló belső szabályzatainak való megfelelés.

Ennek megfelelően a megfelelési tanácsadói szerepkörömben 2022. folyamán is folyamatosan nyomon követtem a jogszabályi, valamint a Színház külső környezetének és belső szervezeti folyamatainak változásait annak érdekében, hogy a belső szabályozási környezet szükséges módosításait a változásokat követően azonnal, de maximum 15-30 napon belül át tudjam vezetni.

A 2021. februárjában módosított irányelvek alapján a Színház compliance szabályozó rendszere frissítésre került, 2022-ben felülvizsgáltuk a folyamatokat.

Kisebbségi módosításokra sor került, amelyek célja egyrészt a szabályzatok hiányosságainak felszámolása, másrészt a túlszabályozás kockázatainak elkerülése volt a Színház tevékenységét, szervezeti és humán erőforrás helyzetét, szervezeti adottságait figyelembe véve.

Megítélésem szerint a megfelelés-támogató rendszer szabályozási háttere stabil, a munkatársak ismerik a szabályzatok előírásait a szervezet minden szintjén. A jogszabályoknak való megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet tovább erősödött, a munkatársak együttműködési készsége a compliance funkció tekintetében javult.

A Társaságnál érvényes Etikai Kódex van hatályban, amellyel az etikus magatartásra és az integritásra vonatkozó szabályok, normák megismerhetővé és számon kérhetővé váltak a szervezet minden szintjén.

3. A belső kontrollrendszerrel kapcsolatos feladatok

2022. év során a Társaság gondoskodott a belső szabályzatok és utasítások rendszerének, a belső kontrollrendszer működésének fejlesztéséről, átláthatóságáról. Az előírásoktól való jelentős, intézkedésre okot adó nemmegfelelőséget nem tapasztaltam.

A Társaságnál kialakított kontrollkörnyezet megfelel a „Rendelet” 4§ (1) pontjában megállapított elvárásoknak. A szakmai és gazdasági folyamatok belső szabályozottsága megoldott, szükség szerinti aktualizálások megtörténnek. A Színház Szervezeti és Működési Szabályzatában világos szervezeti struktúra van kialakítva a működéshez,

melyben egyértelműek a felelősségi és hatásköri viszonyok és a feladatok, meghatározottak az elvárások a szervezet minden szintjén. A humánerőforrás-kezelés átlátható.

A kontrollkörnyezet a megfelelési funkció – mint a kontrollkörnyezet fontos eleme – kialakításával tovább erősödött.

A „Rendelet” előírása szerint a Társaságnak integrált kockázatkezelési tevékenységet kell folytatnia. A Társaság rendelkezik a tevékenységet szabályozó dokumentummal, amely Integrált Kockázatkezelés Szabályzat megnevezéssel hatályban van. A szervezeti szintű kockázatkezelés folyamatos tevékenység. A szükséges intézkedések végrehajtása folyamatos, a végrehajtás nyomon követése a vezetés által felügyelten, a belső ellenőrzés utólagos ellenőrzésével valósul meg.

A Társaság kockázatmenedzsment tevékenységének további fejlesztése érdekében megkezdte a folyamatainak felülvizsgálatát. 2022. évben a megfelelési tanácsadó közreműködésével megtörtént a gazdasági szervezet tevékenységének részletes felmérése részben a szervezetfejlesztési döntések megalapozására, részben a folyamatokban rejlő kockázatok mind pontosabb azonosítása és értékelése céljából. A feltáró jellegű tevékenység 2023. évben is folytatódik.

A belső kontrollrendszer működésének lényeges eleme a Társaság belső ellenőrzési tevékenysége. A belső ellenőrzés a megfeleléstámogatástól függetlenül működik, a belső ellenőrzési terv teljesült.

4. Egyéb feladatok

A Bejelentések fogadásának rendszere (Bejelentővonal) a Társaságnál hatályban van és bevezetésre került. 2022. évben szervezeti integritást sértő, illetve visszaélés-gyanús bejelentésre nem került sor, ilyen jellegű kivizsgálásban való közreműködésre a Társaság vezetőjétől felkérést nem kaptam.

Az első számú vezetőnek folyamatosan rendelkezésére álltam tanácsadással, szakmai támogatással. Tanácsadás igénybevétele elsősorban szabályozási, jogszabályi területen merült fel.

A belső kontrollrendszer megfelelőségéről – amely egyben a megfeleléstámogatás hatékonyságának egyik fontos mérőeszköze – vezetői nyilatkozatot kell adni. A nyilatkozat elkészítéséhez módszertani és előkészítő támogatást nyújtottam.

Ezen felül, illetve részben ennek a nyilatkozatnak alapján elkészítettem a megfelelési tanácsadónak a Rendelet 10. § (2) bekezdése szerinti jelen éves beszámolóját.

Tisztelettel

Budapest, 2023. március 10.



Szentgyörgyvölgyi Zoltán
megfelelési tanácsadó

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: 2023. május 8-án, a Vígszínház Nonprofit Kft. hivatalos helyiségében

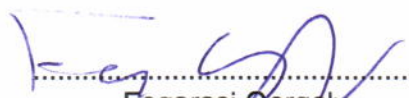
Napirend:

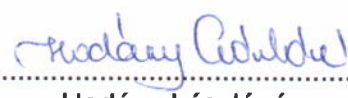
1. A Vígszínház Nonprofit Kft. megfelelőségi felelősenek jelentése és a vezetői nyilatkozat elfogadása.

9/2023. (V.8.) sz. határozat

A Felügyelő Bizottság öt igen szavazattal jóváhagyta és a tulajdonos Budapest Főváros Önkormányzatának is elfogadásra ajánlja a Vígszínház Nonprofit Kft. megfelelőségi felelősenek 2022. évi tevékenységére vonatkozó jelentését, valamint a Vígszínház Nonprofit Kft. első számú vezetőjének a belső kontrollrendszerrel kapcsolatos nyilatkozatát.

kmf.


Fogarasi Gergely
Felügyelő Bizottság Elnöke


Hodány Lászlóné
jegyzőkönyv vezető

