

## VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Ellinger Edina, a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Színház) igazgatója nyilatkozom, hogy a Színház 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 Színház rendelkezik a Ptk. 3:94 § szerinti hatályos, egységes szerkezetbe foglalt létesítő okirattal.
- A Színház stratégiája megfogalmazásra került, és feladatai lebontásra kerülnek a Színház éves üzleti terveiben.
- A Színház rendelkezik Szervezeti és Működési Szabályzattal, amely a tulajdonosi elvárásokkal összhangban egyértelműen meghatározza a Színház szervezeti felépítését, alá- és fölérendeltségi viszonyait, valamint az egyes szervezeti egységeinek feladatait.
- A Színház szervezeti struktúrája világos, a folyamatok átláthatók, a szervezeti egységek feladatköre követi az „egyenként kizárólagos, együttesen teljeskörű” szervezési elvet.
- A működési 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 és a telefonok használatával kapcsolatos előírások.
- Az érintett legfontosabb belső szabályzatok, utasítások a következők:
  - Szervezeti és Működési Szabályzat
  - Számviteli Politika
  - Közbeszerzési Szabályzat
  - Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
  - Eszközök és források leltározási és leltárkészítési Szabályzata
  - Ajándékok, egyéb juttatások elfogadásának Szabályzata
  - Telefonhasználati Szabályzat
  - Adatvédelmi Szabályzat
  - Belső kontrollrendszer Szabályzat
  - Integrált kockázatkezelési Szabályzat

- Panaszkezelési Szabályzat
- A Színház munkavállalói rendelkeznek a Munka Törvénykönyve 45. § (1) és 46. § (1) szerinti írott és aláírt munkaköri leírásokkal.
- A Színháznál az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezet és szervezeti kultúra van. A Színháznál Etikai Kódex van érvényben, amely a munkavállalók számára ismert; az etikai normák betartásával kapcsolatosan az ügyvezetés példát mutat, az etikai vétségeknek következménye van.
- A 2022. évben nem történt etikai bejelentés.
- A Színház 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 Színház rendelkezik esélyegyenlőségi tervvel és belső felületen közzétett, az ügyvezetőre és a vezető állású munkavállalókra vonatkozó javadalmazási szabállyal.
- A szervezeten belüli összeférhetetlenség megelőzését és ellenőrzését az Összeférhetetlenségi Szabályzatban biztosítottuk.
- A Színháznál teljesítménymérési rendszert működtetünk, amelynek eredményeit rendszeresen elemezzük.
- A 2022. év során biztosított volt a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvézetés és beszámolás keretén belül a gazdasági események elszámolása.
- A Színháznál a 2020. évben alakítottuk ki a megfeleléstámogató funkciót. A megfelelési tanácsadó közvetlenül az ügyvezető igazgatónak alárendelve végzi munkáját a Megfeleléstámogatás eljárásrendjében, valamint a szervezeti integritást sértő események kezeléséről szóló igazgatói utasításban 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 Színház 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 kockázatkezelési szabályzat 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 megfelelési tanácsadó bevonásával és a belső ellenőrzés utólagos ellenőrzésével valósul meg.
- Az előző évek kockázatfelmérése és értékelése megfelelő és sikeres volt az integrált vállalati kockázatkezelési rend alapjainak létrehozásában és a szükséges kockázatkezelési intézkedések azonosításában. Ennek alapjain a 2023. évi kockázatfelmérés, ismét a megfelelési tanácsadó koordinációja mellett, a szakterületek bevonásával 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; a Színháznál adatvédelmi tisztviselő dolgozik, aki folyamatosan gondoskodik a személyes adatok kezelése folyamatainak, rendjének és gyakorlatának megfeleléséről.
- Vezetői információs rendszerünk biztosítja a vezetői döntések meghozatalához szükséges információk teljes körűségét és naprakészségét. Ezzel párhuzamosan a célkijelölés és a feladatok nyomonkövetése személyes vezetői beszámolások rendszerében történik.
- A Színház a nyilvános internetoldalán keresztül eleget tesz az Infotv. által meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

- A Színház 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.

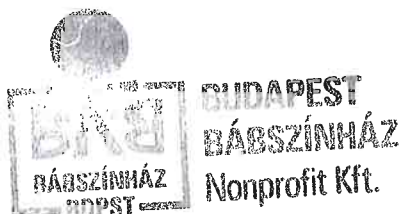
#### **4) Nyomkövetési rendszer, operatív és belső ellenőrzés**

- A Színháznál a tevékenység, illetve a feladatok megvalósításának operatív nyomon követésére vezetői beszámolási rendszer működik.
- A kockázatkezelési intézkedési terv megvalósulását követjük. Ez a nyomkövetés a megfelelési tanácsadó felügyelete mellett történik.
- A Színháznál 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 önálló 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 határidőre elkészítette a kockázatelemzésen alapuló 2023. évi belső ellenőrzési tervét, amelyet a Színház jóváhagyásra benyújtott a Felügyelőbizottság részére.

Kelt: Budapest, 2023. február 08.

*Ellinger Edina*

Ellinger Edina  
igazgató



## **Beszámoló jelentés a 2022. évre**

Ellinger Edina ügyvezető részére  
helyben

**Tisztelt Ügyvezető Asszony!**

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 szervezeti és működési feltételei
2. A megfelelési támogatás szabályozási háttere
3. A belső kontrollrendszerrel kapcsolatos feladatok
4. Egyéb feladatok

## **1. A megfeleléstámogatás szervezeti és működési feltételei**

A Budapest Bábszínház 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.

Kisebb módosításokra - figyelembe véve a Főpolgármesteri Hivatal BEO vizsgálata során megtett javaslatait is - 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 is folyamatosan nyomon követtem a folyamatokba épített kontrollpontok eredményességét a kontrolltevékenységek alakulását. Ezzel kapcsolatban további intézkedésre okot adó nemmegfelelőséget nem tapasztaltam.

A folyamatos figyelemmel kísérés a következő időszakban – január 31-i hatállyal – újabb felülvizsgálati ciklussal folytatódik.

A Színháznál kialakított kontrollkörnyezet megfelel a „Rendelet” 4§ (1) pontjában megállapított elvárásoknak. A kontrollkörnyezet a megfelelési funkció kialakításával tovább erősödött.

A „Rendelet” előírása szerint a Színháznak integrált kockázatkezelési tevékenységet kell folytatnia. Ennek megfelelően 2020-ban elkészült a Színház Kockázatkezelési Politikája, Integrált Kockázatkezelési Szabályzata és eljárásrendje.

A szervezeti szintű integrált kockázatkezelési tevékenység eredményei kockázati leltárban kerülnek dokumentálásra. A Színház – a megfelelési tanácsadó koordinálásával és a belső ellenőrzés tanácsadási támogatásával – évente elvégzi a kockázati leltár felülvizsgálatát, értékeli a tűréshatárt meghaladó kockázatokra tett intézkedések eredményességét és szükség szerint végrehajtja a szükséges módosításokat. A kockázati leltár ennek megfelelően évente frissítésre kerül.

A belső kontrollrendszer működésének lényeges eleme a Társaság belső ellenőrzési tevékenysége. A belső ellenőrzés a megfeleléstámogatástól függetlenül működik, de a beszámolási időszak végén áttekintettük a belső ellenőrzési terv teljesülését annak érdekében, hogy megbizonyosodjunk ennek a védelmi vonalnak az előírászerű működéséről is.

A belső ellenőrzés munkájának szakmai szempontú felülvizsgálata kívül esik a megfeleléstámogatás hatáskörén.

#### **4. Egyéb feladatok**

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

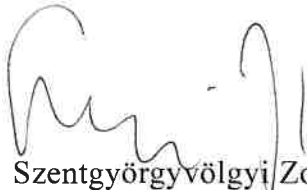
Az első számú vezetőnek folyamatosan rendelkezésére álltam tanácsadással, szakmai támogatással. Tanácsadás igénybevétele elsősorban szabályozási, jogszabályi területen merült fel.

A belső kontrollrendszer megfelelőségéről a Rendelet hatályos szövege szerint vezetői nyilatkozatot kell adni. A nyilatkozat elkészítéséhez módszertani és előkészítő támogatást nyújtottam, amelynek során támaszkodtam a kockázatkezelés eredményeire, a belső és külső ellenőrzések jelentéseire, a társaságon belüli monitoring információkra és az év során szerzett, a kontrollrendszer működésével kapcsolatos tapasztalatokra.

Ezen felül elkészítettem a megfelelési tanácsadónak a Rendelet 10. § (2) bekezdése szerinti jelen éves beszámolóját.

Tisztelettel:

Budapest, 2023. január 31.



Szentgyörgyvölgyi Zoltán  
megfelelési tanácsadó

## JEGYZŐKÖNYV

Budapest Bábszínház Nonprofit Kft.  
Felügyelő Bizottsági üléséről

**Készült:** 2023. március 14-én 14.00 órakor, a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. hivatali helyiségében tartott felügyelőbizottsági ülésről

**Jelen vannak:** Dr. Szűcs Juliánna, a Felügyelő Bizottság elnöke,  
Kaiser György, a Felügyelő Bizottság tagja,  
Kottáné dr. Baranyi Mária Erzsébet, a Felügyelő Bizottság tagja,  
Krekuska Róbert, a Felügyelő Bizottság tagja,  
Lukács Aranka, a Felügyelő Bizottság tagja,  
Rédei Emese okleveles könyvvizsgáló,  
Ellinger Edina igazgató,  
Erdeiné Pintér Judit gazdasági vezető

### Napirendi pontok:

#### 1. Éves beszámoló a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2022. üzleti évről

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2022. évi beszámolóját megtárgyalta, mely valós képet ad a Társaság gazdálkodásáról, a mutatók alapján a Színház a közhasznú minősítését továbbra is megőrizte.

##### 1/2023. (03.14.) számú FEB határozat:

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Budapest Bábszínház 2022. évi beszámolóját elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

#### 2. Ellinger Edina ügyvezető 2022. évre kitűzött prémiumfeladatainak teljesülése

##### 2/2023. (03.14.) számú FEB határozat:

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2022. évi szakmai és gazdasági munkája alapján az ügyvezető igazgató részére a maximális 40%-os prémium kifizetését támogatja és javasolja. A szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

#### 3. A Budapest Bábszínház belső kontrollrendszerének működtetésével összefüggő vezetői nyilatkozat

##### 3/2023. (03.14.) számú FEB határozat

A Felügyelő Bizottság a belső kontrollrendszer 2022. évi működtetésével összefüggésben készült vezetői nyilatkozatot áttekintette, és azt elfogadásra javasolja. A szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás



#### 4. A megfelelési tanácsadó 2022. évi jelentésének megtárgyalása

Szentgyörgyvölgyi Zoltán megfelelési tanácsadó beszámolójelentést készített a Budapest Bábszínház 2022. évi megfeleléstámogatási tevékenységéről. A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. a jelentés véleményezését kérte a Felügyelő Bizottságtól.

##### 4/2023. (03.14.) számú FEB határozat:

Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a 2022. évre vonatkozó megfeleléstámogatási tevékenységről készült beszámolót áttekintette, azt elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

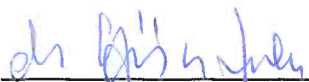
#### 5. A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2022. évi belső ellenőrzési jelentésének elfogadása

A Felügyelő Bizottság a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2022. évi belső ellenőrzési jelentését megtárgyalta, és az alábbi határozatot hozta:

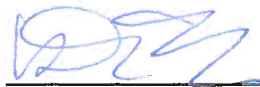
##### 5/2023. (03.14.) számú FEB határozat:

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága a Budapest Bábszínház 2022. évi belső ellenőrzési jelentését elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

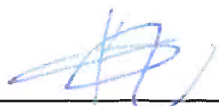
K. m. f.



Dr. Szűcs Juliánna  
Felügyelő Bizottság elnöke



Kaiser György  
Felügyelő Bizottság tagja



Kottáné dr. Baranyi Mária Erzsébet  
Felügyelő Bizottság tagja



Krekuska Róbert  
Felügyelő Bizottság tagja



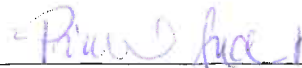
Rédei Emese  
okleveles könyvvizsgáló



Lukács Aranka  
Felügyelő Bizottság tagja



Ellinger Edina  
igazgató



Erdeiné Pintér Judit  
gazdasági vezető