

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Ellinger Edina, a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) ügyvezető igazgatója nyilatkozom, hogy a Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2023. 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 szervezeti célok és értékek meghatározottak, ismertek és elfogadottak.
- 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 és a mobiltelefonok használatával kapcsolatos előírások.
- 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 év során 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 a vezető állású munkavállalókra, valamint az FB tagjaira vonatkozó javadalmazási szabályzattal.
- A szervezeten belüli összeférhetetlenség megelőzését és ellenőrzését az Összeférhetetlenségi Szabályzatban biztosítottuk.
- A Társaságnál teljesítményméréshez kapcsolódó ösztönzőrendszert alakítottunk ki, amelynek bevezetésén dolgozunk.
- A 2023. év során biztosított volt a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés 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. 2023-ban 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 megfelelési tanácsadó bevonásával és 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 2024. 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 vezetői információs rendszert működtetünk, amelyben biztosított a vezetői döntések meghozatalához szükséges információk fellelhetősége. Ezzel párhuzamosan a célkijelölés és a feladatok nyomonkövetése személyes vezetői beszámolások rendszerében történik.
- A Társaság a nyilvános internetoldalán keresztül eleget tesz az Infotv. által meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, valamint szabályozta a közérdekű adatok igénylésének eljárásrendjét.
- 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 kockázatkezelési intézkedési terv megvalósulását követjük. Ez a nyomonkövetés a megfelelési tanácsadó felügyelete mellett történik.
- A Társaságnál az operatív tevékenységektől szervezetileg és funkcionálisan független belső ellenőrzés működik.
- A belső ellenőrzés 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 határidőre elkészítette a kockázatelemzésen alapuló 2024. évi belső ellenőrzési tervét, amelyet a Társaság jóváhagyásra benyújtott a Felügyelőbizottság részére.

Kelt: Budapest, 2024. február 14.


.....
Ellinger Edina
ügyvezető igazgató



Felügyelőbizottság megtárgyalta: (dátum) 2024.02.27.

A Felügyelőbizottság a testület 4/2024 (02.27.) számú határozatában a nyilatkozatot elfogadta / az alábbi észrevételeket teszi:

Beszámoló jelentés a 2023. évre

Ellinger Edina ügyvezető részére
helyben

Tisztelt Ügyvezető Asszony!

Ez a jelentés foglalja össze a megfeleléstámogatás tevékenységét a 2023. 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 a Színház 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 Színház 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 tanácsadó 2023. folyamán is folyamatosan nyomon követte 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 tudja vezetni.

A 132/2023 (IV.18) Kormányrendelet több helyen módosította a 339/2019. Korm. rendelet egyes, elsősorban a belső ellenőrzéssel kapcsolatos rendelkezéseit. Így módosította a tanácsadói tevékenység fogalmi meghatározását, kiegészült a belső ellenőrzés fogalmának meghatározása, új fogalomként került be a tulajdonosi joggyakorló, bővült a belső ellenőrzés tanácsadói tevékenysége a kockázatkezelési rendszer fejlesztésének támogatásával, a belső ellenőrzési vezetőnek legalább ötéves belső ellenőrzési szakmai gyakorlattal kell rendelkeznie, a teljességi nyilatkozatban közöltekért az ellenőrzött szervezeti egység vezetője felelősséggel tartozik.

A fentieknek megfelelően a Színház Belső Ellenőrzési Alapszabálya és Belső Ellenőrzési Kézikönyve módosításra került, amelyeket az első számú vezető hatályba helyezett.

A 2023. július 25-től hatályba lépett Panasztörvény szintén érinti a Színház belső szabályozási rendszerét. Mivel a Színház felett a tulajdonosi jogok gyakorlását a Fővárosi Önkormányzat végzi, a törvényben előírt belső visszaélés-bejelentési rendszert a Színháznak 2025. január 1-től kell alkalmaznia. Erre való felkészülésként a megfelelési tanácsadó elkészítette a Színház belső szabályzatát, valamint az erről szóló tájékoztatót.

A compliance funkció megítélése 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 Színháznál érvényes Etikai Kódex van hatályban, amellyel az etikus magatartásra és az integritásra vonatkozó szabályok, normák megismerhetővé és számonkérhetővé váltak a szervezet minden szintjén.

3. A belső kontrollrendszerrel kapcsolatos feladatok

A megfelelés-támogatás 2023. év során is folyamatosan nyomon követte a folyamatokba épített kontrollpontok eredményességét, a kontrolltevékenységek alakulását. Ezzel kapcsolatban további intézkedésre okot adó nemmegfelelőséget nem tapasztalt.

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 Színház 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 előírásszerű működéséről is.

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

4. Egyéb feladatok

A Bejelentések fogadásának rendszere (Bejelentővonal) a Színháznál hatályban van és bevezetésre került. 2023. évben szervezeti integritást sértő, korrupciós, illetve visszaélés-gyanús bejelentésre nem került sor, ilyen jellegű kivizsgálásban való közreműködésre a Színház vezetője nem adott felkérést.

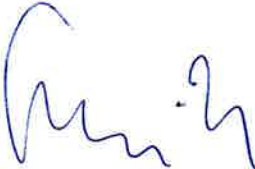
A compliance az első számú vezetőnek folyamatosan rendelkezésre állt tanácsadással, szakmai támogatással. Tanácsadás igénybevétele elsősorban szabályozási, jogszabályi területen merült fel.

A belső kontrollrendszer megfelelőségéről a Rendelet hatályos szövege szerint vezetői nyilatkozatot kell adni. A nyilatkozat elkészítéséhez a módszertani és előkészítő támogatás megvalósult, figyelembe véve a kockázatkezelés eredményeit, a belső és külső ellenőrzések jelentéseit, a társaságon belüli monitoring információkat és az év során szerzett, a kontrollrendszer működésével kapcsolatos tapasztalatokat.

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

Tisztelettel:

Budapest, 2024. január 26.



Szentgyörgyvölgyi Zoltán
megfelelési tanácsadó

JEGYZŐKÖNYV

Budapest Bábszínház Nonprofit Kft.
Felügyelőbizottsági üléséről

Készült: 2024. február 27-én 14.00 órakor, a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. hivatali helyiségében tartott felügyelőbizottsági ülésről

Jelen vannak: Dr. Szűcs Juliánna, a Felügyelőbizottság elnöke,
Kaiser György, a Felügyelőbizottság tagja,
Kottáné dr. Baranyi Mária Erzsébet, a Felügyelőbizottság tagja
(távollévő tag, határozati javaslatát
interneten történt szavazás útján közölte)
Krekuska Róbert, a Felügyelőbizottság tagja,
Csillag Gábor, a Felügyelőbizottság tagja,
Rédei Emese okleveles könyvvizsgáló,
Ellinger Edina igazgató,
Erdeiné Pintér Judit gazdasági vezető

Napirendi pontok:

Kottáné dr. Baranyi Mária Erzsébet 2024. február 26-án e-mailben jelezte, hogy betegség miatt az ülésen részt venni nem tud, ezért a Felügyelőbizottság Ügyrendjének II/14. pontja szerint álláspontját az üléssel egyidejűleg biztosított kommunikációs eszközzel, vagyis interneten közölte a megjelentekkel. A távollévő tag véleménye az ügyrend hivatkozott pontjának megfelelően figyelembevételre kerül, ezen tag a határozatképesség szempontjából megjelent személynek számít.

1. Éves beszámoló a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2023. üzleti évről

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolóját megtárgyalta, mely valós képet ad a Társaság gazdálkodásáról, a mutatók alapján a Színház a közhasznú minősítését továbbra is megőrizte.

1/2024. (02.27.) számú FEB határozat:

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a Budapest Bábszínház 2023. évi beszámolóját elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

2. Ellinger Edina ügyvezető 2023. évre kitűzött prémiumfeladatainak teljesülése

2/2024. (02.27.) számú FEB határozat:

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2023. évi szakmai és gazdasági munkája alapján az ügyvezető igazgató részére a maximális 40%-os prémium kifizetését támogatja és javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

3. A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti terve

3/2024. (02.27.) számú FEB határozat

A Felügyelőbizottság a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét áttekintette, és azt elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

4. A Budapest Bábszínház belső kontrollrendszerének működtetésével összefüggő vezetői nyilatkozat

4/2024. (02.27.) számú FEB határozat

A Felügyelőbizottság a belső kontrollrendszer 2023. évi működtetésével összefüggésben készült vezetői nyilatkozatot áttekintette, és azt elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

5. A megfelelési tanácsadó 2023. évi jelentésének megtárgyalása

Szentgyörgyvölgyi Zoltán megfelelési tanácsadó beszámolójelentést készített a Budapest Bábszínház 2023. évi megfeleléstámogatási tevékenységéről. A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. a jelentés véleményezését kérte a Felügyelőbizottságtól.

5/2024. (02.27.) számú FEB határozat:

Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a 2023. évre vonatkozó megfeleléstámogatási tevékenységről készült beszámolót áttekintette, azt elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

6. A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2023. évi belső ellenőrzési jelentésének elfogadása

A Felügyelőbizottság a Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. belső ellenőrzési vezetőjének 2023. évi belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatairól készült jelentését megtárgyalta, és az alábbi határozatot hozta:

6/2024. (02.27.) számú FEB határozat:

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a Budapest Bábszínház 2023. évi belső ellenőrzési jelentését elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

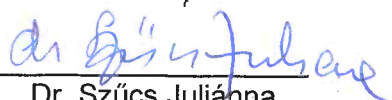
7. A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. 2023. évi belső ellenőrzési beszámoló jelentése a tulajdonos Fővárosi Önkormányzat részére

A Fővárosi Önkormányzat Belső Ellenőrzési Főosztálya tájékoztatást kért a Fővárosi Önkormányzat 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentésének összeállítása céljából a társaságnál végzett 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről.

7/2024. (02.27.) számú FEB határozat:

A Budapest Bábszínház Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága a Fővárosi Önkormányzat részére összeállított éves jelentést megtárgyalta, azt elfogadásra javasolja. Szavazati arány: 5 egyhangú igen, 0 nem, 0 tartózkodás

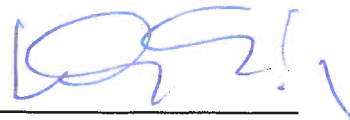
K. m. f.



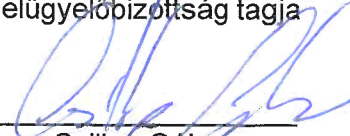
Dr. Szűcs Juliánna
Felügyelőbizottság elnöke



Kerkuska Róbert
Felügyelőbizottság tagja

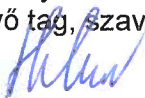


Kaiser György
Felügyelőbizottság tagja



Csillag Gábor
Felügyelőbizottság tagja

Kottáné dr. Baranyi Mária Erzsébet
Felügyelőbizottság tagja, távollévő tag, szavazatát internet útján közölte



Rédei Emese
okleveles könyvvizsgáló



Ellinger Edina
igazgató



Erdeiné Pintér Judit
gazdasági vezető