

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Gorján Ferenc** a Debreceni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2021. évben** a nemzeti vagyronról 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 (továbbiakban: Korm. rendelet) előírásainak való megfelelésről az alábbiak szerint gondoskodtam:

a) **Kontrollkörnyezet**

Szervezeti célrendszer és szervezeti struktúra: A Társaság stratégiai és rövid távú (éves) céljai meghatározottak, ismertek és elfogadottak. A célok összhangban vannak a tulajdonosi elvárásokkal. A Társaság céljainak teljesítésére vonatkozóan az indikátorrendszer aktualizálása folyamatban van. A Társaság hatályos szervezeti és működési szabályzata összhangban van a társasági szerződéssel, tartalmazza a Társaság szervezeti felépítését, egyértelműen meghatározza az alá- és fölérendeltségi viszonyokat. A Társaságnál szervezeti fejlesztés történt, az átalakítás a tárgyévben befejeződött.

Belső szabályozás: A Társaságnál a belső szabályozási rendszer kialakításra került. A szabályzatok és más szabályozásra vonatkozó dokumentumok megismerése az érintett munkavállalók számára biztosított. A belső szabályzatok készítésének és felülvizsgálatának rendje szabályozott. A jogszabály által előírt, illetve a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdésekre vonatkozó szabályozás teljesszűrségének felülvizsgálata megtörtént. A belső szabályzatok kialakításra, illetve aktualizálásra kerültek. A belső szabályozás még hiányzó elemeinek kialakítása folyamatban van.

Feladat, felelősségi és hatásköri viszonyok: A Társaságnál a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműek, megfelelően elhatároltak a szervezeti és működési szabályzatban meghatározásra kerültek. A Társaságnál a munkaköri leírások írásban rögzítettek, tartalmazzák a munkakörhöz kapcsolódó feladatokat, felelősségi kört. A folyamatleírások tartalmazzák a feladatokhoz rendelt végrehajtó, ellenőrzést végző munkaköröket.

Folyamatok meghatározása és dokumentálása: A folyamatok átláthatóak. A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatokat a Társaság folyamatleltárban rendszerezte, nyilvántartja. Az azonosított folyamatoknál a folyamatgazdák kijelölésre kerültek, a kulcsfolyamatokhoz a folyamatleírások elkészültek. A kulcsfolyamatok ellenőrzési nyomvonalainak kialakítása megtörtént.

Humánerőforrás: A Társaságnál a humánerőforrás- kezelés átlátható, szabályozott. A tevékenység végzéséhez szükséges munkakörök és a hozzájuk rendelt kompetenciák meghatározásra kerültek, a munkaerő kiválasztás során ezek figyelembevételre kerülnek.

A munkavállalók részére a képzési tervnek megfelelő továbbképzési lehetőségek biztosítottak, az új belépők tájékoztatása, integrálása megtörténik. A szükséges humán erőforrás rendelkezésre áll. A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított.

Teljesítménymérési rendszer: A Társaságnál a teljesítménymérési rendszer kialakításra került, a teljesítménymérésre alkalmazható minőségi mutatók és mérőszámok, az ösztönzőrendszer elemei meghatározásra kerültek. A teljesítmények mérése, a kapott eredmények elemzése megtörtént.

Etikai értékek és integritás: A Társaságnál az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezeti kultúra jött létre. A Társaság rendelkezik az elvárt etikus magatartásra vonatkozó szabályozással, a munkavállalókkal megismertetésre és elfogadtatásra került. A vezetés elkötelezett a szakértelem mellett, a munkavállalók több körös kiválasztási rendszere biztosítja, hogy az alkalmas személy kerüljön az adott munkakörbe. A Társaságnál kialakításra került a megfelelést támogató funkció. A munkavállalók számára tudatosság ébresztő képzések kerültek megszervezésre az etika és integritás vonatkozásában. A Társaságnál az összeférhetlenség megelőzése a szabályok kialakításával biztosított és a gyakorlatban ellenőrzött. Kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje (Belső bejelentési rendszerről szóló szabályzat), az eljárásrend részben tartalmazta a kötelezően előírt tartalmi elemeket.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer

Integrált kockázatkezelés eljárásrendje: A Társaságnál kialakításra került Korm. rendelet előírásaival összhangban lévő integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend.

A Társaságnál kialakított és működtetett integrált kockázatkezelési rendszer folyamat alapú. A kulcsfolyamatoknál a kockázati események azonosítása, elemzése, értékelése megtörtént. A visszaélési, csalási és korrupciós kockázatok azonosítása megtörtént.

A kockázatok értékelése egységes kritériumrendszer szerint történt, amelyet az integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend rögzít. A kockázatok értékelése során a már létező kontrollok figyelembevételével meghatározásra kerültek a maradványkockázatok. A maradványkockázatok csökkentésére a kialakított kockázatkezelési stratégiával összhangban intézkedéseket hozott a Társaság.

c) Kontrolltevékenységek

A Társaságnál a kulcsfolyamatok esetében a folyamatleírások és ellenőrzési nyomvonalak keretében kialakításra és írásban rögzítésre kerültek a kontrolleljárások. A kialakított kontrollok működtek. A folyamatba épített ellenőrzések rendszere a szervezeti célkitűzésekkel összhangban vannak. Integritást sértő események gyanújának bejelentése eredményeképpen további kontrolltevékenységek kialakítására került sor az integritás elősegítése érdekében.

A vezetői döntések megalapozását üzleti tervezés segítette, a kifizetést megelőző teljesítésigazolások, utalványozások megtörténtek. A tulajdonosi döntések megalapozásához készített előterjesztések gazdaságossági, eredményességi számításokkal alátámasztásra kerültek. A tulajdonosi döntésekről határozatok készültek.

A Társaságnál a vezetői döntések előkészítésének, a döntések végrehajtásának, illetve a teljesítések igazolásának, valamint az üzleti évben előfordult gazdasági eseményekhez kapcsolódó elszámolásoknak a feladatkörei elkülönültek.

A Társaság a tulajdonában, használatában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat, áttekinthetően mutatja. A Társaság elkészítette a hatályos jogszabályoknak megfelelő éves beszámolóját, amely a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és azok változásáról megbízható és valós képet mutat. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is elkészítette.

d) Információs és kommunikációs rendszer

A Társaság kialakította és működteti az információs és kommunikációs rendszert a belső információáramlás biztosítása érdekében. A kialakított belső információs és kommunikációs rendszer biztosítja a munkavégzéshez, valamint a vezetői döntések meghozatalához a megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását. A Társaságnál az iratok kezelésére működtetett rendszeren keresztül, illetve az ügykezelés funkcióit ellátó rendszeren keresztül a munkavállalók látják a hozzájuk rendelt információt.

A vezetői információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához. A vezetői információs rendszer integrált rendszerré alakítása folyamatban van.

A hatályos Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat biztosítja az adatok áramlásának szabályszerű megvalósulását. Az adatoknak, információknak kizárólag a jogosult személy általi megismerése biztosított.

A Társaság kialakította és működteti a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentését és kezelését szolgáló bejelentő rendszert. A rendszer biztosítja a bejelentő védelmét.

A Társaság 2021. évben eleget tett hatályos jogszabályokkal összhangban a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

A Társaságnál az iratkezelés rendje kialakított. A kialakított iratkezelési rendszer biztosítja a dokumentumok teljeskörű nyilvántartását, nyomonkövethetőségét a fellelhetőség és visszakereshetőség érdekében.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A Társaságnál a nyomonkövetési stratégia kialakítása folyamatban van. A tevékenységhez kapcsolódó, a célok teljesítésére vonatkozó pénzügyi indikátorok nyomonkövetése megvalósult.

A Társaságnál működik független belső ellenőrzés, a szervezeti és funkcionális függetlenség megvalósul. A belső ellenőrzési funkciót külső szolgáltató bevonásával biztosítja a Társaság. A külső szolgáltató bevonását a felügyelőbizottság jóváhagyta. A belső ellenőrzés a jóváhagyott belső ellenőrzési alapszabállyal és a belső ellenőrzési kézikönyvvel összhangban végzi tevékenységét. A felügyelőbizottság jóváhagyta a következő évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési tervét, valamint megtárgyalta a 2021. évi éves ellenőrzési beszámolóját.

A belső ellenőrzés által tett javaslatokra a Társaság intézkedéseket hozott.

A Társaságnál a belső ellenőr és a megfelelési tanácsadó a feladata ellátása érdekében az általa kért iratokba, dokumentumokba betekinthez, azokról másolatot, kivonatot kérhetett az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.



A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
Kontrollkörnyezet	A célok teljesítésére vonatkozó indikátorrendszer aktualizálása.	Gazdasági igazgató; Üzemeltetési főmérnök; Fejlesztési és fenntartási főmérnök; Értékesítési vezető; Laboratórium vezető	2022.11.30.
Kontrollkörnyezet	A hiányzó belső szabályozás kialakítása a hatályos jogszabályokkal, működéssel összhangban.	Folyamatgazdák	2022.11.30.
Kontrollkörnyezet	A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatoknál a folyamatleírások teljeskörű elkészítése	Folyamatgazdák	2022.11.30.
Integrált kockázatkezelési rendszer	A kockázatok azonosítása, elemzése, értékelése valamennyi azonosított folyamat esetében.	Folyamatgazdák	2022.11.30.
Kontrolltevékenységek	A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatoknál az ellenőrzési nyomvonalak teljeskörű elkészítése.	Folyamatgazdák	2022.11.30.
Nyomonkövetési rendszer	Nyomonkövetési stratégia kialakítása.	Folyamatgazdák	2022.11.30.

Debrecen, 2022. március 18.

Góryán Ferenc
Vezérigazgató
P.H.

Felügyelőbizottság megtárgyalta 2022.

A Felügyelőbizottság a / () számú határozatban foglaltak alapján a Vezetői Nyilatkozatot elfogadja, észrevételt nem tesz.

Debrecen, 2022.

dr Nagy Sándor
felügyelő bizottság elnöke
P.H.