

## 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 2022. évben 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/I. §-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 középtávú (2022-2026. évi) stratégiai célkitűzéseinek kidolgozása folyamatban van. A stratégiai célok meghatározását 2022. évben az országos vízgazdálkodási stratégia hiánya, a külső gazdálkodási környezet bizonytalansága, a kiszámíthatatlan jövőbeni kilátások és a cégcsoportszintű célrendszer megfogalmazásának időbeni csúszása nehezítette. A Társaság 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.

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 Társaság működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdésekre vonatkozó szabályozás teljeskörűségének felülvizsgálata megtörtént. A belső szabályzatok kialakításra kerültek, aktualizálásuk a jogszabályi, illetve belső környezet változását követve folyamatos. 2022. évben kidolgozásra került a belső kontrollrendszer átfogó szabályozását rögzítő Belső kontroll kézikönyv. Hatályba lépése 2023-ban történik meg.

Feladat, felelősségi és hatásköri viszonyok: A Társaságnál a felelősségi, 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. A 2022. évben azonosított folyamatok közül további 31 folyamatnál elkészültek a folyamatleírások, ellenőrzési nyomvonalak. A következő évben további, alaptevékenységet támogató folyamatok azonosítása és a kapcsolódó dokumentáció elkészítése történik, amely a szervezet működésének átláthatóságát segíti.

**Humánerőforrás:** A Társaságnál a humánerőforrás-kezelés átlátható, szabályozott. A tevékenység végzéséhez szükséges munkakörök és a hozzájuk rendelt kompetenciák meghatározásra kerültek, a munkaerő kiválasztása során ezek figyelembevételre kerülnek. A munkavállalók részére a képzési tervnek megfelelő továbbképzési lehetőségek biztosítottak, az új belépők tájékoztatása, integrálása megtörténik. A szükséges humánerőforrás rendelkezésre áll. A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított.

**Teljesítménymérési rendszer:** A Társaságnál a teljesítménymérési rendszer kialakításra került, az ösztönzőrendszer elemei meghatározásra kerültek. Az egyéni teljesítménymérésre a szakmai feladatok munkavállalói szintű meghatározása, annak teljesülésének mérése alapján kerül sor. A teljesítmények mérése, a kapott eredmények elemzése 2022. évben megtörtént. Az egyéni teljesítmény méréséhez a minőségi mutatók és mérőszámok kialakítása a következő évben történik.

**Etikai értékek és integritás:** A Társaságnál az etikus működést és a jogszabályoknak való megfelelést célul kitűző szervezeti kultúra kialakítása a cél. A Társaság rendelkezik az elvárt etikus magatartásra vonatkozó szabályozással, mely a munkavállalókkal megismertetésre és elfogadtatásra került. A vezetés elkötelezett a szakértelem mellett, a munkavállalók többkörös kiválasztási rendszere biztosítja, hogy alkalmas személy kerüljön az adott munkakörbe. A munkavállalók számára tudatosság ébresztő képzések kerültek megszervezésre, a tárgyévben az adatvédelem és adatbiztonság témakörében. A Társaságnál kialakításra került a megfelelést támogató funkció. A Társaságnál az összeférhetetlenség megelőzése a szabályok kialakításával biztosított és a gyakorlatban ellenőrzött. Kialakításra és 2022. évben kiegészítésre került a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, az eljárásrend tartalmazta a kötelezően előírt tartalmi elemeket.

#### b) Integrált kockázatkezelési rendszer

A Társaság integrált kockázatkezelési rendszert működtet a Kormányrendelet előírásaival összhangban kialakított integrált kockázatkezelésre vonatkozó eljárásrend alapján.

A Társaságnál kialakított és működtetett integrált kockázatkezelési rendszer folyamatalapú. A megfelelési tanácsadó koordinálása mellett a folyamatgazdák javaslata alapján a kockázatkezelési munkacsoportban megtörtént a korábban azonosított folyamatoknál a kockázatok felülvizsgálata, elemzése, az újonnan azonosított folyamatoknál a kockázati események azonosítása, elemzése, értékelése. 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 kialakított kontrollok figyelembevételével meghatározásra kerültek a maradványkockázatok. A maradványkockázatok csökkentésére a kialakított kockázatkezelési stratégiával összhangban intézkedéseket hozott a Társaság.

#### c) Kontrolltevékenységek

A Társaságnál a kulcsfolyamatoknál és főbb folyamatoknál 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.

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 információkat.

A vezetői információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához.

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

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 2022. évben eleget tett a 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 Társaság nyomonkövetési stratégiája a 2023. évben elfogadásra kerülő Belső kontroll kézikönyv keretein belül 2023. évben fog kidolgozásra és alkalmazásra kerülni. 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, megtárgyalta a 2022. évi éves Ellenőrzési beszámolóját, valamint a megfelelési tanácsadó 2022. évi Éves jelentését.


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 betekinthezett, 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 stratégiai célokat tartalmazó alapidokumentum elkészítése. A célok teljesítésére vonatkozó indikátorrendszer kidolgozása.	Vezérigazgató Gazdasági igazgató; Üzemeltetési főmérnök; Fejlesztési és fenntartási főmérnök; Értékesítési vezető; Laboratórium vezető	2023.11.30.
Kontrollkörnyezet	Az egyéni teljesítmény méréséhez a minőségi mutatók és mérőszámok kialakítása	Folyamatgazdák	2024.03.31.
Kontrollkörnyezet	A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatoknál a folyamatleírások ütemezett elkészítése	Folyamatgazdák	2023.11.30.
Integrált kockázatkezelési rendszer	A kockázatok azonosítása, elemzése, értékelése valamennyi azonosított folyamat esetében.	Folyamatgazdák	2023.11.30.
Kontrolltevékenységek	A Társaságnál előforduló, azonosított folyamatoknál az ellenőrzési nyomvonalak ütemezett elkészítése.	Folyamatgazdák	2023.11.30.


Debrecen, 2023. április 14.

  
Vezérigazgató

Felügyelőbizottság megtárgyalta: Debrecen, 2023.. április 17.

A Felügyelő Bizottság a 2/2023.04.17. számú határozatban foglaltak alapján a Vezetői Nyilatkozatot elfogadja, észrevételt nem tesz.

Debrecen, 2023. április 17.

  
dr.Nagy Sándor  
FB elnök