

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Várady Zoltán Zsolt, a **Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J körút 14. II. em., a továbbiakban: Társaság) vezérigazgatója kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2024. 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/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásainak történő - önkéntesen vállalt - megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer, annak szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működésének tovább fejlesztése és teljes körű kialakítása folyamatban van,
- olyan szervezeti kultúra kialakítása, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a társaság alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátása,
- a rendelkezésre álló pénzügyi keretek célnak megfelelő felhasználása,
- a társaság tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítése,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítése, azok teljessége és hitelessége,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjának biztosítása,
- a számviteli rend megteremtése
- olyan rendszer bevezetése, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Társaság kontrollkörnyezetét többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelés határozza meg.

A Társaság hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, a feladatokat és hatásköröket, felelősségi szabályokat. Az áttekinthető szervezeti felépítést az SzMSz-ben lévő organogram tartalmazza. A Társaságmegfelelő szintű belső szabályzatokkal rendelkezik, melyek a foglalkoztatottak számára elérhetőek.

A Társaság belső szabályzatai és eljárásai biztosítják az áttekinthető, hatékony és szabályozott működést, továbbá a Társaság a jogszabályi környezet változása, gazdasági, pénzügyi, jogszabályi környezet változása kapcsán rendszeresen felülvizsgálja és aktualizálja ezen belső szabályozó eszközeit. Az ellenőrzési nyomvonalak karbantartása folyamatban van.

A belső kontrollrendszer fejlesztése során az Alapkezelő figyelembe veszi a külső ellenőrzést végző szervek, illetve a belső ellenőr, compliance officer által megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat, azokra vonatkozóan szükség szerint intézkedési tervet hoz és hajt végre.

A Társaság vezetése a szervezet stratégiai céljait meghatározta (2022-2025.).

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Társaság a kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési Szabályzattal rendelkezik. A Társaság kockázatkezelési rendszere minden lényeges tevékenységére kiterjed, a Társaság minden lényeges kockázatának kezelésére irányul és a társaság tudatosan, a szervezeti kultúrába és mindennapos tevékenységbe szervesen beépülve tevékenységével összhangban, ésszerű módon kezeli a kockázatait, valamint a folyamatokba integrálódva képes a folyamatok és a folyamatokban együttműködők integrálására is.

A kockázati tényezők felmérése, elemzése és kezelése a mindennapi vezetői munkán keresztül is érvényesül.

A kockázatkezelő évente elvégzi a kockázatkezelési rendszer felülvizsgálatát, melyről a Kockázatkezelői Éves Jelentésben számol be az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság részére.

A kockázatok felmérése a belső szabályzatokkal összhangban megtörtént, a kockázatkezelés továbbfejlesztése szükséges az integrált kockázatkezelés magasabb fokú biztosítása érdekében.

Kontrolltevékenységek:

A Társaság, mint befektetési alapkezelő, a Magyar Nemzeti Bank belső védelmi vonalak kialakításáról és működtetéséről, a pénzügyi szervezetek irányítási és kontroll funkcióiról szóló 12/2022 (VIII. 11.) számú ajánlásnak megfelelően belső védelmi vonalakat működtet. A Társaság belső védelmi vonalait a felelős belső irányítás (internal governance) és a belső kontroll (internal control) funkciók alkotják. A belső kontroll funkciók közé sorolandó a kockázati kontroll funkció (risk control function), a megfelelésig biztosítási funkció (compliance function) és a belső ellenőrzési funkció (internal audit function) (a továbbiakban együtt: belső kontroll funkciók). A belső kontroll funkciókat ellátó személyek a lehető legnagyobb mértékben független módon tevékenykednek és szorosan együttműködnek a kockázatok kezelése, a jogszabályok és más előírások betartása, a visszaélések és csalások megelőzése, stb. érdekében.

A Társaság működése során meghatározásra kerültek a feladat- és felelősségi körök. A Társaság döntési kompetencia-rend szabályzatának megfelelően a Társaság, illetve a kezelésében lévő tőkealapok által alkalmazott döntési hatáskörök, így a kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, a teljesítésigazolás, az érvényesítés és utalványozáshoz szükséges felhatalmazásokkal, az adott feladat végrehajtásához megfelelő kompetenciával a delegált személy/szervezeti egység rendelkezik. A feladat és felelősségi körök elhatárolása során érvényesítésre kerültek/kerülnek a jogszabályi, belső szabályzatban meghatározott előírások.

Az informatikai rendszerekhez való hozzáférési jogosultságok naprakészek.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs és IT folyamatokat belső szabályzat szabályozza. A vezetői információs rendszer fórumai kialakítottak és megfelelően működnek, rendszeresek a vezetői és munkatársi egyeztetések.

A Társaság rendelkezik Iratkezelési szabályzattal. A Társaság iktatási rendszerére megfelel a hatályos jogszabályi előírásokban foglaltaknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Társaságnál a források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának követelményei belső szabályzatban külön még nem került meghatározásra, azok az általános szervezeti célok részét képezik.

A szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok/tevékenységek mérésének monitoringja csak részlegesen került meghatározásra és a megvalósulást mérő indikátorok (pl.: mérőszámok, feladatmutató, teljesítmény mutató, stb.) képzése csak részlegesen történt meg.

A Társaság monitoring tevékenysége azáltal valósult meg, hogy a belső kontroll funkciókat ellátó személyek, így kiemelten a belső ellenőr, valamint a compliance officer a Felügyelő Bizottság által elfogadott munkatervek alapján ellenőrzéseket hajtottak végre. A belső ellenőr, illetve a compliance officer a lezajlott ellenőrzésekre előírt intézkedések megvalósulását folyamatosan monitoringozzák, melyről beszámolnak az Igazgatóságnak és a Felügyelő Bizottságnak. A belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján folytatta le a vizsgálatait a Belső ellenőrzési szabályzatban foglaltaknak megfelelően. A belső kontroll funkciók által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával csökkentették, illetve megszüntették az egyes ellenőrzési jelentésekben feltárt kockázatokat.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt:Kecskemét,2025.március 14.

.....
Dr. Várady Zoltán Zsolt s.k.
Vezérigazgató