

# VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Kurdi Viktor** elnök-vezérigazgató a **BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhelye: 6000 Kecskemét, Izsáki út 13., cégjegyzékszáma: 03-10-100039, adószáma: 10734702-2-03, továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben 2023. 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 megfelelésről az alábbiak szerint gondoskodtam:

## **A) Kontrollkörnyezet**

A belső kontrollrendszer a szervezetirányítás elválaszthatatlan eszköze, az a folyamatrendszer, amely magában foglalja a célok elérése érdekében a vezetés által kialakított politikákat, szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket, és szervezeti struktúrákat. A belső kontrollrendszer integrált folyamatrendszer, amely szerves részét képezi annak a módnak, kultúrának, ahogyan a vezetés a szervezetet működteti.

**A/1.** A Társaság rendelkezik Alapszabállyal, amely tartalmazza a 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) rendelkezéseit a 2022. május 26. napján tartott közgyűlésen elfogadott módosítással egységes szerkezetbe foglalva.

**A/2.** A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Gtbr.) 4. § (1) bekezdés a) pontja követelményként írja elő a szervezeti struktúra és folyamatok átláthatóságát, szervezeti célok és értékek meghatározását, megismertetését és elfogadottságát.

**A/2./1.** A vonatkozó előírásoknak megfelelően a Társaság szervezeti felépítése átlátható, az alá- és fölérendeltségi viszonyok egyértelműen meghatározottak. A Társaság operatív szervezeti rendszerét, az egyes szervezeti egységek feladatait, egymáshoz való viszonyát a Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SzMSz.) tartalmazza.

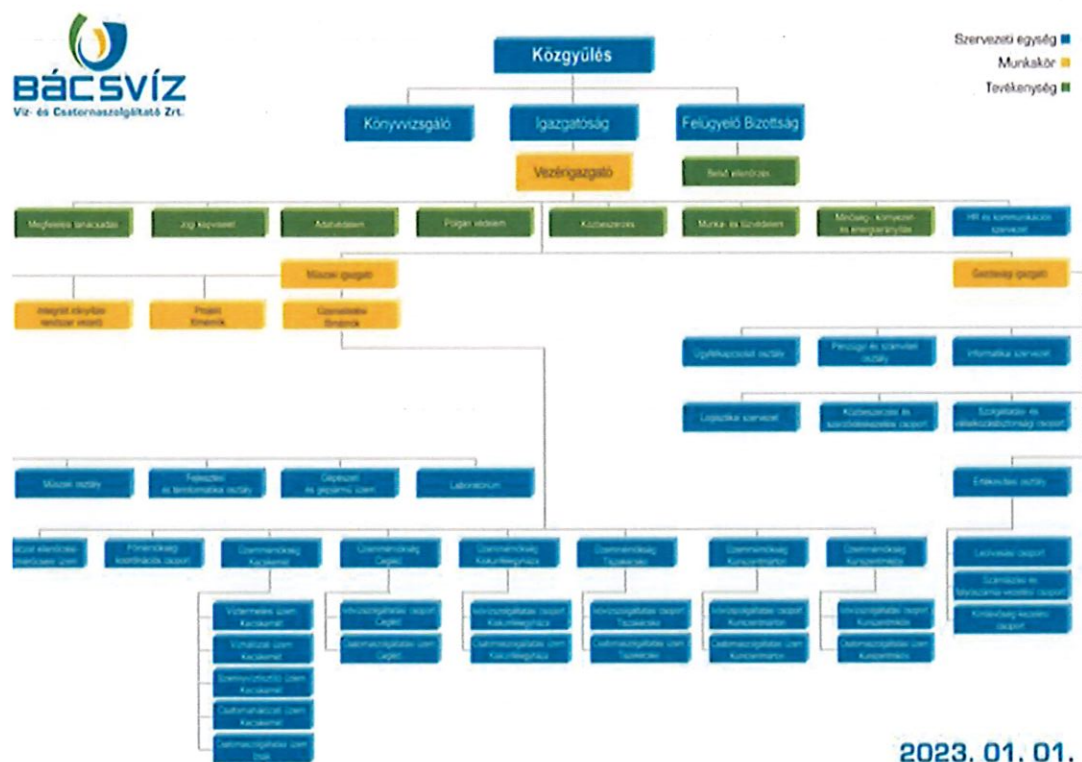
**A/2./1./a.** A feladatelosztás optimalizálására való tekintettel 2023. január 1. napján lépett hatályba az SzMSz. 36. kiadása, melyben az alábbi releváns módosításokat vezette át a Társaság:

- A 2.1. pontnál, ezzel összefüggésben a 2.1.7 és a 2.1.8 pontnál különválasztásra került Kiskunfélegyháza és Tiszakécske üzemmnökség.

- A 2.1. és a 2.1.5. pontnál kikerült a 'Nagykőrös' a megnevezésből, a továbbiakban Cegléd Üzemmérnökség lesz az elnevezés.
- A 2.1.2. pontnál a Főmérnökségi koordinációs csoportnál törlésre kerültek az egyes munkakörök leírásai és egy általános összefoglaló került beillesztve az ellátott tevékenységekkel kapcsolatban.
- Az 1. sz. mellékletben a Szervezeti ábrán a fentiek átvezetésre kerültek.
- A 2.1.4.3. pontnál a Szennyvíztisztító üzem Kecskemét tevékenysége kiegészítésre került.
- A 2. számú mellékletben a Vízzolgáltatási ágazat üzemmérnökségei, vízellátó rendszerei táblázatban Kecskemét Üzemmérnökséghez került 3 település: Lajosmizse, Felsőlajos, Ladánybene.
- Városföld ivóvízzolgáltatás tekintetében Kiskunfélegyháza Üzemmérnökséghez tartozik, csatornaszolgáltatás tekintetében Kecskemét szennyvízelvezető rendszereihez kapcsolódik.

A szervezeti változások az SzMSz. 36. kiadásának 1. számú mellékletében átvezetésre kerültek.

Az SzMSz. 36. kiadásának 1. számú melléklete tartalmazta a vizsgált időszakban hatályos szervezeti ábrát, mely az alábbi:



**A/2./1./b.** Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoport 11143-27/2023. ügyiratszámom lefolytatott, a 2022. évi számviteli beszámolóhoz a társaság vezetője által a belső kontrollrendszer működéséről kiállított vezetői nyilatkozat adattartalma megalapozottságának ellenőrzése tárgyában lefolytatott vizsgálatának megállapításai alapján 2023. december 31-én lépett hatályba az SzMSz. 37. kiadása.

Az ellenőrzést követő intézkedési tervnek megfelelően a Társaság módosította az SzMSz.-t akként, hogy a belső ellenőr a tevékenységét a Társaság elnök-vezérigazgatójának alárendelve végzi, azzal, hogy szakmai irányítása és ellenőrzése a Felügyelőbizottság hatáskörébe tartozik. Mindezeknek megfelelően a Társaság a szervezeti ábrát aktualizálta, a belső ellenőrzési tevékenységet az elnök-vezérigazgató irányítása alatt jelentette meg az SzMSz. 37. kiadásának 1. számú mellékletében.



A hatályos és a korábban hatályos SzMSZ.-ek a Társaság Intranetes felületen bármely munkavállaló részére korlátozás nélkül elérhető.

3 / 11

**A/2./3.** A Társaság Integrált Irányítási Politikája összefoglalóan tartalmazza a szervezet alapvető célkitűzéseit, alapértékeit, melyeket a működés közben alapul vesz. A minőség-, környezet- és energiatudatos működés érdekében a vállalatirányítási gyakorlatban az ISO 9001, az ISO 14001 és az ISO 50001 szabványok követelményeit alkalmazza, mely biztosítja a célok eléréséhez szükséges információk és erőforrások rendelkezésre állását.

**A/3./1.** A Társaság alapvető célkitűzése, hogy kiérdemelje ügyfelei elégedettségét, fenntartsa munkatársainak motivációját. Elkötelezett a vonatkozó jogszabályi és egyéb követelményeknek való megfelelés, folyamataik és irányítási rendszerük folyamatos fejlesztése, a szolgáltatás minősége, a környezeti teljesítmény növelése és az energiagazdálkodási teljesítmény javítása iránt. A tevékenység orientálása az alapértékek, küldetés és jövőkép pilléreire nyugszik. Az Integrált Irányítási Politika a Társaság honlapján (<https://www.bacsviz.hu/cegunkrol/integralt-iranyitasi-politika/>) közzétett, mindenki számára elérhető.

#### ALAPÉRTÉKEINK

- Ügyfélbarát, minőségközpontú, folyamatosan javuló szolgáltatás
- Tervszerű, átlátható, teljesítményorientált működés
- Felkészültség és elhivatottság
- Felelősségvállalás és igényes munkavégzés
- Innovatív hozzáállás
- Rugalmasság és együttműködés
- Etikus működés és magatartás
- Környezet- és energiatudatos gazdálkodás
- Társadalmi felelősségvállalás

#### KÜLDETÉSÜNK

- Az előírásoknak, valamint ügyfeleink és tulajdonosaink elvárásainak mindenkor megfelelő, magas színvonalú víz- és csatornaszolgáltatás nyújtása.



#### JÖVŐKÉPÜNK

- A legjobb eredményt elérő víziközmű-szolgáltatók közé tartozunk a szolgáltatás színvonala, biztonsága és fenntarthatósága tekintetében.



**A/3./2.** A 2021. év során megfogalmazásra került szervezeti stratégiai célok 2023 évben is hatályban maradtak, grafikus megjelenítése az Intranetes felületen elérhető:



A célkitűzések szervezeti egységekre történő kibontása folyamatos és szisztematikus.

**A/3./3.** A 2023. május 24-én rendezett éves rendes közgyűlésen elfogadásra került a Társaság 2023. évre vonatkozó üzleti terve.

**A/4./1.** A Gtbr. 4. § (1) bekezdés b), valamint d) pontjai a szervezeti kultúra etikus működésének, jogszabályoknak való megfelelésének követelményét, továbbá az etikai elvárások meghatározásának, ismeretének és elfogadottságának elvárását rögzíti.

A 2022. év vonatkozásban tett nyilatkozatban foglaltakkal megegyezően a Társaság honlapján, a [https://www.bacsviz.hu/dokumentumok/ETIKAI\\_KODEX.pdf](https://www.bacsviz.hu/dokumentumok/ETIKAI_KODEX.pdf) elérhetőségen, illetve a Társaság belső informatikai platformján (Intranet) továbbra is elérhető. Az Etikai Kódex hatályos 2. kiadásában lefektetésre kerültek azon elvárások, melyek biztosítják a működés ezen elvnek való megfelelését, valamint deklarálják a viselkedési normákat.

Az Etikai Kódexben is megjelennek az általánosan elvárt magatartás minták, elvárások mellett az összeférhetetlenségre, integritásra, ajándékozássra, közszereplésre vonatkozó követelmények. Ezen kívánalmak megjelennek, és tovább bontásra kerülnek az egyes szabályzatokban is.

**A/4./2.** A 2023 év során változatlan tartalommal maradt hatályban a Társaság esélyegyenlőségi tervének 2. kiadása. Az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló 2023. évi CXXV. törvény alanyi hatálya alá tartozó szerveztként a jogszabály alapelveinek, illetve szabályozási céljával összhangban, a Kollektív Szerződésben és az Etikai Kódexben foglaltak figyelembevételével került megalkotásra a szabályzatként funkcionáló dokumentum.

**A/5.** A Gtbr. 4. § (1) bekezdés c) pontja a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok tekintetében egyértelműségét és megfelelő elhatárolását írja elő. A belső szabályzatokban feladat- és munkaköri szinten előírásra kerültek a döntési pontok, melyekhez hozzárendelt felelősségi szint is tartozik.

A korábban említett szervezeti ábra ugyancsak megjeleníti a szervezeti egységek vertikális tagolásával az egymáshoz való viszonyukat, melyek hatásköri elkülönítést is biztosítanak.

**A/6.** A munkaköri leírások az Mt. 212. § (2) bekezdésének megfelelően kialakításra kerültek, írásban rögzítettek, aláírással ellátottak a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelően.

**A/7./1.** A Gtbr. 4. § (1) bekezdés e) pontja szerinti humánerőforrás átláthatóságával kapcsolatban 2023. év vonatkozásában is megállapítható, hogy a rendelkezésre álló humánerőforrás mind létszámban, mind a szakmai kompetenciáját tekintve megfelelt az elvárásoknak, mind végzettség, mind képzettség alapján.

A Kollektív Szerződésben lévő alkalmazási feltételek szerinti, egyes munkakörökhöz előírt végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkeznek munkatársaink, foglalkoztatásuk főállású munkaviszonyban történik. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) Korm. rendelet 31. § (3) bekezdés c) pont hatálya alá tartozó szakemberek rendelkeznek megfelelő végzettséggel, foglalkoztatásuk főállásban, a szakterületüknek megfelelő munkakörben történik.

Ugyanakkor meg kell említeni, hogy a külső gazdasági-jogi környezet jelentős mértékű kihívást támaszt a HR tevékenység felé.

A HR és kommunikációs vezető a Kollektív Szerződés 2023. február 1-i módosításáról e-mailben tájékoztatta a kollegákat mind a céges e-mail fiókokra, mind a munkatársak otthoni e-mail címekre is továbbításra került a levél. (<http://info.bacsviz.hu/kollektiv-szerzodes-es-modositasai>).

**A/7./2.** Az új belépő első munkanapján a HR munkatárs tájékoztatást tart a vállalat felépítéséről, tevékenységéről, ellátja a beilleszkedést elősegítő, Forrás tájékoztató anyaggal, mely hasznos információkat tartalmaz a kezdeti eligazodáshoz a vállalatnál. A 2023. február 10-i kiadású dokumentum a belső intranetes oldalon (<http://info.bacsviz.hu/sites/default/files/forras.pdf>) elérhető.

**A/8.** A Gtbkr. 4. § (1) bekezdés f) pontjában foglalt, a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztésére vonatkozó követelmény a 2023 év során, a megfelelési tanácsadók által elvégzett komplex, a Társaság munkavállalóira kiterjedő integritással kapcsolatos képzéssel valósult meg. Az online módon megtartott oktatás középpontjában a szervezeti integritást sértő események kezelésére, illetve a korrupció ellenes ismeretekre vonatkozó követelmények átadása állt. Az elsajátított ismeretekről a Társaság munkatársai teszt formájában adtak számot. A rögzített eredmény alapján a maximálisan elérhető 10 pontból az átlagosan elért 9,39 pont alátámasztja azt, hogy az ismeret átadás hatékonyan, magas színvonalon valósult meg.

**A/9.** A Gtbkr. 4. § (1) bekezdés g) pontja az összeférhetetlenségi szabályok alkalmazását írja elő a köztulajdonban lévő gazdasági társaságok részére. A vizsgált időszak végén lépett hatályba az Összeférhetetlenségi szabályzat 3. kiadása, melyben az 5.2.6.) pontjában a megfelelési tanácsadókra vonatkozó összeférhetetlenségi szabályok egészültek ki.

Ugyancsak az összeférhetetlenséggel kapcsolatos direktívákat tartalmazza a szabályozási tárgykörében szűkebb tárgyi, illetve személyi hatállyal a Munkatársak és tisztségviselők gazdasági összeférhetetlenségére vonatkozó szabályzat, valamint a Vezető tisztségviselők összeférhetetlenségének megelőzésére és biztosításának ellenőrzésére vonatkozó szabályzat.

**A/10.** A Társaság beszerzéseit a vonatkozó szabályok alapján értékhatártól függően a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény, illetve a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 46. §-a alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által jóváhagyott beszerzési szabályzata alapján bonyolítja le.

A 2023 évben 9 közbeszerzés került lebonyolításra, villamos energia vonatkozásában 3 milliárd Ft, földgáz beszerzés vonatkozásában 44,2 millió Ft, polielektrolit beszerzés vonatkozásában 200 millió Ft, gázmotor felújítás vonatkozásában 49,9 millió Ft, kiserőmű gázmotor építés vonatkozásában 93 millió Ft, szennyvíztisztító fejlesztés tervének és engedélyeztetésének lefolytatása vonatkozásában 31,5 millió Ft értékben.

## **B) Integrált kockázatkezelési rendszer**

A kockázatkezelési rendszer fő célja, hogy a tűréshatáron belüli értékre csökkentse a Társaság kockázati tűréshatárán kívül elhelyezkedő kockázatokat.

**B/1.** A Társaság elnök vezérigazgatója a Gtbkr. 5. §-ban meghatározottaknak megfelelően folyamatalapú integrált kockázatkezelési rendszert működtet. A vizsgált időszakban a korábbiakhoz hasonlóan az integrált kockázatkezelés feladatát az Integrált Irányítási Rendszer működtetését ellátó szervezet vezetője végzi.

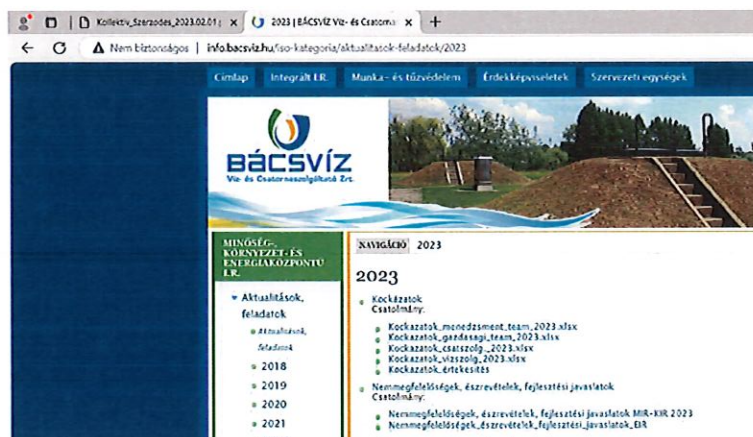
**B/2.** 2020. április 30-án hatályba lépett Kockázatkezelési folyamatok integrált szabályozása című eljárás alapján a szervezeti egységi, illetve tematikus bontásban, teamenként összeállításra került azon kockázati tábla, mely tartalmazza az egyes elemeket, azok bekövetkeztének valószínűségét, esélyét, az előre felmérhető következményeket, szükséges intézkedéseket, annak érdekében, hogy az irányítási rendszer el tudja érni a kívánt eredményeket, meg tudja előzni, illetve csökkenteni tudja a nem kívánt hatásokat, valamint biztosított legyen a rendszer folyamatos fejlesztése.

### **B/3. Az integrált kockázatkezelés értékelése**

A Társaság tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok azonosítása, elemzése és értékelése Gtbr. 5. §-a alapján megtörtént. A kockázatok alakulását folyamatosan nyomon kell követni, ezért szükség szerint, de évente legalább egyszer, az érintettek bevonásával aktualizálni szükséges. Az integrált irányítási rendszer vezető 2023. június 20-i levelében kérte a teamvezetőket a kockázatok újraértékelésére, mely alapján azok felülvizsgálata megtörtént.

A kockázatok értékelése a Kockázatkezelési folyamatok integrált szabályozása eljárás 5.2. pontjában meghatározott egységes értékelési kritériumok alapján történt.

Az aktuális kockázatok teamenkénti csoportosításban a belső intranetes oldalon megtalálhatóak:



**B./4.** Kockázatokkal és lehetőségekkel kapcsolatban megtett intézkedések eredményességének vizsgálata a 2023. június 23-án megtartott Vezetőségi átvizsgáláson megtörtént, mely jegyzőkönyvbe rögzítésre került.

A minőségirányítási rendszer kockázatainak és lehetőségeinek azonosítását, értékelését a főfolyamatok mellett (vízszolgáltatás folyamatai, csatornaszolgáltatás folyamatai, ügyfélkapcsolati folyamatok) egyéb tevékenységekre is kiterjesztette a Társaság, ugyanakkor előfordulnak intézkedési javaslat nélküli, vagy a végre nem hajtott kockázatsökkentő intézkedések. A kockázatok és lehetőségek azonosítási és értékelési módszere a KIR esetében fejlesztésre, majd ezt követően telephelyi szintű felülvizsgálatra került. A csapatok által korábban azonosított kockázatok újraértékelésére új módszertan készült, a kockázatok felülvizsgálatra kerültek. A folyamatértékelések jellemzően kitértek a kockázatokkal és lehetőségekkel kapcsolatban megtett intézkedések értékelésére is, ugyanakkor ez még nem teljes körű.

### **C) Kontrolltevékenységek**

A Gtbr. 6. §-ában előírt kontrolltevékenységek azok az eszközök, eljárások, mechanizmusok, amelyeket a szervezet vezetése annak érdekében hoz létre, hogy elősegítse a szervezet célkitűzéseinek elérését. Ezek az eljárások magukban foglalhatják az egyeztetések előkészítését és vezetői felülvizsgálatát, olyan eljárások és felelősségi körök kialakítását, amelyek biztosítják a kulcsszerepet képező beosztások elhatárolását, szétválasztását, korlátozzák a vagyonelemekhez és számviteli nyilvántartásokhoz való fizikai hozzáférést. A Társaság a vállalatirányítás részeként kezeli a belső kontrollok rendszerét.

**C/1.** Gtbr. 6. § (2) a) pontjában rögzítetteknek megfelelően biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése.

**C/2.** A Gtbr. 6. § (2) b) pontjában leírtak megfelelő működését, miszerint a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát biztosítani szükséges alátámasztja tervezett és tényleges 2023. évi adózott eredmény közti nagymértékű pozitív eltérés. 2023. évi tervezett adózott eredmény -105 865 e Ft, a 2023. évi tény adat 24 215 e Ft volt.

**C/3.** A kialakított belső folyamatok esetében a Gtbr. 6. § (2) c) pontja szerint biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése.

**C/4.** Gtbr. 6. § (2) d) pontban meghatározottaknak is megfelelt a Társaság, a gazdasági események elszámolása a hatályos jogszabályoknak megfelelően történt. Társaság nyilvántartást vezet a tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére kiható eseményekről meghatározott szabályok szerint és azt a naptári év végével lezárja. A Társaság kettős könyvvitelt vezet, az éves nettó árbevétel, a mérleg főösszeg és a foglalkoztatottak létszáma alapján éves beszámolót (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és üzleti jelentést készít.

**C/5.** A Társaság folyamatainak kialakítása során a Gtbr. 6. § (3) pontjával összhangban jelentős szempont a „négy szem” elvének a biztosítása, amely egy olyan ellenőrzési mechanizmus, ami egy esemény szabályszerűségét két, egymástól függetlenül eljáró személy teljes körűen felülvizsgálja.

**C/6.** A szervezet minden tevékenységére kialakításra és írásban rögzítésre kerültek a szükséges kontroll eljárások belső szabályozó dokumentumok és ellenőrzési nyomvonalak keretében. 2022 évben a Társaság teljes működési köre vonatkozásában felülvizsgálatra, kiegészítésre, továbbfejlesztésre kerültek az ellenőrzési nyomvonalak dokumentációja. Az átfogó munka során 47 fő- és 114 alfolyamat került meghatározásra, mely lefedi a Társaság valamennyi tevékenységét. 2023 évben nem vált szükségessé ezen dokumentumok módosítása, az Ellenőrzési nyomvonal módszertani szabályzatának 2022. október 28. napján hatályba lépett 2. kiadása nem változott.

## **D) Információs és kommunikációs rendszer**

A Gtbr. 7. §-ában megjelenő információs és kommunikációs rendszer magában foglalja a vonatkozó és megbízható információ meghatározását és megszerzését, továbbá az alkalmazottak és vezetők számára megfelelő formában és időben történő eljuttatását, hogy az lehetővé tegye kötelezettségeik – beleértve a belső kontrollal kapcsolatos kötelezettségeik – teljesítését.

**D/1.** A munkavégzéshez, a döntések hozatalához megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, friss, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre áll. A beszámoltatási rendszer kialakítása a szervezeti egységeknél megfelelő. A belső információáramlás és a kommunikációs csatornák kiépítése minden egységnél megfelelt a követelményeknek.

**D/2.** A 2022. év során intézkedésre került sor a szerződéses állományban nyilvántartott egyes felhasználói szegmensek személyes adatainak megállapítása, illetve a vételező személy azonosítása érdekében. Ezen folyamat során a költséghatékonyságot is figyelembe véve a népszerűségi nyilvántartási, valamint az ingatlanügyi hatóságtól történik adatkérés. 2023. évben közel azonos számosságban történt adatkérés a megjelölt szervektől.

**D/3.** Az Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat rögzíti, a Társaság, mint adatkezelő által vezetett nyilvántartások törvényes rendjének meghatározását, az adatvédelem alkotmányos elveinek, az adatbiztonság követelményei érvényesülésének biztosítását, valamint a jogosulatlan hozzáférés, az adatok megváltoztatásának és jogosulatlan nyilvánosságra hozatalának megakadályozását. Ezek alapján megállapítható, hogy a személyes adatok kezelése és védelme megfelelő és megfelel a GDPR előírásainak. A panaszkezelés tekintetében különösen fontos a személyes adatok GDPR előírásai szerinti megfelelő kezelése, ami minden esetben szabályszerűen valósult meg.

**D/4.** Rendelkezik a 335/2005. (II. 29.) Korm. rendelet és az 1995. évi LXVI törvény előírásainak megfelelően a közfeladatot ellátó szerv iratainak védelmét és visszakereshetőségét biztosító iratkezelési és irattározási szabályzattal. Mely alapján az iratkezelés, irattározás, dokumentumok teljes körű nyilvántartása és tárolása, nyomon követése a fellelhetőség és visszakereshetőség biztosítása megfelelő.

**D/5.** A munkavállalók tájékoztatását az integritást sértő, korrupciós és visszaélésgyanús események bejelentésének módjáról és működéséről A szervezeti integritást sértő események kezelési szabályzata foglalja össze az egyes felelősségi kötelezettségen túlmenően a jelzések kivizsgálása során követendő eljárásrendet, valamint dokumentációkat is tartalmazza a szabályzat.

Fontos kiemelni, hogy a szabályzat rendelkezik az integritást sértő események bejelentési vonaláról is, melyen – adott esetben – akár anonim módon is lehetőség nyílik a bejelentés megtételére. A bejelentés elektronikus levélben is megtehető, melyet dedikáltan a megfelelési tanácsadók kezelnek.

A Társaság működésével összefüggő integritást sértő, korrupciós és visszaélés gyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentés nem érkezett, vizsgálat lefolytatására nem került sor.

#### **E) Nyomon követési rendszer (Monitoring)**

A monitoring a szervezeti célok megvalósításának nyomon követését biztosítja. A belső kontrollok monitoringja pedig magába foglalja a vezetés rendszeres felügyeletet gyakorló tevékenységét, valamint más műveleteket, amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre feladatkörük ellátása keretében.

Alapvetően két fajtáját különböztethetjük meg:

- a szervezeti teljesítmény, azaz a szervezeti célok megvalósulásának monitoringja,
- a belső kontrollrendszer monitoringja.

A monitoring rendszer hatékony működésének alapfeltétele a megfelelően kialakított és működtetett jelentéstételi rendszer.

**E/1.** A Társaság elnök-vezérigazgatója a Takarékos tv. 7/J. § (4), valamint a Gtbr. 8. § meghatározottak alapján gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről, mely a monitoring rendszer része.

A belső ellenőrzés egyik alapvető funkciója, hogy segítséget nyújtson a vezetésnek a belső kontroll eredményességének monitoringjához.

**E/2.** A belső ellenőr a tevékenységét az elnök-vezérigazgatójának alárendelve végzi, és a szakmai irányítása és ellenőrzése a Felügyelőbizottság hatáskörébe tartozik. A belső ellenőrzés működési feltételei biztosítottak. A belső ellenőr 5117096 nyilvántartási számon szerepel az államháztartásért felelős miniszter által a belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (5) bekezdése szerinti adattartalommal vezetett nyilvántartásban.

**E/3.** A Társaság rendelkezik belső ellenőrzési alapszabállyal és a belső ellenőrzési kézikönyvvel, melyet a belső ellenőr 2023. december 8-án aktualizált. Ezek jóváhagyása a 22/2023. és 23/2023. (XII.07) számú felügyelőbizottsági határozatokkal történt.

**E/4.** A belső ellenőr elkészítette a Belső ellenőrzés 2023. évi munkaprogramját, melyet a Gtbr. 19. §-a alapján megküldött a tulajdonosi joggyakorló részére előzetes vélemény kialakítása céljából. A tulajdonosi joggyakorló képviselőjében Kecskemét Megyei Jogú Város 2022. november 2-án jóváhagyásra javasolta az ellenőrzési tervet, melyet a Felügyelőbizottság a 28/2022. (XII. 20.) számú határozatával elfogadott.

**E/5.** Az ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés 2023. évi munkaprogramjának végrehajtásáról című beszámolót a Felügyelőbizottság az 5/2024. (II. 26.) számú határozatával hagyta jóvá.

**E/6.** Az elnök-vezérigazgató gondoskodott róla, hogy a belső ellenőr és a megfelelési tanácsadók a feladatuk ellátása érdekében minősített adatot, üzleti titkot tartalmazó iratokba és

más dokumentumokba is betekinthesse, azokról másolatot, kivonatot kérhessenek, személyes adatokat kezelhessenek az adatvédelmi, illetve a minősített adat védelmére vonatkozó előírások betartásával.

E/7. A rendszeres beszámoltatás, az aláírási jog gyakorlása, az utalványozás és teljesítményigazolás rendszere biztosítja a folyamatokba épített kontrollt.

## Összegzés

A fent kifejtettek alapján a kontrollkörnyezet, az integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek a vonatkozó előírásoknak megfelelően került kialakításra és működtetésre. A célok megvalósításhoz szükséges folyamatok felülvizsgálata, módosítása megtörtént, biztosított a nyomon követhetőség és ellenőrzés. A pozitív kontrollkörnyezet biztosított a szabályzatok következetes alkalmazásával, illetve a feladat és hatáskörök elkülönítésével.

A 2023 év folyamán lefolytatott tulajdonosi ellenőrzések során tett megállapításokat a Társaság figyelembe vette, az intézkedési tervben megjelölt határidőben teljesítette, szabályzataiban, folyamataiban megjelentette, melyet követően azok teljes mértékben a jogszabálynak megfelelnek.

Kecskemét, 2024. április 3.



---

Kurdi Viktor  
elnök-vezérigazgató  
BÁCSVÍZ Zrt.

A Felügyelőbizottság megtárgyalta: 2024. április 15.

A Felügyelőbizottság a testület 11/2024. (IV.15.) számú határozatában foglaltak alapján a vezetői nyilatkozatot elfogadta, észrevételt nem tett.

Kecskemét, 2024. április 15.



---

Sipos László  
Felügyelőbizottság elnöke