

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Horváth Attila**, a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben, **2023.** évre vonatkozóan 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 megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

Átszervezésre kerültek a Megfelelést támogató (compliance) tevékenységre vonatkozó feladatok

A Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Ellenőrzési Csoportja által a Társaság megfelelést támogató szervezeti egység kialakításának és működtetésének ellenőrzése tárgyában lefolytatott, 11125. számú ellenőrzése során javasolták az egy személyes compliance helyett szervezeti egység létrehozását.

Az ellenőrzési javaslatok alapján 2023. december 1-jétől 3 személyből álló Megfelelést támogató szervezeti egység került létrehozásra, amelyből:

- 1 fő a megfelelést támogató szervezeti egység vezetője: Nagy Krisztina gazdasági igazgató,
- és 2 fő megfelelési tanácsadó munkatárs: Illés Anita és Gyöngyösiné Szűcs Ágnes munkatársak látják el a szervezet működésével kapcsolatos feladatokat.

A Megfelelést támogató szervezeti egység létrehozását, elfogadását követően a szervezeti sémát módosítottuk, mely 2023.12.01-től hatályos.

A Társaságunk által működtetett belső kontrollrendszer az alábbi elemekből áll:

- a) kontrollkörnyezet,
- b) integrált kockázatkezelési rendszer,
- c) kontrolltevékenységek,
- d) információs és kommunikációs rendszer, és
- e) nyomon követési rendszer (monitoring).

A Társaságunknál folyamatosan biztosítjuk továbbá a belső ellenőrzés megfelelő működtetését és függetlenségét. Mindez elsődlegesen a belső ellenőrzéssel megbízott Szalkay István belső ellenőr által képviselt külső szakértő társasággal, másrészt a megfelelést támogató szervezet (megfelelést támogató szervezeti egység vezetője és megfelelési tanácsadó munkatársak) útján valósul meg.

Fenti elemek alapján a belső kontrollrendszer keretein belül 2023. évben az alábbiakban felsorolt feladatok kerültek elvégzésre:

a) Kontrollkörnyezet:

A Társaságnál a szervezeti struktúra egyértelmű, felelősségével, feladataival minden vezető és munkatárs tisztában van. A szervezeti célok a megadott időszakban meghatározottak, ismertek és elfogadottak voltak. A folyamatok, a humán erőforrás kezelés átlátható, az etikai elvárások meghatározottak és ismertek. A jogszabály által

előírt, továbbá a gyakorlat szerint szükséges szabályzatok rendelkezésre álltak, kiemelten a belső kontroll kézikönyv, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. A belső kontrollrendszerrel kapcsolatos folyamatokat a megfelelést támogató szervezeti egység vezetője az ügyvezető igazgató számára benyújtott nyilatkozata alapján megfelelően felügyelte és koordinálta.

2023. évben számos belső szabályozás és ügyvezető igazgatói utasítás kiadása, változása történt, többségében a minőség- és környezetirányítási vezető koordinálásával. Ezekben jellemzően olyan módosításokat kellett végrehajtani, melyre hatósági ellenőrzés, belső igény, illetve jogszabályváltozások miatt volt szükség.

- Társaságunk **Szervezeti és Működési Szabályzata** 2023. évben 1 alkalommal módosult. A belső kontrollrendszerhez kapcsolódó megállapítások miatt a megfelelést támogató szervezet átalakításra került, továbbá új munkakörök jelentek meg Társaságunknál. A módosított SZMSZ 2024.01.01-től hatályos.
- Társaságunk **Szervezeti sémája** (a Szervezeti és Működési Szabályzat melléklete) 2023. évben 3 alkalommal módosult:
 - 2023.06.01.: Biomassza fűtőmű telephelyi irányítással, hegesztési szervezettel, logisztikai munkatársakkal és pénztár helyettesessel történő kiegészítés, illetve a kinnlevőség kezeléssel foglalkozó munkatársak esetében a munkaköri megnevezések pontosítása történt.
 - 2023.12.01.: A megfelelést támogató szervezeti egység átszervezése kapcsán új munkakör jelent meg, továbbá a szervezeti egység megnevezésének és vezetőjének titulusa változott.
 - 2023.12.21. (Hatályos: 2024.01.01-től): Cégfejlesztés és stratégia szervezeti egység létrehozása.
- **Pénzkezelési Szabályzatunk** 2023. évben több alkalommal módosult pénztárhelyettes kollégáink nyugdíjba vonulása, munkaviszony megszűnése, áthelyezése, illetve pénztárhelyettesi pozíció kinevezése, elszámolási előleg elszámolásának módosítása, valamint a pénztárhelyettes megnevezés helyettes pénztárosra történő módosítása miatt. Az utolsó, 7. sz. változat egységes szerkezetben 2024.01.01-től hatályos.
- A **Belső Ellenőrzési Kézikönyv** a belső ellenőrzések tevékenységét részletezi, aktuális változata – mely 2023. 06. 29-től érvényes.
- Az **IRSZ-14 Mérőeszközök és Mérőberendezések kezelése szabályzat** 4. számú kiadása 2023. 09. 20-tól érvényes. A módosítás okai:
 - hőmennyiségmérők hitelesítési hatályának módosítása,
 - aknába szállási gázérzékelő és hidegvíz mellékmérők hitelesítéséért felelős munkatársak módosítása,
 - kisebb pontosítások.
- Az **Iratkezelési és Irattározási szabályzatunk** is módosításra került, melyben a jogszabályi változások átvezetése történt. Hatályba léptetése – a Magyar Nemzeti Levéltár elfogadását követően – 2024.01.01-től történt.
- Az **MU-08 Hulladék gyűjtőhelyek üzemeltetési szabályzata** 2023.10.12-én módosításra került, melyet a Környezetvédelmi Hatóság elfogadott. Jelenleg a szabályzat 2. kiadása van érvényben.

A módosítás okai:

- ✓ 2023. július 1-től érvénybelépett jogszabályi változások Társaságunkat érintő átvezetése (MOHU).
 - ✓ A hulladékok elszállítását, nyilvántartását, a szerződések kezelését, a továbbiakban a logisztika koordinálja.
 - ✓ Egységes környezethasználati engedélyben előírt változtatások átvezetése (A Széchenyivárosi fűtőműben lévő veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyen gyűjthető hulladékok körének és mennyiségének módosítása).
 - ✓ Az Árpádvárosi fűtőmű területén a hulladékgyűjtő helyek üzemi gyűjtőhelyről munkahelyi gyűjtőhelyre történő átminősítése. Ennek kapcsán fő változás, hogy a gyűjtőhelyen a hulladékok maximum fél évig tárolhatók.
-
- **1/2023. sz. Ügyvezető Igazgatói utasítás:** 2023. január 16. és január 20. közötti készlet és részleges tárgyi eszköz leltár (Hatályos: 2023.01.16 - 2023.05.31)
 - **2/2023. sz. Ügyvezető Igazgatói utasítás:** 2022. évi könyvviteli, zárási, egyeztetési és beszámoló készítési ütemterv (Hatályos: 2023.01.05 - 2023.04.30)
 - **A 3/2023. sz. Ügyvezető Igazgatói utasítás** 2023. 02. 07-én lépett hatályba, melynek tárgya: A 11/2017. (VIII. 25.) MEKH rendelet által előírt eseti és rendszeres adatszolgáltatásokhoz kapcsolódó adatok biztosításának és teljesítésének rendje.
 - 2023.07.10-től hatályba lépett a **4/2023. számú ügyvezető igazgatói utasítás** a képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről, szabályairól. Ezzel egyidejűleg a 4/2015. számú ügyvezető igazgatói utasítás hatályát veszítette.
 - 2023. évben lejárat miatt az Akadémia krt.-i fűtőmű vonatkozásában az **Egységes környezethasználati engedély** (EKHE) megújítása vált szükségessé, melyhez kapcsolódóan Társaságunk üzemi kárelhárítási tervének felülvizsgálata is esedékessé vált.
 - A Széchenyivárosi fűtőműre vonatkozóan a kútra és vízkezelő berendezésekre kiadott **vízjogi üzemeltetési engedély** is lejárt 2023-ban, így a kérelmet erre is be kellett nyújtanunk. Ez alapján az engedélyt a hatóság további 5 évre megadta részünkre.
 - Fentiekén kívül 2023. évben az Árpádvárosi fűtőműünk **pontforrás működési engedélye** is megújításra került, az engedélyt további 5 évre megkaptuk. Fő változás, hogy a melegvizes kazánokat és a hozzájuk kapcsolódó P2 pontforrást üzemem kívül helyeztük, így az engedélyben ezek a továbbiakban nem szerepelnek.
Ehhez kapcsolódóan külső vállalkozó bevonásával megkezdtük az Üvegházhatású gázkibocsátási engedélyünk felülvizsgálati és módosítási folyamatát.

- A **Mindszenti krt-i biomassza fűtőműre** az alábbi – környezetvédelmi, működési, üzemeltetési és használatba vételi vonatkozású – **engedélyeket**, határozatokat adta ki részünkre az illetékes hatóság:
 - Pontforrás üzemeltetési engedély a P1 és P2 pontforrásokra
 - Vízforgó üzemeltetési engedély a kútra és a vízkezelő berendezésekre
 - Vízforgó üzemeltetési engedély a csapadékvíz tisztítását- és elvezetését szolgáló létesítményekre.
 - Zajkibocsátási határértéket megállapító határozat
 - Használatbavételi engedély
 - Üzembevételi engedély (kazánok és légtartályok)
- Fentieken kívül Kecskemét egyik dinamikusan fejlődő városrészében (Homokbánya) az új távhőhálózat kiépítését követően a **távhőszolgáltatói engedély** került módosításra 2023.09.11-én.
- A biomassza-tüzelésű fűtőmű kapcsán a **Távhőtermelői működési engedély** módosításának kérelme 2024.02.15. napján került benyújtása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére.
- A közel 6 km gerincvezeték építése miatt és **távhőszolgáltatói engedély** módosítási kérelme 2024. március végéig kerül benyújtása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére.

A szabályozások aktualitását, alkalmazásának eredményességét, módját számos belső és külső ellenőrzés, audit vizsgálja, melyek felsorolását, eredményét az éves beszámoló részletezi. Az ellenőrzések lezajlottak, az elhangzott javaslatokat társaságunk megvizsgálta, ahol szükséges volt, szabályozásainkat ezeknek megfelelően pontosítottuk, módosítottuk.

Munkatársainkat, vezetőinket a szabályozó környezet, előírások változásokról e-mailben, a középvezetőkön keresztül, illetve az éves minőség- és környezetirányítási oktatáson tájékoztattuk.

A szervezeti célok a megadott időszakban meghatározottak, ismertek és elfogadottak voltak. A 2023. évi Üzleti terv elfogadása a Kft. tulajdonosi Taggyűlésének 35/2022 (12.01.) tgy. számú határozatával történt. Ez alapján az üzleti célok lebontásra kerültek a középvezetők, valamint a munkatársak részére TÉR célokká. A minőség- és környezetirányítási célok jóváhagyása 2023. május 10-én történt. Az Üzleti terv beruházási és karbantartási tervfejezetének 1. számú módosítását a tulajdonosi Taggyűlés a 21/2023. (05.24.) tgy. számú határozatával hagyta jóvá.

A folyamatok, a humánerőforrás kezelés átlátható, az etikai elvárások meghatározottak és ismertek. Jelenleg az Etikai Kódex 1. kiadása van érvényben, mely 2020.10.01-től hatályos. Etikai vétség 2023. évben nem történt.

Társaságunk vezetői és munkavállalói részéről a benyújtott összeférhetlenségi nyilatkozatok alapján összeférhetlenség 2023. évben nem merült fel.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje 2020.07.02-től hatályos. A szabályzatban 3 fokozatot határoztunk meg:

- Kevésbé súlyos: azonnal javítható esemény vagy szabálytalanság, melynek következményei a Társaságra nézve jelentéktelenek vagy nincsenek (pl. napi munka során, önellenőrzés vagy vezetői ellenőrzés során észlelt).
- Közepesen súlyos: olyan esemény vagy szabálytalanság, melynek megszüntetésére vezetői vagy középvezetői szintű helyesbítő intézkedés szükséges.
- Súlyos, kiemelt: olyan esemény vagy szabálytalanság, mely valamilyen jogkövetkezményt von maga után (fegyelmi, szabálysértési, büntető eljárás, stb.).

2023. évben kevésbé, illetve közepesen súlyos események a munkavégzés során előfordultak, melyet a vezetők, középvezetők kezeltek. Súlyos, kiemelt szabálytalanság 2023. évben nem történt, munkavállalói bejelentés a megfelelést támogató szervezeti egység vezetője részére nem került benyújtásra.

A jogszabályi megfelelést az integrált irányítási rendszer működtetésén belül a minőség- és környezetirányítási vezető a középvezetők bevonásával legalább éves rendszerességgel vizsgálja, a legutóbbi értékelés 2023.04.19-én történt, melynek során eltérés nem került megállapításra.

Az ellenőrzési nyomvonalakat, kockázatértékeléseket a folyamatgazdák 2022. novemberében, decemberében felülvizsgálták. Ezek jóváhagyására 2023. január 19-én került sor (az ALT 254-1/2022. iktatószámú feljegyzés alapján a jóváhagyás határideje 2023. január 31.).

A Belső Kontroll Kézikönyvben rögzített következő felülvizsgálat határideje 2023.12.15. volt, amelyet 2023.11.28-án a beruházások lezárásával kapcsolatos feladatok felhalmozódása miatt 2024.03.31-re módosítottunk (ALT/186-1/2023).

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelésre vonatkozó szabályozást a Belső Kontroll Kézikönyv tartalmazza. A Társaság ellenőrzési nyomvonalai és a kockázatok értékelései az év folyamán rendelkezésre álltak. A kockázatok kezelése megtörtént, a jelentősnek minősített kockázatok mérséklésére intézkedési terv kiadásáról gondoskodtam, az abban meghatározott feladatok teljesültek.

Korábban a minőségirányítási kockázatértékelés és a belső kontrollrendszer kockázatértékelése összevonásra került. Az így kialakított egységes kockázatértékelés felülvizsgálatát 2023-ban a középvezetők az előző évek tapasztalatai alapján hatékonyan és gördülékenyen végezték el. Így a felmért kockázatok összefoglaló képet nyújtanak a menedzsment számára a szükséges döntések meghozatalához a kockázatok bekövetkezésének csökkentése, illetve hatásának mérséklése érdekében.

Társaságunk tevékenységét az elmúlt években jelentősen befolyásolja az orosz-ukrán háborús helyzet, az energiaválság, a magas energiaárak, a kormányzati intézkedések, jogszabályok, valamint az ebből adódó gazdasági és piaci helyzet együttes hatása. Jelentős kockázatot hordoz magában továbbá az, hogy ha a biomassza fűtőmű és a bővülő távhőhálózat üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat nem megfelelően tervezzük meg. Ezért ez a jelentős kockázat szinte minden terület tevékenységében megjelent.

A 2023. januárjában történt felülvizsgálat során 19 jelentős, számos alacsony, valamint közepes kockázatú folyamat került azonosításra. A felmért kockázatok kezelése miatt

valamennyi szakterület vezetőjével kidolgoztuk főként a pályázati beruházás sikeressége érdekében elvégzendő folyamatfejlesztéseket és feladatokat. Az összességében 130 új feladatot Hoshin-Mátrixban összegeztük, mely lehetőséget nyújt a feladatok ellenőrzésére és nyomon követésére.

A 2022-es évhez képest a jelentős kockázatok száma nagymértékben megnövekedett. A TERMOSTAR Kft. eddigi történetének legnagyobb fejlesztését valósította meg 2023-ban: a biomassa beruházás új kihívások, feladatok elé állította a céget.

A biomassa fejlesztés keretében 20+5 MW teljesítményű biomassa fűtőmű létesült Vállalatunk Mindszenti krt.-i, új telephelyén. Ezzel egyidejűleg két, összességében közel 6 km hosszúságú, korszerű gerincvezetékkel bővült a kecskeméti távhőrendszer. Az így létrejövő egységes energetikai rendszernek köszönhetően lehetővé vált a megújuló energiaforrások rugalmas alkalmazása, az új és meglévő hőforrások optimális működtetése.

A nagymértékű beruházás szükségessé tette, hogy gondoskodó előremutatással felmérjük a szakterületek új feladataival járó, újonnan megjelenő kockázatokat. Az átfogó fejlesztéssel kapcsolatos folyamatok – nem megfelelő – előkészítése jelentős kockázatokkal jár a Társaság számára, ezért ezeket a feladatokat kiemelten kezeltük, hiszen azok szinte minden szakterületet érintenek.

A biomassa fűtőmű kapcsán a feladatellátás veszélyeztetésének elkerülése érdekében kiemelten kellett kezelnünk a szervezet bővítését, a szükséges munkavállalói létszám biztosítását, ami szintén jelentős kockázatként jelenik meg cégünk humánerő gazdálkodási területén.

Az energiabeszerezéssel (földgáz, villamos energia) kapcsolatos feladatok továbbra is jelentős kockázatot jelentenek Társaságunk számára, hiszen az energiaszektorban bekövetkezett változások mellett még inkább törekednünk kell az ellátásbiztonságra. Az energiabeszerezést és energiaárakat érintő feladatok összefoglalását, stratégiai tervezését az energetika és kontrolling végzi a folyamatok legmegfelelőbb kialakítása érdekében.

A siker és stabilitás titka a jól szervezett folyamat. A folyamatok ismerete, mérése és szabályozása alapot képez a szervezet megfelelő irányításához. A napi munka során felmerülő kockázatok kezelése folyamatos.

c) Kontrolltevékenységek:

A külső és belső ellenőrzések során az azokról készült jegyzőkönyvek, dokumentumok igazolták a kontrolltevékenységek megfelelőségét. Az esetleges észrevételek, javaslatok megfontolása megtörtént, szükség esetén szabályozásunkat, gyakorlatunkat ezeknek megfelelően módosítottuk.

A gazdasági események elszámolása a hatályos jogszabályoknak megfelelően történt (könyvvezetés, beszámolók elkészítése). A döntések dokumentálása, azok megfelelő előkészítése, megalapozottsága, jóváhagyása biztosított volt. A Társaságnál a kontrolltevékenységek megfelelő működtetésének ellenőrzése megtörtént.

A kontrolltevékenységek részeként, a kockázátértékelés során a folyamatgazdák azonosították folyamataikat és meghatározták azok kockázatait, valamint – ahol lehetséges – azok csökkentését eredményező intézkedéseket. A jelentős kockázatok kezelése érdekében intézkedési terv kidolgozása történik a kockázátértékelés felülvizsgálatát követő 90 napon belül.

A kontrolltevékenységeket a Belső Kontroll Kézikönyvben 3 kategóriába soroltuk:

- Megelőző kontrollok: Alapvető céljuk, hogy a hibás lépések, nem előírászerű teljesítések esetén megakadályozzák a folyamat továbbvitelét, és így előzzék meg a nagyobb hibák bekövetkezésének lehetőségét. Ilyenek például az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, feladat és felelősségi körök elhatárolása, a hozzáférési kontrollok, a különböző igazolások, valamint a belső szabályzó eszközök.
- Feltáró kontrollok: Azon kontrollok, amelyek a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül, a szervezetre gyakorolt hatására is. Ilyenek például a különböző ellenőrzések, egyeztetések (készletellenőrzés, leltár, stb.), a működési teljesítmény vizsgálata (teljesítménymutatók, kontrolling, stb.), beszámoltatás.
- Helyrehozó kontrollok: Kialakításuk célja a már bekövetkezett, nemkívánatos esemény következményeinek kijavítása, és annak megelőzése, hogy újra bekövetkezzen a nemkívánatos esemény. Ilyenek például: szerződési feltételek/garanciák kikötése, biztosítás kötése.

A kontrolltevékenységek a mindennapi munkavégzés részét képezik, abba beépülve. A külső és belső ellenőrzések során az azokról készült jegyzőkönyvek, dokumentumok igazolták a kontrolltevékenységek megfelelőségét. Az esetleges észrevételek, javaslatok megfontolása megtörtént, ahol szükségessé vált, szabályozásunkat, gyakorlatunkat ezeknek megfelelően módosítottuk.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

A vezetői értekezletek, megbeszélések során gondoskodtam arról, hogy a megfelelő információ a megfelelő szinteken időben rendelkezésre álljon, a beszámoltatás folyamatos volt. A továbbképzések, a szükséges szakmai kiadványok elérhetőek voltak a dolgozók számára. Az előírt beszámolókat határidőben elkészültek és benyújtásra kerültek. Az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek eleget tettünk, a gyakorlat a külső és belső előírásoknak megfelel.

A mindennapi munkavégzés során a vezetői értekezletek, megbeszélések 2023. évben heti rendszerességgel történtek mind a projektekkel, mind a rutin feladatokkal kapcsolatosan.

A komplex távhőfejlesztési beruházásokhoz kapcsolódó feladatok nyomon követhetősége érdekében Társaságunk listázta, priorizálta és határidő szerint is rangsorolta a feladatokat annak érdekében, hogy azok elvégzéséről minél pontosabb információ álljon rendelkezésre, illetve fennakadás esetén felsővezetői támogatással biztosítható legyen a feladat határidőben és elvárt minőségben történő megoldása. A kommunikációs rendszer hatékonyabb működésének biztosítására csoportos e-mail címek, illetve egy digitális tárhely (Klio rendszer) került létrehozásra. Ennek köszönhetően mind az információ áramlás gyorsításra került, mind a nagyobb méretű dokumentumok azonnali elérhetősége biztosítottá vált.

Az értekezletek, megbeszélések célja, hogy az információ a megfelelő időben és tartalommal eljusson a vezetőkhöz, a szervezeti egységekhez, az egyes dolgozókhoz, valamint a külső partnerekhez, érdekelt felekhez, továbbá azokat szabályozott módon fogadjuk. Célja továbbá, hogy a vezetők és a munkatársak tisztában legyenek a feladatokkal, felelőségekkel, hatáskörökkel, illetve a támogatás is biztosított legyen.

A kiadott munkákkal kapcsolatos beszámoltatás folyamatos volt.

A továbbképzések, konferenciák a dolgozók számára elérhetőek voltak, melyek során jellemzően az online részvételt preferáltuk. Az oktatási igények felmérése a TÉR beszélgetésen, illetve az oktatási terv készítésekor történik. Az év közben felmerülő igények kezelése egyedileg történik. A megelőző évi oktatási terv teljesüléséről 2023. március 3-án elkészült a beszámoló (ALT 86-1/2023). A 2023. évi oktatási terv 2023. április 30-án került jóváhagyásra (ALT 86-2/2023). Az előírt beszámolók határidőben elkészültek és benyújtásra kerültek.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

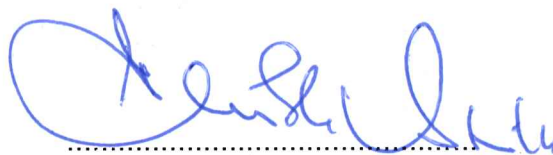
A vezetői értekezletek és megbeszélések, valamint az egyéni beszámoltatás során gondoskodtam a feladatok és célok megvalósulásának nyomon követéséről. A belső ellenőrzés működését, szervezeti függetlenségét biztosítottam. Az éves ellenőrzési terv elkészítését és végrehajtását figyelemmel kísértem. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv rendelkezésre állt.

A rendszer teljesítményét az alábbi monitoring elemekkel követtük nyomon.

- Belső audit: A belső szabályozó dokumentumok előírásait belső audit keretében legutóbb 2023.03.28-29-én ellenőriztük. Az audit során eltérés nem került megállapításra.
- Vezetőségi átvizsgálás: az Integrált irányítási rendszer hatékonyságát a Társaság menedzsmentje jellemzően éves rendszerességgel vezetőségi átvizsgálás keretében értékeli. A legutóbbi vezetőségi átvizsgálás 2023.05.04-én történt, ahol megállapításra került, hogy a Társaság Integrált irányítási rendszere az előírásoknak megfelelően működik.
- Független belső ellenőrzés: a Felügyelőbizottság által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján. A belső ellenőrzésről jelentés, valamint intézkedési terv készült. A belső ellenőr a vizsgált területeken kiemelt jelentőségű megállapításokat, következtetéseket nem tett, a megfogalmazott javaslatok elfogadásra kerültek. A lezárt ellenőrzések közül egy esetben volt szükség intézkedési terv készítésére, melyet az érintett szervezeti egység elkészített, a benne foglaltak végrehajtása 2024 évben valósul meg.
- Belső és külső ellenőrzések: ezek eredményét az éves beszámoló részletezi.
- Célok, határidők nyomon követése: Határidős feladatok esetén a határidők nyomon követése, a szükséges intézkedések megtétele az ügyintéző kötelessége. Az Üzleti tervben meghatározott célok teljesülését havonta a gyorsjelentésben, valamint az éves beszámolóban szerepeltetjük. A minőség- és környezetirányítási célok teljesülését a MIR-KIR vezető értékeli.

Fentiekből megállapítható, hogy a belső kontrollrendszer működtetése 2023. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

Kelt: Kecskemét, 2024. március 27.



Horváth Attila
ügyvezető igazgató