

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Hajnal János**, a **Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.** (a továbbiakban: Társaság) ügyvezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2023.** évben a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelően jártam el.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban takarékos tv.) 7/J.§.(1) bekezdése alapján a társaságunk nem köteles belső kontrollrendszert működtetni.

Az Állami Számvevőszék (a továbbiakban ÁSZ) „*A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése*” során kiadott EL-3578238/2022. számú, 2022. április 29-én kelt figyelemfelhívó levelében foglalt helyénvalósági kritériumokat fogalmazott meg a társaság számára.

A takarékos tv. 7/J.§(2) bekezdése alapján a társaság tulajdonosa az ÁSZ figyelemfelhívó levele alapján javaslatot fogalmazott meg arra, hogy a társaság a helyénvalósági kritériumok mentén alakítsa ki belső kontrollrendszerét.

A helyénvalósági kritériumok szerint megfogalmazottaknak megfelelően, a NPSZKÁK/6104-4/2020-MKI számú, A nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter és a Pénzügyminiszter által kiadott a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez tárgyú IRÁNYELV (a továbbiakban irányelv) ajánlásait figyelembe véve, valamint figyelembe véve a 339/2019.(XII.23.) Kormányrendelet a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről (a továbbiakban Gtbrk.)rendeletkezéseit is a társaság belső kontrollrendszerének kialakításában és működtetésében az alábbiak szerint gondoskodtam:

- a) **Kontrollkörnyezet:** Az Állami Számvevőszék helyénvalósági kritériumainak megfelelően a hiányzó szabályzatokat, így a Belső Kontroll Szabályzatot, az Összeférhetlenségi Szabályzatot, valamint az Etikai kódexet kiadtam. A társaság további szabályzatainak felülvizsgálatára intézkedtem, folyamatban van. A szabályzatok felülvizsgálatát úgy végezzük, hogy azok feleljenek meg a hatályos jogszabályi környezetnek, és tükrözzék a társaság működését, rögzítsék a gyakorlati szabályokat.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítására utasítást adtam ki, a határidő 2023. december 31.volt. Ennek keretében integritás tanácsadó koordinálásával munkacsoportot hoztam létre, a munkacsoport tagjaiként a társaság területeinek vezetői folyamatgazda megbízást kaptak, a csoport koordinátora az integritás tanácsadó. A munkacsoport az elkészült emlékeztetőknek megfelelően az ellenőrzési nyomvonalat összeállította, a kockázati leltár elkészült, a kockázatok elemzése értékelését, és ennek eredményeként elkészített intézkedési tervet részemre a munkacsoport benyújtotta, melyet elfogadtam.
- c) **Kontrolltevékenységek:** Az ellenőrzési nyomvonal összeállítása során az egyes fő-és részfolyamatok, valamint tevékenységek végrehajtásáért és ellenőrzéséért felelősöket a munkacsoport kijelölte. A Belső kontroll Szabályzatban a vezetői ellenőrzések megfogalmazásra kerültek, azok a gyakorlatban is működnek.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A Belső kontroll Szabályzatban megfogalmazottak, a társaság feladatainak megfelelő, az integrált kockázatkezelésben meghatározott folyamatok gördülékeny működtetéséhez a meglévő vállalatirányítási rendszer biztosítja a megfelelő információs rendszert. A megbízott folyamatgazdák feladatául adtam, hogy a munkatársakat teljeskörűen tájékoztassák a nyomvonalban meghatározott feladataik a társaság tevékenységét maximálisan támogató végzése érdekében.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring): Az integrált kockázatkezelés jóváhagyásával egyidejűleg írásban kértem minden folyamatgazdát, hogy a kiadott kockázatkezelésben megfogalmazottakban év közben bekövetkező esetleges változásokat kísérik figyelemmel, a meghatározott folyamatok esetleges hiányosságait szem előtt tartva készítsék elő a jövő évi felülvizsgálatot. Az intézkedési tervben meghatároztam a monitoring felelősöket, akik számára az éves felülvizsgálatot megelőzően beszámolási kötelezettséget írtam elő a meghatározott intézkedések végrehajtásáról. Jelen nyilatkozatom a gyakorlatot tükröző, a belső kontrollrendszer működtetését érintő megállapításai érdekében a társaság egyes területeiért felelős vezetői számára ellenőrző kérdéseket adtam ki (a Belső kontroll Szabályzatban megfogalmazottak szerint).

A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:

Fejlesztendő terület	Intézkedés	Felelős	Határidő
a kiadott és kiadásra kerülő szabályzatok aktualizálásának nyomonkövetése	Felülvizsgálati lap bevezetése a szabályzatokhoz, ennek kezelésére felelős munkatárs kijelölése	gazdasági igazgató	2024.év során
az elkészült integrált kockázatkezelésben megfogalmazott fő-és részfolyamatok év közbeni felülvizsgálata, a változások átvezetése az ellenőrzési nyomvonalon	az integrált kockázatkezelés elfogadása során megfogalmazottak szerint	az integrált kockázatkezelésre kijelölt munkacsoport tagjai	2024.október 31.

Kelt: Debrecen, 2024. május 3.

[Handwritten signature]
DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT
 Nonprofit Kft.
 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/a.
 Adószám: 22162111-2-09
 P.H. Jegyzékszám: 09-09-017134
 UCB 10918001-00000003-55730010
 (6.)

Felügyelőbizottság megtárgyalta: *2024.05.15.* *3/2024 (U.15.) rend FB határozat*

A Felügyelőbizottság a testület .. ./.... (..... . .) számú határozatban foglaltak alapján az alábbi észrevételeket teszi:

Kelt: *2024.05.15.*

[felügyelőbizottság elnöke] P.H.

JEGYZŐKÖNYV

A Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának írásbeli szavazásán meghozott eredményekről

A jegyzőkönyvet készítette: Kohári Tibor Sándor, mint a Debreceni Képző Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 4030 Debrecen, Budai Ézsaiás utca 8/A. sz.) Felügyelőbizottságának (a továbbiakban: FB) elnöke.

A jegyzőkönyv felvételének helye: a társaság székhelye

A jegyzőkönyv felvételének időpontja: 2024. május 15. napja.

Az írásbeli szavazás tárgya:

A Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft. Felügyelőbizottságának elnöke, az FB-tagokat az FB Ügyrendjében foglaltak szerint szabályszerűen, a 2024. május 2. napján kelt levélben határozathozatalra szólította fel.

Az FB elnöke megállapítja, hogy a szavazásra nyitva álló határidőn belül, az FB-tagok közül valamennyien megküldték az általuk aláírt határozati javaslatokat, a lupo.anita@dkkinfo.hu e-mail címre.

2. napirendi pont: A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó ügyvezetői nyilatkozat elfogadása.

Kohári Tibor Sándor a meghívó melléleteként megküldte az FB tagok részére a Társaság belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó ügyvezetői nyilatkozatot.

A leadott szavazatokból megállapítható, hogy az FB-tagok az alábbiak szerint szavaztak az 3/2024. (V.15.) számú FB határozat tervezetére vonatkozóan:

-	Aba-Horváth István	IGEN;
-	Balláné Csontos Ildikó	IGEN;
-	Kohári Tibor Sándor	IGEN.

A fentiek alapján az FB egyhangúan meghozta az alábbi

3/2024 (V.15.) számú FB határozatát:

Az FB javasolja a Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft. taggyűlésének, hogy fogadja el a Társaság ügyvezetőjének a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó nyilatkozatát.

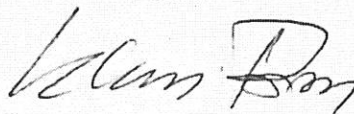
Az FB Ügyrendjének 2.8. pontja alapján, az FB ülés tartása nélküli határozathozatala esetén, a határozat akkor tekintendő érvényesen meghozottnak, ha azt a tagok legalább egyszerű többsége – határidőben és érvényesen leadott írásbeli szavazatával – elfogadja.

Erre tekintettel megállapítom, hogy az FB ülés tartása nélküli határozathozatala – az FB Ügyrendjének 2.8. pontja alapján – határozatképes volt, azaz az írásbeli szavazás eredményes volt.

A fentiek közül valamennyi határozati javaslat az FB által egyhangúan elfogadásra került.

Az FB elnöke, az FB Ügyrendjének 2.8. pontjában foglaltak alapján, a jelen jegyzőkönyvet, mint a szavazás eredményét közlő tájékoztatást, 3 (három) napon belül megküldi az FB tagoknak.

K.m.f.t



Kohári Tibor Sándor
Debreceni Képző Központ Nonprofit Kft.
Felügyelőbizottságának elnöke