



## VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Kocsik-Marossy Virág** a Debreceni Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben **2023. évben** a 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 (továbbiakban: Korm. rendelet) előírásainak való megfelelésről az alábbiak szerint gondoskodtam:

### **a) KONTROLLKÖRNYEZET**

#### **Szervezeti célrendszer és szervezeti struktúra:**

A Társaság kidolgozta a rövid és középtávú (2023-2027. évi) stratégiai célkitűzéseit, amelyet 2023. évben a Társaság Igazgatósága elfogadott. A tulajdonossal való elfogadás a tagvállalatok középtávú stratégiájának kidolgozását követően fog megtörténni. A Társaság céljaihoz rendelt, azok teljesülését mérő mutatószámok, indikátorok aktualizálása folyamatban van. A Társaság hatályos szervezeti és működési szabályzata összhangban van az alapító okirattal, tartalmazza a Társaság szervezeti felépítését, egyértelműen meghatározza az alá- és fölérendeltségi viszonyokat. A szervezeti célok összhangban vannak a szervezeti értékekkel.

#### **Belső szabályozás:**

A Társaságnál a belső szabályozási rendszer kialakításra került. A szabályzatok és más szabályozásra vonatkozó dokumentumok megismerése az érintett munkavállalók számára bárki által elérhető közös meghajtóm keresztül 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, az aktualizálásuk a jogszabályi, illetve belső környezet változását követve folyamatos. 2023. évben hatályba lépett a belső kontrollrendszer átfogó szabályozását rögzítő Belső kontroll kézikönyv.

#### **Feladat, felelősségi és hatásköri viszonyok:**

A Társaságnál a felelősségi és hatásköri viszonyok a szervezeti és működési szabályzatban, a felsővezetői hatáskörök, jóváhagyási szintek az igazgatóság ügyrendjében meghatározásra kerültek. A Társaságnál a munkaköri leírások írásban rögzítettek, tartalmazzák a munkakörhöz kapcsolódó feladatokat. 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 folyamatleírások elkészültek. A folyamatok ellenőrzési nyomvonalainak kialakítása megtörtént. A 2023. évben új tevékenységhez, illetve meglévő feladatokhoz kapcsolódóan további 5 folyamat került azonosításra, mely a szervezet működésének átláthatóságát segítik. Az azonosított folyamatoknál a folyamatleírások, ellenőrzési nyomvonalak elkészültek.

### **Humán erőforrás:**

A Társaságnál a humán erőforrás-kezelés átlátható, szabályozott. A tevékenység végzéséhez szükséges munkakörök és a hozzájuk rendelt kompetenciák meghatározásra kerültek, a munkaerő kiválasztás során ezek figyelembevételre kerülnek. A munkavállalók részére a képzési tervnek megfelelő továbbképzési lehetőségek biztosítottak, az új belépők tájékoztatása, integrálása megtörténik. A szükséges humán erőforrás rendelkezésre áll.

### **Teljesítménymérési rendszer:**

A Társaságnál a teljesítménymérési rendszer kialakításra került, a teljesítménymérésre alkalmazható minőségi mutatók és mérőszámok meghatározásra kerültek. A munkavállalók egyéni teljesítményének mérése és értékelése 2023. évben megvalósult.

### **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, a munkavállalókkal megismertetésre és elfogadásra került. A vezetés elkötelezett a szakértelem mellett. A szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése biztosított. A munkavállalók számára tudatosság ébresztő képzések kerültek megszervezésre, a tárgyévben az információbiztonság témakörben. A Társaságnál kialakításra került a megfelelést támogató funkció. A Társaságnál az összeférhetetlenség megelőzése a szabályok kialakításával biztosított és a gyakorlatban ellenőrzött. Kialakításra került a szervezeti integritást sértő események kezelésének, a belső bejelentések és egyéb bejelentések kivizsgálásának eljárásrendje, az eljárásrendet a 2023. évi jogszabályváltozás miatt a következő évben aktualizálni szükséges.

## **b) INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER**

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

A Társaságnál kialakított és működtetett integrált kockázatkezelési rendszer folyamat alapú. 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 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. Az igazgatósági döntések megalapozásához készített előterjesztések gazdaságossági, eredményességi számításokkal alátámasztásra kerültek. Az igazgatósági 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 külső és 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 információt. A cégcsoportszintű információs rendszer biztosítja a csoportszintű együttműködés megvalósulását, az információ időszerű, aktuális és hozzáférhető rendelkezésre állását.

A társaság által használt rendszerekben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához. Az integrált vállalatirányítási rendszer



bevezetése cégcsoportszinten 2 tagvállalat kivételével valamennyi, konszolidációban résztvevő tagvállalatnál megvalósult 2023-ig.

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 2023. évi jogszabályváltozás miatt a következő évben az integritást sértő események és a panaszok fogadására létrehozott bejelentő rendszert felülvizsgálni szükséges. A Társaság 2023. évben eleget tett hatályos jogszabályokkal összhangban a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

A Társaságnál az iratkezelés rendje kialakított. Az iratkezelési rendszer biztosítja a dokumentumok teljeskörű nyilvántartását, nyomonkövethetőségét a fellelhetőség és visszakereshetőség érdekében.

#### **e) NYOMONKÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING)**

A Társaság nyomonkövetési stratégiája a Belső kontroll kézikönyv keretein belül kidolgozásra került. Az alkalmazása során a nyomonkövetés részben valósult meg, a nyomonkövetési (monitoring) rendszer fejlesztése szükséges a kontrolltevékenységek eredményeiről, az ellenőrzésekről és tapasztalatairól szóló jelentéstétel esetén. A tevékenységhez kapcsolódó, a célok teljesítésére vonatkozó pénzügyi indikátorok nyomonkövetése 2023. évben 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 tárgyévben módosult, jóváhagyott belső ellenőrzési alapszabállyal és a belső ellenőrzési kézikönyvvel összhangban végzi tevékenységét. A felügyelőbizottság jóváhagyta a következő évi belső ellenőrzés éves ellenőrzési tervét, valamint megtárgyalta a belső ellenőrzés 2023. évi éves ellenőrzési beszámolóját, és a megfelelési tanácsadó 2023. évi éves jelentését.

A belső ellenőrzés nem tett olyan megállapítást, amely miatt intézkedést kellett hozni.

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 célok teljesítésére vonatkozó indikátorrendszer aktualizálása.	vezérigazgató	2024.12.31.
Kontrollkörnyezet	Vállalatcsoportszintű gazdálkodást érintő szabályok kialakítása.	gazdasági igazgató-helyettes	2024.12.31.
Információs és kommunikációs rendszer	Az integritást sértő események és panaszok fogadására szolgáló bejelentő rendszer felülvizsgálata.	jogtanácsos	2024.12.31.
Nyomonkövetési rendszer (monitoring)	A jelentéstételi rendszer fejlesztése.	jogtanácsos	2024.12.31.

Kelt: 2024. május 3.

**Kocsik-Marossy Virág**  
Debreceni Vagyongkezelő Zrt.  
vezérigazgató

Debreceni Vagyongkezelő  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
4025 Debrecen, Piac u. 77. II. em. 5.  
Adószám: 11995340-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-10-000327  
Szász: 11738008-20241852

**Debreceni Vagyongkezelő Zrt.**

4025 Debrecen, Piac u. 77. II. em. 5. · ☎ 06 52 509 408 · ✉ [va@vongkezelo@dvr.hu](mailto:va@vongkezelo@dvr.hu)

**Tagvállalataink:** Aquaticum Debrecen Kft. · Cívus Ház Zrt. · Debreceni Hőszolgáltató Zrt. · Debreceni Ipari Centrum Kft. · Debreceni Vízmű Zrt. · DKV Debreceni Közlekedési Zrt. · DV Info Informatikai Kft. · DV Parking Kft. · Médiacentrum Debrecen Kft.



## JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

mely készült a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. felügyelőbizottsági ülésén,  
2024. május 9-én

**A Debreceni Vagyongkezelő Zrt. Felügyelőbizottságának a 10/2024. (05.09.) számú határozata:**

A Debreceni Vagyongkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. vezérigazgatójának a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23) kormányrendelet 11. §-a szerinti, a Debreceni Vagyongkezelő Zrt. belső kontrollrendszerét értékelő 2023. évi nyilatkozatát teljes terjedelmében megismerte, és változtatás nélkül elfogadja.

\*\*\*

Győri Gyula  
a Felügyelőbizottság elnöke

Zagyva Ildikó  
Jegyzőkönyvvezető