



Tárgy: Döntés a Harkányi Gyógyfürdő Zrt-t érintő kérdésekben

Melléklet:

- 2021. évi megfelelési tanácsadói jelentés
- 2021. évre vonatkozó vezetői nyilatkozat

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2022.05.19-i RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE**

|                                                                                                                                                                                                               |                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ELŐTERJESZTŐ:                                                                                                                                                                                                 | Marosi-Melles András, a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. igazgatóságának elnöke |
| AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:                                                                                                                                                                                 | Dr. Markovics Boglárka<br>jegyző                                        |
| VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: <ul style="list-style-type: none"><li>- Pénzügyi, Városfejlesztési, Kulturális és Idegenforgalmi Bizottság</li><li>- Jogi és Szociális Bizottság</li><li>- Egyéb szervezet</li></ul> | -                                                                       |
| MEGTÁRGYALTA:                                                                                                                                                                                                 | -                                                                       |
| AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:                                                                                                                                                        | -                                                                       |
| SZÜKSÉGES DÖNTÉS:<br><u>HATÁROZAT/RENDELET</u>                                                                                                                                                                | Határozat                                                               |
| SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:                                                                                                                                                                                            | Egyszerű többség                                                        |
| TERJEDELEM:<br><u>MELLÉKLET:</u>                                                                                                                                                                              | 3 oldal előterjesztés                                                   |
| TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:                                                                                                                                                                       |                                                                         |
| POLGÁRMESTER LÁTTA:                                                                                                                                                                                           |                                                                         |

**ELŐTERJESZTÉS: Harkány Város Önkormányzat 2022. május 19. napján tartandó rendkívüli képviselő-testületi ülésre**

**ELŐTERJESZTÉS CÍME: Döntés a Harkányi Gyógyfürdő Zrt-t érintő kérdésekben**

**ELŐTERJESZTŐ: Marosi-Melles András, a Harkányi Gyógyfürdő Zrt igazgatóságának elnöke**

**ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Dr. Markovics Boglárka, jegyző**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Jelen előterjesztés keretében több, a Harkányi Gyógyfürdő Zrt-t érintő kérdés megtárgyalása szükséges.

**1.) Könyvvizsgáló kérdése**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155.§ (2) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat minden kettős könyvvitelt vezető vállalkozónál. A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. a fenti jogszabályi rendelkezés alapján köteles a működése során folyamatosan biztosítani a könyvvizsgálói feladatok ellátását.

A könyvvizsgálót a társaság legfőbb szerve választja meg és meghatározza a könyvvizsgálóval kötendő megbízási szerződés lényeges tartalmát. A könyvvizsgáló határozott időre, legfeljebb 5 évre választható meg, és megbízásának időtartama nem lehet rövidebb, mint az öt megválasztó üléstől az üzleti év számviteli törvény szerinti beszámolóját elfogadó legfőbb szerv ülésének napjáig terjedő időtartam.

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. Közgyűlése 2017-ben Királyné Demcsák Ágnes (7636 Pécs, Kis u. 1., kamarai nyilvántartási szám: MKVK:005147) könyvvizsgálót választotta meg a könyvvizsgálói tevékenység keretében ellátandó feladatok elvégzésére. A cégbíróági nyilvántartásba bejegyzett adatok alapján a könyvvizsgáló jogviszonya 2022. május hó 31. napján megszűnik, így a társaságnak legfőbb szervének könyvvizsgáló megválasztásáról kell dönteni.

A könyvvizsgálói feladatokat jelenleg ellátó Királyné Demcsák Ágnes szakmai munkája és teljesítménye alapján mind az igazgatóság, mint a felügyelőbizottság javasolta, hogy a 2022. június 01. napjától öt év időtartamra ismételten Királyné Demcsák Ágnest könyvvizsgálót bízzák meg a feladatok ellátásával. Királyné Demcsák Ágnes előzetesen arról tájékoztatta a társaságot, hogy a könyvvizsgálói feladatok ellátására vonatkozó felkérést elfogadná, továbbá vállalja, hogy a 2017. évben megkötött megbízási szerződésben rögzített feltételekkel azonos tartalommal kötné meg az új megbízási szerződést.

A könyvvizsgálói megbízásra vonatkozó adatokat a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező bíróság a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően a társaság kezdeményezésére induló nemperes eljárásban a cégnyilvántartásba bejegyezi, melynek költségeit a társaságnak kell viselni.

Kérjük, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a könyvvizsgáló megbízásának kérdését tárgyalja meg, és az alábbi határozati javaslatot fogadja el!

**1.) Határozati javaslat:**

*A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. vonatkozásában könyvvizsgálói feladatokat ellátó személyének kijelöléséről*

1. Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint tulajdonos, felhatalmazza a tulajdonosi jogokat gyakorló Hosszúné Dávid Éva Margit, alpolgármestert arra, hogy az önkormányzat tulajdonában álló Harkányi Gyógyfürdő Zrt. közgyűlésén az alábbi tartalmú döntés elfogadását szavazatával támogassa: a jelenleg 2017.06.01-2022.05.31-ig tartó időszakra könyvvizsgálói feladatokkal megbízott Királyné Demcsák Ágnes könyvvizsgáló (Mkvk: 005147; Pécs, Kis u. 1. An.: Navota Éva) ezen feladatokat 2022.06.01-2027.05.31-ig tartó időszakban is lássa el.
2. A képviselő-testület felhatalmazza az alpolgármestert, hogy a Zrt. Alapszabályának (könyvvizsgáló személyének változása okán szükséges) módosítását a gazdasági társaság közgyűlésén szavazatával támogassa.

Felelős: Alpolgármester, Igazgatóság

Határidő: értelemszerűen

## **2.) Megfelelési felelős jelentése**

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt.-re, mint önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságra kiterjed a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet hatálya. A kormányrendelet 10. § (2) bekezdése akként rendelkezik, hogy a megfelelésért felelős személy a jogszabály szerint ellátandó feladatai teljesítéséről évente legalább egyszer jelentést készít a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője és a Felügyelőbizottság részére. A jogszabályi rendelkezés szerint a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője a jelentést tájékoztatásul megküldi a Társaság legfőbb szerve részére.

A megfelelési tanácsadónak első alkalommal 2022. évben kell jelentést készítenie a 2021. évben ellátott feladatai vonatkozásában. A megfelelési tanácsadó a jelentést elkészítette, amelyet társaság Felügyelőbizottsága 2022. április 28. napján megtartott ülésén megtárgyalt és elfogadott. A megfelelési tanácsadó 2021. évre vonatkozó jelentését az előterjesztéshez csatoltan megküldték a Képviselő-testület részére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a megfelelési tanácsadó által készített jelentés kérdését tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el!

### **2.) Határozati javaslat**

*Döntés a Harkányi Gyógyfürdő Zrt.-vel kapcsolatos megfelelési tanácsadó által készített 2021. évi jelentés kérdésében*

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint tulajdonos, a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. vonatkozásában elkészült 2021. évi megfelelési tanácsadói jelentést megismerte, felhatalmazza a tulajdonosi jogokat gyakorló Hosszúné Dávid Éva Margit, alpolgármestert arra, hogy az önkormányzat tulajdonában álló Harkányi Gyógyfürdő Zrt. közgyűlésén a megfelelési tanácsadó 2021. évre vonatkozó jelentésének megtárgyalása során a jelentés elfogadását szavazatával támogassa.

Határidő: azonnal

Felelős: Hosszúné Dávid Éva Margit, alpolgármester

## **3.) Vezetői nyilatkozat**

Ahogy az előző pontban is leírtuk, a Harkányi Gyógyfürdő Zrt.-re, mint önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságra kiterjed a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről

szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet hatálya. Ennek megfelelően a társaság első számú vezetőjének a jogszabályban meghatározott követelményeknek való megfelelésről évente egy alkalommal nyilatkozatot kell tenni, melyet a társaság felügyelőbizottsága megtárgyal és dönt annak elfogadásáról.

A vonatkozó jogszabály szerint a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. első számú vezetőjének első alkalommal 2022. évben kell ilyen tartalmú nyilatkozatot tenni a 2021. évben megtett intézkedések vonatkozásában.

A vezetői nyilatkozatban a társaság első számú vezetője beszámol a Kontrollkörnyezet, az Integrált kockázatkezelési rendszer, a Kontrolltevékenységek, valamint a nyomon követési rendszer (monitoring) kialakítása és jogszabályban meghatározottak szerinti működtetése érdekében megtett intézkedésekről. A vezetői nyilatkozatban a vezetőnek ki kell térnie továbbá a fejlesztendő területekre, meghatározva annak megvalósításáért felelős személyt és a végrehajtás határidejét is. A vezetői nyilatkozatban foglaltaknak összhangban kell állnia a megfelelési tanácsadói jelentéssel, valamint a tárgyévben lefolytatott belső ellenőr által tett megállapításokkal.

A vezetői nyilatkozatot a vonatkozó jogszabály értelmében tájékoztatásul meg kell küldeni a társaság legfőbb szerve és a tulajdonosi joggyakorló részére is.

A 2021. évre vonatkozó vezetői nyilatkozatot a társaság Felügyelőbizottsága 2022. április 28. napján megtartott ülésén a vezetői nyilatkozatot megtárgyalta és elfogadta. A vezetői nyilatkozat jelen előterjesztéshez csatoltan a Képviselő-testület részére megküldésre kerül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a kérdés megtárgyalását, és a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. első számú vezetői nyilatkozatának előterjesztés szerinti tartalommal történő tudomásulvételét!

### **3.)Határozati javaslat**

Döntés a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. első számú vezetőjének 2021. évi vezetői nyilatkozatáról

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete, mint tulajdonos, a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. első számú vezetőjének nyilatkozatát megismerte, és felhatalmazza a tulajdonosi jogokat gyakorló Hosszúné Dávid Éva Margit, alpolgármestert arra, hogy az önkormányzat tulajdonában álló Harkányi Gyógyfürdő Zrt. első számú vezetőjének, Marosi-Melles Andrásnak a 2021. évre vonatkozó vezetői nyilatkozatának megtárgyalása során a nyilatkozat elfogadását szavazatával támogassa.

Határidő: azonnal

Felelős: Hosszúné Dávid Éva Margit, alpolgármester

Harkány, 2022. 05. 16.

Marosi-Melles András, elnök-igazgató, s.k.

**HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.**

**MEGFELELÉSI FELELŐS JELENTÉSE  
2021. ÉV VONATKOZÁSÁBAN**

**2022. április 21.**

## MEGFELELÉSI JELENTÉS 2021. ÉV VONATKOZÁSÁBAN

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. (továbbiakban: Társaság) a jogszabályi kötelezettségek teljesítése érdekében a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet 9.§ (1) bekezdésében előírt követelménynek megfelelően, a hatálybalépést követően gondoskodott a megfelelést támogató megfelelési tanácsadó kijelöléséről. Tekintettel a gazdasági társaság tevékenységének természetére, méretére és összetételére, külön megfelelést támogató szervezeti egység létrehozása helyett egyszemélyi kijelölésre került sor, osztott munkakörben. A megfelelési tanácsadó a kormányrendeletben rögzített képzettséggel és szakmai gyakorlattal a kijelölés időpontjától kezdve rendelkezik, összeférhetetlenségi ok nem áll fenn.

A megfelelésért felelős feladata annak elősegítése, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság megfeleljen a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel. Az eljárások érvényesülésének folyamatos nyomon követésével és rendszeres ellenőrzésével tárja fel az irányadó jogszabályoktól való eltéréseket. A megfelelési tanácsadó feladata továbbá, hogy kísérje figyelemmel a köztulajdonban álló gazdasági társaság által végzett tevékenység jogszabályoknak, a gazdasági társaság célkitűzéseinek, a belső szabályzatainak, az értékeinek és elveinek, továbbá a tevékenységi körére vonatkozó szakmai standardoknak való megfelelését. A jogszabályi rendelkezés alapján a megfelelési tanácsadó feladata a feltárt hiányosságok megszüntetése és a kockázatok csökkentése érdekében javaslatok készítése a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője részére, valamint a megfelelésbeli hiányosságok feltárása érdekében tett intézkedések nyilvántartása, folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése.

A megfelelési tanácsadó hatáskörébe tartozik a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének, vezető testületének és a köztulajdonban álló gazdasági társaság munkavállalóinak támogatása abban, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit. Feladata továbbá a jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának – szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével történő – támogatása. A belső kontrollrendszer vonatkozásában a megfelelési tanácsadó feladata a kontrollkörnyezet kialakításának és az integrált kockázatkezelésnek a koordinációja, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője általi meghatalmazás alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaság működésével összefüggő, integritást sértő, korrupciós és visszaélésgyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása. A megfelelési tanácsadó a tevékenységéről legalább évente egy alkalommal jelentést tesz, amelyet a társaság első számú vezetője és a felügyelő bizottság részére megküld.

A fentiekben részletezett jogszabályi kötelezettségnek eleget téve 2021. évre vonatkozóan az alábbi megfelelési jelentést teszem:

### **1. Általános megfelelési politika keretében végzett tevékenység**

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. működése során a mindenkor hatályos magyar és uniós jogszabályok előírásainak a betartásával köteles működni. Az általános jogi környezet mellett a specifikus ágazati jogszabályok rendelkezései, továbbá a népegészségügyi hatáskörben eljáró államigazgatási hatóság engedélyező határozatai jelentenek a Társaság számára többlet kötelezettségeket.

2021. évben a társaság működését és a jogszabályoknak való megfelelést alapvetően befolyásolták a veszélyhelyzet idején alkalmazandó védelmi intézkedések második üteméről szóló 484/2020.



(XI.10.) Kormányrendelet előírásai. A rendelet alapján – az ott foglalkoztatottak kivételével – a fürdők látogatása, így a fürdőben tartózkodás tiltott volt. A rendeleti szintű szabályozás eredményeként a fürdő alapvető funkcióját, és főtevékenységét nem tudta folytatni. A korlátozó intézkedésnek munkajogi következményei voltak, mert a személyi állomány érintett részére vis maior körülmény miatt állásidőt kellett elrendelni. Megfelelési tanácsadói tevékenység keretében a társaság vezetése által kidolgozott, a Munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 53.§-án alapuló munkaszerződéstől eltérő foglalkoztatásra vonatkozó megállapodás-rendszer szakmai és jogszabályi megfelelőségét ellenőriztem, mind munkajogi, mind polgárjogi aspektusból.

A kidolgozott rendszer megfelelőségét a Baranya Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási, Munkaügyi és Munkavédelmi Főosztály Munkaügyi és Munkavédelmi Osztály által 2021. február hónapban lefolytatott külső ellenőrzés is alátámasztotta. A COVID-19 vírus miatt kialakult pandémiás veszélyhelyzet időtartama alatt a megfelelési tanácsadói tevékenységem az aktuális jogszabályi rendelkezések, illetve a korlátozások megfelelő értelmezésére, valamint a munkavállalók jogszabályoknak megfelelő magatartásának elősegítésére terjedt ki (pl. adatvédelmi kérdések, védettségi igazolványok elfogadhatósága, maszkviselési szabályok stb.). A fürdő újranyitását követően a tanácsadói tevékenységem mellett a köztulajdonban álló gazdasági társaságokra meghatározott kontrollkörnyezet kialakítása és megfelelő alkalmazása érdekében szükséges feladatellátás került előtérbe.

### **Belső kontrollkörnyezet kialakítása érdekében végzett tevékenység**

A kontrollkörnyezet kialakítása eredményeként a Társaságnál kellőképpen szabályozott és világos szervezeti struktúra került kialakításra, amelyben a folyamatok átláthatóak, a szervezeti célok és értékek meghatározottak. A szervezeti struktúraváltást és az egyes felépítési változásokat a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításával a társaság megfelelő módon rögzítette. A Szervezeti és Működési Szabályzat rögzíti a felelősségi és a hatásköri viszonyokat, a feladatok egyértelműen lehatároltak. A módosult szervezeti felépítésre vonatkozó szabályzat elfogadását követően megkezdődött az egyes ágazatok ágazati ügyrendjeinek kidolgozása. A szervezeti feladatok meghatározása mellett a felelősségi viszonyok mind egyéni, mind munkavállalói szinten is rögzítettek. A Társaság munkavállalói rendelkeznek munkaköri leírással, amelyekben egyértelműen és pontosan rögzítve vannak a feladatok, a felelősségi körök és a jogosultságok.

A Társaság szervezeti céljai és értékei a belső szabályozó rendszerben rögzítettek, melyet a Társaság munkavállalói a jogviszony létesítésével tudomásul vesznek és elfogadnak. A Társaság által vallott értékeket és célokat az Etikai Kódex tartalmazza, amelynek munkavállalók általi elfogadását a humánpolitikai feladatok végrehajtásáért és koordinálásáért felelős munkavállalók külön erre a célra kialakított nyilvántartási rendszerben rögzítik. A nyilvántartás meglétét és folyamatos vezetését 2021. évben ellenőriztem.

Megfelelő kontrollkörnyezet kialakításához szükséges szabályzatok és szabályzók rendelkezésre állnak. Ezen szabályzatok biztosíthatják a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A szabályozottság fejlesztése érdekében a Társaság igazgatósága 2021. évben elfogadta és hatályba léptette az egyes tevékenységekre vonatkozó Összeférhetetlenségi szabályzatot, Belső Kontrollrendszer szabályzat, Integrált kockázatkezelési szabályzatot, valamint az ajándékok elfogadására vonatkozó Ajándékozási szabályzatot. Ezen szabályzatok elkészítésében tevékenyen közreműködtem.

A humánerőforrás-kezelés átláthatósága érdekében, valamint az egyes humánpolitikai kérdésekhez tartozó eljárások megtartása érdekében fejlesztést igényel a HR szabályozás kidolgozása, mely

összhangban van a Társaságnál hatályos egyéb, az adott területtel határos belső szabályzataival és igazgatói utasításaival, továbbá a szakszervezet által elfogadott Kollektív szerződéssel.

A kontroll környezet fenntartása és aktualizálása érdekében kiemelt jelentőséggel bír a hatályban lévő szabályzatok folyamatos frissítése és időszakos felülvizsgálatának elvégzése.

A Társaság működése szempontjából kiemelt kockázatot jelentő és neuralgikusnak tekinthető Beszerzési szabályzat módosítására is sor került a terület belső ellenőrzése során tett megállapítások alapján. A szabályzat ismételt módosításának kidolgozásában személyesen közreműködtem.

2021. évben elfogadásra került a kockázatkezelési rendszer kialakításához szükséges Integrált kockázatkezelési szabályzat. A belső folyamatok felmérése, és az ellenőrzési nyomvonalak kidolgozása érdekében 2021. évben kijelölésre kerültek a folyamatgazdák. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításának munkái megkezdődtek minden ágazat vonatkozásában. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása és egységes alkalmazása érdekében koordinatív tevékenységet láttam el, amely során a folyamatgazdák számára meghatároztam azokat a főfolyamatokat, amelyekre vonatkozóan el kell készíteni az ellenőrzési nyomvonalakat. A folyamatgazdák számára egységes minta került kidolgozásra, amely összhangban van az Integrált kockázatkezelési szabályzatban foglalt kritériumrendszerrel. A kockázatkezelési rendszer további elemeinek a kidolgozása folyamatban van, így fejlesztési terület a kockázati leltár, a kockázat univerzum feltérképezése, valamint a kockázatkezelési kritérium mátrix elkészítése. A belső kontrollrendszer egyes elemeinek kidolgozásához külső szakértői támogatást biztosított a Társaság vezetése.

Az információs és kommunikációs rendszer működtetése területén figyelemmel kísértem és tájékoztatást nyújtottam a társaság munkavállalói részére az adatvédelmi szabályok megfelelő alkalmazása érdekében, továbbá tevékenyen közreműködtem a Társasághoz beérkező panaszok szabályszerű kezelésében. A Társaság panaszkezelésének szabályozása, ezen belül mind a panaszok bejelentésének eljárásrendje, mind a panaszkezelés módja megfelelően szabályozott. 2021. évben 53 db írásban bejelentett panasz érkezett a Társasághoz, amelynek az 56%-a, azaz 30 db elektronikus levél formájában került iktatásra. 2021. évben közérdekű adatkéréssel nem fordultak a Harkányi Gyógyfürdő Zrt-hez.

2021. évben külső hatósági ellenőrzések száma 12 db volt, amelyek során az ellenőrző államigazgatási hatóságok egyetlen esetben sem tártak fel olyan jogszabálysértést, amely hatósági intézkedést igényelt volna. Az ellenőrzések során feltárt hiányosságokat a Társaság a megadott határidőn belül minden esetben pótolta. A hatósági előírásoknak való megfelelés biztosított volt.

Integritást sértő, korrupciós bejelentés a Harkányi Gyógyfürdő Zrt-hez nem érkezett.

### **Megfelelési tanácsadói jelzések**

2021. évben a Társaság vezetése irányába hat esetben megfeleléssel kapcsolatos jelzést tettem, amelyek az iratkezelési szabályoknak megfelelően iktatásra kerültek. A jogszabály szerinti nyilvántartást önállóan vezetem. A megfelelési tanácsadói jelzések során a vezetőség figyelmét olyan területekre és tevékenységekre hívtam fel, amelyek a jogszabályi megfelelésnek nem tettek eleget, vagy adott kérdésben jogszabályváltozás miatt mielőbbi vezetői döntés vált szükségessé.

### **Egyéb tevékenység**

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollkörnyezetének kialakítását, valamint a tárgyban megtett intézkedéseit ellenőrző, 2021. évben kezdődő Állami Számvevőszéki ellenőrzésben tevékenyen közreműködtem.



**2022. évre vonatkozó társasági szintű javasolt fejlesztési területek:**

| <b>Javasolt fejlesztendő terület</b>              | <b>Javasolt intézkedés</b>                                                                                                                                                     | <b>Javasolt felelős</b>                                                                      | <b>Javasolt határidő</b>                         |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Kontrollkörnyezet                                 | Humánerőforrás-kezelés átláthatósága érdekében HR szabályzat elfogadása                                                                                                        | Humánerőforrás ágazat működéséért felelős igazgató, valamint a munkáltatói jogkör gyakorlója | 2022. III. negyedév                              |
| Kontrollkörnyezet                                 | Szervezetten belüli összeférhetetlenség ellenőrzése, munkavállalói nyilatkozatok folyamatos karbantartása, szükséges munkáltatói döntések és intézkedések meghozatala          | Humánerőforrás ágazat működéséért felelős igazgató, valamint a munkáltatói jogkör gyakorlója | 2022. február 15-től folyamatosan                |
| Kontrollkörnyezet                                 | Személyes adatok kezelésével és biztonságával kapcsolatos szabályzatok felülvizsgálata, adatvédelmi tisztviselő hatósági bejelentése és hatékonyabb együttműködés kialakítása; | Jogi és stratégiai ágazatért felelős vezető, adatvédelmi felelős bevonásával                 | 2022. II. negyedév-<br>2022. IV. negyedév között |
| Kontrollkörnyezet                                 | Ágazati szabályzatok rendszeres felülvizsgálatának elvégzése                                                                                                                   | Szabályzat tárgya szerinti ágazati vezető                                                    | folyamatosan                                     |
| Kontrollkörnyezet                                 | Az új Szervezeti és Működési Szabályzathoz kapcsolódóan új Ágazati ügyrendek kialakítása                                                                                       | Igazgatóság tagjai, ügyrendek szerinti ágazati vezetők                                       | 2022. III. negyedév                              |
| Integrált kockázatkezelési rendszer               | Az ellenőrzési nyomvonalak alapján kockázatkezelési felmérés elkészítése                                                                                                       | Társaság első számú vezetője                                                                 | 2022. III. negyedév                              |
| Integrált kockázatkezelési rendszer               | Kockázati leltár, kockázat univerzum feltérképezése, kockázatkezelési kritérium mátrix.                                                                                        | Egyes ágazatok vonatkozásában az ágazati vezetők, folyamatgazdák                             | 2022. IV. negyedév                               |
| Információs és kommunikációs rendszer működtetése | Info törvény szerinti közzétételi lista felülvizsgálata, szükség szerinti módosítása                                                                                           | Társaság első számú vezetője                                                                 | 2022. II. negyedév                               |

  
 Dr. Mudra Livia  
 megfélemlési tanácsadó



## **VEZETŐI NYILATKOZAT**

Alulírott **Marosi-Melles András**, mint a **Harkányi Gyógyfürdő Zrt.** (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2021. 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 megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

### **a) Kontrollkörnyezet:**

A jogszabályi előírásoknak megfelelően a Harkányi Gyógyfürdő Zrt.-nél kellőképpen szabályozott és világos szervezeti struktúra került kialakításra, amelyben a folyamatok átláthatóak, a szervezeti célok és értékek meghatározottak. A szervezeti struktúraváltást és az egyes felépítési változásokat a Társaság a Szervezeti és Működési Szabályzatának a módosításával megfelelő módon rögzítette. A Szervezeti és Működési Szabályzat rögzíti a felelősségi és hatásköri viszonyokat, a feladatok egyértelműen lehatároltak. A módosult szervezeti felépítésre vonatkozó szabályzat elfogadását követően megkezdődött az egyes ágazatok ágazati ügyrendjeinek kidolgozása. A szervezeti feladatok meghatározása mellett a felelősségi viszonyok mind egyéni, mind munkavállalói szinten is rögzítettek. A Társaság munkavállalói rendelkeznek munkaköri leírással, amelyekben egyértelműen és pontosan rögzítve vannak a feladatok, a felelősségi körök és a jogosultságok.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm.rendelet előírásainak megfelelően a Társaságnál biztosított a belső ellenőri tevékenység, amelyet külső vállalkozás lát el megbízási szerződéses jogviszony keretében. A jogszabályi kötelező előírásoknak való megfelelés érdekében a Társaság megfelelési tanácsadót foglalkoztat osztott munkakörben, munkaviszony keretében. A kormányrendelet szerinti képesítési követelményeknek a megfelelési tanácsadói feladatokat ellátó munkavállaló eleget tesz.

A Társaság szervezeti céljai és értékei a belső szabályozó rendszerben rögzítettek, amelyet a Társaság munkavállalói a jogviszony létesítésével tudomásul vesznek és elfogadnak. A Társaság által vallott értékeket és célokat a hatályos Etikai Kódex tartalmazza, amelynek munkavállalók általi elfogadását a humánpolitikai feladatok végrehajtásáért és koordinálásáért felelős munkavállalók külön erre a célra kialakított nyilvántartási rendszerben rögzítik.

Megfelelő kontrollkörnyezet kialakításához szükséges szabályzatok és szabályzók rendelkezésre állnak. Ezen szabályzatok biztosíthatják a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A szabályozottság fejlesztése érdekében a Társaság igazgatósága 2021. évben elfogadta és hatályba léptette az egyes tevékenységekre vonatkozó Összeférhetetlenségi szabályzatot, a Belső Kontrollrendszer szabályzatot, az Integrált kockázatkezelési szabályzatot, valamint az ajándékok elfogadására vonatkozó Ajándékozási szabályzatot.

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt.-nél biztosított, hogy a munkavállalók tevékenysége és a Társaság által folytatott tevékenység között ne álljon fenn kollúzió, valamint az, hogy a munkavállalók és közeli hozzátartozójuk között alá-fölérendeltségi viszony a munkavégzés során ne valósuljon

meg. Az Összeférhetlenségi szabályzatban kerültek rögzítésre a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:115.§ szerinti összeférhetlenségi rendelkezések is.

A humánerőforrás-kezelés átláthatósága érdekében, valamint az egyes humánpolitikai kérdésekhez tartozó eljárások megtartása érdekében fejlesztést igényel a HR szabályozás kidolgozása, amely összhangban van a Társaságnál hatályos egyéb, az adott területtel határos belső szabályzataival és igazgatói utasításaival, továbbá a szakszervezet által elfogadott Kollektív szerződéssel.

A kontroll környezet fenntartása és aktualizálása érdekében kiemelt jelentőséggel bír a hatályban lévő szabályzatok folyamatos frissítése és időszakos felülvizsgálatának elvégzése.

#### **b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

2021. évben elfogadásra került a kockázatkezelési rendszer kialakításához szükséges Integrált kockázatkezelési szabályzat. A belső folyamatok felmérése, és az ellenőrzési nyomvonalak kidolgozása érdekében 2021. évben kijelölésre kerültek a folyamatgazdák. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításának munkái megkezdődtek minden ágazat vonatkozásában. A megfelelési tanácsadó koordinálása mellett felfektetésre kerültek a főfolyamatok, amely alapján a folyamatgazdák az egyes részfolyamatokat és azokhoz kapcsolódó ellenőrzési nyomvonalak kidolgozását kezdték.

A kockázatkezelési rendszer alapjainak meghatározását követően az egyes részfolyamatok kialakítása folyamatban van. Fejlesztési terület a kockázati leltár, a kockázat univerzum feltérképezése, valamint a kockázatkezelési kritérium mátrix.

Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása és az ehhez tartozó részfeladatok magas színvonalon történő szabályozottsága érdekében külső szakértői támogatást vett igénybe a Harkányi Gyógyfürdő Zrt.

#### **c) Kontrolltevékenységek:**

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. működésében a kontrolltevékenységek megfelelő formában biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak élréséhez és erősítik a szervezet integritását. A belső kontrollrendszer folyamatos fejlesztésével a kontrollok kiépítettsége jelentősen javult az előző évekhez képest. A kontroll tevékenység érdekében a Társaság alkalmazza a belső, vagy más elnevezéssel a folyamatba épített ellenőrzést (a teljesítés igazolás, az érvényesítés, az utalványozás és a kötelezettségvállalás folyamataival), valamint a külső ellenőrzési eljárásokat is. A kontrolltevékenység kialakítása a belső kontroll standardok alapján történt.

Vezetői ellenőrzés keretében szóbeli beszámoltatás, és egyes ágazatok vonatkozásában írásbeli beszámoltatás valósult meg.

#### **d) Információs és kommunikációs rendszer:**

Kialakítottak és alkalmazásban állnak a külső/belső partnerekkel való kommunikációs és kapcsolattartási szabályok. Írásban rögzített a nyilatkozattételi rend, amelynek következetes betartása prioritást élvez.

Az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek a Társaság eleget tesz.

A Társaság panaszkezelésének szabályozása, ezen belül mind a panaszok bejelentésének eljárásrendje, mind a panaszkezelés módja megfelelően szabályozott. 2021. évben 53 db írásban bejelentett panasz érkezett a Társasághoz, amelynek az 56%-a, azaz 30 db elektronikus levél formájában érkezett.

2021. évben külső hatósági ellenőrzések száma 12 db volt, amelyek során az ellenőrző államigazgatási hatóságok egyetlen esetben sem tártak fel olyan jogszabálysértést, amely



hatósági intézkedést igényelt volna. Az ellenőrzések során feltárt hiányosságokat a Társaság a megadott határidőn belül minden esetben pótolta.

Integritást sértő, korrupciós bejelentés a Harkányi Gyógyfürdő Zrt-hez nem érkezett.

A pandémia időtartama alatt a társaság kiemelt figyelmet fordított az adatvédelmi törvény megfelelő alkalmazására. A szenzitív adatokkal kapcsolatos fokozott védelmet a Társaság folyamatosan biztosítja. A Társaság nem kezel, és nem tárol olyan adatokat, amelyekre vonatkozóan nem rendelkezik jogszabályi felhatalmazással (pl. nem tárolja a munkavállalók hatósági erkölcsi bizonyítványát, vagy az egészségügyi dolgozók COVID-19 védőoltással kapcsolatos oltási igazolásait stb.).

2021. évben fogadta el a Társaság operatív vezetése az Európai Parlament és Tanács 2019/1937 irányelvének megfelelő munkáltatói visszaélés-bejelentési rendszerről szóló szabályzatot, melynek működését folyamatosan biztosítja.

#### **e) Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A monitoring rendszer kiépítése és működtetése érdekében a Társaság folyamatosan biztosította a független belső ellenőrzési tevékenység folytatását. Ennek érdekében 2020. évben egy regisztrált belső ellenőrrel megbízási szerződést kötött a Társaság. A belső ellenőrzési tevékenység kontinuitásának biztosítása érdekében a megbízási jogviszonyt a társaság folyamatosan fenntartotta. A belső ellenőrzési tevékenységet ellátó személy függetlensége biztosított, nem tartozik a Társaság állományába, és a tevékenységet ellátó személy vonatkozásában összeférhetetlenségi kritériumok sem valósulnak meg.

A monitoring rendszer részeként a korábban már rendszeresített vezetői értekezleteken az operatív tevékenységek rendszeres szóbeli beszámoltatásra kerül sor.

A megfelelési tanácsadó függetlensége biztosított. A megfelelési tanácsadó e minőségében a társaság vezetése által nem utasítható és a megtett jelentései miatt hátrányos jogkövetkezmény nem érheti.

**A fentiek szerinti fejlesztendő területekre vonatkozó intézkedési terv:**

| <b>Fejlesztendő terület</b>                       | <b>Intézkedés</b>                                                                                                                                                              | <b>Felelős</b>                                                                               | <b>Határidő</b>                            |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Kontrollkörnyezet                                 | Humánerőforrás-kezelés átláthatósága érdekében HR szabályzat elfogadása                                                                                                        | Humánerőforrás ágazat működéséért felelős igazgató, valamint a munkáltatói jogkör gyakorlója | 2022. szeptember 30.                       |
| Kontrollkörnyezet                                 | Szervezetten belüli összeférhetetlenség ellenőrzése, munkavállalói nyilatkozatok folyamatos karbantartása, szükséges munkáltatói döntések és intézkedések meghozatala          | Humánerőforrás ágazat működéséért felelős igazgató, valamint a munkáltatói jogkör gyakorlója | 2022. február 15-től folyamatosan          |
| Kontrollkörnyezet                                 | Személyes adatok kezelésével és biztonságával kapcsolatos szabályzatok felülvizsgálata, adatvédelmi tisztviselő hatósági bejelentése és hatékonyabb együttműködés kialakítása; | Jogi és stratégiai ágazatért felelős vezető, adatvédelmi felelős bevonásával                 | 2022. április 01-től<br>2022. november 30. |
| Kontrollkörnyezet                                 | Ágazati szabályzatok rendszeres felülvizsgálatának elvégzése                                                                                                                   | Szabályzat tárgya szerinti ágazati vezető                                                    | 2022. január 01-től folyamatosan           |
| Kontrollkörnyezet                                 | Az új Szervezeti és Működési Szabályzathoz kapcsolódóan új Ágazati ügyrendek kialakítása                                                                                       | Igazgatóság tagjai, ügyrendek szerinti ágazati vezetők                                       | 2022. augusztus 31.                        |
| Integrált kockázatkezelési rendszer               | Az ellenőrzési nyomvonalak alapján kockázatkezelési felmérés elkészítése                                                                                                       | Társaság első számú vezetője                                                                 | 2022. szeptember 01.                       |
| Integrált kockázatkezelési rendszer               | Kockázati leltár, kockázat univerzum feltérképezése, kockázatkezelési kritérium mátrix.                                                                                        | Egyes ágazatok vonatkozásában az ágazati vezetők, folyamatgazdák                             | 2022. október 15.                          |
| Információs és kommunikációs rendszer működtetése | Info törvény szerinti közzétételi lista felülvizsgálata szükség szerinti módosítása                                                                                            | Társaság első számú vezetője                                                                 | 2022. május 31.                            |

Kelt: Harkány, 2022. ....

P. H.

.....  
Marosi-Melles András  
Harkányi Gyógyfürdő Zrt.  
elnök-igazgató

A 2021. évre vonatkozó vezetői nyilatkozatot a Felügyelőbizottság megtárgyalta: [dátum]

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

Kelt: ..... aláírás [felügyelőbizottság elnöke]