
POMÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

LEVÉLCÍM: 2013 Pomáz, Kossuth Lajos utca 23-25.
ÜGYINTÉZÉS HELYE: 2013 Pomáz, Kossuth Lajos utca 23.
ÜGYFÉLFOGADÁSI IDŐ:
Minden páratlan hét hétfőjén 13-17-ig



ELEKTRONIKUS ÜGYINTÉZÉSHEZ:
rövidnév: POMAZONK, KRID azonosító: 658159708
TELEFON: (26) 814-300 FAX: (26) 325-640
E-MAIL: pomaz@pomaz.hu HONLAP: www.pomaz.hu

Szám:/2021

Előkészítésben közreműködött:
Damokosné dr. Makara Edit jegyzői
referens

Melléklet:

1. Feljegyzés tulajdonosi joggyakorló tájékoztatásáról
2. Irányelvvel kapcsolatos összehasonlító táblázat

ELŐTERJESZTÉS

2021. február 25.

A Pomázi Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság belső kontrollrendszerének kialakítását és működtetését érintő tájékoztatás elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Takarékos tv.) és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm.rendelet (továbbiakban: Gtbrk.) egységes végrehajtása érdekében a 2020. december hónapban megjelent Irányelv segítséget nyújt a jogszabály hatálya alá tartozó, köztulajdonban álló gazdasági társaság vezetői és munkavállalói számára a belső kontrollrendszer megfelelő kialakításában és működtetésében, valamint szabályzataik megalkotásában.

A gazdasági társaságoknak a jogszabályok által biztosított keretek között kell az Irányelvben foglaltakat alkalmazniuk és szigorúbb szabályokat is alkalmazhatnak a jogszabályokban foglaltak szerint.

Amennyiben egy gazdasági társaság az Irányelvben foglaltaktól eltérő módon teljesíti a jogszabályi kötelezettségét, akkor arról köteles a tulajdonosi joggyakorlóját legkésőbb 2021. március 1-ig tájékoztatni.

A Pomázi Kastély Nonprofit Kft. köztulajdonban álló gazdasági társaság, így nyilatkoznia kell arról, hogy az Irányelvnek, vagy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (továbbiakban: Bkr.) megfelelően alakítja-e ki és működteti-e a belső kontrollrendszerét.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019.(XII.23.) Korm.rendelet 3. §-a szerint:

„3. § (1) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében a köztulajdonban álló gazdasági társaság működésében érvényesülő

a) kontrollkörnyezet,

b) integrált kockázatkezelési rendszer,

c) kontrolltevékenységek,

d) információs és kommunikációs rendszer, és

e) nyomon követési rendszer (monitoring)

kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

(2) A belső kontrollrendszer kialakítása és fejlesztése során a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője figyelembe veszi a társaság legfőbb szerve, a tulajdonosi joggyakorló, a felügyelőbizottság, valamint a külső ellenőrzés és a belső ellenőrzés által a nemzetközi és hazai standardok és jó gyakorlatok ismeretében megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat.

(3) A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszerét - a szektor specifikus eltérések figyelembevételével - az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter által az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével közzétett irányelv megfelelő alkalmazásával alakítja ki és működteti.”

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet 1.§-a Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint veszélyhelyzetben Pomáz Város Önkormányzata Képviselő-testülete feladat-és hatáskörének gyakorlója Pomáz Város Önkormányzatának polgármestere.

Kérem a tisztelt Önkormányzatot, hogy határozzon arról, elfogadja-e a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft-nek a belső kontrollrendszere kialakításával és működtetésével kapcsolatosan tett nyilatkozatát.

Pomáz, 2021. február 24.


.....
Leidinger István
polgármester

Pomáz Város Önkormányzat Polgármesterének

**..... /2021. (.....) számú önkormányzati határozata a Pomázi
Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság belső kontrollrendszerének
kialakítását és működtetését érintő tájékoztatás elfogadásáról**

Pomáz Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Kormányrendelet 1.§-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Pomáz Város Önkormányzata képviselő-testületének feladat-és hatáskörét gyakorolva, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet 3.§ alapján az alábbi határozatot hozza:

1. Pomáz Város Önkormányzata jóváhagyja a Pomázi Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tájékoztatását és elfogadja, hogy a gazdasági társaság a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szerint teljesíti kötelezettségét a belső ellenőrzés kialakítását és működtetését illetően.
2. A jelen döntésnek megfelelő alapítói határozat aláírásáról a polgármester gondoskodik.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2021.03.24.

A határozat végrehajtásában közreműködik: Dr. Tóth Ibolya aljegyző

A határozat végrehajtásáról jelentést tesz: Dr. Tóth Ibolya aljegyző

Láttam:

.....
dr. Balogh Pál
jegyző

Feljegyzés tulajdonosi joggyakorló tájékoztatásáról

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Takarékestv.) és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Gtbr.) egységes végrehajtása érdekében - **2020. december hónapban - megjelent Irányelv** segítséget nyújt a jogszabály hatálya alá tartozó, köztulajdonban álló gazdasági társaság vezetői és munkavállalói számára a belső kontrollrendszer megfelelő kialakításában és működtetésében, valamint szabályzataik megalkotásában.

A gazdasági társaságoknak a jogszabályok által biztosított keretek között kell az Irányelvben foglaltakat alkalmazniuk, és szigorúbb szabályokat is alkalmazhatnak a jogszabályokban foglaltak szerint.

Amennyiben egy gazdasági társaság az Irányelvben foglaltaktól eltérő módon teljesíti a jogszabályi kötelezettségét, akkor arról köteles a tulajdonosi joggyakorlóját legkésőbb 2021. március 1-éig tájékoztatni.

Figyelemmel a fentiekre, mint a Pomázi Zenekastély Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.:13-09-129844, adószáma: 22336088-2-13, székhelye: 2013 Pomáz, Templom tér 3.), köztulajdonban *álló gazdasági társaság (továbbiakban: Társaság)* tulajdonosi joggyakorlóját tisztelettel tájékoztatom arról, hogy társaságunk az Irányelvben foglaltaktól eltérő módon, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint teljesíti a jogszabályi kötelezettségét, különös tekintettel a vezetői nyilatkozat kiállítására.

Kelt: Pomáz, 2021. február 24.



POMÁZI ZENEKASTÉLY
Nonprofit Kft.
2013 Pomáz, Templom tér 3.
2.

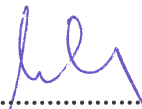
Nagy Gyula
ügyvezető
Záradék:

Különösen a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (4) bekezdése alapján, a Társaság tulajdonosi jogok gyakorlójaként, jelen feljegyzésben foglaltak alkalmazását, azaz az **Irányelvben foglaltaktól eltérő módon, azaz a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint történő jogalkalmazást, jogszabályi kötelezettségek teljesítését tudomásul veszem.**

Felkérem a Társaság Ügyvezetőjét, hogy a jelen határozat aláírásától számított 30 napon belül intézkedjen a szükséges intézkedések megvalósításáról.

Alapítói határozat száma:

Kelt: Pomáz, 2021. február 24.



Tulajdonosi jog gyakorlójának aláírása



ANN & CLAYTON

Kockázatmenedzselés és Tanácsadás
Kortatott Felelősségu Társaság

I.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (továbbiakban: TakarékosTV.) 7/J.§ (1)-(2) bekezdés alapján, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rend. (továbbiakban: GtBkr.), valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításáról és működtetéséről szóló Irányelv (továbbiakban: Irányelv) hatálya alá tartozó gazdasági társaságokról

Belső kontrollrendszer 5 eleme	Belső kontrollrendszer kialakításában és működésében közreműködők	Irányelv jellemzői	Megfelelést felelős	Megjegyzés
1. kontrollkörnyezet	<p>GtBkr. alapján:</p> <ul style="list-style-type: none">- tulajdonosi joggyakorló- vezető tisztségviselő- felügyelőbizottság- belső ellenőrzési vezető- megfelelést felelős <p>Az Irányelv alapján:</p> <ul style="list-style-type: none">- Kockázatkezelési Bizottság (jelenleg Kockázatkezelési Munkacsoport néven ismert)- Etikai Bizottság (Részletszabályok meghatározása az Etikai Kódexben.)	<ul style="list-style-type: none">- Az Irányelv nem terjed ki a tulajdonosi szabályozására (5. o.)- Az irányelv meghatározza a szabályozási területeket, azok felülvizsgálatának határidejét. (9. o.)- Részletesen meghatározza a belső kontrollrendszer egyes alrendszerinek tartalmát.- Az ún. megfelelést támogató funkció (megfelelést felelős, megfelelési kockázatok, stb.) alkalmazása.- A gazdasági társaság honlapján közzé kell tenni a bejelentő védelmi rendszer elérhetőségét, valamint részletes tájékoztatást a rendszer működéséről a bejelentők részére. A bejelentőrendszert mind a munkavállalók, mind harmadik felek részére elérhetővé kell tenni, mindeközben biztosítani kell a kiemelt adatvédelmet és a bejelentő anonimitását.	<p>A belső kontrollrendszer működéséről szóló vezetői nyilatkozat (Irányelv 2. sz. melléklete) előkészítése a megfelelést felelős feladata.</p> <p>A vezetői nyilatkozat összeállításához segítségnyújtó ellenőrző kérdések listáját az Irányelv 3. számú melléklete tartalmazza.</p> <p>A vezetői nyilatkozat összeállításához segítségnyújtó ellenőrző kérdések listáját az Irányelv 3. számú melléklete tartalmazza.</p> <p>A megfelelést felelős feladatait az Irányelv 16-17. oldala tartalmazza.</p>	<p>A vezetői nyilatkozat összeállításához segítségnyújtó ellenőrző kérdések listáját az Irányelv 3. számú melléklete tartalmazza.</p> <p>A gazdasági társaságoknak a jogszabályok által biztosított keretek között az Irányelvben foglaltakat alkalmazniuk, és szigorúbb szabályokat is alkalmazhatnak a jogszabályokban foglaltak szerint.</p> <p>Amennyiben egy gazdasági társaság az Irányelvben foglaltaktól eltérő módon teljesíti a jogszabályi kötelezettségét, akkor arról köteles a tulajdonosi joggyakorlóját legkésőbb 2021. március 1-éig tájékoztatni.</p>
2. integrált rendszer				
3. kontrolltevékenységek				
4. információs és kommunikációs rendszer				
5. nyomon követési rendszer (monitoring)				