

**Pomáz Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
262/2022. (XI.24.) számú önkormányzati határozata**

**a Pomáz Városfejlesztési és Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. vonatkozásában készült
belső ellenőrzési jelentésében foglaltak alapján készített intézkedési terv jóváhagyásáról**

Pomáz Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdésében, 112. §-ában, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet 23. § (5) bekezdésében foglalt hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

1. Pomáz Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Pomáz **Városfejlesztési és Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. vonatkozásában a Képviselő-testület 182/2022. (IX.01.)** számú önkormányzati határozatával elrendelt belső ellenőrzési jelentés nyomán a Pomáz Városfejlesztési és Városüzemeltetési Kft. ügyvezetője által elkészített és benyújtott Intézkedési tervet jóváhagyja, a mellékelt tartalommal.
2. Pomáz Város Önkormányzat Képviselő- testülete utasítja a Pomáz Kft. ügyvezetőjét arra, hogy az Intézkedési terv végrehajtásáról, jogszabályban foglalt határidőn belül -az Intézkedési tervben meghatározott utolsó határidő lejártát követő 8 napon belül- írásbeli beszámolót készítsen a Képviselő-testület részére.

Felelős: Leidinger István polgármester

Határidő: 2023. április 23.

A határozat végrehajtásában közreműködik: Dr. Tóth Ibolya aljegyző

A határozat végrehajtásáról jelentést tesz: Dr. Tóth Ibolya aljegyző

Leidinger István
polgármester



Dr. Balogh Pál
jegyző



INTÉZKEDÉSI TERV

A POMÁZ VÁROSEFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSÜZEMELTETÉSI KFT-NÉL A 182/2022. (IX.1.) ÖNKORMÁNYZATI HATÁROZAT ALAPJÁN LEFOLYTOTT SORDI KÍVÜLI BELSŐ ELLENŐRZÉSI VIZSGÁLAT JAVASLATAI ALAPJÁN

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	Közreműködők
1. Az Alapító Okirat szerint a Társaság TEAOR '08 besorolás szerint közel 90 féle ületszerű gazdasági tevékenységet lát el. A TEAOR '08 rendszerben nevesített tevékenységek nincsenek összhangban a Mőtv-re hivatkozva meghatározott közfeladatokkal.	Felül kell vizsgálni - a Pomáz Kft-től elvárt feladatok alapján - az Alapító Okiratban megjelölt gazdasági tevékenységeket.	Egyeztetés kezdeményezése Pomáz Város jegyzője felé az Alapító Okirat tartalmának módosítása érdekében.	1/31/2023	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	Pomáz Város Polgármesteri Hivatalának dr. Balogh Pál jegyző által kijelölt munkatársa
2. A Szervezeti és Mőködési Szabályzat nincs összhangban a Társaság szervezetével és mőködésével.	Gondoskodni kell a Pomáz Kft. Szervezeti és Mőködési Szabályzatának felülvizsgálatáról az elmúlt időszaak tapasztalatai és az új ügyvezetés elképzelései alapján	Egyeztetés kezdeményezése Pomáz Város jegyzője felé az SZMSZ tartalmának módosítása, a szabályozás és a gyakorlat összhangjának megteremtése érdekében.	1/31/2023	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	Pomáz Város Polgármesteri Hivatalának dr. Balogh Pál jegyző által kijelölt munkatársa
3. A Társaság mőködése és gazdálkodása nem teljes körően szabályozott.	Gondoskodni kell a Pomáz Kft. mőködésének és gazdálkodásának szabályozásáról a pénzügyminiszter által 2020. decemberében kiadott vonatkozó irányelvei alapján	Számba kell venni milyen szabályzatok elkészítésére van szükség (kőtvál., GDPR, munkavédeli, stb.) és ezek elkészítéséről gondoskodni kell.	3/31/2023	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	Az ügyvezető által megbízott szolgáltatók illetve munkatársak
4. A Társaság szabályzatainak tulajdonosi jóváhagyására az SZMSZ-ben foglaltak ellenére nem került sor.	Gondoskodni kell a Pomáz Kft. szabályzatainak tulajdonosi jóváhagyásáról.	A szabályzatok és azok tulajdonosi jóváhagyásának nyilvántartásba vétele, a hiányzó tulajdonosi jóváhagyás pótlása minden meglévő szabályzaton. A jövőben frissülő és kidolgozandó szabályzatok esetében is ez a követendő eljárás.	A módosításra nem szoruló szabályzatoknál: 2022.11.30 Az aktualizálandó, vagy kidolgozandó szabályzatoknál 2023.04.15.	Szilontiné Balogh Natália adminisztrátor	
5. A Társaság szabályzatait a dolgozókkal nem ismertették meg.	Gondoskodni kell a Társaság szabályzatai dolgozói megismertetéséről.	Minden szabályzatot a dolgozók által megismerhetővé kell tenni elektronikusan vagy papír alapon. Minden szabályzatot megismerési nyilatkozattal kell ellátni, amelyet a dolgozónak a szabályzat tartalmának megismerése után alá kell írnia.	A módosításra nem szoruló szabályzatoknál: 2022.11.30. Az aktualizálandó, vagy kidolgozandó szabályzatoknál 2023.04.10.	Pappné Borbóla Beatrix adminisztrátor	
6. A Társaságnál nem került kialakításra és mőködtetésre belső kontrollrendszer.	Gondoskodni kell a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és mőködtetéséhez készített irányelv alapján a belső kontrollrendszer kialakításáról és mőködtetéséről és erről a Tulajdonost tájékoztatni kell.	Kontrollkörnyezet (szabályzatok) kidolgozása, a Társaság mőködését, gazdálkodását veszélyeztető kockázatok rendszerbe épített felmérése és kezelése, a kockázatok csökkentése érdekében rendszerbe épített kontrolltevékenységek kialakítása, a belső információáramlás megszervezése, valamint a mőködés monitorizálása és a tapasztalatok alapján visszacsatolás.	3/31/2023	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	Szilma: Zsuzsanna pénzügyi vezető és jogi kérdésekben külső meghívott jogász
7. Nem került kialakításra és mőködtetésre a beszerzések eljárásrendje.	Gondoskodni kell a szolgáltatás megrendelések és termékbeszerzések előtt a beszerzési eljárások lefolytatásáról és ezek dokumentálásáról	Ügyvezetői utasítás kiadása a beszerzések eljárásrendjének szabályozása érdekében.	11/30/2022	Szilma: Zsuzsanna pénzügyi vezető	

8. Nem került kialakításra és működtetésre a kötelezettségvállalásokat megelőzően gazdasági és jogi vizsgálat.	Gondoskodni kell a kötelezettségvállalást megelőzően a pénzügyi és jogi vizsgálatról.	A 7. pont szerinti eljárásrendben, és az egyéb kötelezettségvállalások előtt is alkalmazni kell a pénzügyi és jogi ellenjegyzés rendszerét.	11/30/2022	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	
9. A Társaság ügyvezetője, gazdasági vezetője és könyvvizsgálója nem az Alapító Okirat és SZMSZ alapján került megbízásra.	Gondoskodni kell arról, hogy a Társaság szervezete az Alapító Okirat és az SZMSZ alapján kerüljön kialakításra.	A 2. pontban foglaltak során az Alapító Okirat, az SZMSZ és a gyakorlat összhangjának megteremtése erre a kérdésre is kiterjedően.	1/31/2023	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	Pomáz Város Polgármesteri Hivatalának dr. Balogh Pál jegyző által kijelölt munkatárs
10. A szerződésbontások és a kifizetések pénzügyi teljesítése során nem voltak figyelemmel az összeférhetetlenségre.	Gondoskodni kell a külső személyi megbízások esetén az összeférhetetlenségek szabályozásáról és ennek megfelelő alkalmazásáról	Szabályzat vagy ügyvezetői utasítás kidolgozása az összeférhetetlenség szabályozására, és a gyakorlatban ennek folyamatos alkalmazása.	Stabályzat kidolgozása: 2023.03.31. Alkalmazás: folyamatos	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	
11. A szerződések nem felelnek meg az érvényesség) előírásoknak, előírásoknak.	Gondoskodni kell a szerződésekkel kapcsolatos tartalmi és formai elvárásoknak való megfelelésről.	Minden szerződést a hatályba lépéskor nyilvántartásba kell venni. Ennek keretében a tartalmi és formai elvárásoknak való megfelelést is ellenőrizni kell.	11/30/2022	Szalontai Balogh Natália adminisztrátor	

Értékelte	Jóváhagyta	Véleményezte	Vátfelményezte
Dátum: 2022.11.03.	Dátum:	Dátum:	Dátum:
Szirmai Zsuzsanna pénzügyi vezető	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	dr. Hosszúné Szintó Anikó belső ellenőr	A Pomáz Kft. Felügyelő Bizottsága

Az intézkedések most elfogadását a Felügyelő Bizottság javaslja

*Makanni Elm
MAÉMAROSI ISTVÁN*

*[Signature]
Bikó Tünde
FEB elnöke*

*[Signature]
CZEKÓ GA'BOR
FEB TÁR*

POMÁZ
Városfejlesztési és Városüzemeltetési
KR.

2022.11.16.