

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. belső kontrollrendszere működéséről és a megfelelési
tanácsadó jelentéséről szóló tájékoztatóról**

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény alapján a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) belső kontrollrendszert működtet.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11. §-a alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője nyilatkozatban értékeli a köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszerét. A nyilatkozatra vonatkozó álláspontjáról a felügyelőbizottság határozatban dönt. A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője a nyilatkozatot – a felügyelőbizottság vonatkozó határozatával együtt – tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve részére. Szabó László, a Vagyonkezelő vezérigazgatója belső kontrollrendszer működésének megfelelőségéről szóló vezetői nyilatkozata az előterjesztés 1. melléklete.

A Vagyonkezelő Felügyelőbizottsága a vezérigazgató belső kontrollrendszer működésének megfelelőségéről szóló nyilatkozatát a 2022. április 13. napján tartott ülésén tárgyalta, és a 22/2022. (IV. 13.) FB határozatával elfogadta, amely az előterjesztés 2. melléklete.

A Korm. rendelet 9. §-a alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál megfelelést támogató szervezeti egységet kell létrehozni vagy megfelelési tanácsadót kell alkalmazni. A Vagyonkezelőnél megfelelési tanácsadó került megbízásra.

A Korm. rendelet 10. § (1) bekezdése részletesen meghatározza a megfelelésért felelős feladatait, amelyek teljesítéséről a megfelelési tanácsadó évente legalább egyszer jelentést készít a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője és a felügyelőbizottság részére. A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője a jelentést tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve részére. A megfelelési tanácsadó jelentése az előterjesztés 3. melléklete.

A Vagyonkezelő Felügyelőbizottsága dr. Széll Richárd megfelelési tanácsadó 2021. évi tevékenységéről szóló jelentését a 2022. április 13. napján tartott ülésén tárgyalta, és a 21/2022. (IV. 13.) FB határozatával elfogadta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztató megtárgyalására.

Budapest, 2022. április „22”



Somlyódy Csaba

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:



Dr. Szabó Krisztián
jegyző



KŐBÁNYAI VAGYONKEZELŐ ZRT.

1107 Budapest, Ceglédi utca 30. – Tel.: (1) 666-2700 – Fax: (1) 666-2714
www.kvzrt.hu – kvzrt@kvzrt.hu

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott **Szabó László**, a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2021. évre vonatkozóan 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 7/1. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

1. Kontrollkörnyezet

A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) szervezeti céljait és feladatait az Alapszabály, valamint a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzattal (a továbbiakban: Önkormányzat) kötött közszolgáltatási keretszerződés és éves közszolgáltatási szerződés határozza meg.

A stratégiai célokat az Önkormányzat gazdasági programjával összhangban elkészített stratégiai terv rögzíti, az operatív célokat az éves üzleti terv tartalmazza, melyek a dolgozók számára ismertek és elfogadottak.

A Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített szervezeti struktúra világos, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelműen meghatározottak, megfelelően elhatároltak.

A Vagyonkezelőben komplex szabályozási rendszer került kialakításra, mely kiterjed a szervezet működésére és gazdálkodására. A szabályzatok felülvizsgálata, aktualizálása folyamatosan történik. Az Etikai kódexben és az Antikorrupciós szabályzatban kerültek meghatározásra az etikai elvárások, melyek a dolgozók számára ismertek és elfogadottak.

A humán erőforrás kezelés folyamata átlátható, a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek.

A szervezeten belüli összeférhetlenség megelőzése a belső szabályzatok kiadásával és az azokban rögzített előírások betartásával biztosított és ellenőrzött.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A Belső kontroll szabályzatban a szervezet sajátosságaira tekintettel rögzítésre került a szervezet belső kontrollrendszere, folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az ellenőrzési nyomvonalak kialakítására és az integrált kockázat kezelés kialakítására és működtetésére vonatkozó eljárásrend. A Vagyonkezelőnél 2011. évtől folyamatosan működött minőségirányítási rendszer, melynek átalakításával elkészült a működési folyamatok teljeskörű leírása.

Az Integritást sértő események kezelésének eljárásrendje a szervezet működésével összefüggő visszaélésekre, szabálytalanságokra, valamint integritási, korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó általános eljárásrend meghatározásával hozzájárul a korrupciós kockázatok szervezeten belüli hatékony kezeléséhez, valamint a szervezet korrupcióval szembeni ellenálló képességének javításához.

Az etikai és magatartási elvárások az Etikai kódexben és az Antikorrupciós szabályzatban kerültek meghatározásra, mindkettő hozzáférhető a dolgozók számára a dokumentum menedzser rendszerben.

3. Kontrolltevékenységek

A belső szabályzatokban meghatározásra kerültek az engedélyezési, jóváhagyási és beszámolási eljárások, továbbá a dokumentumokhoz és az információkhoz való hozzáférés, valamint az adatvédelmet és az adatbiztonságot szolgáló követelmények. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezet minden szintjén, a dolgozók feladatköre, felelőssége és elszámolási kötelezettsége világosan és egyértelműen meghatározott. A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakításra került.

A döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése jogtanácsos munkatárs foglalkoztatásával és ügyvédi szakértelem igénybevételével valósul meg.

A Vagyonkezelő Felügyelőbizottsága 2020. december 1. napjától megfelelési tanácsadót jelölt ki. A megfelelési tanácsadó tevékenysége során folyamatos kontrollt biztosít a szervezet működésében, a jogszabályi változások nyomon követése által, továbbá biztosítja a kontrollkörnyezet és az integrált kockázatkezelés koordinációját.

4. Információs és kommunikációs rendszer:

A kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja a munkavégzéshez, valamint a döntések meghozatalához megfelelő pontos és hozzáférhető információk rendelkezésre állását.

A belső szabályzatokban rögzítésre került a külső és belső kommunikáció rendje, valamint a dokumentumokhoz és az információkhoz való hozzáférés.

A Vagyonkezelő a sokrétű feladat ellátáshoz igen sokféle szoftver alkalmaz, melyekhez a dolgozók a munkakörüknek megfelelően kapnak hozzáférést, így biztosított számukra a belső szabályzatok és az ellátandó feladathoz szükséges adatok megismerése.

A szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentése és kezelése érdekében kialakított a bejelentőrendszer működése folyamatosan biztosított.

Az közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének a Vagyonkezelő a saját honlapján történő közzététellel tesz eleget.

5. Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A Vagyonkezelőnél kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer). A Vagyonkezelő monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A monitoring eljárások során észlelt problémák okai kivizsgálásra kerültek, és a szükséges intézkedések meghozatala a tapasztalt problémák megszüntetése érdekében megtörtént.

A Vagyonkezelőnél 2017. évtől működik az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés, melynek szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított.

Kelt: Budapest, 2021. április 4.



Szabó László
vezérigazgató

Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.

Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága

22/2022. (IV.13.) FB határozata

a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatójának a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. belső kontrollrendszere működésének megfelelőségéről szóló nyilatkozatáról

A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. vezérigazgatójának a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. belső kontrollrendszere működésének megfelelőségéről szóló nyilatkozatát elfogadja.

Budapest, 2022. április 13.



dr. Elek Tamás Mirkó
Felügyelőbizottság elnöke



KŐBÁNYAI VAGYONKEZELŐ ZRT.

1107 Budapest, Ceglédi utca 30. – Tel.: (1) 666-2700 – Fax: (1) 666-2714
www.kvzrt.hu – kvzrt@kvzrt.hu

Jelentés

**a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.
megfelelési tanácsadója
2021. évi tevékenységéről**

A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) Felügyelőbizottsága a 44/2020. (XI.25.) FB számú határozatával 2020. december 1. napjától kezdődően személyemet, mint a Vagyonkezelő jogtanácsosát jelölte ki megfelelési tanácsadónak.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet), 10. § (2) bekezdése rögzíti, hogy „A megfelelésért felelős az (1) bekezdésben foglaltak teljesítéséről évente legalább egyszer jelentést készít a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője és a felügyelőbizottság részére. A köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője a jelentést tájékoztatásul megküldi a társaság legfőbb szerve részére.”

A megfelelési tanácsadó kijelölését követően a 2021. év volt az első teljes és értékelhető év, melyre a jelentés készítésére vonatkozó kötelezettség fenn állt.

A megfelelésért felelős (megfelelési tanácsadó) feladata a Rendelet 10.§ (1) szerint:

- a) annak elősegítése, hogy a köztulajdonban álló gazdasági társaság megfelelően a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak és a szabályzatai összhangban legyenek a jogszabályi rendelkezésekkel

A Vagyonkezelő tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályoknak történő megfelelést és a jogtanácsosi és megfelelési tanácsadói tevékenység együttesen szolgálja, a Vagyonkezelő által kötött szerződések előkészítése során nyújtott jogi közreműködéssel.

A szabályzatok jogszabályi rendelkezésekkel történő összhangjának érdekében megfelelési tanácsadóként 2021. évben három új szabályzat kiadásában („A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2022. évi Belső Ellenőrzési Terve”; „A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. működési folyamatai és ellenőrzési nyomvonalai”; „A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. Stratégiai Terve”) és három szabályzat aktualizálásában („Integritást sértő események szabályzata”; „Belső Kontroll Szabályzat”; „Garanciális Szabályzat”) működtem közre.

- b) azon intézkedések és eljárások érvényesülésének folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása.

A Vagyonkezelőnél valamennyi jogi közreműködést igénylő intézkedés és eljárás esetén több esetben is megtörtént az irányadó jogszabályoktól eltérés általam történő feltárása. Ez esetekben az érintett szervezeti egység vezetőjének a tájékoztatása és bevonása mellett, a normál ügymenet körében történt meg a szükséges korrekció, melynek eredményeképpen a jogszerű működés elérhetővé vált, adott esetben az adott folyamatok optimalizálásával is. Tipikusan ebbe a körbe esett a Vagyonkezelő által kötött szerződések, szerződésminták előkészítése és véleményezése, vagy éppen felülvizsgálata, aktualizálása.

- c) a köztulajdonban álló gazdasági társaság által végzett tevékenység jogszabályoknak, a gazdasági társaság célkitűzéseinek, belső szabályzatainak, értékeinek és elveinek, továbbá a tevékenységi körére vonatkozó szakmai standardoknak való megfelelés nyomon követése.

Ennek keretén belül a Magyar Közlöny és a Hivatalos Értesítő aktuális számait folyamatosan áttekintettem, és szükség esetén az irányadó jogszabályi változásokra a Vagyonkezelő érintett szakterülete vezetőjének, szükség esetén pedig a vezérigazgatónak a figyelmét is felhívtam, szükség esetén kezdeményezve egyúttal a belső szabályzatok vagy egyéb szabályozó dokumentumok megfelelő módosítását vagy kiadását.

d) 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 megfelelésbeli hiányosságok kiküszöbölése, illetve pótlása érdekében közreműködéssel történt az említett hat szabályzat aktualizálása, illetve kiadása, melyeket a vezérigazgató jóváhagyott. Az említett szabályzatok ellenőrzése és – szükség esetén – aktualizálása a feladatom, közzététele és nyilvántartása is digitalizált formában, a közreműködéssel történik.

e) 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.

Folyamatos volt, egyedi ügyekben és általános jelleggel is. Megfelelési tanácsadói feladatom mellett egyúttal a Vagyonkezelő jogtanácsosa is vagyok, ezért jogtanácsosi minőségemben, a munkaköri leírásának megfelelően egyébként is kötelezettségem a vezérigazgató és a munkavállalók támogatása a jogszerű működés elérése érdekében. Ismert az is, hogy jegyzőkönyvvezetőként rendszeresen részt veszek és közreműködöm a Felügyelőbizottság munkájában.

f) a jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével.

Jogtanácsosi munkakörömet, továbbá a megfelelési tanácsadói minőségéből adódó feladatkörömet is érintően számos egyeztetésen vettem aktívan részt, ahol esetenként a brain storming módszerével, esetenként pedig a szervezeti kommunikáció fejlesztésével sikerült a jogszabályoknak való megfelelés érvényesülését a lehető legteljesebb mértékben elősegítenem. A Vagyonkezelőnél általam szervezett képzés ezen túlmenően 2021. évben nem volt.

g) a belső kontrollrendszer vonatkozásában 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 visszaélésügyű eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása.

Integritást sértő, korrupciós és visszaélés gyanús esemény, valamint erre utaló bejelentés nem volt 2021-ben. Az aktualizált, valamint az újonnan kiadott szabályzatok többsége a kontrollkörnyezet kialakítását és az integrált kockázatkezelés koordinációját segítette elő.

h) a jogszabályoknak történő szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések vonatkozásában a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadás.

Folyamatosan megtörtént, egyedi ügyekben és általános jelleggel is.

Összességében a Rendeletben felsorolt feladatkörök ellátása és ezáltal a Vagyonkezelő törvényes működésének a támogatása 2021. évben teljeskörűen megvalósult, mégpedig oly módon, hogy – a Rendelet előírásaira, valamint a jogtanácsosi munkakörökre tekintettel – nem volt szükség olyan többlet intézkedések megtételére, amelyeket normál ügymenet mellett egyébként nem tettem volna meg.

Budapest, 2022. április 4.

dr. Széll Richárd
megfelelési tanácsadó