

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 a Vagyonkezelő belső kontrollrendszere működésének megfeleléséről szóló vezetői nyilatkozata az előterjesztés 1. melléklete.

A Vagyonkezelő felügyelőbizottsága a vezérigazgató belső kontrollrendszer működésének megfeleléséről szóló nyilatkozatát a 2024. április 11. napján tartott ülésén tárgyalta, és 17/2024. (IV. 11.) FB határozatával elfogadta.

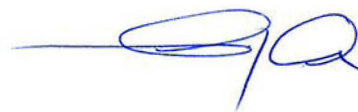
A Korm. rendelet 9. §-a alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál megfelelést támogató szervezeti egységet kell létre hozni vagy megfelelési tanácsadót kell alkalmazni. A Vagyonkezelőnél megfelelési tanácsadó került megbízásra.

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 2. melléklete.

A Vagyonkezelő felügyelőbizottsága dr. Széll Richárd megfelelési tanácsadó 2023. évi tevékenységéről szóló jelentését a 2024. április 11. napján tartott ülésén tárgyalta, és a 10/2024. (IV. 11.) FB határozatával elfogadta.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztató megtárgyalására.

Budapest, 2024. április „12.”



Somlyódy Csaba

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:



Dr. Szabó Krisztián
jegyző

u.



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. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett Társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2023. 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 megfelelésről az alábbiak szerint gondoskodtam.

1. Kontrollkörnyezet

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

A stratégiai célokat a Kőbányai 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 humánerőforrás-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 betartatásával biztosított és ellenőrzött.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A Belső kontroll szabályzatban a szervezet sajátosságaira tekintettel rögzítésre került a szervezet belső kontrollrendszere, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az ellenőrzési nyomvonal 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 ellenállóképességének javításához.

Az etikai és magatartási elvárások az Etikai kódexben és az Antikorrupciós szabályzatban kerültek meghatározásra, mindkettő hozzáférhető a munkavállalók számára a Vagyonkezelőnél rendszeresített elektronikus dokumentumkezelő (OpenKM) 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 rendszer 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 szükséges 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 feladatellátáshoz 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, melynek működése folyamatosan biztosított.

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

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Vagyonkezelőnél kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer (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 megtörtént a tapasztalt problémák megszüntetése érdekében.

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

Kelt: Budapest, 2024. április



Szabo László
vezérigazgató

Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.

Jelentés
a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.
megfelelési tanácsadója
2023. évi tevékenységéről

A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) Felügyelőbizottsága a 44/2020. (XI. 25.) FB számú határozatával 2020. decemberétől 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 2023. év volt immáron a harmadik teljes és értékelhető év, melyre a jelentés készítésére vonatkozó kötelezettség fennállt.

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

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

A Vagyonkezelő tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályoknak történő megfelelést 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 2023. évben egy új szabályzat kiadásában („*Alvállalkozói teljesítésének igazolásáról szóló szabályzat*”) és egy szabályzat aktualizálásában („*A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. 2023. évi belső ellenőrzési terve*”) 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 2023. évben is 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 az irányadó jogszabályi változásokra a Vagyonkezelő érintett szakterülete vezetőjének, szükség esetén pedig a vezérigazgatónak a figyelmét is felhívtam, 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 két 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 2023. évben egy alkalommal tartottam szervezett képzést, amikor négy munkatárs részére a jogi tábla használatának kívánt módjáról tartottam gyakorlati szempontú oktatást.

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 visszaélésgyanús eseményekre vagy kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásával és kivizsgálásával kapcsolatos feladatok ellátása,

Integritást sértő, korrupciós és visszaélésgyanús esemény, valamint erre utaló bejelentés nem volt 2023. évben. 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 2023. 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.

A fentiekre tekintettel tisztelettel kérem a jelentésem elfogadását!

Budapest, 2024. március 27.

dr. Széll Richárd
megfelelési tanácsadó