
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

Ügyiratszám: 01/ /2022.
Tárgy: előterjesztés

Előterjesztést készítette:
Dr. Tóth Ibolya aljegyző

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2022. október 27-i ülésére

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

I. Előzmények:

I.1. Pomáz Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság 81/2022 (VIII.25.) számú határozatában foglalt kezdeményezés alapján, a 182/2022. (IX.01.) számú önkormányzati határozatával (a továbbiakban: Öh.1.) elrendelte a Pomáz Városfejlesztési és Városüzemeltetési Szolgáltató Kft. belső ellenőrzését az alábbi körben: a Kft. által kötött szerződések, eseti megbízások, számlák és az ezekhez kapcsolódó teljesítési igazolások és kifizetések vonatkozásában.

I.2. A Képviselő-testület az Öh.1.-vel kijelölte a belső ellenőrzéssel érintett időszakot: 2022.január 01. napjától 2022. augusztus 31. napjáig.

I.3. A Képviselő-testület felkérte az Öh.1-gyel a Pomáz Város Önkormányzat belső ellenőrt, hogy az ellenőrzést végezze el és jelentését 2022. október 15. napjáig készítse el.

A belső ellenőri jelentést Pomáz Város Önkormányzata 2022. október 06. napján kézhezvette, amelyet Pomáz Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. október 27. napján megtartott ülésén, a 220/2022. (X.27.) számú önkormányzati határozatával (a továbbiakban: Öh.1.) megismert és tudomásul vett.

I.4. Az Öh.1.-ben foglaltak alapján a Képviselő-testület felkérte a Pomáz Kft. ügyvezetőjét arra, hogy a munkaterv szerinti soron következő ülésre (2022.november) a belső ellenőri jelentés alapján intézkedési tervet készítsen.

Kasztovszky Zoltán ügyvezető úr az Öh.1. -ben foglaltaknak eleget tett: az intézkedési tervet kidolgozta, amely terv a határozat mellékletét képezi.

II. Döntést igénylő kérdés:

A Tisztelt Képviselő-testületnek jelen esetben arról kell döntenie, hogy a Pomáz Kft. belső ellenőri jelentése nyomán az ügyvezető igazgató által kidolgozott és a Képviselő-testület elé terjesztett Intézkedési tervet jóváhagyja-e.

Az előterjesztésben előadottak alapján kérem a T. Képviselő-testületet, hogy tárgyban megfontolt döntését meghozni szíveskedjék.

Kelt: Pomáz, 2022.november 10.

Leidinger István
polgármester

Pomáz Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2022. (.....) 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 339/20196. (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

Látta:

.....

Dr. Balogh Pál
jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

A POMÁZ VÁROSFEJLESZTÉSI ÉS VÁROSÜZEMELTETÉSI KFT-NÉL A 182/2022. (IX.1.) ÖNKORMÁNYZATI HATÁROZAT ALAPJÁN LEFOLYTATOTT SORON KÍVÜLI BELSŐ ELLENŐRZÉSI VIZSGÁLAT JAVASLATAI ALAPJÁN

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	Közreműködik
1. Az Alapító Okirat szerint a Társaság TEÁOR '08 besorolás szerint közel 90 féle üzletszerű gazdasági tevékenységet lát el. A TEÁOR '08 rendszerben nevesített tevékenységek nincsenek összhangban a Möt-v-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 Működési Szabályzat nincs összhangban a Társaság szervezetével és működésével.	Gondoskodni kell a Pomáz Kft. Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálatáról az elmúlt időszak 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 működése és gazdálkodása nem teljes körűen szabályozott.	Gondoskodni kell a Pomáz Kft. működésének és gazdálkodásának szabályozásáról a pénzügyminiszter által 2020. decemberében kiadott vonatkozó irányelvei alapján	Számba kell venni milyen szabályzatok elkészítésére van szükség (kötváll., GDPR, munkavédelem, 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 az a követendő eljárás.	A módosításra nem szoruló szabályzatoknál: 2022.11.30. Az aktualizálendő, vagy kidolgozandó szabályzatoknál 2023.04.15.	Szalontainé 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 dolgozóknak a szabályzat tartalmának megismerése után alá kell írnia.	A módosításra nem szoruló szabályzatoknál: 2022.11.30. Az aktualizálendő, vagy kidolgozandó szabályzatoknál 2023.04.10.	Pappné Borbóla Beatrix adminisztrátor	
6. A Társaságnál nem került kialakításra és működtetésre belső kontrollrendszer	Gondoskodni kell a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez készített irányelv alapján a belső kontrollrendszer kialakításáról és működtetéséről és erről a Tulajdonost tájékoztatni kell.	Kontrollkörnyezet (szabályzatok) kidolgozása, a Társaság működését, gazdálkodását veszélyeztető kockázatok rendszerbe épített felmérése és kezelése, a kockázatok csökkentése érdekében rendszerbe épített kontrolltevékenységek kialakítása, a belső információáramlás megszervezése, valamint a működés monitorizálása és a tapasztalatok alapján visszacsatolás.	3/31/2023	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	Szirmai Zsuzsanna pénzügyi vezető és jogi kérdésekben külső megbízott jogász
7. Nem került kialakításra és működtetésre 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	Szirmai 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 Hivatának dr. Balogh Fél jegyző által kijelölt munkatársu
10. A szerződéskötések és a kifizetések pénzügyi teljesítése során nem voltak figyelemmel az összeférhetlenségre.	Gondoskodni kell a külső személyi megbízások esetén az összeférhetlenségek szabályozásáról és ennek megfelelő alkalmazásáról	Szabályzat vagy ügyvezetői utasítás kidolgozása az összeférhetlenség szabályozására, és a gyakorlatban ennek folyamatos alkalmazása.	Szabályzat kidolgozása: 2023.03.31. Alkalmazás: folyamatos	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	
11. A szerződések nem felelnek meg az érvényességi elvárásoknak, előírásoknak.	Gondoskodni kell a szerződésekkel kapcsolatos tartalmi és formai elvárásoknak való megfelelésről.	Minden szerződést a hatályba lépésekor nyilvántartásba kell venni. Ennek keretében a tartalmi és formai elvárásoknak való megfelelést is ellenőrizni kell.	11/30/2022	Szalontainé Balogh Natália adminisztrátor	

Készítette	Jóváhagyta	Véleményezte	Véleményezte
Dátum: 2022.11.03.	Dátum:	Dátum:	Dátum:
Sirmai Zsuzsanna pénzügyi vezető	Kasztovszky Zoltán ügyvezető	dr. Hosszúné Szántó Anita belső ellenőr	A Pomáz Kft. Felügyelő Bizottsága

POMÁZ
Városfejlesztési és Városüzemeltetési
Kft.