



Vác Város Jegyzője

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. év március 22. napi ülésére

Szám:	13/10-7/2023.
Tárgy:	Belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó Együttműködési megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetése
Melléklet:	1. Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság/2023.(III.14.) sz. határozata 2. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság/2023. (III.14.) sz. határozata
Előterjesztő:	dr. Zsidel Szilvia jegyző
Készítette:	dr. Zsidel Szilvia jegyző
Előadó:	dr. Zsidel Szilvia jegyző
Előzmény/korábbi döntés:	132/2020. (X.21.) sz. Kt. határozat
Terjedelem:	4 oldal
Bizottsági tárgyalások:	Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
<u>Döntéshozatal módja:</u>	<i>nyilvános ülés (Mötv. 46. § (1)) egyszerű többség (Mötv. 47. § (2))</i>

Törvényességi
véleményezésre bemutatva: dr Zsidel Szilvia
Jogi Osztály osztályvezető

.....

Törvényességi észrevétel: dr. Zsidel Szilvia
jegyző

Nincs / az alábbi:

.....

Véleményezésre megkapta: Matkovich Ilona Zsuzsanna
polgármester

.....



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

Tisztelt Képviselő-testület!

A Váci Városfejlesztő Kft. (továbbiakban Társaság) felügyelőbizottsága 2020. nyarán megvizsgálta a Társaság belső kontrollrendszerének működtetésére vonatkozó legfontosabb (jog)szabályokat. Figyelemmel arra, hogy a Társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény (továbbiakban: Tak.tv.) 7/J. (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelt, köteles volt belső kontrollrendszert kialakítani és működtetni, valamint gondoskodni a belső ellenőrzési funkció kialakításáról és megfelelő működtetéséről.

*Tak. tv. 7/J § Azon köztulajdonban álló gazdasági társaság - a Magyar Nemzeti Bank és annak felügyelete alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaság, valamint az Államadósság Kezelő Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság kivételével -, amely esetében a tárgyévét megelőző két üzleti évben a mérlegforduló napján a következő három mutatóérték közül legalább kettő a társaság elfogadott (egyszerűsített) éves beszámolója, vagy - amennyiben konszolidált éves beszámolót is készít - a konszolidált éves beszámolója alapján meghaladja az alábbi határértéket: **

a) a mérlegfőösszeg a 600 millió forintot,

b) az éves nettó árbevétel az 1 200 millió forintot,

c) az átlagosan foglalkoztatottak száma a 100 főt,

az e §-ban meghatározottak szerint belső kontrollrendszert működtet.

Váci Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Osztálya - mint külső szolgáltató – és a Váci Városfejlesztő Kft. belső ellenőrzési feladatok ellátására 2020. október 21. napon Együttműködési megállapodást kötött, majd 2021. január 1. naptól a Társaság belső ellenőrzési feladatait a Váci Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Osztálya látta el, figyelemmel arra, hogy a hivatalnál rendelkezésre álltak a szükséges feltételek és erőforrások, továbbá az Ellenőrzési Osztály korábban is végzett ellenőrzéseket az Önkormányzat gazdasági társaságainál.

A Társaság 2022. évi beszámoló könyvvizsgálata során felmerült az Együttműködési megállapodás felülvizsgálata, és a *köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet* (továbbiakban Gtbkr.)14. § (6) bekezdésnek történő megfelelés kérdése:

„Gtbkr. 14. § (6) A belső ellenőrzést végző személy - beleértve a külső szolgáltató által kijelölt személyeket is - a személyre vonatkozásában fennálló összeférhetlenségre tekintettel nem vehet részt olyan belső ellenőrzési tevékenységben, amely tekintetében vele szemben az alábbi összeférhetlenségi okok állnak fenn:

b) a tulajdonosnál vagy a tulajdonosi joggyakorlónál belső ellenőrzési tevékenységet végző személy és annak a Polgári Törvénykönyvről szóló törvény szerinti hozzátartozója.”

Váci Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Osztály vezetője a fenti jogszabályi helyre hivatkozva, jelezte, mind a jegyzőnek, mind a felügyelőbizottság elnökének az összeférhetlenség fennállását, és minden körülményt figyelembe véve (megfelelési tanácsadó, felügyelőbizottság elnök, Jogi Osztály munkatársai véleményének kikérése, ill. 2020. évben kért és kapott Pénzügyminisztérium állásfoglalása stb.) úgy ítélte meg, hogy a jövőben nem láthatja el a Társaság belső ellenőrzési feladatait, a 2020. október 21. napon kelt belső ellenőrzési feladat ellátásra vonatkozó Együttműködési megállapodás szerint.

Az Ellenőrzési Osztály *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* (továbbiakban: Áht) szerint a Társaságnál a későbbiekben is köteles ún. felügyeleti jellegű” ellenőrzéseket ellátni:



*Áht. 70. § (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. **Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet***

a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,

b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,

c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és

d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Vác, 2023. március 8.

Tisztelettel:

dr. Zsidel Szilvia s.k.
jegyző

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete hozzájárul a Váci Városfejlesztő Kft. belső ellenőrzési feladatainak ellátására vonatkozó - Váci Polgármesteri Hivatallal 2020. október 21. nappal kötött - Együttműködési megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetéséhez.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző



Nagycsaládosok Országos Egyesülete Díj 2019
Az Év Felelős Foglalkoztatója 2018
Tehetségbarát Önkormányzat 2018
Befogadó magyar település 2016
A Holnap Városáért Díj 2015
Családbarát Munkabély 2015-2016-2017-2018-2019



Raoul Wallenberg-díj 2015
Kerékpárosbarát Település 2014-2015-2016
Hild János-díj 2014
Idősbarát Önkormányzat 2013-2019
Kultúra Magyar Városa 2010
A Nemzet Sportvárosa 2003

Vác Város Önkormányzat
Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság

K I V O N A T
a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
2023. március 14.-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó Együttműködési megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetése

79/2023.(III.14.) sz. Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testület Gazdasági és Városfejlesztési Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Városfejlesztő Kft. belső ellenőrzési feladatainak ellátására vonatkozó – Váci Polgármesteri Hivatallal 2020. október 21. nappal kötött – Együttműködési megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetését.

Határidő: 2023. március 22.-i képviselő-testületi ülése

Felelős: jegyző

K.m.f.

Molnár Nándor s.k.
bizottság elnök

A kivonat hitelesül:


Kovács Tímea



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e

Nagycsaládosok Országos Egyesülete Díj 2019
Az Év Felelős Foglalkoztatója 2018
Tehetségbarát Önkormányzat 2018
Befogadó magyar település 2016
A Holnap Városáért Díj 2015
Családbarát Munkahely 2015-2016-2017-2018-2019

Raoul Wallenberg-díj 2015
Kerékpárosbarát Település 2014-2015-2016
Hild János-díj 2014
Idősbarát Önkormányzat 2013
Kultúra Magyar Városa 2010
A Nemzet Sportvárosa 2003



Vác Város Önkormányzat
Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság

K I V O N A T
a Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság 2023. március 14.-én megtartott
üléséről készült jegyzőkönyvéből

Tárgy: Belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó Együttműködési megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetése

22/2023.(III.14.) sz. Pénzügyi-Ügyrendi Bizottság
határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi-Ügyrendi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a Váci Városfejlesztő Kft. belső ellenőrzési feladatainak ellátására vonatkozó – Váci Polgármesteri Hivatallal 2020. október 21. nappal kötött – Együttműködési megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetését.

Határidő: 2023. március 22.-i képviselő-testületi ülés

Felelős: jegyző

K.m.f.

Kászonyi Károly s.k.
a bizottság elnöke

A kivonat hitelül:

CA

Palóczy Angelika



V á c a D u n a k a n y a r s z í v e