

Előterjesztő: Dr. Juhász Hajnalka
aljegyző

Készítette: Dr. Juhász Hajnalka
aljegyző

Tárgy: Javaslat a SAJÓ-BÓDVA Kft. belső kontrollrendszerének bővítésére

Tisztelt Elnök Úr!

Magyarország Kormánya az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére ismételten veszélyhelyzetet hirdetett ki a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendeletével, 2021. február 8-ai hatállyal. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Katasztrófavédelmi törvény) 46. § (4) bekezdése értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

A Belügyminisztérium és Miniszterelnökség az önkormányzatoknak megküldött tájékoztató levelében arra a közös álláspontra helyezkedett, hogy a Katasztrófavédelmi törvény felhatalmazása alapján veszélyhelyzet esetén a képviselő-testületre vonatkozó szabályokat analóg módon kell alkalmazni a társulási tanács esetén is, azaz társulási tanács hatáskörébe tartozó döntéseket a társulási tanács elnöke hozhatja meg.

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) szabályozza a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszerét. A belső kontrollrendszer két elemből tevődik össze: a belső ellenőrzésből, ami kötelező minden köztulajdonban álló gazdasági társaság esetén, valamint a megfélemlést támogató szervezeti egységből, ami a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J. § (1) bekezdésében meghatározott feltételek fennállása esetén (meghatározott mérlegfőösszeg, árbevétel és állományi létszám megléte esetén) kötelező, vagy a 7/J. § (2) bekezdésében foglaltak szerint felügyelőbizottság javaslata alapján vállalható.

A Korm. rendelet 9. § (1) bekezdése alapján a gazdasági társaság első számú vezetője megfélemlési tanácsadókból álló megfélemlést támogató szervezet egységet hoz létre, amely közvetlenül a köztulajdonban álló gazdasági társaság vezetőjének alárendelve végzi a munkáját. Ha a megfélemlést támogató szervezeti egység kialakítása a köztulajdonban álló gazdasági társaság számára a gazdasági társaság tevékenységének természete, mérete és összetétele alapján aránytalan terhet jelent, és a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője hitelt érdemlően igazolni tudja a tulajdonosi jogok gyakorlójának, hogy a megfélemlési feladatok ellátását nem befolyásolja hátrányosan, úgy elegendő egy személy megfélemlési tanácsadót kijelölni.

Tekintettel arra, hogy a SAJÓ-BÓDVA Kft.-nél jogszabály alapján nem kötelező a megfélemlést támogató szervezeti egység, illetve a megfélemlési tanácsadó foglalkoztatása, azonban a társaság vagyona (Sajókazai Hulladékkezelő Centrumban található ingatlanok és ingóságok jelentős része), és annak működtetésére vonatkozó speciális szabályozás miatt indokolt az egyébként kötelező belső kontrollrendszeri elemek bővítése. Figyelembe véve azon tényt, hogy a

jogszabály lehetőséget biztosít a megfelelést támogató szervezeti egység megfelelési tanácsadói helyett, egy megfelelési tanácsadó kijelölésére, célszerű ezen kijelölést a SAJÓ-BÓDVA Kft.-nél megtenni.

A megfelelésért felelős feladatát a Korm. rendelet 10.§ (1) bekezdése az alábbiak szerint határozza meg:

- 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,
- b) azon intézkedések és eljárások érvényesülésének folyamatos nyomon követése és rendszeres ellenőrzése, amelyek célja az irányadó jogszabályoktól való eltérések feltárása,
- 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,
- 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,
- 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,
- f) a jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása szervezetfejlesztési eszközökkel és képzések szervezésével,
- 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,
- h) a jogszabályoknak történő szervezeti megfeleléssel kapcsolatos intézkedések vonatkozásában a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadás.

A megfelelésért felelős feladata továbbá a fentiekben felsoroltak megvalósulásáról jelentést készíteni a gazdasági társaság vezetője, valamint a felügyelőbizottság részére.

A fentiekben ismertetett további ellenőrzési funkcióval tovább erősíthető a meglévő kontrollrendszer, és a társaság működése a felügyelőbizottság, valamint a Társulás részéről is részletesebben ellenőrizhető.

A fentiek alapján jelen előterjesztés arra tesz javaslatot, hogy a SAJÓ-BÓDVA Kft.-nél kerüljön bővítésre a belső kontrollrendszer.

Tekintettel arra, hogy a feladat nem kötelező a SAJÓ-BÓDVA Kft. részére, azonban a feladat ellátását az Alapító Társulás írja elő a SAJÓ-BÓDVA Kft.-nek, a feladat ellátásával kapcsolatban felmerülő költségek biztosítása is célszerű. A belső kontrollrendszer bővítéséhez szükséges feladatok ellátásához 2 M Ft biztosítására tesz javaslatot jelen előterjesztés, mely összeg magában foglalja a megfelelésért felelős díjazását is. Figyelembe véve, hogy a feladat

ellátáshoz szükséges lehet gépjármű igénybevétele, jelen előterjesztés arra vonatkozóan is javaslatot fogalmaz meg, hogy a feladatellátáshoz a Társulás a tulajdonában álló személygépjárművet rendelkezésre bocsássa, ezzel is támogatva az általa előírt feladat ellátását. A gépjármű üzemeltetésével kapcsolatos költségek megfizetése – kivéve az üzemanyagfogyasztást – a jövőben is a Társulás költsége.

A feladatellátáshoz szükséges 2 MFt fedezete a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetésének elfogadásáról szóló 3/2021. (III. 12.) határozat alapján az Általános tartalék soron biztosított.

A felügyelőbizottság az előterjesztésben foglaltakkal egyetért és javasolja a belső kontrollrendszer bővítését.

Tisztelt Elnök Úr!

Kérem, hogy az előterjesztés alapján döntést hozni szíveskedjen!

Kazincbarcika, 2021. május 28.

Határozati javaslat
a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának/2021. (V. 28.) határozata
a SAJÓ-BÓDVA Kft. belső kontrollrendszerének bővítéséről

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján a Társulási Tanács feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

1. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke egyetért azzal, hogy a SAJÓ-BÓDVA Kft. belső kontrollrendszere bővítésre kerüljön, és felkéri a SAJÓ-BÓDVA Kft. ügyvezetőjét, hogy a belső kontrollrendszer bővítésére vonatkozó intézkedéseket a határozat meghozatalát követően haladéktalanul megtegye. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke egyetért azzal, hogy a belső kontrollrendszer bővítésével kapcsolatos első beszámolási kötelezettség a 2021. évi mérlegbeszámolóval egyidejűleg terheli a SAJÓ-BÓDVA Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: Szitka Péter
polgármester
Lukács Livia
ügyvezető, SAJÓ-BÓDVA Kft.

Határidő: 2021. május 28., illetve értelemszerűen

2. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke egyetért azzal, hogy a határozat 1. pontjában foglalt feladat ellátásához a Társulás a SAJÓ-BÓDVA Kft. részére 2 M Ft összegű működési célú támogatást nyújtson. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke egyetért továbbá azzal, hogy a működési célú támogatás vonatkozásában a Társulás és a SAJÓ-BÓDVA Kft. között támogatási szerződés kerüljön megkötésre. A működési célú támogatás felhasználásával kapcsolatban a SAJÓ-BÓDVA Kft. a 2021. évi mérlegbeszámolóval egyidejűleg köteles elszámolni. Az elszámolás a SAJÓ-BÓDVA Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójának elfogadásával megvalósul. A feladatellátáshoz szükséges 2 M Ft fedezete a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetésének elfogadásáról szóló 3/2021. (III. 12.) határozat alapján az Általános tartalék soron biztosított.

Felelős: Szitka Péter
polgármester
Lukács Livia
ügyvezető, SAJÓ-BÓDVA Kft.

Határidő: 2021. május 28., 2022. május 31., illetve értelemszerűen

3. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke egyetért azzal, hogy a jelen határozat 1. pontja alapján a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (III. 12.) határozatában az átvezetés megtörténjen.

Felelős: Szitka Péter

polgármester
Dr. Juhász Hajnalka
aljegyző, Hatósági és Jogi Osztály, osztályvezető
Ottosinka Tiborné
Intézmény- és Vagyongazdálkodási Osztály, osztályvezető

Határidő: 2021. május 28., illetve értelemszerűen

4. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke egyetért azzal, hogy a jelen határozat 1. pontjában foglalt feladat ellátásához a Társulás a SAJÓ-BÓDVA Kft. részére a tulajdonában álló LYW-559 forgalmi rendszámú személygépjárművet ingyenesen rendelkezésre bocsássa. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke egyetért azzal, hogy a gépjármű használatára vonatkozóan a Felek között határozatlan időtartamra használati megállapodás kerüljön aláírásra, azzal, hogy a gépjármű üzemeltetésével kapcsolatos költségek megfizetése – kivéve az üzemanyagfogyasztást – a jövőben is a Társulás költségét képezi.

Felelős: Szitka Péter
polgármester
Dr. Juhász Hajnalka
aljegyző, Hatósági és Jogi Osztály, osztályvezető
Lukács Livia
ügyvezető, SAJÓ-BÓDVA Kft.

