

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Pataki Márton Dániel a FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztő Zrt., (a továbbiakban: Társaság) első számú vezetője kijelentem, hogy az általam vezetett társaság belső kontrollrendszerével összefüggésben a 2022. évben a 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/J. §-ának, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet előírásainak történő megfeleléséről az alábbiak szerint gondoskodtam:

Kontrollkörnyezet:

Világos szervezeti struktúra, átlátható folyamatok kerültek kialakításra, a humánerőforrás kezelés átlátható volt, az etikai elvárások meghatározottak és ismertek voltak, erre vonatkozóan a szabályzatot a Társaság 2021-ben elkészítette.

A folyamatok egyértelmű meghatározása, a felelősségi körök pontosítása és a jogszabályi előírásoknak való megfelelés érdekében 8 szabályzat, valamint az SZMSZ is módosításra, aktualizálásra került 2022-ben.

A jogszabály által előírt, továbbá a gyakorlat szerint szükséges szabályzatok elkészítése már 2020-2021-ben megtörtént, a Közbeszerzési szabályzat frissítése 2023-ban várható, A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje ugyancsak 2021-ben kialakításra került, a folyamatleírások, az ellenőrzési nyomvonalak és a kockázatot jelentő okok elkészültek – ezekkel kapcsolatban azonban még több kérdés tisztázásra vár, és így a szükséges pontosításokat, aktualizálásokat (a Belső kontroll szabályzatunk alapján) az idei esztendőben is végre kell majd hajtanunk.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelésre vonatkozó külön szabállyal Társaságunk nem rendelkezik, de a 2020. októberétől hatályos Belső kontroll kézikönyv tartalmazza a szükséges szabályozást. Az elmúlt évben az igazgatók, irodavezetők felmérték, összegyűjtötték a szervezet működésében rejlő kockázatokat, ezek a megközelítés újszerűsége miatt a rendelkezésre álló vezetői kapacitások függvényében további pontosításokat igényel. A napi operatív munka során folyamatosan kezeltük a felmerülő, aktuális kockázatokat.

Kontrolltevékenységek:

A Társaság elfogadott 2022. évi tervének végrehajtása sikeresen megtörtént, a folyamatba épített ellenőrzések rendszerének működtetéséről gondoskodtam.

A kulcskontrollokhoz kapcsolódó szabályzat (kötelezettségvállalás, ellenjegyzés) már 2021-ben kialakításra és azóta is folyamatosan aktualizálásra került, azonban szükség esetén ezután is módosítjuk. A szervezeti egységek, és a szükséges szabályozók alkalmazásával gondoskodtam a beszerzések, szerződéskötés, támogatásokkal való elszámolás gazdaságos és hatékony és szabályszerű működtetéséről, az esetlegesen felmerülő problémák megoldásáról (több esetben is a megfelelési tanácsadó jelzését figyelembe véve) intézkedtem.

Információs és kommunikációs rendszer:

A vezetői értekezletek, csoportmegbeszélések során rendszeresen gondoskodtam arról, hogy a megfelelő információ a megfelelő szinteken időben rendelkezésre álljon, a beszámoltatás folyamatos volt. Az előírt beszámolók minden esetben határidőben elkészültek és benyújtásra kerültek.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A vezetői értekezletek, és a csoportmegbeszélések, valamint az egyéni beszámoltatás során gondoskodtam a feladatok és célok megvalósulásának nyomon követéséről.

A 2021. évi megfelelési tanácsadói jelentésben szereplő problémák a folyamatok szabályozásával megoldásra kerültek, és 2022-ben már nem merültek fel rendszerszintű problémák. A vagyongazdálkodás terén a megfelelési tanácsadó által tavaly jelzett hibákat kiküszöböltük. A szerződésben szereplő feltételek, előírások egyértelművé és pontosabbá tétele érdekében külön szabályzatot is készítettünk munkavállalóink részére az épületfenntartási feladatok ellátásának rendjéről.

A belső ellenőrzés működését, szervezeti függetlenségét biztosítottam. Az éves ellenőrzési terv elkészítését és végrehajtását figyelemmel kísértem.

Kelt: Budapest, 2023.04.06.



.....
aláírás
Pataki Márton Dániel
vezérigazgató

**FEV IX. FERENCVÁROSI VAGYONKEZELŐ ÉS VÁROSFEJLESZTŐ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

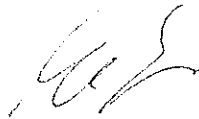
A FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztő Zrt. Felügyelőbizottsága 2023. április 17-i ülésén a „A kontrollkörnyezet kialakításával kapcsolatos Vezetői nyilatkozat és Megfelelési tanácsadói beszámoló” című előterjesztés megtárgyalása kapcsán az alábbi határozatot hozta:

4/2023. (IV.17.) FB. sz. határozat

I./

A FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztő Zrt. Felügyelőbizottsága a kontrollkörnyezet kialakításával kapcsolatos Vezetői nyilatkozatot megtárgyalta elfogadta.

Budapest, 2023. április 17.



dr. Molnár Gergely Péter
Felügyelőbizottság Elnöke

Megfelelési tanácsadói jelentés

FEV IX. Zrt. – 2022 évről

1. A megfelelési tanácsadó legfontosabb feladatai

A hatályos 339/2019. (XII. 23.) Kormányrendelet előírásaira épülő, Megfelelési és integritási szabályzat alapján a megfelelési tanácsadó legfontosabb feladatai az alábbiak:

- 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 történő eltérések feltárása.*
- c) *A FEV IX. Zrt. 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 FEV IX. Zrt. első számú vezetőjének, vezető testületének (Igazgatóságának) és FEV IX. Zrt. munkatársak támogatása abban, hogy a FEV IX. Zrt. teljesítse a tevékenységére és működésére vonatkozó jogszabályokban foglalt kötelezettségeit.*
- f) *A jogszabályoknak történő megfelelés, mint cél érvényesülését elősegítő szervezeti szemlélet kialakításának támogatása.*
- g) *A belső kontrollrendszer vonatkozásában a kontrollkörnyezet kialakításának és integrált kockázatkezelésnek a támogatása, valamint FEV IX. Zrt. első számú vezetője általi meghatalmazás alapján a FEV IX. Zrt. 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 FEV IX. Zrt. első számú vezetőjének folyamatos támogatása, tanácsadás.*
- i) *Előkészíti a FEV IX. Zrt. első számú vezetője részére a Kormányrendeletben meghatározottak szerinti nyilatkozatot a Társaság belső kontroll rendszerének működéséről.*

2. A megfelelési tanácsadó 2022. évi tevékenysége

2.1. Belső szabályozás

A fenti 9 pontban felsorolt feladatok ellátása keretében folyamatosan monitoroztam a Társaság régebbi és újonnan készült szabályzatait, hogy megfelelnek-e a jogszabályban előírtaknak. Vizsgálataim szerint a szabályzatok megfelelnek a jogszabályokban rögzített feltételeknek, több esetben csupán a Társaság belső működési rendjével összefüggésben tettem módosítási

javaslatot a Vezérigazgató felé, s ennek eredményeképpen több alkalommal (bár nem minden esetben) sor került aktualizálásokra, pontosításokra.

Változatlanul szükségesnek tartom azonban a Közbeszerzési szabályzat aktualizálását, melyre a jogszabályi változások után még nem került sor.

2.2. A társaság célkitűzéseinek, belső szabályzatainak, értékeinek és elveinek való megfelelés nyomon követése.

A Társaság tevékenységével kapcsolatban elsősorban (a fenti kritériumoknak megfelelően) a FEV IX. Zrt. közszolgáltatási feladatainak, valamint az ezzel összefüggő, közbeszerzéssel kiválasztott Vállalkozók szerződéseinek és a belső szabályzatoknak történő megfelelést vizsgáltam.

A Parkolás terén megoldódtak a kezdeti problémák, már gyakorlatilag zökkenőmentesen folyik a munka, és kisebb problémáktól eltekintve (pl. az automaták pontos címe nem minden esetben egyezik az informatikai rendszerben és a NAV nyilvántartásban; néhány esetben az üritéssel kapcsolatos jegyzőkönyvek késve készülnek el, s emiatt a havi adatok még nem véglegesek) a tevékenység megfelel a szabályzatoknak, a szerződéseknek, az irányadó jogszabályoknak és a szakmai standardoknak. A tavaly felmerült hibák a személyi változást követően megszűntek, és bár a parkolási ellenőrknel folyamatos a létszámhiány, ez nem érzékelhető a bevételek terén, köszönhetően a jobb szervezésnek és hatékonyabb technikai feltételeknek.

A parkolójegy-kiadó automaták sem „fiatalodtak”, folyamatos cseréjük logikus lenne, azonban a Főváros jövőbeni elképzeléseinek véglegesítése előtt nem érdemes ebbe belevágni.

A Vagyonkezelés esetében a feladat ellátásával 2022-ben sem volt probléma, a közbeszerzés és beszerzések is zökkenőmentesen lezajlottak, azonban a szerződésben előírtaknak történő megfelelés és az ellenőrzés az év elején még kívánnivalókat hagyott maga után. Ez az időszak azonban szerencsére hamar elmúlt és az év hátralévő részében már nem voltak számottevő hiányosságok. Ezt nagymértékben elősegítette, hogy külön vezérigazgatói utasítás készült az épületfenntartási feladatok ellátásának rendjéről – melynek folyamatos ellenőrzésében magam is részt vettem.

2.3. Belső kontrollrendszer – integrált kockázatkezelési rendszer

A belső kontrollkörnyezet kialakításában, pontosításában aktívan részt vettem, támogattam a szakterületeket munkájukban – azonban az egyik legfontosabb területen (vagyonkezelés) minden igyekezetem ellenére még nem sikerült megfelelően véglegesíteni az ellenőrzési nyomvonalakhoz tartozó kockázatokat. A parkolás területén a kockázatok már meghatározásra kerültek, de még több esetben pontosításra szorulnak. Egyértelmű, hogy az eddigi tapasztalatok alapján az éves felülvizsgálat során több ponton módosításokat kell majd végrehajtani.

Vizsgáltam a Társaság belső szabályzatainak és az érvényben lévő szerződéseinek a betartását is, melyek néhány esetben nem valósulnak meg teljeskörűen, ezekről folyamatosan tájékoztattam a Társaság vezérigazgatóját.

2.4. Szervezeti integritás

A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatban már korábban megszületett és jóváhagyásra került a „Megfelelési és integritási” szabályzat.

A megfelelési tanácsadóhoz 2022-ben nem érkezett olyan bejelentés, mely szükségessé tette volna az előírt vizsgálat lefolytatását.

2.5. Vezetői nyilatkozat, önellenőrzési kérdőív

A Társaság Vezérigazgatója részére előkészítettem a belső kontroll rendszer működéséről szóló nyilatkozatot, valamint a Vezetői önellenőrző kérdőívet, melyek az éves beszámoló mellékletét képezik. A megfelelési tanácsadó feladata felhívni a figyelmet a végrehajtandó feladatokra, és a kérdőív megküldésével komplex rálátást kívánt nyújtani az első számú vezető részére a szempontrendszer megismertetésével.

Az önellenőrzési kérdőív kérdései igazodnak a jogszabályi előírásokhoz és segítséget nyújtanak a rendszerelemek értékeléséhez, és a belső kontrollrendszer működésének értékeléséről szóló vezetői nyilatkozat megtételét is támogatják.

3. Rövid összefoglaló

A tavalyi esztendőről szóló észrevételeimmel kapcsolatos szakmai és politikai viták nem voltak haszontalanok, hiszen 2022-ben már, a korábban felvetett problémák gyakorlatilag felszámolásra kerültek.

Parkolás - Érmegyűjtés

A belső ellenőrzést követően elfogadott intézkedési terv végre nem hajtása a Parkolási Üzemeltetési Iroda vezetőjének felmentéséhez vezetett, a feladatokat átvette az Ellenőrzési és Operatív iroda vezetője, akinek 2022 májusára sikerült megoldania a jelzett problémákat, és azóta olyan kibővített érmetábla készül, mely lehetővé teszi a folyamatos nyomonkövetését a parkolójegy-kiadó automatáknak, beleértve azok állapotát, az elvárt bevételektől történő eltéréseket és azok okainak kivizsgálását is.

Hibaelhárítás, karbantartás, fenntartás (vállalkozó Fépkar Kft.)

Az informatikai rendszer módosítása megtörtént és ennek eredményeképpen már sokkal pontosabban lehetővé vált a megfelelő. és kívülálló részére is egyértelmű dokumentálás. Gyakorlatilag megszűntek (a korábban hibás dokumentálásból adódó) késedelmes teljesítések, s ha (többnyire a bejelentők hibájából) nem sikerül határidőre elvégezni a feladatot, arról írásos indoklás készül és módosításra kerül a határidő.

Lomtalanítás

A korábbi vállalkozó szerződése során mindig határidőre, rendben teljesített, azonban a szerződése 2022. júniusában lejárt. Ezt követően némi késéssel került kiírásra az új beszerzési eljárás, mely azonban eredménytelenül végződött, így jelenleg (ha szükséges) egyedi megrendelésekkel történik a feladatellátás.

Egészségügyi kártevőmentesítés (rovarirtás)

Az év első felében a tevékenységet ellátó vállalkozó, rendszeresen késedelmesen teljesített, ezért a szerződése (annak lejáratá előtt) felmondásra került. Az új beszerzési eljárás sikeresen végződött és az új nyertes vállalkozó 2022 során mindvégig határidőre, rendben teljesített, és a FEV IX. Zrt. munkatársai már minden esetben a szerződésben előírt határidőt rögzítették az informatikai rendszerbe.

Szabályzatok

Komolyabb, rendszerszintű problémák nem jelentkeztek, azonban néhány ismétlődő hibára felhívnam a figyelmet.

1. A **Gépkocsi használatáról** szóló szabályzat a Társaság tulajdonában (ill. használatában) lévő gépkocsik üzemeltetésével kapcsolatban az előírtak betartása nem követhető nyomon a Vagyonkezelési igazgatóság esetében, és ez a Parkolási igazgatóságnál is előfordul.

2. A **Szerződés-kötési szabályzat** előírja, hogy mit kell tartalmaznia a szerződés-kötést kísérő dokumentumnak, azonban ez nem teljesül minden nyilatkozat esetében.

Többször előfordult az is, hogy a szervezeti egységeken belül nincsen konkrét gazdája egy-egy szerződésnek, aminek következtében azok előkészítése, illetve aláírása elhúzódik.

3. A **Beszerezési szabályzat** meghatározta, hogy a beszerzési értékhatár alatti beszerzések esetében is kötelező több ajánlatot bekérni, és ennek alapján a legkedvezőbb ajánlattevővel kell szerződést kötni. Ennek dokumentumait a belső szabályzat szerint a számla mellé kellene csatolni – azonban erre több esetben nem került sor.

Egy esetben előfordult, hogy beszerzési eljárás szabályos lefolytatása nélkül került sor beszerzésre. A belső vizsgálat megállapította, hogy nem történt semmi integritási probléma, csupán nem tartották be az előírt lebonyolítási formát. Az esetben érintett munkatársakat a vezérigazgató munkáltatóként a vétkes kötelezettségszegésük miatt írásbeli figyelmeztetésben részesítette.

Ugyan eltelt másfél év, amióta érvényben vannak a jelenlegi előírások, de ez még így is nagyon rövid időszak, melyben még küzdünk a „gyerekbetegségekkel”. Az azonban egyértelműen látható, hogy a megfeleléssel kapcsolatos rendelkezések már ezen rövid időszak alatt is számos pozitív változást eredményeztek a Társaság életében.

Remélhetően az adminisztrációs téren is sikerül előrelépni, újragondolni az eddigi tapasztalatok alapján és pontosan, egyértelműen meghatározni a kockázatokat, és akkor a 2023. évről szóló beszámoló már ezen a téren is több hasznos információt tartalmaz majd.

Budapest, 2023. március 31.



Horta Gábor
megfelelési tanácsadó