

Megfelelési tanácsadó jelentése 2021. évről

Meghatározó külső előírások: Jogszabályok: 2009. évi CXXII. törvény a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről (Takarékos tv.), 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről (Gtbr.). Pénzügyminisztérium által kiadott Irányelv és Kéziköny a köztulajdonban álló gazdasági társaságok részére a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez.

Elvégzett feladatok

1. A Vezérigazgató és a Vezérigazgató közvetlen irányítása alá tartozó területek tájékoztatása a belső kontrollrendszer kialakításához és működtetéséhez alkalmazandó jogszabályokról és pénzügyminisztériumi irányelvről és kézikönyvről.
2. A vezetés támogatása az ISO megújításában. A VASIVÍZ ZRt. belső kontrollrendszer kialakítására és működtetésére köteles köztulajdonban álló gazdasági társaság. A belső kontrollrendszer keretében kerül meghatározásra a társaság működésében érvényesülő kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer (monitoring) kialakítása, működtetése és fejlesztése. A belső kontrollrendszer megfelelésének nagyon sok részében az ISO működés ad megfelelést. Az ISO audit sikeresen lezajlott. Alkalmazható szabványok az ISO 9001:2015/ISO 14001:2015, alkalmazási terület: Víztermelés, -kezelés, -ellátás, Szennyvíz gyűjtése, kezelése. Az audit jelentés értékelése során nem-megfelelőséget, beleértve bármilyen negatív tendenciát nem azonosított. A mintavételezett folyamatok megfeleltek a kapcsolódó kockázatoknak és lehetőségeknek. A szervezet dokumentált integrált irányítási rendszere megfelelt minden értékelési követelménynek.
3. Munkacsoport alakítása és vezetése a belső kontrollrendszer áttekintésére törvényi előírásainak kidolgozására. A résztvevők képviselik a hozzájuk tartozó munkavállalókat, és akit helyettesítenek, és azokhoz tartozó munkavállalókat. A munkacsoport tagjai lefedik a társaság valamennyi területét. Munkacsoport tagjai: megfelelési tanácsadó, gazdasági igazgató, műszaki igazgató, üzemviteli vezető, beruházási és fejlesztési igazgató, informatikai vezető, jogi és igazgatási osztályvezető, vezérigazgató asszisztens, kommunikációs referens, minőségügyi főelőadó, HR vezető, mikrobiológiai vezető, környezetvédelmi főelőadó. Adott területről más szakirányú munkavállalók is meghívást kapnak a munkacsoport megbeszélésekre, a téma függvényében, ill. a munkacsoport tagok is érintettségüknek megfelelően vesznek részt témától függően.
4. A munkacsoport 2021. évben előkészítette, és a Vezérigazgató hatályba helyezte az alábbi előíró dokumentumokat:

Dokumentum	Hatályba helyezés
Etikai kódex	2021.08.10
Integrált kockázatkezelési eljárásrend	2021.07.15
Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje	2021.08.10

A Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje utasítás mellékletként tartalmazza a szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentőrendszerét. Az Interneten is elhelyezésre került a közérdekű adatoknál a szabályzat, a bejelentőrendszer és a bejelentés rögzítésére használt dokumentum.

5. Cégen belül a munkavállalók tájékoztatása az eljárásrend megjelenéséről, fellelhetőségéről, az eljárásrend céljáról, működéséről. Az eljárásrend célja, hogy a társaság működésével összefüggő visszaélésekre, szabálytalanságokra és integritási (a társaság célkitűzéseinek, értékeinek és elveinek megfelelő működési), korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó általános eljárásrend meghatározásával hozzájáruljon a korrupciós kockázatok társaságon belüli hatékony kezeléséhez, valamint a társaság korrupcióval szembeni ellenálló képességének javításához.

6. 2021. évben integritást sértő eseményre, panaszra vonatkozó bejelentés nem érkezett egyik bejelentőrendszerre se (telefon, e-mail, személyes, levél).

7. Az Etikai Kódex is elhelyezésre került az Interneten a közérdekű adatoknál. A kódex folyamatgazdája a HR vezető.

8. A kockázatkezelések további kialakítása 2022. évben folytatódik az Alapdokumentumok, Kézikönyvek, Szabályzatok tekintetében, ahol eddig nem szerepelt. A szabályzat 1. sz. melléklete, a kockázatkezelés kialakításának ütemterve munkacsoport megbeszélés alapján módosításra került.

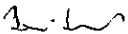
9. Összeférhetlenségi eljárás áttekintése, szabályzat előkészítése folyamatban van. Felelős: Jogi és igazgatási osztályvezető.

10. A VASIVÍZ ZRt. belső kontrollrendszerét 2021. évre vonatkozóan értékelő vezérigazgatói nyilatkozat előkészítése a munkacsoport bevonásával.

11. ÁSZ ellenőrzés koordinálása, kapcsolattartása. Az Állami Számvevőszék 2021. II. félévi ellenőrzési terve alapján végezte el a VASIVÍZ ZRt. integritásának ellenőrzését. Az integritás fejlesztése érdekében az ÁSZ azonosította a kockázati területeket és a kockázatok csökkentésére hívta fel a gazdasági társaságok vezetőinek figyelmét. A figyelemfelhívások az alapvető számviteli szabályozások, a 2021. évtől kötelező integritást erősítő, illetve az elvárt szabályozásokra és azok tartalmára irányultak. Ezek megállapításához dokumentumok beküldését kérte: Számviteli politika, Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata, Eszközök és a források értékelési szabályzata, Pénzkezelési szabályzat, Számlarend, Javadalmazási szabályzat és elfogadó határozata, a Ptk. 3:115 §-a szerinti összeférhetlenséget kizáró szabályozás, a szervezeten belüli integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, az integrált kockázatkezelés eljárásrendje, az etikai elvek, követelmények, magatartási szabályok meghatározását igazoló dokumentum, szervezeten belüli összeférhetlenség megelőzését és ellenőrzését alátámasztó dokumentum, szervezeti integritást sértő események és panaszok bejelentő rendszerének kialakítását igazoló dokumentum, ajándékok elfogadására vonatkozó szabályozás, beszerzésekre vonatkozó szabályozás, munkatársak gazdasági összeférhetlenségét kizáró szabályozás, külső panaszokat kezelő eljárások rendje, munkáltatói visszaélés-bejelentő rendszer szabályozása (belső panaszokat kezelő eljárások rendje). Az ÁSZ részére határidőre beküldésre kerültek a meglévő dokumentumok és a megtett és tervezett intézkedések.

Az ÁSZ jelentésében és sajtó tájékoztatójában pozitív értékelést adott az ellenőrzésről. „A már megtett intézkedések által és a tervezett intézkedések végrehajtásával a kockázatok alacsony szintre csökkennek a társaságnál.” „Az ÁSZ figyelemfelhívására a gazdasági társaságok vezetői intézkedéseket tettek, illetve rendeltek el a kockázatok csökkentése érdekében. Mindez esélyt ad a szabályszerű, az integritási szempontokat érvényesítő gazdálkodásra.” az ÁSZ megállapítása szerint.

Kelt: Szombathely, 2022. március 24.


.....
Bozi Ferencné
megfelelési tanácsadó