

I. kerületi Házgondnoksági Kft
Intézkedési terv

Budapest, 2022. december 08.

Budapest Főváros I. Kerület Budavári Polgármesteri Hivatal

V. Naszályi Márta Polgármester Asszony részére

1014 Budapest, Kapisztrán tér 1.

Tárgy: Intézkedési terv

Tisztelt Polgármester Asszony!

Alulírott Békési Zoltán mint az I. kerületi Házgondnoksági Kft (Cégjegyzékszám: 01-09-265573, Adószám: 10858433-2-41, Székhely: 1012 Budapest, Pálya u. 7., a továbbiakban: „HÁZGA”) ügyvezetője az alábbi módosított intézkedési tervet nyújtom be.

1. A Társaság szervezeti és működési szabályzatának (a továbbiakban: „SZMSZ”) felülvizsgálata, kiegészítése és aktualizálása – Határidő 2023. 03.15, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető

Az SZMSZ jelenleg hatályban lévő, 2006. májusában elfogadott változata számos tekintetben meghaladottá vált, amelyre tekintettel a legfontosabb az SZMSZ rendelkezéseinek jelenleg fennálló állapothoz való igazítása, így különösen a HÁZGA alapvető adatainak és végzett tevékenységeinek az aktualizálása, a munkaszervezetre vonatkozó rendelkezések teljes átdolgozása a munkavállalói létszámot és struktúrát érintő jelentős változásokra tekintettel. A megváltozott szervezeti struktúrára tekintettel (pl.: közép szintű vezetői státuszok teljes eltűnése) szükséges a feladatok, hatáskörök és felelősségi rendelkezések pontosítása. Az SZMSZ-be indokolt továbbá beépíteni a HÁZGA átvilágítása során feltárt alábbi hiányosságokat: (1) munkafolyamatok rögzítése [Ügyvitel rendje fejezetbe], (2) helyettesítési rend meghatározása [Ügyvitel rendje fejezetbe], (3) tartós távollét fogalmának beépítése [Ügyvitel rendje fejezetbe], valamint (4) ellenőrzési nyomvonal készítése [Ügyvitel rendje fejezetbe], (5) Kártyahasználattal kapcsolatos szabályok és pénztárellenőri funkció beépítése [Bankszámla feletti rendelkezés és utalványozás részbe].

2. Közbeszerzési szabályzat – Határidő: 2023. 03.15, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető

A HÁZGA jelenlegi közbeszerzési szabályzata 2005. március 1. napján kelt, amely óta több alkalommal is teljes mértékben megváltoztak a közbeszerzési jogszabályok. Erre tekintettel szükséges közbeszerzésekkel foglalkozó szakember bevonásával a szabályzat hatályosítása vagy új szabályzat készítése céljából, különös tekintettel arra, hogy nem zárható ki a jövőre nézve, hogy a HÁZGA esetében közbeszerzés kiírása válik szükségessé.

I. kerületi Házgondnoksági Kft

Intézkedési terv

3. Cafeteria szabályzat

Tudomásom és a könyvelőtől kapott információk szerint a HÁZGA egyetlen munkavállalója sem részesül béren kívüli juttatásban, amelyen jelenleg nem is tervezünk változtatni. Erre tekintettel megítélésem szerint jelenleg Cafeteria szabályzat készítésére nincs szükség.

4. A HÁZGA könyvvizsgálójának bejelentése a cégbíróság részére – *Határidő 2023. 06.15, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető*

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi IV. törvény (a továbbiakban: „Ctv.”) a közhitelesség elvének érvényre juttatása érdekében a cégek kötelezettségévé teszi, hogy a cégjegyzékadataiban bekövetkezett változásokat bejelentsék a cégbíróság részére. A Ctv. 34. § (1) bekezdése alapján főszabály szerint erre a társaságoknak 30 napos határidejük van.

A HÁZGA esetében a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: „Ptk.”) 3:129. § (1) bekezdése alapján a könyvvizsgáló megválasztása a legfőbb szerv hatáskörébe, azaz Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő Testülete hatáskörébe tartozik. Így ahhoz, hogy a könyvvizsgáló személyének bejelentése megtörténhessen mindenképpen testületi döntés szükséges erről, illetve szükséges a HÁZGA alapító okiratának megfelelő módosítása, szintén a képviselő testület által.

Az átvilágítás során feltárt probléma orvoslására elméletileg két módon lehetséges, a gyakorlatban azonban inkább egy féle mód jöhet szóba az alábbiak szerint. Amennyiben ugyanis korábban született képviselő testületi döntés a könyvvizsgáló megválasztására és az alapító okirat módosításáról és csak annak cégbírósági bejelentése maradt el, akkor lehetőség lenne arra, hogy a korábbi határozatok alapján kérje a HÁZGA a cégjegyzékben szereplő adatok átvezetését. Ez azonban a Ctv. 34. § (2) bekezdésére tekintettel nem javasolt, mivel a 30 napot jelentősen meghaladó változásbejegyzési kérelem benyújtásával 50.000,- Ft-tól 900.000,- Ft-ig terjedő pénzbírság kiszabását kockáztatná a társaság.

Erre tekintettel intézkedési javaslatom, hogy a képviselő testület hozzon új döntést a könyvvizsgáló megválasztásáról és a társasági szerződés megfelelő módosításáról és annak alapján történjen meg a változások cégbírósági átvezetési, valamint a törvényes és közhiteles állapot helyreállítása. Tekintettel arra, hogy a képviselő testületi döntés meghozatala időigényes lehet a kérdésben, ezért került 2023. II. negyedéve megjelölésre teljesítési határidőként.

5. 2021. évi éves beszámoló elfogadása és közzététele – *Határidő: 2023. 03.15, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető*

A Ptk. 3:109. § (2) bekezdése alapján a HÁZGA legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerint beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés. Erre tekintettel a hiányosság orvoslásához képviselő testületi döntés szükséges. Tekintettel arra a körülményre, hogy a felügyelőbizottság a beszámolót elfogadta, a könyvvizsgáló pedig kiadta a független könyvvizsgálói jelentést, így javasoljuk, hogy a 2021. évi beszámoló mielőbb kerüljön újra a képviselő testület napirendjére. Elfogadás esetén pedig ügyvezetőként a könyvelő bevonásával haladéktalanul intézkedni fogok a beszámoló jogszabályoknak megfelelő közzététele iránt.

6. Leltárkészítési és leltározási szabályzat, értékelési szabályzat és a pénzkezelési szabályzat jóváhagyói aláírása – *Határidő 2022. 12.31, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető*

I. kerületi Házgondnoksági Kft

Intézkedési terv

Tekintettel arra a körülményre, hogy itt a szabályzatok rendelkezésre állnak és csak adminisztratív hiányosság áll fenn, amely a 2021. január 1. napján kelt szabályzatok tekintetében pótolható, így a szabályzatok részéről történő aláírására 2022. IV. negyedévében sor fog kerülni.

7. Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálata – Határidő: 2022. 12.31, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető

A pénzkezelési szabályzat 2022.december 31.-ig felülvizsgálatra kerül, amelyben aktualizálásra kerülnek a jogszabályi előírások és a pénzkezelés rendje.

8. Számviteli politika elkészítése (különösen Sztv. 14. § (4) bek.-nek való megfelelés) – Határidő: 2022. 12.31, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető

A számviteli politika 2022.december 31.-ig felülvizsgálatra kerül. Teljes dokumentáció ellenőrzésre és átvilágításra kerül a hatályos Sztv. alapján.

9. Számlarend és számlatükör készítése – Határidő: 2022. 12.31, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető

A számlarend és számlatükör 2022.december 31.-ig felülvizsgálatra kerül összhangban a számviteli politika ellenőrzésével együtt.

10. 2022. december 31-i fordulónappal leltár elkészítése, amely tételesen, ellenőrizhetően tartalmazza a fordulónapon meglévő valamennyi eszközt és forrást mennyiségben és értékben – Határidő: 2022. 12.31, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető

A leltár 2022.december 31.-ig elkészítésre kerül a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

11. Szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartása (készpénzfelvételi utalvány, bevételi és kiadási pénztárbizonylatok, pénztárjelentés) – Határidő: 2022. 12.31, végrehajtásért felelős: Békési Zoltán, ügyvezető

A szigorú számadású nyomtatványok rendjét 2022.december 31.-ig felülvizsgáljuk összevetve a meglévő szabályzatokkal.

Tisztelettel,



I. kerületi Házgondnoksági Kft

Békési Zoltán ügyvezető

