

BESZÁMOLÓ

a

Városi Alapkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága 2021. évi ellenőrzési feladatainak ellátásáról

A Városi Alapkezelő Zrt. (a továbbiakban: Alapkezelő) Felügyelőbizottsága (a továbbiakban: FB) létszámának összetétele 2021-ben nem változott. A nem ügydöntő FB tagjai: Dunainé Berente Zsuzsanna, dr. Lukács János és dr. Szabó József.

Az Alapkezelő a belső kontrollrendszerének kialakítása során a 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet előírásait alkalmazza.

Az FB 2021-ben öt alkalommal ülésezett, és négy alkalommal írásbeli szavazással hozott határozatot. A 2021-ben meghozott összesen 41 határozatból 7 ügyrendi és 34 érdemi volt.

Az FB a mellékelt 2021. évi ellenőrzési tervében foglalt (és a 2020-ról áthúzódó két portfólió társaság vizsgálata) feladatait egy kivétellel végrehajtotta. Az egy kivétel az Alapkezelő és az általa kezelt Alapok 2022. évi üzleti stratégiájának FB általi megtárgyalása volt. Az Alapkezelő Igazgatósága úgy döntött, hogy a korábban kialakított és folyamatosan (utoljára 2020 decemberében) aktualizált üzleti stratégiájának módosítása nem időszerű, ezért értelemszerűen nem volt mit vizsgálnunk. Ennek ellenére az Alapkezelő korábban kialakított üzleti stratégiájának betartását folyamatosan figyelemmel kísértük.

Az FB 2021-ben is folytatta azt az indulás óta alkalmazott gyakorlatot, hogy ellenőrzéseit azokra a súlyponti területekre helyezi, amelyek – az Alapkezelő sajátosságaiból is következően – alapvetően befolyásolják az Alapkezelő és az általa kezelt Alapok működését és eredményességét. 2021-ben több forduló FB üléseken pontosítottuk azokat a korábban megfogalmazott ellenőrzési szempontokat, amelyeket az Igazgatóság által az FB részére összeállítandó elemzések, táblázatok készítésénél kérünk figyelembe venni. Ezek véglegesítését az Alapkezelő felügyeletét ellátó Gaál József Alpolgármester úr egyetértésével végeztük el, majd ismertettük az Alapkezelő vezetőjével és érintett munkatársaival.

Jelen beszámoló terjedelmi korlátaira tekintettel a részleteket most nem ismertetjük, de a csatolt ellenőrzési tervünkben ez megtalálható.

Az Alapkezelőnél elsődleges feladatunknak tartjuk a befektetések (kölcson kihelyezések) előkészítésének, majd a befektetéssel, tőkekihelyezéssel érintett céltársaságok működésének nyomon követését. Ezt a célt szolgálja a 2020-tól már az FB –állandó napirendi pontjaiként szereplő, az Igazgatóság által összeállított befektetési tükör vizsgálata, elemzése. Ugyancsak e célkitűzésünk teljesítését szolgálják a befektetéssel és tőkekihelyezéssel érintett portfólió társaságok vizsgálatai, amelyből 2021-ben összesen öt működő és egy elutasított cég vizsgálatára került sor. Évenként 3-3 céget vizsgálunk. A 2021-es öt vizsgálatból kettő a 2020-as évről áthúzódó volt. (Ezt a 2020-as beszámolónkban jeleztünk is.)

Kiemelt feladatként kezeltük 2021-ben (csak úgy, mint 2020-ban) a hozamok alakulására jelentős befolyást gyakorló költségek és ráfordítások figyelemmel kísérését is.

Ennek keretében folytattuk az igénybe vett szolgáltatások (ez a legnagyobb összegű költségnem) cél- és jogszerűségi vizsgálatát. Ezt a vizsgálatot is csak úgy, mint a befektetési tükör elemzését „hézagmentesen” végeztük.

Vizsgálataink során a törvényességi és célszerűségi szempontok állandó szem előtt tartásával minden esetben figyelembe vettük az Alapkezelő és az Alapok működésének speciális vonatkozásait is. Különös hangsúlyt fektettünk a compliance (megfelelőségi) feladatok meghatározására és a beszámolók véleményezésére, az Alapkezelő és az általa kezelt Alapok üzleti stratégiájának kialakítására, nyomon követésére. 2021-ben is problémát jelent az Alapkezelőnek az a körülmény, hogy a „piacon” (akár kormányzati támogatásként is) kapható hitelek sok esetben olcsóbban hozzáférhetők, mint amekkora hozammal az Alapkezelő és az Alapok rentábilisan működhetnének. Ennek a körülménynek a jelenléte alapos és rendkívül körültekintő előkészítést, elemzést igényel minden egyes befektetési döntés meghozatala előtt, ami a tőke (kölcsön) kihelyezések volumenének növekedésére van hatással.

Ezzel a vissza-visszatérő problémával a Tulajdonos képviselőjét ellátó Alpolgármester úr is tisztában van és tudomásul veszi.

Az FB 2021-ben is elvégezte mindazon beszámolók, előterjesztések ellenőrzését, véleményezését (féléves, éves beszámolók, üzleti tervek stb.), melyekben a Tulajdonosnak döntést vagy határozatot kellett hoznia.

2021-ben külső hatóság az Alapkezelőnél és az Alapoknál sem végzett ellenőrzést.

Az Alapkezelő a 2021-re előírt valamennyi külső és belső beszámolási, adatszolgáltatási, jelentési kötelezettségének az előírt tartalommal és határidőre eleget tett.


A 2021-es ellenőrzéseink során olyan megállapításunk, amelyről az Önkormányzatot soron kívül tájékoztatni kellett volna, vagy amelyre intézkedést kellett volna kérnünk nem született. Az esetleges észrevételeinket, amelyek minden esetben csak apró pontosítások voltak, a Vezérigazgató úrral rendszeresen megbeszéltük, és minden esetben sikerült közös álláspontot kialakítanunk.

Munkánk során folyamatosan tartottuk a kapcsolatot az Alapkezelőt felügyelő Gaál József Alpolgármester úrral, aki a vezérigazgató úr mellett folyamatosan tájékoztatott bennünket az Alapkezelőt és az Alapokat érintő eseményekről.

A 2021-es év során az Igazgatósággal, a munkatársakkal és a belső ellenőrzéssel való együttműködésünk zökkenőmentes volt, minden általunk kért segítséget, tájékoztatást időben, szakszerűen összeállítva megkaptunk tőlük.

Munkájukat ezúton is köszönjük.

Kecskemét, 2022. március 10.


Szabó József
elnök