

BESZÁMOLÓ

a

Városi Alapkezelő Zrt. felügyelőbizottságának 2022. évi ellenőrzési feladatai ellátásáról

A Városi Alapkezelő Zrt. (a továbbiakban: Alapkezelő) felügyelőbizottságának (a továbbiakban: FB) létszáma és összetétele 2022-ben nem változott. A nem ügydöntő FB tagjai: Dunainé Berente Zsuzsanna, dr. Lukács János és dr. Szabó József.

A Városi Alapkezelő a belső kontrollrendszer kialakítása során a 339/2019(XII.23.) korm. rendelet előírásait alkalmazza, a vezetői nyilatkozatot mellékeljük.

Az FB 2022-ben három alkalommal ülésezett, és három alkalommal írásbeli szavazással hozott összesen 41 darab (5 ügyrendi és 36 érdemi) határozatot, mellyel teljesítette a csatolt, 2022. évi ellenőrzési tervében foglalt valamennyi feladatát.

Az FB 2022-ben is azokra a súlyponti területekre helyezte ellenőrzéseit, amelyek alapvetően befolyásolják az Alapkezelő és az általa kezelt Alapok működését és eredményességét. Tovább pontosította azokat az ellenőrzési szempontokat, amelyeket az Igazgatóságnak figyelembe kell vennie az FB részére összeállított elemzések, táblázatok készítésénél.

Az FB elsődleges feladata a befektetések (kölcson kihelyezések) előkészítésének, majd a befektetéssel, tőkekihelyezéssel érintett céltársaságok működésének nyomon követése. Az FB állandó napirendi pontjai között szerepel az Igazgatóság által összeállított befektetési tükör elemzése, illetve a befektetéssel és tőkekihelyezéssel érintett portfólió társaságok vizsgálata. (2022-ben három ilyen befektetést néztünk át.)

Az Alapkezelő által kezelt Alapok jellegüket tekintve kockázati tőkealapok. Működésük szigorú nyomon követése ellenére sem lehet azonban száz százalékgig garantálni, hogy a kihelyezett tőke és kölcsönösszegek, azok elvárt hozamai minden esetben a tervek szerint megtérülnek. Az FB megkülönböztetett figyelmet fordít azokra a befektetésekre, ahol kockázatok jelentkeznek, illetve amelyek megtérülésével kapcsolatosan kockázatok merülnek fel. Minden FB ülés állandó napirendi pontja a kockázatosvá válás okainak és a megtett intézkedéseknek a megtárgyalása az Igazgatóság beszámolója alapján.

Öröndetes, hogy az Alapkezelő és az általa kezelt két Alap 2022. évi együttes saját tőkéje a hozamok kedvező alakulásának és a takarékos költséggazdálkodásnak köszönhetően az előző évhez képest 578 millió forinttal növekedett.

Az FB 2022-ben is kiemelt feladatának tekintette a hozamok alakulására jelentős befolyást gyakorló költségek és ráfordítások figyelemmel kísérését. Ennek keretében hajtotta végre az FB az igénybe vett szolgáltatások (ez a legnagyobb összegű költségnevet) cél- és jogszerűségi vizsgálatát a törvényességi és célszerűségi szempontok, valamint az Alapkezelő és az Alapok működése speciális vonatkozásainak szem előtt tartásával. Különös hangsúlyt fektetett az FB a compliance (megfelelőségi) feladatok meghatározására és a beszámolókat véleményezésére, az Alapkezelő és az általa kezelt Alapok üzleti stratégiájának kialakítására, nyomon követésére. 2021-ben még problémát jelentett az Alapkezelőnek az a körülmény, hogy a „piacon” (akár

kormányzati támogatásként is) kapható hitelek sok esetben olcsóbban hozzáférhetők voltak, mint amekkora hozammal az Alapkezelő és az Alapok rentábilisan működhethetnének. Ennek a körülménynek a jelenléte alapos és rendkívül körültekintő előkészítést, elemzést igényelt minden egyes befektetési döntés meghozatala előtt, ami hatással volt a tőke (kölcson) kihelyezések volumenének növekedésére. A 2022-ben bekövetkezett sajnálatos események (orosz-ukrán háború, a felgyorsuló infláció) más jelleggel ugyan, de tovább nehezítették az Alapkezelő és az Alapok munkáját. A kihelyezett összegek elvárt hozamai ugyan valamelyest emelkedtek, de a válságos helyzet miatt az eddigieket is meghaladó erőfeszítés kellett ahhoz, hogy a kihelyezések, a bevételek növekedjenek.

Az FB 2022-ben is elvégezte mindazon féléves, háromnegyedéves és éves beszámolókat, üzleti tervek, előterjesztések ellenőrzését és véleményezését, amelyek esetében a Tulajdonosnak döntést vagy határozatot kellett hoznia.

2022-ben az Állami Számvevőszék egy általános ellenőrzés keretében vizsgálatot folytatott mind az Alapkezelőnél, mind az Alapoknál. Az ÁSZ végső jelentése még nem készült el, csak egy általános összefoglaló, amelyben nincsenek elmarasztalásra vagy hiányosságokra vonatkozó utalások.

Az Alapkezelő a 2022-re előírt valamennyi külső és belső beszámolási, adatszolgáltatási, jelentési kötelezettségének az előírt tartalommal és határidőre eleget tett.

Az FB 2022-es ellenőrzései során nem születtek olyan megállapítások, amelyről az Önkormányzatot soron kívül tájékoztatni kellett volna, vagy amelyre intézkedést kellett volna kérnünk. Az FB észrevételeit, pontosításait megtárgyalta a Vezérigazgató úrral, és minden esetben sikerült közös álláspontot kialakítani.

Az FB minden ülésén részt vett az Alapkezelőt felügyelő Gaál József Alpolgármester úr is.

Az FB együttműködése az Igazgatósággal, a munkatársakkal és a belső ellenőrzéssel a 2022-es üzleti év során is zökkenőmentes volt.

Összefoglalva azt a megállapítást tehetjük, hogy valamennyi érintett szakszerű, hozzáértő, lelkiismeretes munkájával hozzájárult ahhoz, hogy az Alapkezelő és az Alapok a rendkívül sok problémával terhelt 2022-es évet eredményesen tudták zárni.

Munkájukat ezúton is köszönjük.

Kecskemét, 2023. március 3.


dr. Szabó József
elnök

Kiegészítő tájékoztatás:

Az FB. 2022. évi tevékenységéről szóló beszámoló 2023. március 3.-i állapotnak megfelelően készült és 2023. március 9-én került elfogadásra. Az elfogadás után érkezett meg a Városi Alapkezelőhöz az Állami Számvevőszék vizsgálati jelentése, a megállapításokról értelemszerűen a március 3.-i jelentésünkben még nem tudtunk beszámolni!

Az ÁSZ jelentése a Városi Alapkezelő Zrt. számviteli politikájával kapcsolatban tett kettő észrevételt: a számlarendet hiányolta és kifogásolta, hogy a számviteli politikában nem szabályozták, hogy a számviteli elszámolások során mit tekintenek lényegesnek és nem lényegesnek! A Városi Alapkezelő jelezte az ÁSZ felé, hogy mind a két észrevételezett tétel a számviteli politikában megfelelően szabályozva van, azokat az ÁSZ.-nak a kért időben el is küldték. A számlarend, illetve a lényeges nem lényeges tételek számviteli politikán belüli szabályozásának meglétéről az FB. meggyőződött!

Az ÁSZ válasza e kiegészítés írásakor még nem érkezett meg!

Kecskemét, 2023-04-03.



dr. Szabó József
FB. elnök

KIVONAT

a Városi Alapkezelő Zrt. Felügyelőbizottságának 2023.március 09. napi ülésének
jegyzőkönyvéből.

3. napirendi pont: Felügyelőbizottság 2022. évi ellenőrzési feladatainak végrehajtásáról szóló éves
beszámolója

A Városi Alapkezelő Zrt. 4./2023. (III.09.) sz. FB határozata:

4./2023. (III.09.) sz. FB határozat:

A Városi Alapkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága a felügyelőbizottság 2022. évi ellenőrzési feladatainak
végrehajtásáról szóló beszámolót az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

A kivonat hitelével:

Kecskemét, 2023.április 6.



Dr. Szabó József
a Felügyelőbizottság elnöke

