

KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.
Felügyelőbizottságának Elnökétől
Kecskemét, Akadémia krt. 4.

**Előterjesztés
a Felügyelőbizottság 2023. április 13-ai ülésének
4. sz. napirendi pontjához**

**Tárgy: A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.
Felügyelőbizottságának jelentése a 2022. évi ellenőrzési tevékenységéről**

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

Felügyelőbizottságának jelentése

a 2022. évi ellenőrzési tevékenységről

A Felügyelőbizottság (továbbiakban: FB) 2022-ben is folyamatosan figyelemmel kísérte a Kft. tevékenységét, és értékelte gazdálkodásának eredményességét, a működésre vonatkozó jogszabályok, a tulajdonosi elvárások, a Taggyűlési és Felügyelőbizottsági határozatok, a testület saját ügyrendje és a jóváhagyott éves üzleti terv tükrében.

Az FB működésének jogalapja:

- a 2013. évi V. törvény (Ptk.) különös tekintettel a 3:26., 3:27., 3:28. és 3:120. §-okra,
- az FB ügyrendje.

Legfontosabb ágazati jogszabályok, szabályzatok, előírások:

- a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény,
- a távhőtörvény végrehajtásáról szóló 157/2005.(VIII.15.) Korm. rendelet,
- az 50/2011.(IX.30) NFM rendelet a távhő termelői árakról és a távhőszolgáltatás díjának megállapításáról,
- az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról,
- az 54/2007.(XII.20.) Kr. (helyi önkormányzati) rendelet a távhőszolgáltatásról,
- Társasági szerződés,
- Közszolgáltatási szerződés,
- a cég Üzletszabályzata.

Az FB tagok 2022-ben (a tagok személyében az év során változás nem történt):

KMJV Önkormányzat részéről

Nemcsik Mátyás Ferenc	FB Elnök	2020.02.18. - 2024.11.30.
Lévai Jánosné	FB Elnökhelyettes	2020.02.18. - 2024.11.30.
Fejes Ferenc	FB tag	2019.12.17. - 2024.11.30.

MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. részéről

dr. Szentkereszty Ákos Pál	FB tag	2019.12.17.- 2024.11.30.	
Lázár Mózes	FB tag	2017.06.01.- 2022.05.31.	2022.06.01-2027.05.31.

A Társaság a 339/2019 (XII.23.) Kormányrendelet szerint belső kontrollrendszer kialakítására és működtetésre köteles, azt alkalmazza.

A Bizottság 2022-ben 7 alkalommal ülésezett és 61 db határozatot hozott.

Az FB határozatokban foglalt javaslatokat a Tulajdonosi Taggyűlés minden esetben elfogadta, jóváhagyta.

Az ülésekről jegyzőkönyv és hangfelvétel is készült. Az ügyrend szerint készült jegyzőkönyveket az ülést követően az FB tagok és a Tulajdonosok képviselői is megkapták. A Bizottság napirendre vette és megtárgyalta a cég minden előterjesztését, mielőtt azok a Tulajdonosok elé kerültek volna. A könyvvizsgáló a felügyelőbizottsági üléseken és a tulajdonosi Taggyűléseken részt vett.

A Bizottság figyelemmel kísérte, hogy a 2022. évben kialakult nagyon feszült gazdasági környezet milyen kihívások elé állította a Társaságot, különös tekintettel az energiapiacra tapasztalható válsághelyzetre és a drasztikus áremelkedésekre. A havi rendszeres gyorsjelentés keretében tájékozódott a kialakult energiapiaci vészhelyzet várható működési és gazdasági hatásairól.

Az FB a 2022. évi ellenőrzési tevékenységéről az alábbiakban számol be:

- Elkészítette és a Tulajdonosok elé terjesztette jelentését a Bizottság 2021. évi ellenőrzési tevékenységéről.
- Elfogadta és a Tulajdonosok elé terjesztette a 2022. évi ellenőrzési és munkatervét.
- Elfogadta és a Tulajdonosoknak javasolta, hogy a TERMOSTAR Kft. kapacitásnyújtó társaságként vegyen részt az általa alapított Hírös Zöld Energia Kft.-vel a Bács-Kiskun Megyei Oktatókórház uniós eljárásrendben indított „Szolgáltatási szerződés hő- és hidegenergia (központi fűtés, központi hűtés, HMV, gőz) ellátó rendszer üzemeltetésére, karbantartására, javítására és hibaelhárítására a Bács-Kiskun Megyei Oktatókórházban” megnevezésű közbeszerzési eljárásban. Elfogadta, hogy a TERMOSTAR Kft. a nyílt közbeszerzési eljárás ajánlatadásához szükséges ajánlati biztosíték céljából, a Hírös Zöld Energia Kft. részére 3.000.000.- Ft kölcsönt nyújtson.
A felügyelőbizottság tájékozódott az eljárás alakulásáról, miszerint az év első félévében a nyílt közbeszerzési eljárásra indikatív ajánlatot nyújtottunk be. A bontási jegyzőkönyvből megállapítható volt, hogy mindkét beérkezett ajánlat jelentősen meghaladta a Kórház által rögzített rendelkezésre álló anyagi fedezetet. A közbeszerzési eljárás 2022. június 17. napján anyagi fedezethiány miatt eredménytelenül zárult, melyről a tájékoztató az EKR felületen publikálásra került. Az eljárás várhatóan a közeljövőben újraindul.
- A Bizottság a Kft. havi gyorsjelentései, a féléves beszámolója, a testületi ülésekre készített előterjesztései alapján tájékozódott az üzleti tervfeladatok, elvárások évközi alakulásáról, a gazdálkodást befolyásoló jogszabályi és egyéb változásokról, a fontosabb menedzsmenti döntések indokairól, azok előzetesen látható és utólagosan kimutatható hatásairól.
- Havonta tájékozódott a háborús vészhelyzet okozta drasztikus energiaár-emelkedés és a nyugat-európai energiahiány következtében kialakult energia-veszélyhelyzet kezeléséről, a megfizethető számlák, az országosan meghirdetett 25 %-os gázfogyasztás csökkentésének elérése érdekében hozott intézkedéséről, szem előtt tartva a vészhelyzet üzleti eredményre gyakorolt hatását.
- Figyelemmel kísérte a Taggyűlési és Felügyelőbizottsági határozatokban foglaltak teljesítését, az üzleti év során ellenőrizte a Társaság érdekeinek figyelembevételével az ügyvezetés munkáját.
- Elkészítette és a Tulajdonosok elé terjesztette a Kft. 2021. évi mérlegbeszámolójáról készült jelentését.

- Megtárgyalta és jóváhagyásra javasolta a Taggyűlésnek a 2021. évi mérlegbeszámolót az előterjesztés szerinti tartalommal és főösszegekkel.
- Az ügyvezető igazgató nyilatkozatának figyelembevételével – miszerint a határozattervezet szerinti osztalék kifizetése nem veszélyezteti a cég likviditását –, javaslatot tett a 2022. évi szabad eredménytartalék terhére történő – a 2021. évi adózott eredménynek megfelelő összegű – osztalék kifizetésére a Tulajdonosok részére.
- Tárgyalta és tudomásul vette a TERMOSTAR Kft. 100 %-os tulajdonú leányvállalatának, a Hírös Zöld Energia Kft.-nek a 2021. évi beszámolóját és a 2022. évi üzleti tervét.
- Elfogadta a Társaság 2021. évi belső ellenőrzéséről szóló beszámolót.
- Figyelemmel kísérte a szervezet belső kontrollrendszerének (compliance-tevékenység) megfelelő működését. Az ügyvezető igazgató nyilatkozott a 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet szerint a szervezet belső kontrollrendszerének működéséről.
- Elkészítette a Kft. javadalmazási szabályzatában foglaltak betartásáról szóló jelentését a 2021. évre.
- Értékelte az ügyvezető igazgató 2021. évi munkáját a kitűzött egyéni teljesítménykövetelmények, eredményelvárások, az éves beszámoló adatai alapján, az egyéb kifizetési feltételek, és az önértékelés figyelembevételével.
- A Kft. vezetői javadalmazási szabályzata II. fejezet (4) szakaszában biztosított hatáskörében engedélyezte a vezető állású munkavállalók – a gazdasági igazgató és a főmérnök – teljesítménybérének kifizetését a 2021. évre kitűzött egyéni teljesítménykövetelmények, az eredményelvárások, az éves beszámoló adatai alapján, az egyéb kifizetési feltételek, és az önértékelések figyelembevételével.
- Javaslatot tett a Taggyűlésnek a vezető és vezető állású munkavállalók utóbbi évben, években nyújtott teljesítményei alapján az alapbéreik emelésére – a vezetői javadalmazási szabályzat III. és V. fejezete szerinti feltételek figyelembevételével.
- Javaslatot tett a Felügyelőbizottság elnökének és a tagok tiszteletdíjának összegére.
- Figyelemmel kísérte a Kft. kinnlevőség csökkentése érdekében hozott intézkedéseit és azok eredményeit.
- Az előterjesztés megvitatása után elfogadásra javasolta a Taggyűlésnek a 2022. évi üzleti terv módosításait, különös tekintettel a beruházási és karbantartási tervfejezetek módosításaira.
- Javaslatot készített a cég 2022. évi kulcsfeladatainak teljesítése érdekében az ügyvezető igazgató és két helyettese éves teljesítménycéljainak, eredményelvárásainak kitűzésére.
- Az év során folyamatosan nyomon követte a beruházási és a karbantartási tervben szereplő tételek megvalósítását, figyelemmel kísérte a módosításokkal érintett fejlesztések és szerelések, javítások alakulását.
- Elfogadta a KEHOP-5.3.1, KEHOP-5.3.2 és KEHOP-5.3.4 azonosító számú pályázatokkal és a vissza nem térítendő támogatással kapcsolatos tájékoztatást.
- Jóváhagyta a távhőrendszer-fejlesztési, illetve a kibővített fűtőmű beruházási koncepció kivitelezésével kapcsolatosan a társaság ügyvezető igazgatójának eddig megtett és bemutatott intézkedéseit és felhatalmazta a szükséges további döntések meghozatalára.
- Javasolta a taggyűlés felhatalmazását az OTP Bank Nyrt.-vel megkötött, hatályban lévő hitelkeret- és kölcsönszerződések szükséges módosítására és

aláírására, mely így a KEHOP 5.3.4-21 számú támogatási szerződéssel összhangba került.

- A Kft. piacbővítési tevékenységét figyelemmel kísérte, tájékozódott az üzletfejlesztési eredményekről, az új fogyasztók csatlakozásának – az Arany János Általános Iskola, a Lánchíd Utcai Sport Általános Iskola, a Piarista Gimnázium, Kollégium, Általános Iskola és Óvoda – hatásairól, valamint az egyéb üzemeltetési tevékenység fejlesztéséről.
- Tájékozódott a cég gazdálkodását rövid és középtávon meghatározó jogszabályok változásairól: a TERMOSTAR Kft számára biztosított hőalapú és a fix költségek fedezetére nyújtott állami támogatás eredményre gyakorolt hatásáról.
- Tájékozódott a 2022. október 1. – 2023. szeptember 30-ig terjedő gázévre szóló szabadpiaci gázkereskedői ajánlatokról, a földgáz molekulaár és a rendszerhasználati díj változásának eredményre gyakorolt hatásairól, a kockázatokról, továbbá javaslatot tett a Tulajdonosok részére a gázkereskedő kiválasztásával kapcsolatban.
- Tájékozódott a társaság szén-dioxid kibocsátásával összefüggésben szükséges kvótavásárlás időbeli ütemezéséről, az ügylet eredményre gyakorolt hatásairól. Javasolta a Taggyűlésnek a 2022/2023 gázévre szükséges kvótamennyiség megvásárlását.
- Tudomásul vette és javaslatot tett a KMJV Közgyűlése Városstratégiai és Pénzügyi Bizottságának és a Taggyűlésnek a Kft. 2022. I. féléves beszámolójának elfogadására.
- Tájékozódott a Kft-nél 2022. I. félévben történt belső ellenőrzésről, valamint az év során lefolytatott és lezárt hatósági ellenőrzésekről és azok eredményeiről. A külső ellenőrzések lényeges eltérés megállapítása nélkül zárultak. 2022. év során 4 db ellenőrzés volt:
 - az Irányító Hatóság a KEHOP-5.3.1 pályázat komplex helyszíni ellenőrzése,
 - az Állami Számvevőszék a többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring ellenőrzése,
 - az Állami Számvevőszék a nemzeti tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi monitoring alapján végzett ellenőrzése,
 - 2022. szeptember 5. – november 9. között Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Ellenőrzési Csoportja önkormányzati ellenőrzést folytatott a társaság üzletszabályzatában foglaltak betartása tárgyában, a 2021-2022 évekre vonatkozóan. Az ellenőrzés sikeresen lezajlott, a KMJV Belső Ellenőrzési Kézikönyvének 6. számú melléklete szerint az ellenőrzött terület megfelelőnek minősült.
- Javasolta a tulajdonosoknak, hogy járuljanak hozzá a 20/2022. (IX.30.) TIM rendelettel módosított 50/2011.(IX.30.) NFM rendeletben meghatározott Külön Kezelt Intézményeknek értékesített távhő hődíját a TERMOSTAR Kft. 2022. október 15-étől alkalmazza, egyidejűleg az Egyéb Felhasználói fogyasztók távhő hődíjának emelését ettől az időponttól a KKI egységárral megegyező mértékkel hajtsa végre. Továbbá javasolta a Tulajdonosoknak, hogy a bemutatott piacvédelmi akcióterv másik elemét, a kompenzációs ösztönző programot hajtsa végre, ezáltal hozzájárulva a KKI és Egyéb Felhasználói kör megtartásához és a folyamatban lévő beruházásra gyakorolt kedvezőtlen hatások enyhítéséhez.
- Informálódott a 2022. év során a társaság fogyasztóinak nyújtott tájékoztatásokról.

- Tájékoztató a társaság integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszerének működtetéséről és fejlesztéséről, és az ECM Kft. külső auditáló által végzett felügyeleti auditjáról.
- Elfogadta a Kft. 2023. évi belső ellenőrzési tervét.
- Javasolta a 2023. évi üzleti terv tervezetének elfogadását a tulajdonosoknak.

Összegzés:

A jelentős kihívásokkal teli 2022. évben a Kft. tevékenysége során betartotta a jogszabályi előírásokat, számottevő hiányosságot sem külső, sem a belső ellenőrzés nem állapított meg, bírósági eljárásban pert nem vesztett.

Meghozta az energia-veszélyhelyzet kezeléséhez szükséges ellátásbiztonságot nem veszélyeztető intézkedéseket, melyeket a Tulajdonosoknak bemutatott, ezek alapján a Taggyűlés és a Felügyelőbizottság határozatainak végrehajtását megtette.

A könyvvizsgáló az éves (és az I. féléves) beszámolót észrevétel nélkül elfogadásra javasolta a Tulajdonosoknak, az üléseken részt vett, nem jelzett olyan hibát, hiányosságot, mulasztást, kockázatot, mely további vizsgálat lefolytatását indokolta volna.

Fogyasztókat érintő jelentősebb szolgáltatáskimaradás, fogyasztói jogos panasz, fogyasztóvédelmi vagy bírósági elmarasztalás nem volt 2022-ben sem.

A Kft. számára előírt határidős feladatok, adóeljárásai előírások és a hatósági adatszolgáltatások teljesültek.

A cég adó- és egyéb fizetési kötelezettségeit, szerződéses kötelezettségvállalásait határidőre teljesítette, likviditását folyamatosan fenntartotta. A TERMOSTAR Kft-nek jelenleg sem rövid, sem hosszú lejáratú folyósított hitele, kölcsöntartozása nincs.

A fejlesztéseihez a nyertes KEHOP-5.3.4 pályázat nyújt fedezetet. A pályázata teljes műszaki tartalmának közbeszerzési eljárásai lezárultak, a kivitelezési szerződéseket a Társaság a nyertes vállalkozókkal megkötötte. A szerződések szerinti előlegfolyósítások és munkaterület átadások megtörténtek. A vállalkozók teljesítései folyamatosak, melyek elszámolásai a pályázatban meghatározott feltételeknek megfelelően történnek. A kivitelezők által kért többlet forrásigény egyeztetése az Irányító Hatósággal folyamatban van annak érdekében, hogy a nemzetgazdasági szempontból kiemelt beruházás a KEHOP-5.3.4 pályázati kiírásnak megfelelően megvalósulhasson, a pályázat pénzügyi elszámolása megtörténjen.

Az év során konstruktív együttműködés volt a Felügyelőbizottság és a menedzsment között. Meggyőződésünk, hogy a Bizottság munkája, ellenőrzési tevékenysége is hozzájárult ahhoz, hogy ebben a kihívásokkal teli időszakban a TERMOSTAR Kft. 2022. évben – a fennállása óta legnagyobb – rendkívül kiemelkedő eredménnyel zárjon, magas színvonalon teljesíthesse közszolgáltatási és vállalkozási tevékenységeit is, és megfeleljen a tulajdonosi, vevői és dolgozói elvárásoknak egyaránt.

A Felügyelőbizottság a 2022. évi tevékenységéről szóló jelentését elfogadásra javasolja a Tulajdonosok részére.

Kecskemét, 2023. március 31.


Nemcsik Máttyás Ferenc
FB elnök

.../2023. (04.13.) fb. sz. határozat-tervezet

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Felügyelőbizottsága igen, nem szavazattal, tartózkodás mellett / egyhangúlag elfogadásra javasolja a Tulajdonosi Taggyűlésnek a 2022. évi ellenőrzési tevékenységéről szóló jelentését. Kéri a menedzsmentet, hogy terjessze azt a KMJV Közgyűlése Városstratégiai és Pénzügyi Bizottsága, majd a Taggyűlés elé.

K I V O N A T

a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.
felügyelőbizottságának 2023. április 13-ai jegyzőkönyvéből

6/2023. (04.13.) fb. sz. határozat

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Felügyelőbizottsága ...5... igen, ...0.. nem szavazattal, ...0.. tartózkodás mellett / egyhangúlag elfogadásra javasolja a Tulajdonosi Taggyűlésnek a 2022. évi ellenőrzési tevékenységéről szóló jelentését. Kéri a menedzsmentet, hogy terjessze azt a KMJV Közgyűlése Városstratégiai és Pénzügyi Bizottsága, majd a Taggyűlés elé.

Kecskemét, 2023. április 13.

A kivonat hiteles



Nemcsik Mátyás
FB Elnök
jegyzőkönyv hiteles



Nagy Krisztina
jegyzőkönyvvezető

