

Beszámoló

a Kecskeméti Városfejlesztő Kft.

2022. évi ellenőrzési terve alapján elvégzett ellenőrzésekről

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága 4/20220222/FB. sz. határozatában elfogadta a Társaság 2022. évi ellenőrzési tervét, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 416/2011.(XII.15.) KH számú határozata, valamint a Társaság Alapító Okiratában foglaltak alapján. Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármestere által megküldött 15022-1/2022. sz. tájékoztató levélben foglaltakat figyelembe véve a 2022. évi ellenőrzési terv felülvizsgálatra és kiegészítésre került a Felügyelő Bizottság 4/20220906/FB. sz. határozatában foglaltak szerint.

Az ellenőrzés tárgya: A Társaság működésének, gazdálkodásának és megbízhatóságának vizsgálata a fennálló kockázatok figyelembevételével.

Az ellenőrzés módszerei:

- Eljárások és rendszerek szabályzatainak vizsgálata
- Szerződések ellenőrzése
- Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
- Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés

Az ellenőrzést végzők: Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottságának tagjai

A Felügyelő Bizottság általános adatai:

A három tagú testület, tagjait a tulajdonos választja meg 5 éves időtartamra, majd a bizottság saját tagjai közül választ elnököt. A Felügyelőbizottság ülése akkor határozatképes, ha mind a három fő az ülésen jelen van. A határozatokat szótöbbséggel hozza.

Működési szabályait Ügyrendben határozza meg, melyet maga állapít meg, és azt a társaság legfőbb szerve hagyja jóvá. A felügyelőbizottság köteles a tagok vagy az alapító döntéshozó szerve elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni.

A felügyelőbizottság a társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőtől és a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottság tagjainak adatai:

Kopping Rita (an.: Darázs Borbála)

6000 Kecskemét, Hanusz István utca 17.

Jogviszony kezdete: 2019/12/04

Jogviszony vége: 2024/11/30

Dr. Papp Zoltán (an.: Kulcsár Anna Mária)

6044 Kecskemét, Felber István utca 15.

Jogviszony kezdete: 2019/12/04

Jogviszony vége: 2024/11/30

Csitos László (an.: Márton Sarolta)

6000 Kecskemét, Dobó István körút 13. 3. em. 9.

Jogviszony kezdete: 2019/12/04

Jogviszony vége: 2024/11/30

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. esetében a releváns döntéseket az Alapító hozza meg, mely során az FB véleményét figyelembe veszi. Fentiekre tekintettel a Társaság Felügyelőbizottsága nem minősül ügydöntőnek.

339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet: Kötelező alkalmazása a 2009. évi CXXII. tv. előírásain alapszik, más esetben csupán egy lehetőség.

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft-nél a 339/2019. (XII.23.) sz. Kormányrendelet szerinti belső ellenőrzés, valamint belső ellenőr alkalmazása nem működik. Ez a kérdés, a Társaság Felügyelő Bizottsága által is megtárgyalásra került, a 2020. február 25. napján megtartott ülésén. Az FB a 6/20200225/FB. számú határozatában döntött, hogy nem igényli belső ellenőr kötelező alkalmazását.

A 2022. évi ellenőrzési terv időszakában – 2022. március 01 – 2023. február 28. – 3 FB ülésre került sor. 2022 április 11. és 2022. szeptember 6. valamint 2023. március 7. napján.

A tárgyi időszakban meghozott határozatok száma, 14 db.

Az ellenőrzési tervnek megfelelően a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága 2022-2023. évben az alábbi ellenőrzéseket végezte.

1. A Felügyelő Bizottság az ellenőrzési terv alapján 2022. április 11-i ülésén vizsgálta, megtárgyalta és jóváhagyta a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. **2021. évi gazdálkodásáról készített beszámolót.** A Társaság 2021. évi gazdálkodásáról készített beszámoló elfogadásáról a 3/20220411/FB. sz. határozatban döntött a Bizottság.

2. A Felügyelő Bizottság az ellenőrzési terv alapján 2022. április 11-i ülésén vizsgálta, megtárgyalta és jóváhagyta a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. **2022. évi üzleti tervét**. A Bizottság a Társaság 2022. évi üzleti tervének elfogadásáról a 5/20220411/FB. sz. határozatban döntött.

3. A Felügyelő Bizottság az ellenőrzési terv alapján 2022. szeptember 6-i ülésén vizsgálta, megtárgyalta és jóváhagyta a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. **2022. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámolóját**. A Bizottság a Társaság beszámolójának elfogadásáról szóló a 3/20220906/FB. sz. határozatában döntött.

4. A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága a 2022. évi ellenőrzési terv alapján 2022. december 13-án az alábbi tárgyban végzett vizsgálatot:

- ***A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. közreműködésével megvalósuló projektek helyszíni megtekintése.***

A Tagok részére bemutatásra került a kft. irodájában a 2022. évben a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. közreműködésével megvalósult projekteket bemutató kisfilm, majd meghallgatták az Ügyvezető ezzel kapcsolatos beszámolóját. Az ellenőrzés részeként a Felügyelő Bizottsági tagok személyesen megtekintették a kft. közreműködésével elkészült katonatelepi bölcsődét és a Hunyadvárosi Közösségi Ház építési beruházását.

5. A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága a 2022. évi ellenőrzési terv alapján 2023. február 23-án az alábbi tárgyban végzett vizsgálatot:

- ***a Társaság igénybe vett szolgáltatásainak vizsgálata – alvállalkozói teljesítések (5295) – ideértve szerződések, beszerzések ellenőrzése***
- ***Adatszolgáltatási kötelezettségek, külső és belső ellenőrzési megállapítások teljesítésének, illetve a határidők megtartásának vizsgálata***
- ***Pénztár ellenőrzése***
- ***Személy jellegű kifizetések (bér és bérjárulék) ellenőrzése, különös tekintettel a tulajdonos Önkormányzat által 2022. évre megfogalmazott elvárásokra***

A tagok a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. 2022. évi ellenőrzési terve alapján a vizsgálatokat elvégezték. A kapott tájékoztatást és annak eredményét a Bizottság a 3/20230307/FB. sz. határozatában egyhangúan fogadta el.

A Felügyelő Bizottság a vizsgálatok során szabálytalanságot nem állapított meg, további vizsgálatokra, céllenőrzésekre vonatkozóan a tulajdonos részére észrevételt/javaslatot nem tett.

A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. a tulajdonosi döntések alapján meghatározott feladatok végrehajtásának, valamint adatszolgáltatási és közzétételi kötelezettségének határidőben eleget tett.

A Társaság működése és ügyvezetési tevékenysége ellátása során a hatályos jogszabályoknak, különösen a Ptk. gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően, illetve a

hatályos számviteli törvényben foglaltak szerint jár el. Ennek megfelelően teljes mértékben megfelel a hatályos jogszabályi előírásoknak.

A Társaság megfelel továbbá a társaság alapító okiratának előírásainak, a tulajdonosi döntéseknek és előírásoknak, valamint a hatályos jogszabályokon alapuló Szervezeti és Működési Szabályzatnak.

2022. évben a Társaságnál végzett egyéb ellenőrzések:

- 2022. évben az Állami Számvevőszék elvégezte „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzés keretében a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. ellenőrzését is. Az ÁSZ célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzek és a nemzeti vagyon kezelésének átláthatóságát, rendezettségét. Az ellenőrzés során felhívták a figyelmünket az integritás-szemlélet érvényesítésére, továbbá a jogszabályi követelmények teljesítéséhez szükséges lépésekre.

Az integritás elvű működés érvényesítését támogató kritériumok értékelése eredményeként további fejlesztendő területeket azonosítottak a Társaság integritási kontrolljainak kiépítése terén. Az ÁSZ javaslata alapján a kontrollkörnyezet részeként meghatározott etikai elvárások meghatározása a szervezeten belüli egységes szemlélet és magatartási szabályok kialakítása érdekében Társaságunk elkészítette a Kft. Etikai kódexét.

- Kecskemét MJV Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportja 2022. április 14 – május 17. között ellenőrzést végzett Társaságunknál. Az ellenőrzés célja, annak értékelése, hogy a társaság megvalósította-e az erőforrásokkal való szabályszerű, hatékony gazdálkodás követelményeit. Legutóbb 2019-ben volt hasonló ellenőrzés. Az ellenőrzés keretében végzett utóellenőrzés megállapította, hogy Társaságunk az előző ellenőrzést követően készített intézkedési tervben foglalt feladatok nagy részét végrehajtotta. KMJV Belső Ellenőrzési Kézikönyvének 5. számú melléklete alapján a 2022 évi ellenőrzést követően tett megállapítások minősítése átlagos jelentőségű.

A 12.355-6/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentésben tett javaslatokra vonatkozóan elkészített intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásának határideje 2023. április 10.

A Kecskemét MJV Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportja által végzett belső ellenőrzés, jelentésében javasolta felülvizsgálni és aktualizálni a Kft. Szervezeti és Működési Szabályzatát, tekintettel arra, hogy a dokumentum 2010. június 24. óta változatlan. Társaságunk az SZMSZ módosítását elkészítette, melyet a Felügyelő Bizottság 5/20230307/FB. sz. határozatával elfogadott.

A módosított SZMSZ tulajdonos általi elfogadására várhatóan 2023. május hónapban kerül sor, így a 2022. évben végzett belső ellenőrzést követően megfogalmazott intézkedési terv végrehajtására határidő módosítást kértünk. Az intézkedési terv benyújtásának határideje 2023. június 5. napja.

A Felügyelő Bizottság, a 2022 évi ellenőrzési tervében foglaltak szerint elvégzett vizsgálatok és a vizsgált dokumentumok alapján megállapította, hogy a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. tevékenysége, a Társaság működését és gazdálkodását tekintve megfelelő.

Kecskemét, 2023. április 13.


Kopping Rita
Felügyelő Bizottság elnöke

**A 2022 évi ellenőrzési terv tárgyidőszakában
2022. március 01 – 2023. február 28. között
meghozott FB határozatok**

1/20220411/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. felügyelőbizottságának 2022. április 11. napján megtartott ülésén jegyzőkönyvvezetőnek dr. Herega Judit ügyvédet és jegyzőkönyv hitelesítőnek Csitos László FB tagot kéri fel.

2/20220411/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. felügyelőbizottságának a 2022.04.11. napjára szóló meghívójában közölt napirendi pontokat jóváhagyják.

3/20220411/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Társaság 2021. évi számviteli törvény szerinti éves beszámolóját a független könyvvizsgáló véleménnyel jóváhagyott 391.964 eFt mérleg szerinti főösszeggel és 2004 eFt adózott eredménnyel elfogadják. Egyhangúan határoznak továbbá annak az alapító részére jóváhagyás végett való továbbításáról.

4/20220411/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Társaság Felügyelő Bizottságának 2021. évi ellenőrzési terv beszámolóját elfogadják és egyhangúan határoznak továbbá annak az alapító részére jóváhagyás végett való továbbításáról.

5/20220411/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. 2022. évi üzleti tervét elfogadják.

1/20220906/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. felügyelőbizottságának 2022.09.06. napján megtartott ülésén jegyzőkönyvvezetőnek dr. Herega Judit jogi képviselőt, jegyzőkönyv hitelesítőnek Csitos Lászlót kéri fel.

2/20220906/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. felügyelőbizottságának a 2022.09.06. napjára szóló meghívójában közölt napirendi pontokat jóváhagyják.

3/20220906/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Társaság 2022. I. félévi beszámolóját 297.338E Ft mérleg szerinti összeggel és -9.557E Ft adózott eredménnyel elfogadják.

4/20220906/FB. sz. határozat:

A tagok a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. 2022. évi ellenőrzési tervét az alábbi kiegészített tartalommal határozzák meg egyhangúan:

Az ellenőrzés tárgya: A Társaság működésének és gazdálkodásának megbízhatósága

Az ellenőrzési időszak: 2022. év

Az ellenőrzés időtartama: (folyamatosan) 2022. március 01-től 2023. február 28-ig

Az ellenőrzés feladata: A Társaság működésének és gazdálkodásának vizsgálata a fennálló kockázatok figyelembevételével

Az ellenőrzés módszerei:

- Eljárások és rendszerek szabályzatainak vizsgálata
- Szerződések ellenőrzése
- Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
- Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzése

Az ellenőrzést végző szerv: Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága

Az ellenőrzést végzők: FB tagok

Módja: személyesen (jegyzőkönyvvel), illetőleg online (E-mail)

Az ellenőrzés tárgya:

- Üzleti terv jóváhagyása
- Évközi beszámoló(k) jóváhagyása
- Éves beszámolók jóváhagyása
- **Jogszabályoknak megfelelő belső szabályozási rendszer meglétének vizsgálata**
- A Társaság igénybe vett szolgáltatásainak vizsgálata – alvállalkozói teljesítések (5295) - **ideértve szerződések, beszerzések ellenőrzés**
- **Adatszolgáltatási kötelezettségek, külső és belső ellenőrzési megállapítások teljesítésének, illetve a határidők megtartásának vizsgálata**
- Pénztár ellenőrzése
- Személy jellegű kifizetések (bér és bérjárulék) ellenőrzése, különös tekintettel a tulajdonos Önkormányzat által 2022. évre megfogalmazott elvárásokra
- A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. közreműködésével megvalósuló projektek megtekintése.

1/20230307/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. felügyelőbizottságának 2020.02.25. napján megtartott ülésén jegyzőkönyvvezetőnek dr. Herega Judit ügyvédet, jegyzőkönyv hitelesítőnek Csitos Lászlót kéri fel.

2/20230307/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. felügyelőbizottságának a 2023.03.07. napjára szóló meghívójában közölt napirendi pontokat jóváhagyják.

3/20230307/FB. sz. határozat:

A tagok a Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottságának 2022. évi ellenőrzési terve alapján végzett vizsgálatokat elvégezték és annak eredményét egyhangúan elfogadják.

4/20230307/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Társaság Felügyelő Bizottságának 2023. évi ellenőrzési tervét az alábbi tartalommal határozzák meg:

Az ellenőrzés tárgya: A Társaság működésének és gazdálkodásának megbízhatósága

Az ellenőrizendő időszak: 2023. év

Az ellenőrzés időtartama: (folyamatosan) 2023. március 7-től 2024. március 6-ig

Az ellenőrzés feladata: A Társaság működésének és gazdálkodásának vizsgálata a fennálló kockázatok figyelembevételével

Az ellenőrzés módszerei:

- Eljárások és rendszerek szabályzatainak vizsgálata
- Szerződések ellenőrzése
- Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
- Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szerv: Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelő Bizottsága

Az ellenőrzést végzők: FB tagok

Módja: személyesen (jegyzőkönyvvel), illetőleg online (E-mail)

Az ellenőrzések tárgya:

- Üzleti terv jóváhagyása
- Évközi beszámoló(k) jóváhagyása
- Éves beszámolók jóváhagyása
- Jogszabályoknak megfelelő belső szabályozási rendszer meglétének vizsgálata
- A Társaság igénybe vett szolgáltatásainak vizsgálata - alvállalkozói teljesítések (5295) – ideértve szerződések, beszerzések ellenőrzése
- Adatszolgáltatási kötelezettségek, külső és belső ellenőrzési megállapítások teljesítésének, illetve a határidők megtartásának vizsgálata
- Pénztár ellenőrzése
- A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. közreműködésével megvalósuló projektek helyszíni megtekintése.

5/20230307/FB. sz. határozat:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának 2023. évi módosítását elfogadják.

Kecskemét, 2023. április 13.


Kopping Rita
Felügyelő Bizottság elnöke

KIVONAT

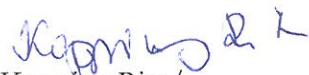
A Kecskeméti Városfejlesztő Kft. Felügyelőbizottságának 2023. április 13. napján a Társaság hivatali helyiségében megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

Az ülésen a Felügyelőbizottság ellenszavazat és tartózkodás nélküli egyhangú szavazással elfogadta az alábbi határozatot:

4/20230413/FB. sz. határozatot:

A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Felügyelőbizottság 2022. évi ellenőrzési terv szerinti feladatok ellátásáról szóló beszámolóját elfogadják.

Kecskemét, 2023. április 13.


/Kopping Rita/
FB-elnök