

# BESZÁMOLÓ

a

## Városi Alapkezelő Zrt. felügyelőbizottságának 2023. évi ellenőrzési feladatai ellátásáról

A Városi Alapkezelő Zrt. (a továbbiakban: Alapkezelő) felügyelőbizottságának (a továbbiakban: FB) létszáma és összetétele 2023-ban 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 a 2023. évi beszámolóhoz mellékeljük.

Az FB 2023-ban négy alkalommal ülésezett, és négy alkalommal írásbeli szavazással hozott összesen 55 darab (7 ügyrendi és 48 érdemi) határozatot, amellyel egy céltársaság vizsgálatának kivételével teljesítette a csatolt, 2023. évi ellenőrzési tervében foglalt valamennyi feladatát. A 2023-as ellenőrzési tervben szereplő céltársaságok közül egynek a vizsgálata betegség miatt ugyan elmaradt, de ez a vizsgálat is befejeződött beszámolónk megírásáig.

Az FB 2023-ban 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 szerepelt az Igazgatóság által összeállított befektetési tükör elemzése, illetve a befektetéssel és tőkekihelyezéssel érintett portfólió társaságok vizsgálata. 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 kockázatos válás okainak és a megtett intézkedéseknek a megtárgyalása az Igazgatóság beszámolója alapján.

Örvendetes, hogy az Alapkezelő és az általa kezelt két Alap 2023. évi együttes saját tőkéje a hozamok kedvező alakulásának és a takarékos költséggazdálkodásnak köszönhetően az előző évhez képest 1.137 millió forinttal növekedett, összegük 25.785 millió forint. Az Alapkezelő és az általa kezelt alapok jegyzett tőkéinek együttes összege: 24 465 millió forint.

Az FB 2023-ban 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 költségnem) 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 beszámolók 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 hozzáférhetőek voltak, mint amekkora hozammal az Alapkezelő és az Alapok rentábilisan működhetnének. 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 (oroszu-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. A 2023-as infláció magas mértéke a háborús körülmények továbbra is rendkívüli odafigyelést igényeltek a tőke és kölcsönkihelyezésekkel kapcsolatos döntések meghozatalában.

Az FB 2023-ban is elvégezte mindazon féléves, háromnegyedéves és éves beszámolók, üzleti tervek, előterjesztések ellenőrzését és véleményezését, amelyek esetében a Tulajdonosnak döntést vagy határozatot kellett hoznia.

2023-ban az Alapkezelőnél és az általa kezelt Alapoknál külső szerv nem folytatott ellenőrzést. Az Alapkezelő a 2023-ra előírt valamennyi külső és belső beszámolási, adatszolgáltatási, jelentési kötelezettségének az előírt tartalommal és határidőre eleget tett.


Az FB 2023-as 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 Alapkezelőt felügyelő Gaál József alpolgármester úr is vagy személyesen vett részt az FB üléseken, vagy távolmaradása esetén azokról minden esetben részletes tájékoztatást kapott. Az FB együttműködése az Igazgatósággal, a munkatársakkal és a belső ellenőrzéssel a 2023-as 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 2023-as évet is eredményesen tudta zárni.

Munkájukat ezúton is köszönjük.

Kecskemét, 2024. március 8.

  
dr. Szabó József  
elnök