

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

**Előterjesztés
a Felügyelőbizottság 2024. április 9-ei ülésének
4. sz. napirendi pontjához**

**Tárgy: A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.
Felügyelőbizottságának jelentése a 2023. évi ellenőrzési tevékenységéről**

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

Felügyelőbizottságának jelentése

a 2023. évi ellenőrzési tevékenységéről

A Felügyelőbizottság (továbbiakban: FB) 2023-ban 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 2023-ban:

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.- 2023.09.30.
Lázár Mózes	FB tag	2017.06.01.- 2027.05.31.
Madura Gábor	FB tag	2024.01.26. - 2029.01.26.

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

A Bizottság 2023-ban 5 alkalommal ülésezett és 53 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 2023. évben jelen lévő energia-veszélyhelyzet kezelése, a működéshez szükséges alapvető energiabeszerezések és az országos szinten is jelentős zöld távhő beruházás megvalósítása milyen kihívások elé állította a Társaságot. 2023. október 26-án a bizottsági tagok együtt ünnepelhettek a Társaság kollektívájával az új biomassa fűtőmű elkészülését követő hivatalos záró rendezvényen. A havi rendszeres gyorsjelentés keretében tájékozódott a kialakult energiapiaci vészhelyzet várható működési és gazdasági hatásairól.

Az FB a 2023. évi ellenőrzési tevékenységéről az alábbiakban számol be:

- 2023. áprilisban elkészítette és a Tulajdonosok elé terjesztette jelentését a Bizottság 2022. évi ellenőrzési tevékenységéről.
- Elfogadta és a Tulajdonosok elé terjesztette a 2023. évi ellenőrzési és munkatervét.
- 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 Kft. működéséhez szükséges legfőbb energiabeszerezésekről, a távhőszolgáltatás díjairól, a fogyasztók részére 2023. IV. negyedévben – a biomassa technológia költségcsökkentő hatását figyelembe véve – meghozott kedvezményekről, szem előtt tartva az 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. 2022. évi mérlegbeszámolójáról készült jelentését.
- Megtárgyalta és jóváhagyásra javasolta a Taggyűlésnek a 2022. 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 2023. évi szabad eredménytartalék terhére történő – a 2022. 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 2022. évi beszámolóját és a 2023. évi üzleti tervét.
- Elfogadta a Társaság 2022. 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 2022. évre.
- Értékelte az ügyvezető igazgató 2022. 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 2022. 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.
- Javaslatot készített a cég 2023. évi kulcsfeladatainak teljesítése érdekében az ügyvezető igazgató és két helyettese éves teljesítménycéljainak, eredményelvárásainak kitűzésére.
- Javaslatot tett a Tulajdonosoknak, hogy a Kft. ügyvezető igazgatói pozíciójára továbbra is Horváth Attilát jelölje, ügyvezetői megbízatását 2023. október 15-től – további 5 évre – 2028. október 15-ig meghosszabbítsa.
- Figyelemmel kísérte a Kft. kinnlevőség csökkentése érdekében hozott intézkedéseit és azok eredményeit.
- Az előterjesztés megvitatása után elfogadásra javasolta a Taggyűlésnek a 2023. évi üzleti terv módosító javaslatait.
- Elfogadta a Kft. távhő- és villamosenergia-termeléshez kapcsolódó energiabeszerezésének 2023. évi folyamatairól szóló tájékoztatást.
- Javasolta a Taggyűlésnek, hogy hatalmazza fel az ügyvezető igazgatót a 2023. április 6-án megjelent 114/2023. (IV.5.) számú Kormányrendelet szerint a kijelölt földgázkereskedővel a 2023. október 1. – 2024. szeptember 30. közötti gázévre, a Többlet földgázmenyiség adásvételére, valamint az Alapellátási Földgázmenyiség és Többlet Földgázmenyiség vonatkozásában a rendszerhasználat biztosítására szóló portfólió kezelői földgáz-kereskedelmi szerződést megkösse.
- Javasolta a Tulajdonosoknak, járuljanak hozzá, hogy a Kft. ügyvezető igazgatója a villamosenergia-értékesítési tendert teljes körűen lebonyolítsa, és az összességében legkedvezőbb ajánlattevő MVM Partner Zrt.-vel a kapacitás lekötési és villamosenergia-értékesítési szerződést 2024.01.01-2025.12.31. időszakra megkösse.
- Javaslatot tett a Taggyűlésnek, hogy hatalmazza fel a Kft. ügyvezető igazgatóját az összességében legjobb árajánlatot adó és a legkedvezőbb feltételeket biztosító villamos energia kereskedővel 2024. évre a villamosenergia-vásárlási szerződést megkösse.
- 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 Kft. KEHOP pályázat keretein belül megvalósuló távhőfejlesztési projektjeinek megvalósításával és finanszírozásával, valamint az üzemeltetési tevékenysége bővítésével kapcsolatos tájékoztatást.
- A Kft. piacbővítési tevékenységét figyelemmel kísérte, tájékozódott az üzletfejlesztési eredményekről, az új fogyasztók csatlakozásának – a Messzi István Sportcsarnok, a Mercedes Kosárlabda Akadémia, a Rudolfskertben lévő Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ – 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. Megismerte a biomassa technológia költségcsökkentő hatásából adódó, a 2023. október 1-jétől – hatályos távhőrendeletben előírt 14.031 Ft/GJ hődíj helyett – érvényes 7.500 Ft/GJ összegű kedvezményes közületi árat, mely Kecskeméten a távhőrendeletben előírtnál így jelentősebb mértékben csökkent. Valamint tájékozódott a lakossági fogyasztóknak a 2023/2024. évi fűtési időszakra nyújtandó 10.000 Ft összegű kedvezmény feltételeiről.
- Tudomásul vette és javaslatot tett a KMJV Közgyűlése Városstratégiai és Pénzügyi Bizottságának és a Taggyűlésnek a Kft. 2023. I. féléves beszámolójának elfogadására.
- Tájékozódott a Kft.-nél 2023. 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. 2023. év során 5 db ellenőrzés volt:
 - az Irányító Hatóság a KEHOP-5.3.4 pályázat komplex éves helyszíni ellenőrzése,
 - a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Bács-Kiskun Vármegyei Adó- és Vámigazgatósága Kiutalás Előtti és Helyszíni Ellenőrzési Főosztály Kiutalás Előtti Ellenőrzési Osztálya jogkövetési vizsgálatban 2023. április hónap egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzése,
 - az Irányító Hatóság a KEHOP-5.3.1 pályázat közbenső komplex helyszíni ellenőrzése,
 - az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) a 2022. évi XLIV. törvény 6. § (2) bekezdése alapján a 2022-2023. számvetési év I. ütemében a KEHOP-5.3.4-21-2021-00003 azonosítójú „Biomassa-tüzelésű fűtőmű megvalósítása és a kecskeméti távhőrendszerbe integrálása” elnevezésű projekt mintavételes ellenőrzése,
 - a közbeszerzési eljárás eredményeként megkötött szerződések teljesítésének és módosításának Közbeszerzési Hatóság által végzett ellenőrzéséről szóló 308/2015. (X. 27.) Korm. rendelet 4. §-a alapján - figyelemmel az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 103. § (1) bekezdésére a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.; Ajánlatkérő) és a SADE-Magyarország Mélyépítő Kft. (névváltozást követően 2023.06.01-től: Veolia Mélyépítő Magyarország Kft.; 2040 Budaörs, Szabadság út 301.; Nyertes ajánlattevő) által „Biomassa-tüzelésű fűtőmű - HNT” tárgyú közbeszerzési eljárás lefolytatásának eredményeként megkötött szerződés módosításának/teljesítésének ellenőrzésére irányuló szerződés-ellenőrzési eljárás,

- Informálódott a 2023. év során a társaság fogyasztóinak nyújtott tájékoztatásokról.
- Tájékozódott a társaság ISO 9001 és ISO 14001 szabványok szerint tanúsított integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszerének működtetéséről és fejlesztéséről, és az ECM Kft. külső auditáló által végzett felügyeleti auditjáról.
- Elfogadta a Kft. 2024. évi belső ellenőrzési tervét és stratégiai ellenőrzési tervét.
- Hozzájárult, hogy a Kft.-nél megalakuljon egy megfelelést támogató szervezeti egység.
- Javasolta a 2024. évi üzleti terv tervezetének elfogadását a tulajdonosoknak.

Összegzés:

Az állandóan változó energiapiaci környezetben a Kft. 2023. évi tevékenysége során betartotta a jogszabályi előírásokat, számottevő hiányosságot sem külső, sem a belső ellenőrzés nem állapított meg, bírósági eljárásban pert nem vesztett.

A Társaság a közszolgáltatói tevékenysége során megőrizte az ellátásbiztonságot, a stabilitást és a rendkívüli terhelés ellenére folyamatosan biztosította szolgáltatását Fogyasztói részére. A cég kollektívája a legfőbb feladata mellett sikeresen **megvalósította történetének legnagyobb, és egyúttal a magyarországi távhőfejlesztés egyik kiemelt távhőfejlesztési projektjét.** A fejlesztéseihez a nyertes KEHOP-5.3.4 pályázat nyújtott fedezetet. A 2023. októberétől működő biomassza alapú fűtőmű a távhő árának versenyképességét biztosítja. Így a biomassza technológia költségcsökkentő hatásának köszönhetően **a KKI és egyéb közületi felhasználók részére a 2023. október 1-jétől** hatályos távhőrendeletben előírt 14.031 Ft/GJ hődíjat a TERMOSTAR Kft. **7.500 Ft/GJ összegre módosította** a hatósági ár változásáig, illetve visszavonásig. Továbbá **a lakossági fogyasztóknak az idei fűtési szezonban egyszeri, 10.000 Ft kedvezményt biztosít** a 2023-2024. évi elszámoló számlában, ha 2024. február 29-éig pontosan befizetik távhőszámláikat és 2024. március 1-jén nincs lejárt tartozásuk. A fogyasztói kedvezményekkel kapcsolatos intézkedéseit tulajdonosi jóváhagyással hozta meg és vezette be.

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 tette volna.

Fogyasztókat érintő jelentősebb szolgáltatáskimaradás, fogyasztói jogos panasz, fogyasztóvédelmi vagy bírósági elmarasztalás nem volt 2023-ban sem.

A Kft. számára előírt határidős feladatok, adóeljárási 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.

Az év során szoros és 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. sikeresen zárja a KEHOP-5.3.4 pályázat keretében megvalósult fejlesztéseit és emellett folytatott tevékenységei kiemelt eredményt biztosítsanak a tulajdonosok számára. 2023. évben továbbra is magas színvonalon teljesítette a

közszolgáltatási és vállalkozási tevékenységeit annak érdekében, hogy megfeleljen a tulajdonosi, vevői és dolgozói elvárásoknak egyaránt.

A Felügyelőbizottság a 2023. évi tevékenységéről szóló jelentését elfogadásra javasolja a Tulajdonosok részére.

Kecskemét, 2024. március 27.



Nemcsik Máttyás Ferenc
FB elnök

.../2024. (04.09.) fb. sz. határozat-tervezet

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Felügyelőbizottsága igen, nem szavazattal, tartózkodás mellett / egyhangúlag elfogadásra javasolja a Tulajdonosi Taggyűlésnek a 2023. 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 2024. április 09-ei jegyzőkönyvéből

12/2024. (04.09.) fb. sz. határozat

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Felügyelőbizottsága ...4... igen, ...0.. nem szavazattal, ...0.. tartózkodás mellett / egyhangúlag elfogadásra javasolja a Tulajdonosi Taggyűlésnek a 2023. évi ellenőrzési tevékenységéről szóló jelentését. Kéri a menedzsmentet, hogy terjessze azt a KMJV Közgyűlése Városstratégiai és Pénzügyi Bizottsága, majd a Taggyűlés elé.

Kecskemét, 2024. április 09.

A kivonat hiteles



Nemcsik Mátyás
FB Elnök
jegyzőkönyv hiteles



Nagy Krisztina
jegyzőkönyvvezető

