

A KECSKEMÉTI VÁROSÜZEMELTETÉSI NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
FELÜGYELŐBIZOTTSÁGÁNAK

2023. ÉVRE VONATKOZÓ JELENTÉSE

1. Általános adatok, felügyelőbizottság összetétele és a belső kontrollrendszer alkalmazása

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat), mint tulajdonos a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft.-t (továbbiakban: Társaság) a városüzemeltetési és temetőgazdálkodási közfeladatok ellátásának céljából hozta létre. A Társaság fő célkitűzése a gazdasági helyzet, a fluktuáció, az energiaválság okozta kihívások mellett is Kecskemét lakosságának elégedettségét szem előtt tartva, a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően a rábízott közfeladatok maradéktalan ellátása.

A Társaságnál három tagú felügyelőbizottság működik, amelynek tagjait az alapító választja meg, legfeljebb öt éves időtartamra. A tárgyidőszak felügyelőbizottság tagjai:

Leviczky Cirill

Kovács Ferenc 2023.12.04-ig

Siklódi Levente 2023.12.05-től

dr. Siposné Bodrozsán Alexandra

A Társaságot nevesíti a pénzügyminiszter a kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekről szóló 2023. június 23-tól hatályos közleménye, de mivel a társaság releváns adatai a Bkr. 1. § (2) bekezdésének d) pontjában kivételként meghatározott Takarékos tv. 7/J. § (1) bekezdésében rögzített értékeket meghaladták, így a belső kontrollrendszer kialakítását és működtetését a Takarékos tv. 7/J. §-ában rögzített előírások szerint, vagyis a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339//2019. (XII.23.) Korm.rendelet alapján alkalmazta.

2. A 2023.évben megtartott Felügyelőbizottsági ülések adatai

A tárgyidőszakban a Felügyelőbizottság 5 ülést tartott, melyek közül 4 személyes részvétellel, 1 pedig távszavazás útján került megtartásra. Az üléseken mindösszesen 20 db határozat született, beleértve a napirendi pontok elfogadásáról és jegyzőkönyvvezető és hitelesítő személyek megválasztásáról szóló határozatokat is.

3. Szöveges értékelő beszámoló a Felügyelőbizottság tárgyévi tevékenységéről

A felügyelőbizottság az ülésen és az egyéb üléseken szintén az ügyvezetés részéről a 2023. évi ellenőrzési tervében szereplő valamennyi területet érintő részletes és kimerítő, minden szegmensre (munkabérek, beszerzések, jogi területek, pénzügyi szegmens, közbeszerzések) kiterjedő tájékoztatást kapott, ami miatt nem volt indokolt további eseti ellenőrzések lefolytatása. Minden FB ülésen lehetőségünk volt az aktuális problémákkal kapcsolatos valamennyi iratanyag (pénzügyi-, jogi iratok, beszerzési anyagok, szerződések, szabályzatok stb.) tartalmának megismerésére.

A 2023-as évet illető összefoglaló megállapításunk, hogy a városüzemeltetési cég minden tekintetben igyekszik a költséghatékonyság és átláthatóság maradéktalan biztosítására. Kintlévőségeit megfelelően kezeli, a feladatellátást igyekszik saját eszközökkel, saját állománnyal teljesíteni. Csökkenő mértékben veszi igénybe alvállalkozók közreműködését, illetve folyamatosan igyekszik fejleszteni eszközállományát, és bővíteni forráslehetőségeit. Megfelelően kommunikálja, mind a tulajdonos, mind az FB felé a társaság működéséhez és a feladatellátás biztosításához szükséges igényeit. A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. az eszközei, és forrásai által lehetővé tett maximális mértékben teljesíti a Társaság gazdaságos működésének biztosításához szükséges feladatokat. Az ügyvezetés a jogszabályokban előírt kötelezettségeinek megfelelően képviseli a tulajdonos érdekeit, és gondoskodik a társaság optimális működéséről. Megállapítható azonban, hogy a rábízott közfeladatok magasabb szintű, a tulajdonos, és a lakosság által elvárt minőségű biztosításához továbbra is komoly bérfejlesztésre, és eszközbeszerzésre lenne szükség.

4. A Felügyelőbizottság által ténylegesen vizsgált témakörök

A Társaság Felügyelőbizottsága a tulajdonos önkormányzat felé a társaságnál végzett ellenőrzésről az alábbi jelentést teszi:

A felügyelő bizottság 2023. évre az alábbi ellenőrzési tervet fogadta el:

2023. április 3 - 7

1. A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. számviteli törvény szerinti 2022. évi beszámolójának megtárgyalása
2. A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi üzleti tervének véleményezése
3. 2023. évi vezetői prémiumcélok meghatározása és az előző évi prémiumcélok teljesítésének véleményezése és a prémium kifizetéséről szóló javaslat megtétele
4. Egyebek, bejelentések

2023. augusztus 7 - 11

1. A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. I. félévi beszámolójának megtárgyalása és értékelése
2. Egyebek, bejelentések

2023. október 9 - 13

1. A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2024. évi előzetes üzleti tervének megtárgyalása
2. Közfeladat-ellátási szerződés felülvizsgálati folyamatának ellenőrzése
3. Térinformatikai rendszer szolgáltatás értékesítésének ellenőrzése
4. Gép- és eszközbeszerzésekről készült ügyvezetői beszámoló megismerése
5. Egyebek, bejelentések

Fenti tervet a Felügyelőbizottság 2023.08.11. napján kiegészítette azzal, hogy elfogadott ellenőrzési tervét kiegészíti a külső és belső ellenőrzésekről szóló tájékoztató megtárgyalásával.

FB elnök rögzíti, hogy a Társaság 2022. évi beszámolóját, 2023. évi üzleti tervét, 2023. évi vezetői prémiumcélokat, valamint a 2023. I. félévi beszámolóját és 2024. évi üzleti tervét az aktuális bizottsági ülésen az FB tagokkal megtárgyalták, véleményezték, az érintettek részére feltett kérdések kapcsán kimerítő válaszokat kaptak.

Az ellenőrzések során az ellenőrzési tervben foglalt további ellenőrzésekről az alábbiakat állapították meg:

Térinformatikai rendszer szolgáltatás értékesítésének ellenőrzése során kérdésre Boros Gábor ügyvezető elmondja, hogy a KVÜ működteti az önkormányzat térinformatikai rendszerét. Ez geometéres felmérés tervezésekhez.

Siklódi László Levente kérdésére Ügyvezető tájékoztatja, hogy a szolgáltatás bevételeiről táblázat készült, összegezve: 2022-ben 1,5 M Ft, 2023-ban 1 M Ft, 2023 évben a bajai közbeszerzésen nyertek, ennek bevétele 10 M feletti lesz.

Finta Zita elmondja még, hogy a 2024-es évben fejlesztik, saját pénzügyi-számviteli integrált rendszerrel kötik össze, ahol a terv adatokat és tény adatokat is megjelenítik, melyeket a munkaszám nyilvántartásokkal egészítenek ki.

Boros Gábor hozzáteszi, hogy az objektumokhoz rendelnek munkaórákat és költségeket, melyeket hosszabb távú tervezésnél tudnak felhasználni.

Közfeladat-ellátási szerződés felülvizsgálati folyamatának ellenőrzése kapcsán a szerződések felülvizsgálatát elindította a KVÜ, várják az Önkormányzat visszajelzését. Ezt a 2022. évi belsőellenőrzés írta elő, melyekben a folyamatokat kell egyértelművé tenni.

Az év eleji egyeztetések kapcsán a közfeladat ellátás során a feladatok között van, ami nem szerepel benne, de van olyan, melyet ki kell venni (pl. KEKO), ill. módosításra kerülne, hogy az ivóutak megnyitása és zárása ne dátumhoz legyen kötve.

Leviczky Cirill kérése, hogy amikor megkötik az újat, akkor arról is kérnek tájékoztatást, Boros Gábor ügyvezető tájékoztatja, hogy Közgyűlés előtt lesz, tehát mindenképpen értesül róla az FB.

Leviczky Cirill FB elnök kérdésére a Gép- és eszközbeszerzésekről készült ügyvezetői beszámoló megismerésével kapcsolatban Boros Gábor tájékoztatta a jelenlévőket, hogy a Városi Zöld Eszköz Kft-től, és a Városi Útfenntartási Eszközök Kft-től már sok gép érkezett, de szükség is van rá, mert megnövekedtek a feladatok.

Ezt követően nyomtatott és vetített formában mutatta be a gépeket, kiegészítve azzal, hol és milyen munkát fognak velük végezni, milyen kiegészítő adapterekkel rendelkeznek, miért volt rájuk szükség és a napi munkavégzésnél és milyen apró problémák merültek fel

A Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023.évi külső és belső ellenőrzéseiről szóló részletes tájékoztatást az FB tagjai megismerték és áttenumányozták.

A tulajdonos és az FB kérésére tájékoztató készült a cég 2023. évi külső és belső ellenőrzéseiről, melyet Kis Péter monitoring referens állított össze. Leviczky Cirill FB elnök kérdése, miszerint a külső ellenőrzések közül volt-e olyan, amely intézkedést igényelt Kis Péter tájékoztatást adott, hogy az ÁSZ a belső kontroll rendszert vizsgálta, de nem történt előírás, illetve a NAV az ÁFA kört nézte, a vizsgálat lezárult vizsgálati jegyzőkönyvvel, miszerint további egyeztetés szükséges a NAV ellenőrével, valamint újbóli önellenőrzések beadása a kérdéses időszakban. Ezekről nyilvántartást vezetnek.

A tagok az ülésen az ellenőrzés körében az alábbi határozatot hozták:

9/20240123/FB. sz. határozatot:

A Felügyelőbizottság tagjai a Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft. felügyelőbizottságának 2023. évi ellenőrzési terve szerinti ellenőrzési feladatait eleget tettek és a szóban elhangzottaknak megfelelően kérik az ellenőrzési jelentés elkészítését.

5. FB által esetlegesen feltárt szabálytalanság

A Felügyelőbizottság eljárása és ellenőrzése során szabálytalanságot nem tárt fel, ezzel kapcsolatban nem volt szükség a tulajdonos részére észrevétel vagy javaslat megtételére.

6. Az ellenőrzések tapasztalatai alapján tervezett és végzett további vizsgálatok

Az FB az ellenőrzési tervében meghatározottakon és vizsgálati során szerzett tapasztalatai alapján további vizsgálatok, ellenőrzések elvégzését nem tartotta szükségesnek.

7. A tulajdonosi döntések végrehajtására vonatkozó megállapítások

Az FB ellenőrzései és vizsgálatai során megállapította, hogy a Társaság a tulajdonosi döntések végrehajtását a rendelkezésére álló anyagi források és munkaerő maximális kihasználása mellett, a határidők és a döntésekben foglalt előírások megvalósításának szem előtt tartásával hajtotta végre. Az FB-nek nincs tudomása olyan tulajdonosi döntésről, melynek végrehajtása a társaság saját érdekkörében felmerült okból kifolyólag nem valósult meg.

8. A Társaság a közérdekű adatokra vonatkozó jogszabályi kötelezettségeivel összefüggő technikai hátterét - a lehetőségeinek figyelembevételével- megteremtette. A közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályozásának felülvizsgálata megkezdődött az ellenőrzési jelentések és jogszabályváltozások figyelembevételével.

9. Az ügyvezetés tevékenysége, társaság működése külső és belső ellenőrzések megállapításai

A Társaság ügyvezetése a jogszabályokban előírt kötelezettségeinek megfelelően képviseli a tulajdonos érdekeit, és gondoskodik a társaság optimális működéséről. A tárgyidőszakban a külső és belső ellenőrzések vonatkozásában a Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoport által lefolytatott ellenőrzések során megfogalmazott javaslatokra az intézkedési tervek elkészültek. Az intézkedések megvalósulásáról a beszámolás megtörténik az ellenőrző szervezet irányába.

10. Mellékeltek

- tárgyidőszakra vonatkozóan elfogadott ellenőrzési munkaterv
- tárgyidőszakban hozott Felügyelőbizottság határozatok felsorolása

Kecskemét, 2024. május 8.


Leviczky Círil
FB elnök

