

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT. FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA

JELENTÉS

2025.ÉVBEN LEFOLYTATOTT ELLENŐRZÉSEKRŐL

Általános adatok:

Városgazdasági Nonprofit Kft.

6000 Kecskemét, Béke fasor 71/A

adószám: 11028529-2-03

cégjegyzékszám: 03-09-102171

Felügyelőbizottsági tagok:

Dobos József – elnök

Pongó István

Király István

A Városgazdasági Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsága 2025. évben az ellenőrzési tervében szereplő ellenőrzéseket az alább részletezett módon elvégezte. A társaság 2025. évben 5 felügyelő bizottsági ülést tartott. A legutolsó ülés kivételével (melyen 1 tag távsvavazással adta le a szavazatát), valamennyi felügyelő bizottsági tag jelen volt, illetve a távvezérlő eszközzel történt ülés alkalmával a szavazatát online módon adta el. Az ügyvezető a meghívóban szereplő pontokon túlmenően, mindenre kiterjedő tájékoztatást nyújtott a folyamatban lévő ügyekről. Ezen ülések alkalmával a felmerülő kérdések, nyilvántartások rendelkezésre álltak, melyek ellenőrzése során nem talált hibát a felügyelőbizottság.

Nyilatkozunk, hogy társaságunk a belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23) korm. rendelet szerinti belső kontrollrendszer kialakítására nem köteles, nem tartozik a kormányrendelet hatálya alá.

Valamennyi felügyelőbizottsági ülés személyesen került megtartásra.

Ülés időpontja	Határozat száma	Tárgya	Ügydöntő	Megjegyzés
2025.01.21	1/20250121/FB	A tagok egyhangú szavazással elfogadják az FB ügyrendjét és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják.		
2025.02.25	1/20250225/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. meghívójában szereplő napirendi pontokat elfogadják.		
	2/20250225/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által nyújtott tájékoztatást a folyamatban lévő gazdasági tevékenységéről elfogadják.		
	3/20250225/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által nyújtott tájékoztatást a 2024. évi pénzügyi beszámolóval kapcsolatban elfogadják, és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják.		

	4/20250225/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. 2025. évi felügyelő bizottsági ellenőrzési tervét elfogadják, és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják.	x	
	5/20250225/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. belső ellenőr által lefolytatott 2024. évi belső ellenőrzési jelentését elfogadják, és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják.		
	6/20250225/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által a napirendi pontban szereplő gazdálkodást érintő ügyekben, valamint az egyebekben foglaltakat elfogadják.		
2025.04.07	1/20250407/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. meghívójában szereplő napirendi pontokat elfogadják.		
	2/20250407/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. 2024. évi beszámolóját a független könyvvizsgálói véleményben szereplő 665.425 e Ft mérleg főösszeggel, 34.199 e Ft adózott eredménnyel, valamint 656.814 e Ft saját tőkével elfogadják. Egyhangúan határoznak továbbá annak az alapító részére jóváhagyás végett való továbbításáról.	x	
	3/20250407/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti tervét 684.569 e Ft mérleg főösszeggel, 18.655 e Ft adózott eredménnyel, valamint 675.469 e Ft saját tőkével elfogadják, és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják.	x	
	4/20250407/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. felügyelőbizottság által lefolytatott 2024. évi ellenőrzési jelentését elfogadják, és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják.		
	5/20250407/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Társaságért felelős Alpolgármester által előzetesen jóváhagyottak szerint, az ügyvezető 2024. évi munkájának jutalmazására - a hulladékgazdálkodási tevékenység kiemelkedő magas színvonalú szervezéséért - 3 havi megbízási díjnak, mely az éves személyi alapbér 25%-ának megfelelő jutalmazására javaslatot tesznek, és megállapítják, hogy a társaságnál lévő eredmény terhére, pozitív bankszámla egyenleg mellett, a jutalom teljesíthető és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják. Megállapítják, hogy a tárgyévben prémium kifizetésére nem került sor	x	
	6/20250407/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Társaságért felelős Alpolgármester által előzetesen jóváhagyottak szerint a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetőjének megbízási díját 2025. március 1. napjától bruttó 550.000 Ft-ról 760.000 Ft-ra emelik meg és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják.	x	

	7/20250407/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Társaságért felelős Alpolgármester által előzetesen jóváhagyottak szerint Városgazdasági Nonprofit Kft. felügyelőbizottság tagjainak megbízási díját a felügyelőbizottság elnöke esetében 2025. március 1. napjától bruttó 80.000 Ft-ról 110.000 Ft-ra emelik meg, a felügyelőbizottság tagjainak esetében 2025. március 1. napjától bruttó 60.000 Ft-ról 90.000 Ft-ra emelik meg, és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják.		
	8/20250407/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által adott tájékoztatást bérbeadás céljából történő fűnyíró traktor beszerzésére a legalacsonyabb ár figyelembevételével /Városkert Kft. 7.624 e + áfa/ elfogadják	x	
2025.05.22	1/20250522/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. meghívójában szereplő napirendi pontokat elfogadják.		
	2/20250522/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy támogatják a Kecskeméti TE 1911 Kft. - tulajdonosi felkérés alapján –sport célú támogatási szerződés megkötése érdekében 20 millió forint támogatási összeggel a társaság likviditását is figyelembe véve, akként, hogy 2025. június 15. napjától 2026. március 31 napjáig támogatási szerződést kössön 6 millió forint kifizetésével, 2025. augusztus 31. napjáig 4 millió forint kifizetésével és 2026. I. negyedévben további 10.000.000 Ft megfizetésével, egyhangú szavazással elfogadják, és a tulajdonos részére elfogadásra javasolják	x	
	3/20250522/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által nyújtott tájékoztatást elfogadják, mely a társaság jelenlegi helyzetének ismertetéséről szól		
2025.08.07	1/20250807/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. meghívójában szereplő napirendi pontokat elfogadják.		
	2/20250807/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. 2025. évi I. félévi beszámolóját a független könyvvizsgálói véleményben szereplő 670 610 e Ft mérleg főösszeggel, 4 175 e Ft adózott eredménnyel, valamint 121 900 e Ft jegyzett tőkével elfogadják. Egyhangúan határoznak továbbá annak az alapító részére jóváhagyás végett való továbbításáról.	x	
	3/20250807/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által a napirendi pontban szereplő gazdálkodást érintő ügyekben, valamint az egyebekben foglaltakat elfogadják.		
2025.11.14	1/20251114/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. meghívójában szereplő napirendi pontokat elfogadják.		

	2/20251114/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által előadott bérbeadás céljára történő önrakodós tehergépjármű beszerzéséről illetve bérléséről témában a tájékoztatást elfogadják, akként, hogy 2026.03.31. napjáig az LKW Fuvar Kft. által biztosított bérbeadásra vonatkozó ajánlatot fogadják el, és felkéri az ügyvezető urat, valamint Berta Mihály cégvezetőt, a bérleti szerződés megkötésére azzal, hogy a bérleti konstrukciót követően adásvételi szerződést kössenek a legjobb ajánlat alapján.	x	
	3/20251114/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által adott tájékoztatást egyebek témakörben elfogadják		
2025.12.10.	1/20251210/FB	A tagok egyhangúan akként határoznak, hogy a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetője által adott tájékoztatást a 2025. évi pénzügyi helyzetről és gazdasági tevékenységekről témakörben elfogadják		

Az év során a felügyelőbizottsági üléseken egyes napirendi pontban az alábbi témák ellenőrzésére került sor részletesen:

1. 2025. április 7. napján felügyelőbizottsági ülésen a Felügyelőbizottság ellenőrzési tevékenysége keretében felkérte az Ügyvezető Urat arra, hogy tájékoztassa a Rekultivációval kapcsolatos szerződések, elszámolások, számviteli szempontok betartásáról.
2. A Felügyelőbizottság a 2025. május 22 napján tartott ülésen kérte az Ügyvezető Urat, hogy mutassa be, pénztárra, házi pénztárra vonatkozó hatályos jogszabályok betartása megtörténik e.
3. A Felügyelőbizottság a 2025. augusztus 7. napján tartott ülésen kérte az Ügyvezető Urat, hogy tájékoztassa az ügyvezető úr a tagokat, hogy az alapítói, taggyűlési határozatok végrehajtása miként kerül végrehajtásra.
4. A 2025. 11. 14. napján DTKH Nonprofit Kft-vel kötött szerződések nyilvántartása is ellenőrzésre került, szűrő próbaszerűen kiválasztva egy-egy szerződés és a hozzá kapcsolódó valamennyi nyilvántartás ellenőrzése.
5. A 2025. 11.14. napján a szerződések, határozatok tára nyilvántartások is ellenőrzésre került, szűrő próbaszerűen kiválasztva egy-egy szerződés és a hozzá kapcsolódó valamennyi nyilvántartás ellenőrzése.

Megállapításra került a felügyelőbizottság által elvégzett ellenőrzés alapján, hogy a társaság szabályosan működik, szabálytalanság feltárára nem került, észrevétel javaslatával a tulajdonos részére nem került. További céllenőrzésre nem került sor.

Összefoglaló:

A felügyelőbizottság a 2025. évre eseti ellenőrzést nem folytatott le, tekintettel arra, hogy az évközben megrendezésre kerülő felügyelőbizottsági ülések részletesen, mindenre kiterjedő a társaság valamennyi területét érintő tájékoztatást nyújtottak. Az ülések alkalmával bármilyen területet érintően valamennyi dokumentum, nyilvántartás rendelkezésre állt, így abban bármikor betekintést végezhattünk. A munkánk során nem merült fel olyan körülmény, amely indokolttá tette volna további ellenőrzés, vagy intézkedés lefolytatását.

Megállapítható az egész éves ellenőrzések során, hogy a tulajdonosok döntéseinek végrehajtása minden esetben maradéktalanul megtörtént. Ellenőrzésünk alkalmával minden erre vonatkozó dokumentum rendelkezésre áll.

A vizsgálat során áttekintett szerződések formai és tartalmi szempontból megfelelnek a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, valamint a felek közötti megállapodások követelményeinek.

A szerződések egyértelműen tartalmazzák a felek jogait és kötelezettségeit, a teljesítési feltételeket, valamint az elszámolás módját. A teljesítések igazolása megfelelő dokumentációval alátámasztott.

A pénzügyi elszámolások és a hozzájuk kapcsolódó bizonylatok között teljes körű az összhang, a kifizetések jogszerűek, megfelelően alátámasztottak és visszakövethetők.

A vizsgált területen a szerződéses kötelezettségek teljesítése szabályszerűen és ellenőrizhető módon történik.

A társaság házipénztárának működése mindenben megfelel a hatályos jogszabályi előírásoknak és a belső pénzkezelési szabályzatban foglaltaknak.

A pénztárbizonylatok (bevételi és kiadási bizonylatok) formai és tartalmi szempontból hiánytalanok, tartalmazzák a kötelező elemeket, és megfelelően alátámasztják a pénzmozgásokat.

A pénztárjelentések vezetése folyamatos és naprakész, a záró egyenlegek egyezősége biztosított.

A pénzgazdálkodás rendezett, a kiadások összhangban vannak a társaság bevételeivel, a gazdálkodás átlátható és ellenőrizhető.

A társaságnál lévő szerződések felülvizsgálatával megállapítást nyert, hogy nincs indokolatlan vagy olyan szerződés, amely aránytalan nagy havi költséget eredményezne.

Az ügyvezetés a rendelkezésére álló forrásokat megfelelően hasznosítja, a társaság a tulajdonos érdekeit maximálisan szem előtt tartva végzi a munkáját.

Megállapítást nyert továbbá, hogy az év közben folyó ellenőrzések, egyéb vizsgálatok során előírt esetleges hiányok pótlása megtörtént. A tulajdonosi döntések határidőre betartásra kerültek.

DTKH Kft.-vel fennálló szerződéses jogviszonyok rendezettek, a szerződések megfelelnek a jogszabályi és gazdasági követelményeknek.

A bérbeadási konstrukciók egyértelműen szabályozottak, a szerződések tartalmazzák a szükséges feltételeket, beleértve a díjazás, teljesítés és elszámolás szabályait.

A bevételek elszámolása szabályszerű, a teljesítések dokumentálása megfelelő, a pénzügyi folyamatok átláthatók és ellenőrizhetők.

A társaság valamennyi jogszabályi előírás szem előtt tartásával végzi a működését.

Össességében az ellenőrzés során megállapításra került, hogy társaság működése megfelel a jogszabályi előírásoknak, az ellenőrzés hiányosságát nem állapított meg.

A Felügyelő Bizottság az ellenőrzési tevékenységét egész évben folyamatosan, a Felügyelő Bizottság elnöke által irányítottan és koordináltan, de a tagok közötti munkamegosztással végezte.

Kecskemét, 2025. 03. 25.

Dobos József „s.k.”
FB elnök