

Iktatószám:

**Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. 2023. év évi belső
ellenőrzési beszámolója a Felügyelőbizottság 2024. április 3. napi
ülésére**

A Kecskeméti Közlekedési Központ Kft hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatának 6.4. pontja alapján éves belső ellenőrzési tervet kell összeállítani és az éves belső ellenőrzési terv teljesítéséről be kell számolni a Felügyelőbizottság részére.

Ennek alapján arra kérem a Felügyelőbizottságot, hogy a Belső ellenőrzés 2023. év I. félévre vonatkozó jelentését elfogadni szíveskedjen.

A Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. (a továbbiakban: Társaság) Felügyelőbizottsága 2023.02.21-ei ülésén a 8/20230221/FB határozatával elfogadta a Társaság 2023. évi belső ellenőrzési tervét. Az elfogadott tervben 2023. I. félévre vonatkozóan a következő feladatok kerültek meghatározásra.

1. A 2022. évi készletleltározás ellenőrzése.
2. Temetési segély-, Formaruha használatáról szóló-, A gyermek(ek) születéséhez kötődő egyszeri béren kívüli juttatás ügyvezetői utasítások vizsgálata.

1. A 2022. évi készletleltározás ellenőrzése

A leltározásra és leltárkészítésre, illetve a selejtezés eljárási rendjére vonatkozó Társasági szabályozást a Számviteli politika részét képező „*Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata*” (a továbbiakban: Szabályzat) tartalmazza.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

A vizsgálat alapján megállapítást nyert, hogy a Társaság Szabályzatában szereplő előírások összhangban vannak a számviteli törvénnyel, a számviteli politikával és a Társaság sajátosságaival.

A leltározás során a Szabályzat előírásait betartották. A leltározás során leltár eltérést nem tártak fel a Kulcs-Ügyvitel programban 2022. december 31. napra lekért raktárkészlet és a 2022. december 31-én végzett készlet leltárhoz képest.

A jogszabályi előírásnak megfelelően a készlet kezelővel 2023. évre vonatkozóan írásban megkötésre került a leltárfelelősségi megállapodás.

A készletek szakszerű tárolásának és a raktári rendjének helyszíni ellenőrzését követően megállapítható, hogy a készletek tárolása szakszerű és a raktári rend megfelelő volt.

2. Temetési segély-, Formaruha használatáról szóló-, A gyermek(ek) születéséhez kötődő egyszeri béren kívüli juttatás ügyvezetői utasítások vizsgálata.

1. A Temetési segély szabályozásáról szóló 6/2021. számú ügyvezetői utasításban (a továbbiakban: Temetési segély utasítás) foglaltak ellenőrzése a 2022-2023. évben.

A vizsgált időszakban 2 esetben került sor temetési segély kérelem benyújtására és folyósítására 100.000.- Ft, illetve 150.000.- Ft összegben, amely megfelel a Temetési segély utasításban meghatározott – a munkavállaló házastársa vagy egyeneságbeli rokona halála esetén – fizethető maximális 150.000.- Ft összeggel.

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy a kérelmezők benyújtották haláleset tényét igazoló halotti anyakönyvi kivonat másolatát a Temetési segély utasítás mellékletében szereplő temetési segély kérelemmel együtt, amelyben nyilatkoztak a rokonsági fokra, illetve hozzátartozói viszonyra. A temetés során felmerült költségeket igazoló – a kérelmező saját nevére kiállított – számlák másolatát minden esetben csatolták a kérelemhez, ennek alapján a számla-másolatokkal igazolt, a kérelemben szereplő – az ügyvezető által engedélyezett – temetési segély került átutalásra.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

A kérelmeket minden esetben a Temetési segély utasításban meghatározott 2 (két) hónapon belül nyújtották be.

A temetési segély kérelmeket és a hozzá kapcsolódó halotti anyakönyvi kivonatokat, valamint a számlák másolatát a Gazdasági iroda kezeli és tartja nyilván. Az ellenőrzés során megállapítható, hogy a Gazdasági iroda nyilvántartása rendezett és teljeskörű.

2. A Formaruha használatáról szóló 4/2021. számú ügyvezetői utasításban (a továbbiakban: Formaruha utasítás) foglaltak ellenőrzése a 2022-2023. évben.

Az ellenőrzés során megállapítható, hogy a vizsgált időszakban a kötelezettekkel belépésükkor igazoltan ismertették a Formaruha utasítás tartalmát.

A Formaruha utasítás szerint az Üzemeltetési iroda nyilvántartást köteles vezetni a munkavállalók esetében felmerülő igényjogosultságról. Az ellenőrzés eredményeként megállapítható, hogy az Üzemeltetési iroda által, a munkavállalók esetében felmerülő igényjogosultságról vezetett nyilvántartás naprakész.

A nyilvántartásból megállapítható, hogy a vizsgált időszakban formaruhát csak a formaruha viselésére kötelezett munkavállalók vettek át és a Formaruha utasítás 1. sz. mellékletében meghatározott mennyiség került átadásra.

A Társaságnál rendszeresített formaruhák az átlagosnál magasabb minőségűek, ezért javasolt a Formaruha utasításban meghatározott formaruha kihordási idők formaruha típusonkénti felülvizsgálata és indokolt esetben a kihordási idők meghosszabbítása.

3. A gyermek(ek) születéséhez kötődő egyszeri béren kívüli juttatásról szóló 2/2021. számú ügyvezetői utasításban (a továbbiakban: Utasítás) foglaltak ellenőrzése a 2022-2023. évben.

A vizsgált időszakban 5 esetben került sor gyermek(ek) születéséhez kötődő egyszeri béren kívüli juttatás kifizetésére.

A Gazdasági iroda nyilvántartást vezet a gyermek születéséhez kapcsolódó SZÉP-kártya juttatásról, a vizsgálat során megállapítható, hogy a nyilvántartás naprakész és pontos.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy mind az 5 esetben teljesültek a jogosultságszerzés feltételei. Az egyszeri béren kívüli juttatásra jogosultaknak a próbaidejük lejárt, aktív állományba voltak (kivéve a kismamákat) és a gyermek(ek) születését követő 6 hónapon belül bemutatták a gyermek(ek) születési anyakönyvi kivonatát.

Az Utasításban meghatározott egyszeri nettó 25.000.- Ft értékű SZÉP-kártya juttatás került átutalásra a jogosultak számára.

A Felügyelőbizottság a 2023. évi ellenőrzési tervében szereplő 2023. I. félévére vonatkozó fentiekben bemutatott feladatok elvégzéséről készült beszámolót a 2023. augusztus 28-án megtartott ülésén a 2/20230828/FB sz. egyhangú határozatával elfogadta.

A Társaság 2023. évi belső ellenőrzési tervében a 2023. II. félévre vonatkozóan a következő feladatok kerültek meghatározásra.

3. Utaspanaszok kezelésének ellenőrzése
4. A Társaság informatikai irányításának vizsgálata

3. Utaspanaszok kezelésének ellenőrzése

A vizsgált időszakban történt ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a beérkezett utaspanaszokról naprakész nyilvántartás kerül vezetésre (a beérkezéstől a megválaszolásig) és minden beérkező észrevétel kivizsgálásra kerül.

A 2022-2023. III. negyedév végéig tartó vizsgált időszakra vonatkozóan az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a beérkezett utaspanaszokról naprakész nyilvántartás kerül vezetésre (a beérkezéstől a megválaszolásig) és minden beérkező észrevétel kivizsgálásra került.

A vizsgált időszakban a legtöbb utasbejelentés e-mailen érkezett a válaszlevél is azon került kiküldésre.

A Társaságnak a bejelentésekkel, észrevételekkel kapcsolatos válaszadási határidejének vizsgálata során megállapításra került, hogy a vizsgált időszakban minden észrevétel és bejelentés esetében a jogszabályi előírásoknak megfelelően betartásra került, a 30 napos válaszadási határidő.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

A bejelentések 93 %-a a Közlekedési Szolgáltató, 7%-a pedig a Társaság által ellátott szolgáltatási területeket érintette.

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy a vizsgált időszakban a személyszállítási szolgáltatásról szóló 2012. évi XLI. törvény 17. § (3) bekezdésében meghatározott a Társaság üzletszabályzatában foglalt valamely rendelkezés megsértésével – így a XI. Panaszok, káresemények bejelentése, kezelése fejezettel – kapcsolatban a Társaság számára utasjogi felügyeleti bírságot nem szabott ki, az autóbuszos piacfelügyeleti és utasjogi hatóság.

Összességében megállapítható, hogy a Társaság az utaspanaszok kezelését a vonatkozó hatályos jogszabályok, valamint a belső szabályzata alapján, napra készen és a határidők betartásával végzi.

4. A Társaság informatikai irányításának vizsgálata

A Társaság stratégiai célkitűzése a Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata és Társaság között létrejött Feladatellátási szerződésben, valamint az Inter Tan-Ker Zrt. és a Társaság között létrejött közszolgáltatási szerződésben szereplő közszolgáltatási feladatainak minél magasabb színvonalon történő ellátása és továbbfejlesztése, ennek érdekében nagy hangsúlyt fektet a Társaság által alkalmazott informatikai rendszereinek kiválasztására és működtetésére.

A Társaság közszolgáltatási feladatai:

- a személyszállítási szolgáltatás megtervezése, a folyamatosan beérkező lakossági és munkáltatói igények megalapozottságának vizsgálata alapján az autóbuszközlekedési hálózat és a hozzátartozó menetrend, valamint a díjszabási rendszer fejlesztése, módosítása, átdolgozása, meghirdetése,
- a szolgáltatás megrendelése, különös figyelemmel a szükséges kapacitásra, mely képes biztosítani egyrészt a pontos, másrészt a zsúfoltságmentes közlekedést,
- a szolgáltatás végrehajtása közben annak mennyiségi és minőségi paramétereinek ellenőrzése, vizsgálata, elemzése és szükség esetén szankcionálása,
- a szolgáltatás igénybevételéhez szükséges menetjegyek és bérletek biztosítása és elszámoltatása saját és bizományosi hálózaton keresztül,

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

- az utasok ellenőrzése, szükség szerinti szankcionálása, a teljes pótdíjkezelési folyamat nyomon követése,
- beérkezett észrevételek, panaszok teljeskörű kivizsgálása, kivizsgáltatása és megválaszolása, intézkedések kidolgozása, bevezetése és bevezettetése.

A Társaság feladatellátásához szükséges informatikai rendszerek.

A fő rendszerek:

- Forgalomirányítás és utastájékoztató (HC Linear Kft.)
- Menetrend és fordák, valamint vezénylés modulok (Delta Systems Kft, jogelődje a :New Line Kft)
- Pénzügy, számvitel, bér modulok (Kulcs Soft Nyrt.)
- Értékesítési, jegy és bérlet elszámolási modulok (Logic Wizard Kft.)

Társaság forgalomirányítási és utastájékoztatói rendszereinek beszerzése két ütemben valósult meg, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata pályázati projektjei keretében:

- KÖZOP-5.5.0-09-11-2012-0022" számú projekt,
- valamint az „IKOP-3.2.0-15-2016-0007 kódszámú, „Kecskemét város közösségi közlekedés fejlesztése, átalakítása – zéró emissziós zóna megteremtése soros hibridhajtású alacsonypadlós autóbuszok beszerzése II. szakasz” projekt

A projektek keretében megvalósultak az alábbiak:

- Vektor forgalomirányítási és utastájékoztatói rendszer (hardver+szoftver),
- online webes utastájékoztató szoftver (menetrend.kecskemét.hu)
- 77 darab dinamikus megállóhelyi kijelző,
- 57 darab fedélzeti egység (OBU),
- 57 darab fedélzeti kijelző szett,
- 82 darab fedélzeti monitor belső utastájékoztató,
- 57 darab GPS antenna,
- 57 darab IO bővítő egység (kötődoboz),
- 57 darab Környezeti minőségérzékelő,
- 57 darab Járművezetői mikrofon,
- 57 darab Belső hangszóró,
- 100 darab R&G jegyértékesítő készülék.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

A Társaság 2020.01.01-től a VEKTOR forgalomirányító és utastájékoztató rendszer segítségével látja el feladatait. A rendszert folyamatosan bővítése folyamatosan megtörtént, jelenleg valamennyi autóbuszson működik. A rendszer 2022. évben kiegészült 16 csuklós autóbuszson utasszámláló berendezés felszerelésével.

A menetrend és fordatervező, valamint vezénylési rendszere a New Line Technology Kft Designer és Office programjaival valósul meg, melyet a Társaság megalakulását követő hónapok felmérése és beszerzési eljárása alapján választott ki a hazai menetrend és fordaszerkesztő szoftverek közül.

A HC Linear Kft. által megvalósított Vektor forgalomirányítás és utastájékoztató a menetrend és fordas, valamint a vezénylési modulok adataira épül, az adatokat interfész segítségével továbbítják.

A Társaság az ügyviteli feladatok támogatása tekintetében a Kulcs-Soft Nyrt. által forgalmazott számlázó és ügyviteli, könyvelő, bérszámfejtő programokat alkalmazza.

A jegy és bérlet értékesítéshez, számlázáshoz, jegykészletek kezeléséhez a Társaság a Logic Wizard Kft. által kifejlesztett Ügyviteli rendszerét használja. Az elővételi pénztárakban vonalkód olvasó segítségével rögzítik az értékesített termékeket, melyeknek így hatékonyabban történik meg a nyilvántartása.

A Társaság honlapját – amely az utastájékoztató fontos eszköze – külső webszolgáltatótól a Tárhely.Eu tárhely szolgáltatótól veszi igénybe, amely tartalmának fejlesztését a Társaság munkatársai biztosítják.

Informatikai biztonság

A Társaság szerverei és munkaállomásai Microsoft Windows licencekkel rendelkeznek. A Társaság szerverei és munkaállomásai fizikai- és szoftveres tűzfal védelemmel ellátottak és naprakész vírusvédelemmel rendelkeznek.

Az adatok mentése a Társaság Informatikai biztonsági szabályzata alapján, annak megfelelően külön mentő szoftverrel folyamatosan és rendszeres időközönként kerül elvégzésre.

A vizsgálat során megállapításra került, hogy a Társaság fontosnak tartja az informatikai biztonság kialakítását és fejlesztését és az adatok védelmét, ezért az adatok kezelése illetéktelen hozzáférés ellen védett informatikai környezetben valósul meg, amely a folyamatos magas minőségű informatikai irányítás alapkövetelménye.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

Összességében a vizsgálat során megállapításra került, hogy a Társaság működése- és közszolgáltatási feladatainak ellátása során alkalmazott informatikai rendszerek, szoftverek és az adatbázisok kezelése a szükséges biztonsági védelemmel van ellátva és megfelelően támogatják a Társaság működését és stratégiai célkitűzéseit.

A fentiek alapján arra kérem a Tisztelt Felügyelőbizottságot, hogy a Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. 2023. évi belső ellenőrzési jelentésekre vonatkozó éves beszámolóját elfogadni szíveskedjen.

Kecskemét, 2024. március 27.

Tisztelettel



Dr. Kutas Elek
belső ellenőr

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

Határozati javaslat

**A Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. nem ügydöntő Felügyelőbizottsága egyhangúan
akként határoz, hogy a Társaság Belső ellenőrzésének 2023. évi ellenőrzési beszámolóját
elfogadja.**

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Ügyvezető

6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Tel: 76/800-410/11-es mellék e-mail:titkarsag@keko.hu

