

KIVONAT

Készült: A Pécel Kft. Felügyelőbizottságának 2025. június 13. napján megtartott Felügyelőbizottsági ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: FB 2024.évi beszámolójával kapcsolatos határozat módosítása

A Felügyelőbizottság a 2024. évi ellenőrzési tevékenységéről szóló beszámolójának (3. melléklet) elfogadásával kapcsolatban 3 igen szavazattal az alábbi, 105/2025 (V.26.) sz. FB határozatot módosító határozatot hozza:

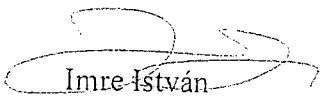
118/2025 (VI.13.) sz. FB határozat

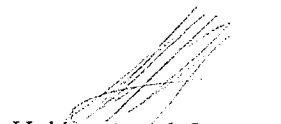
A Felügyelőbizottság a korábbi 105/2025 (V.26.) sz. FB határozatot az alábbi tartalomra módosítja:

A Felügyelőbizottság a 2024. évi működéséről, a Pécel Kft.-nél 2024. évben végzett ellenőrzéseiről készült beszámolóját a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja és azt a Tulajdonosnak elfogadásra javasolja.

Felelős: Imre István, Halász Antal György, Kónya József
Határidő: azonnal

K.m.f.


Imre István
FB elnök


Halász Antal György
FB tag/ jkv hitelesítő


Kónya József
FB tag

118/2025 (VI.13.) sz.

FB határozat

melléklete

***Pécel Kft. Felügyelőbizottságának jelentése a 2024.
évben végzett működéséről, ellenőrzésekről***

2025. május 12.

A Felügyelőbizottság jelentése

Az elvégzett ellenőrzések és felügyelőbizottsági ülések időpontjai:

A Felügyelőbizottság 2024. évben összesen 23 alkalommal ülésezett és 174 határozatot hozott. Az üléseken meghozott határozatokról készült kimutatást a jelentés 1. sz. mellékleteként csatoljuk.

Ssz.:	Dátum:	Felügyelő bizottsági tagok
1.	2024.01.11.	Garamszegi Zsolt, Papp László
2.	2024.01.24.	Garamszegi Zsolt, Papp László
3.	2024.02.02.	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László,
4.	2024.02.21.	Garamszegi Zsolt, Papp László
5.	2024.03.11	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
6.	2024.03.25	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
7.	2024.04.22	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
8.	2024.05.03	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
9.	2024.05.13	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
10.	2024.05.17	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
11.	2024.08.05	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
12.	2024.08.28	Imre István, Papp László
13.	2024.09.26	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
14.	2024.09.30	Imre István, Garamszegi Zsolt, Papp László
15.	2024.11.04	Imre István, Garamszegi Zsolt,
16.	2024.11.15	Imre István, Garamszegi Zsolt,
17.	2024.11.21	Imre István, Garamszegi Zsolt,
18.	2024.11.25	Imre István, Garamszegi Zsolt,
19.	2024.11.27	Imre István, Garamszegi Zsolt,
20.	2024.12.02	Imre István, Garamszegi Zsolt,
21.	2024.12.04	Imre István, Garamszegi Zsolt,
22.	2024.12.11	Imre István, Garamszegi Zsolt,
23.	2024.12.19	Imre István, Garamszegi Zsolt,

Főbb megállapítások:

- A Pécel Kft. Felügyelőbizottsága a 2024.évre vonatkozó ellenőrzési tervét 2024.02.02-án a 20/2024 (II.02) számú határozatban elfogadta, munkáját az alapján végezte.
- A Felügyelőbizottság (továbbiakban FB) 2024-ben a Képviselőtestület elé terjesztett anyagokat minden esetben véleményezte.
- 2024.02.02-án a FB a Pécel Kft és dr. Papp Annamária közötti Megbízási szerződés megkötéséhez előzetesen hozzájárult, közbeszerzési szakértő alkalmazása céljából.
- A Felügyelőbizottság felülvizsgálta és módosítás nélkül elfogadta ügyrendjét. Az érvényben lévő 238/2015.IX.24/ Kt. határozattal elfogadott ügyrend szerint működik tovább.
- 2024.02.21-én a FB a módosításra került Szervezeti és Működési Szabályzatát elfogadja, Tulajdonos felé elfogadásra javasolta, 27/2024(II.21) számú határozat

- Szintén 02.21-én a feltárt hiányosságok miatti és a belső ellenőrzési jelentéssel kapcsolatos intézkedési tervet elfogadta
- 2024.03.11-én a FB a Pécel Kft. 2024.évi Üzleti tervét elfogadta, Tulajdonosnak elfogadásra javasolja, határozat: 35/2024(III.11)
- 2024.03.25-én a FB aktualizálta és módosította Ügyrendjét, melyet elfogadott a 45/2024(III.25) sz. határozattal.
- A Pécel Kft. Felügyelőbizottsága 2024.05.13-án elkészítette a 2023.évre vonatkozó ellenőrzési jelentést, mely alapja a Felügyelőbizottság (Papp László, Garamszegi Zsolt) által 7/2023. (II.06.) határozatban elfogadott Ellenőrzési terv volt.
- 2024.05.17-én a 77/2024(V.17) számú határozattal a FB a Pécel Kft Szervezeti és Működési szabályzatát elfogadja és azt a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja.
- Ugyanezen a napon az Alapító okirat módosítását szolgáló határozatok is elfogadásra kerültek.
- A FB a 180-3/2023. számú ellenőrzési jelentésre készült intézkedési terv teljesítéséről szóló ügyvezetői tájékoztatást elfogadta 2024.08.05-én a 92/2024(VIII.05) számú határozatával.

A Felügyelőbizottság által tárgyalta és előterjesztett anyagok a következők voltak:

- Feladatellátási terv
- Előterjesztések
- Fenntartói megállapodás
- Üzleti terv
- Ellenőrzési jelentés
- Egyszerűsített éves beszámoló
- Adatszolgáltatások
- Alapító okirat
- FB ügyrend
- Ügyvezetői és FB elnök, tag választások, lemondások

2024. évi adatszolgáltatások ellenőrzése:

2024.02.02	22/2024(II.02)	Pécel KFT 2023.IV.negyedéves adatszolgáltatásának tudomásulvétele, Tulajdonos felé elfogadásra javasolja
2024.05.03	62/2024(V.03)	FEB a Pécel Kft I.negyedévi adatszolgáltatását elfogadja és a Tulajdonos felé is elfogadásra javasolja.
2024.08.05	91/2024(VIII.05)	FEB a Pécel Kft 2024.II.negyedévi adatszolgáltatását elfogadja és a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja.
2024.11.04	116/2024(XI.04)	FEB a Pécel Kft 204.III.negyedévi adatszolgáltatást elfogadja, és a Tulajdonos felé elfogadásra javasolja.

Személyi változások:

- 2024.01.24.-én a FB összetételére vonatkozó KT Ö-49 -7/2024 számú előterjesztés (2024.01.25 KT ülés). I. és II. számú határozati javaslatait a FB a 11 és 12/2024 (I.24) számú határozataival elfogadásra nem javasolta.
- Az 19/2024.(II.02) határozattal a bizottság megszavazta a testület által megszavazott új tagját, Imre Istvánt elnökének. 19/2024 (II.02)

- A Felügyelőbizottság tagjai közül Papp László 2024.09.30-án lemondott, ez a 111/2024.(IX.30) számú határozatban elfogadásra került. Az új tagok megválasztásáig a Felügyelőbizottság 2 taggal folytatta munkáját.
- 2024.11.25-én FB tárgyalta és elfogadta az Ügyvezető és az új FB tagokra vonatkozóan a Javaslát a Pécel Kft ügyvezetőjével és felügyelőbizottságával kapcsolatos döntések meghozatalára tárgyú előterjesztést, melynek I, II, III, IV, V, VII, VIII, IX és X. határozati javaslatait elfogadta, azokat a tulajdonos felé elfogadásra javasolta, 134/2024.(XI.25) számú határozatával.

Beszámolók:

- 2024.01.24-én a KT Ö-49 -7/2024 számú előterjesztés III. számú, a 2022. és 23. évi beszámolók könyvvizsgálói átvizsgálásra vonatkozó határozati javaslatát a FB azzal a feltétellel támogatta, hogy a KT 2024.01.25.-i ülésén a Pécel Kft 2022.évről készített beszámolóját előzetesen fogadja el az adószám felfüggesztés kockázatának megelőzése miatt.
- Ezek után a 2022. és 2023. évi beszámolókat a felügyelőbizottság többször tárgyalta és javasolta a tulajdonos, testület felé megvitatásra, majd célzott könyvvizsgálat került elrendelésre melynek eredménye és észrevételei beépítésre kerültek a működésbe. A testület által a könyvvizsgáló által megállapított részben alkalmas eredmény ellenére sem került elfogadásra.
- Az érintett évek beszámolói újabb könyvvizsgálat után, 2025-ben kerültek elfogadásra.

2025. évi Feladatellátási terv:

- 2024.11.15-én a 2025. évi feladatellátási tervet a Felügyelőbizottság nem fogadta el (121/2024.(XI.15))
- 2024.11.21-én a FB a Pécel Kft. 2025.évi módosított Feladatellátási tervét elfogadta és azt a Tulajdonos felé elfogadásra javasolta, majd 11.25-én a Javaslát a Pécel Kft 2025-évi feladatellátási tervének jóváhagyására tárgyú előterjesztésben szereplő határozati javaslatot elfogadja, és a Pécel Kft 2024. november 19-én készült, átdolgozott, 128/2024.(XI.21.sz.FB határozattal elfogadott 2025.évi Feladatellátási tervét a Tulajdonos felé továbbra is elfogadásra javasolja.
- 2024.12.02-én FB a Pécel Kft 2025.évi kiegészített feladatellátási tervét elfogadja és a tulajdonos felé elfogadásra javasolta, határozat: 150/2024.(XII.02).

Piacüzemeltetés:

- Az üzemeltetés 2023-ban került a Kft. kezelésébe, 2024-ben piacfelügyelő került kijelölésre. Az üzemeltetésre vonatkozó szerződés még nem került megkötésre az Önkormányzattal.

Helyi buszjárat miatti főbb módosítások, határozatok:

- 2024.12.04-én a FB a Javaslát a Pécel Kft-vel kapcsolatos döntések meghozatalára tárgyú előterjesztés I., II., III. határozati javaslatát, a Pécel Kft 294/2024.(XI.28) Kt. határozattal elfogadott alapító okiratának 2. és 3. pontjának módosításait, illetve a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát, a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja, azokat a tulajdonos felé elfogadásra javasolta a 155/2024.(XII.02) számú határozatával.

- Szintén 12.04-én a Javaslat a Pécel Kft-vel kapcsolatos döntések meghozatalára tárgyú előterjesztés IV. határozati javaslata kapcsán a Pécel Kft között 2024. december 7. napján létrejött fenntartói-támogatói megállapodás, közös megegyezéssel történő módosításait, amely az 1.pont 1.1.alpontjának szövegrész kiegészítéseit tartalmazza, elfogadta és azokat a tulajdonos felé elfogadásra javasolta (156/2024(XII.02)).
- 2024.12.19-én a FB a szükséges engedélyek bemutatása esetén a Pécel Város közigazgatási területén végzett menetrend szerinti helyi személyszállítási feladat ellátására vonatkozóan a szerződéskötést a Tandari-Busz Kft-vel támogatta, a szerződés megkötéséhez az előzetes jóváhagyást megadta, a 173/2024(XII.02) számú határozatával.

Az 20/2024 (II.02) számú határozatban elfogadottak szerint a 2024. évi ellenőrzési feladatok a következők voltak:

- Az ügyvezető által készített és a Társaság ügyvezetését, vagyoni helyzetét és üzletpolitikáját érintő előterjesztések, beszámolók átvizsgálása
- Jogügyletenként pénzgazdálkodás átvizsgálása, eredményesség és szabályszerűség ellenőrzése
- Éves üzleti terv teljesülésének ellenőrzése
- Az Mt. 208. § (1)1 bekezdése szerint a munkavállalók számára történő teljesítménykövetelmény és ahhoz kapcsolódó juttatások meghatározásának előzetes véleményezése
- A belső információs, számviteli és pénzügyi rend ellenőrzése
- A Társaság szabályzatainak és azok rendelkezéseinek végrehajtására vonatkozó ellenőrzés
- Adózott eredmény felhasználásának ellenőrzése
- Az ellenőrzési tevékenység beszámolójának elkészítése a Képviselő-testület felé

Megállapítások:

1. Szabályzatok, működés

A Felügyelőbizottság az ügyvezetőnek dr. Hosszuné Szántó Anita belső ellenőri jelentésével kapcsolatos tájékoztatását még 2023-ban elfogadta, és a jelentés megállapításai alapján készített intézkedési tervben meghatározott határidőket támogatta. 88/2023 (X.18.). Ezek alapján 2024-ben elkészült 25 aktualizált vagy új szabályzat, melyek a működés részévé váltak és azt meghatározzák.

A jelentés további ajánlásai is megvalósításra kerültek, az első félévben beszerzési szakértő került alkalmazásra és elkészült egy jóváhagyási mátrix is a szabályozott működés érdekében. A második félévben végzett célzott könyvvizsgálat ajánlásai megoldásra kerültek. 2024 év végén előzetes megállapodás született belső ellenőrré történő szerződéskötésre, aki 2025-ben végzi tevékenységét.

2. Jogügyletenként a pénzgazdálkodás átvizsgálása és szabályszerűség ellenőrzése:

A 2024. évre vonatkozó információkat és tájékoztatásokat az FB folyamatosan megkapta a Pécel Kft. vezetőségétől. A feltett kérdésekre az ügyvezető, illetve a gazdasági vezető megadta a válaszokat. A tárgyévre vonatkozóan a tárgyi eszközök selejtezése maradt el.

3. Éves üzleti terv teljesülésének ellenőrzése

Tulajdonos által elfogadott 2024. évi feladat-ellátási tervben a jóváhagyott és folyósított támogatási összeg 296.586.712, - Ft volt. A támogatás fel nem használt része 20.477.148 Ft, ami a 117/2025. (III.27.) Kt. határozat alapján az Önkormányzat számlájára visszafizetésre került. 2024. évben saját bevételként a Pécel Kft. bruttó 15.489.179, -Ft-ot teljesített, az előre meghatározott és tervezett 13.580.240, - Ft-tal szemben. Mindezek alapján az üzleti terv teljesült.

4. Az Mt. 208. § (1) bekezdése szerint a munkavállalók számára történő teljesítménykövetelmény és ahhoz kapcsolódó juttatások meghatározásának előzetes véleményezése

A Pécel Kft. 2015.03.31. az 55/2015.(III.26.) elfogadott Javadalmazási szabályzata szerinti teljesítménykövetelmény és az ahhoz kapcsolódó juttatás nem került megállapításra. Az ügyvezető részére a szabályzat 1.4. pontja szerint ilyen juttatás nincs. A .Mt.-ben meghatározott túlórafizetések szerinti bér kifizetések a 2024. évben minden munkavállaló részére szabályszerűen megtörténtek. Az év végén az Ügyvezető 1 havi jutalomban, a munkavállalók pedig az Ügyvezető döntése alapján különböző mértékű jutalomban részesültek.

5. A belső információs, számviteli és pénzügyi rend ellenőrzése

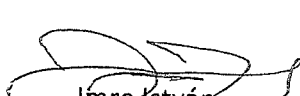
A társaság könyveit a számviteli törvény ide vonatkozó előírásainak megfelelően vezette, az elvégzett ellenőrzés során a főkönyvi kivonat megfelelő sorait összehasonlítva a mérleggel és az eredménykimutatással egyértelműen megállapítható volt, hogy a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről valós képet tükröző beszámoló készült a cég megbízásából könyvelést végző Mini Profit 2000 Bt. részéről.

6. Adózott eredmény felhasználásának ellenőrzése

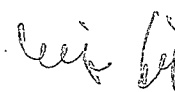
A rendelkezésünkre álló adatok alapján a Társaság 2024. évi várható adózott eredménye 31.799 ezer forint. Az előző évhez képest látható növekedés főként a nagyobb fenntartói támogatás összegéből és saját bevételekből adódott.

7. Az ellenőrzési tevékenység beszámolójának elkészítése a Képviselő-testület felé

A Felügyelőbizottság a jogszabályi kötelezettségének eleget téve vizsgálta a Pécel Kft. 2024. évi működését és ezek alapján az erről szóló jelentését elfogadásra javasolja a Képviselő Testületnek.


Imre István
FB elnök


Halász Antal György
FB tag


Kónya József
FB tag