

SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER

8600 SIÓFOK, FŐ TÉR 1. TELEFON +36 84 504100 FAX: +36 84 504103

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.
Siófok, 2023. szeptember 12.

Dr. Boda Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Siófok Város Képviselő-testületének
2023. szeptember havi rendes ülésére**

Tárgy: A Balaton-parti Kft. auditálása

Előterjesztő: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Előkészítette: Jogi és Szervezési Osztály

Tárgyalja: Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft. auditálási szándékát a Tisztelt Képviselő-testület több ülésen is napirendre tűzte.

A Képviselő-testület a 104/2023. (III. 30.) határozatával arról döntött, hogy a Kft. auditálásától egyelőre eltekint, de amennyiben a Kft. ügyvezetője annak szükségét látja, az auditálási szándékot továbbra is fenntartja.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében a szolgáltatás megrendelésére bruttó 4 millió forint rendelkezésre áll.

Az előzetes egyeztetések során a Kft. ügyvezetője szeretné a társaság átvilágítását az alábbi indokok alapján:

A vizsgált időszakot 2016. évre vonatkozóan szeretné, tekintettel arra, hogy a Társaságot érintő szervezeti átalakítások, valamint a jelenleg hatályos hosszú távú szerződések jelentős részének megkötése ezen időszakra esik. Továbbá annak figyelembevételével, hogy a társaság komplex átvizsgálása 2010-2015. időszakra vonatkozóan történt a legutóbb.

Javaslom a Kft. auditálását az alábbi tárgykörre:

- 2016-2022. teljes évek időszakára vonatkozóan

I. A Kft. pénzügyi-gazdálkodási tevékenységének vizsgálata:

- az éves beszámolók a valóságnak megfelelően mutatják-e a pénzügyi helyzetet, a tevékenységek vagyona és a felhasználásokra gyakorolt hatását, illetve a beszámolók a hatályos számviteli elveknek, szabályoknak megfelelően készültek-e,
- a tulajdonos felhatalmazása alapján, illetve a Kft. ügyvezetője által saját hatáskörben kötött hatályban lévő szerződések összhangban vannak-e a vonatkozó jogszabályokkal, a tulajdonos felhatalmazásával, érdekeivel, mennyiben segítik vagy akadályozzák az önkormányzati vagyon hasznosítását, a vagyonnal faló felelős gazdálkodást, a Kft. tevékenységi körébe tartozó önkormányzati feladatok végrehajtását.
- a pénzforgalmi folyamatok jogszabályoknak és belső szabályzatokban rögzített feltételeknek való megfelelésének vizsgálata,
- a feladatok végrehajtása során mennyire gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen használja fel erőforrásait,
- a Kft. likviditási helyzete, tőkeerőssége és költségszerkezete,
- kiszervezett tevékenységek szükségessége, indokoltsága,
- miként és milyen eredménnyel végezte a társaság a cél szerinti tevékenységét (strandüzemeltetés, ingatlanhasznosítás) és a „kapott feladatokat” (pl. városi rendezvényszervezések, kiemelten a közfeladatok ellátását), milyen tevékenységeket szervezett ki vagy szüntetett meg és milyen új piaci, bevételszerző szolgáltatásokat fejlesztett?
- milyen vállalatfinanszírozási stratégiája volt? (Saját bevétel, bankhitel, tagi hitel, pályázati támogatások, vevő-szállítói átfutási idő),

II. A Kft. szabályosságának, szabályozottságának vizsgálata:

- megfelelően szabályozott-e a működés,
- érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok,
- belső szabályzatok rendelkezésre állnak-e, felülvizsgálatuk megtörtént-e, a kft. ennek megfelelően működik-e.
- a szabályzatok megfelelően támogatják-e az önkormányzat (tulajdonos) által kitűzött feladatok hatékony, gazdaságos és eredményes ellátását,
- a tulajdonosi és ügyvezetői rendelkezések végrehajtása a szabályzatoknak megfelelően történik-e,
- a tulajdonos felé szolgáltatott adatok, dokumentumok teljes körűsége, tartalmának megbízhatósága, valóságosága,
- mennyiben volt szabályszerű és átlátható a cég tevékenysége, a törvényi kötelezettségeinek – különösen a (köz) beszerzések és a közzététel területén milyen módon tett eleget.
- a tulajdonossal, az önkormányzati testülettel, bizottságokkal való kapcsolattartás és kommunikáció területén, valamint a döntés előkészítési és végrehajtási, beszámoltatási feladatoknak milyen módon tett eleget.

III. Humán erőforrással kapcsolatos gazdálkodás vizsgálata:

- milyen a Társaság szervezeti felépítése, az alkalmazott vezetői stratégiája a cégiratok, belső utasítások alapján,
- a feladatok végrehajtásához kapcsolódóan a személyi állomány, alkalmazotti létszám szükségességének vizsgálata,
- a feladatok megkövetelik-e az alkalmazotti létszám éven át történő megtartását, foglalkoztatását,
- külső személyek megbízási szerződésének szükségessége, szolgáltatás – ellenérték arányosságának vizsgálata,
- mi indokolta a külső szakértők igénybevételét az alkalmazotti létszámon felül,
- a foglalkoztatási formák jogszerűségének és gazdasági hatékonyságának vizsgálata.

Az átvilágítás javasolt ütemezése és határideje:

A I. pontban foglalt átvilágítás 2023. október 15-november 30. között. A Jelentés leadásának javasolt határideje: 2023. december 15.

A II. pontban foglalt átvilágítás 2023. december 15-2024. január 22. között. A Jelentés leadásának javasolt határideje: 2024. február 5.

A III. pontban foglalt átvilágításra a társaság saját hatáskörben már az általa megbízott személyzeti tanácsadó cégtől (Pannonjob Kft.) árajánlatot kért.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, alakítsa ki álláspontját és hozza meg döntését az előterjesztés tárgyában.

Határozati javaslat:

Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta „**A Balaton-parti Kft. auditálása**” tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló Balaton-parti Kft. gazdasági társaság működését „**A Kft. pénzügyi-gazdálkodási tevékenységének, a társasági működés szabályosságának, szabályozottságának, továbbá humán erőforrással kapcsolatos gazdálkodásának vizsgálata**” tárgykörökre vonatkozóan átvilágítja.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a szolgáltatás ellátására árajánlatokat kérjen.

A Képviselő-testület a szolgáltatás ellenértékére az Önkormányzat 2023. évi költségvetésében bruttó 4 millió forintot biztosít.

Felhatalmazza a Képviselő-testület a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Határidő: értelem szerint

Siófok, 2023. szeptember 12.

Dr. Lengyel Róbert
polgármester