

Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsa
Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága és
Felügyelő Bizottsága

Iktatószám: 105.447-2/2022.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága, valamint Felügyelő Bizottsága 2022. május 17. napján 13 óra 45 perces kezdettel, Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 3525 Miskolc, Hunyadi u. 2. szám alatti Közgyűlési termében megtartott összevont üléséről.

Jelen vannak:

A Pénzügyi Ellenőrző Bizottság részéről:

Dr. Orosz Zsolt elnök-helyettes
Bodnár Krisztián tag

Hernádnémeti Község polgármestere
Szirmabesenyő Nagyközség polgármestere

A Felügyelő Bizottság részéről:

Tarnóczi József elnök
Varga Norbert

Ónod Község polgármestere
Sajólad Község alpolgármestere,
Sajólad polgármestere megbízásából
Emőd Város polgármestere

Fekete Tibor tag

Távol maradtak:

Siposné Horváth Anita elnök
Szarka Tamás
Bernáth József

Mezőcsát Város polgármestere
Felsőzsolca Város polgármestere
Kistokaj Község polgármestere

Meghívottak:

Szilágyi Kornél
Márton Szilvia
Csikászné Serfőző Mónika
Dr. Bodnár Tibor
Forgácsné dr. Vattay Zita

Gazdálkodási Főosztály, főosztályvezető
Gazdálkodási Főosztály, Pénzügyi Osztály, számviteli ügyintéző
Belső Ellenőrzési Osztály, osztályvezető
Önkormányzati Igazgatási Osztály, osztályvezető
Önkormányzati Igazgatási Osztály, jogi ügyintéző, a jegyző képviselőjében

Jegyzőkönyvvezető:

Busák Mária önkormányzati ügyintéző

Tarnóczi József: Köszönti a megjelenteket a Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Pénzügyi Ellenőrző Bizottságának és Felügyelő Bizottságának összevont ülésén. A jelenléti ív alapján megállapítja, hogy a Pénzügyi Ellenőrző Bizottság tagjai közül 2 fő, a Felügyelő Bizottság tagjai közül 3 fő jelen van, mindkét bizottság határozatképes, az ülést megnyitja. Jegyzőkönyv hitelesítőnek dr. Orosz Zsoltot, Hernádnémeti Község polgármesterét, valamint jegyzőkönyvvezetőnek Busák Máriát javasolja megválasztani. Kéri, hogy szavazzanak a javaslat elfogadásáról.

A Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett, a Felügyelő Bizottság 3 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett jegyzőkönyv-hitelesítőnek dr. Orosz Zsoltot, Hernádnémeti Község polgármesterét, valamint jegyzőkönyvvezetőnek Busák Máriát választja meg.

Tarnóczi József: Két napirendi pont került megküldésre. Kéri, hogy szavazzanak a meghívó szerinti napirend elfogadásáról.

A Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett, a Felügyelő Bizottság 3 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az ülés napirendjét a meghívóban foglaltak szerint elfogadta.

Nyílt ülés:

1. **Javaslat a Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási határozat elfogadására**

Előterjesztő: Veres Pál elnök

2. **Javaslat a Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2021. évi Ellenőrzési Jelentésének jóváhagyására**

Előterjesztő: Veres Pál elnök

1. napirend: **Javaslat a Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási határozat elfogadására**

Tarnóczi József: Felkéri Szilágyi Kornél főosztályvezető urat, hogy röviden ismertesse az előterjesztést.

Szilágyi Kornél: A Gazdálkodási Főosztály összeállította a Társulási Tanács részére a Társulás 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási határozat tervezetét a csatolt mellékletek és határozati javaslat alapján. A zárszámadás készítésének kötelezettségét az államháztartásról szóló törvény írja elő. Az előterjesztés tartalmazza a Társulás eredeti, módosított előirányzatait mind bevételi, mind kiadási oldalon, illetve az éves teljesítési adatokat. Számot ad a vagyoni helyzet alakulásáról, illetve javaslatot tesznek a 2021. évi maradvány megállapítására is. Összességében az 5,3 milliárd forintos eredeti költségvetés év végére közel 6,6 milliárd forintra növekedett. Ez alapvetően a KEHOP-3.2.1-15-2019-00032 projekt lebonyolításával függ össze. Év közben számos alkalommal történt az adóhatóságtól Áfa visszaiigénylés, és a pályázati támogatásokkal történő szállítói finanszírozás tételei jelennek meg mind bevételi, mind kiadási oldalon. A bevételek teljesítése összességében 50,9 %-ban, 3,3 milliárd forintban teljesültek. A kiadások tekintetében összességében a teljesítés 31,4 %. Itt is alapvetően a projektek és a fejlesztések határozzák meg a Társulás költségvetését. A viszonylag alacsony felhasználás indoka, hogy a projekt folyamatosan halad előre, a kiadások időről időre merülnek fel, amelyek majd láthatóvá válnak a teljesítési oldalon. A maradvány az eredeti költségvetésbe beépítésre került, ami 1,279 milliárd forint. A vagyoni helyzetről elmondható, hogy szintén a KEHOP-3.2.1-15-2019-00032 projektnek köszönhetően 4,1 milliárd forintot meghaladó vagyonomérleg főösszeg növekedés történt a 2022. évben, illetve 2017. évtől a Társulás megalakulása óta, 2021. december 31. napjáig. Kérdés esetén szívesen válaszol a bizottsági tagoknak.

Tarnóczi József: Megköszöni a szóbeli összefoglalást. A napirend felett megnyitja a vitát. Megkérdezi, hogy van-e kérdés, észrevétel.

Fekete Tibor: A vagyonkimutatással kapcsolatban van kérdése. A költségvetési évben esedékes kötelezettségek között az előző évben is, és most is változatlan összeggel szerepel 272.400.000 forint. Az előző évben is arról szólt a beszámoló, hogy: „költségvetési évben esedékes”, tehát 2020. évben is,

és 2021. évben is. Egy „fillérrel” nem változott, mert ugyanazzal az összeggel szerepel mind a két év mérlegében és a vagyonkimutatásban is. Mi ez a 272.400.000 forint tartozás? Miért nem változott egy fillérrel sem két év alatt, ha rövid lejáratú kötelezettség volt?

Szilágyi Kornél: Megköszöni a kérdést. Ez gyakorlatilag a 2019. évi ázsios tőkeemelés, amelynek az összege 272.500.000 forint volt. Ebből 100.000 forint volt a jegyzett tőke. Ez a Konzorciummal egy elszámolás alatt lévő kötelezettség. A Konzorciumnak fizetendő kötelezettség, sajátos jellegű elszámolásként, a követelések között szerepel. Az ázsios tőkeemelés 2019. évben a Társulás részéről megvalósult a MiReHu Nonprofit Kft. felé.

Forgácsné dr. Vattay Zita: Kiegészíti az elhangzottat, hiszen ez egy kicsit régebbi történet volt. Emlékeznek arra, hogy az első évben, amikor a bérleti díj nagyobb összegben lett meghatározva, akkor a BMH Nonprofit Kft. veszteséges lett volna. A BMH Nonprofit Kft. alapítói között a MiReHu Nonprofit Kft. is szerepel, akinek ugyanazok a tagjai, mint a Konzorciumot alkotó települések. A BMH Nonprofit Kft. döntött a pótbefizetésről, amely kötelezettség a MiReHu Nonprofit Kft.-t is terhelte. Az ázsios tőkeemelés keretében 100.000 forinttal nőtt a Társulás üzletrésze a MiReHu Nonprofit Kft.-ben, aminek a névértéke 272.500.000 forint volt. Ezt akkor a Konzorcium fizette a Társulásnak, ez az összeg pedig a döntésnek megfelelően tovább utalásra került MiReHu Nonprofit Kft. felé, így a Társulás üzletrésze nőtt.

Szilágyi Kornél: Ennek a rendezése előtt állnak forrás, illetve eszköz oldalon is.

Forgácsné dr. Vattay Zita: Azóta nem veszteséges a BMH Nonprofit Kft., illetve a bérleti díj összege csökkent, működik a rendszer. Reményeik szerint szeptember környékén rendezni fogják a tartozást.

Fekete Tibor: A mérlegben feltűnő volt ugyanaz az összeg. Mindkét esetben a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel, amit régen teljesíteni kellett volna.

Tarnóczi József: Megállapítja, hogy nincs több hozzászólásra jelentkező, így a napirend feletti vitát lezárja. Egy határozati javaslatról kell döntenie. Kéri, hogy szavazzanak az előterjesztés szerinti határozati javaslat támogatásáról.

A Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett, a Felügyelő Bizottság 3 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadásra javasolja az előterjesztés szerinti határozati javaslatot a Társulási Tanács számára.

2. napirend: **Javaslat a Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2021. évi Ellenőrzési Jelentésének jóváhagyására**

Tarnóczi József: Felkéri Csikászné Serfőző Mónika osztályvezető asszonyt, hogy röviden ismertesse az előterjesztést.

Csikászné Serfőző Mónika: Az éves ellenőrzési jelentés összeállítását a belső ellenőrzésről és a belső kontrollrendszerrel szóló Kormányrendelet írja elő. Ennek az összeállításánál során figyelembe vették az ebben megjelölt tartalmi elemeket, és a Pénzügyminisztérium útmutatóját, ami szintén iránymutatást ad az összeállítására. Ennek megfelelően állították össze. Röviden összefoglalva ez az ellenőrzési jelentés a Társulás által elfogadott 2021. évi Ellenőrzési Tervben szereplő egy darab ellenőrzésnek a végrehajtásáról ad számot, bemutatva a kontrollrendszert, értékelve a kontrollrendszer öt elemének a kifejtésével együtt. Az ellenőrzés végrehajtására sor került. Ha kérdés merül fel a bizottsági tagok részéről, igyekeznek azt megválaszolni.

Tarnóczy József: Megköszöni a szóbeli összefoglalást. A napirend felett megnyitja a vitát. Megkérdezi, hogy van-e kérdés, észrevétel. Megállapítja, hogy nincs hozzászólásra jelentkező, így a napirend feletti vitát lezárja. Kéri, hogy szavazzanak az előterjesztés szerinti határozati javaslat támogatásáról.

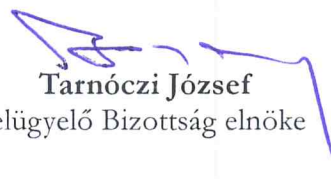
A Pénzügyi Ellenőrző Bizottság 2 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett, a Felügyelő Bizottság 3 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadásra javasolja az előterjesztés szerinti határozati javaslatot a Társulási Tanács számára.

Tarnóczy József: Megállapítja, hogy az ülés napirendjének végére értek. Megköszöni a jelenlévők munkáját, az ülést 13 óra 55 perckor bezárja.

k.m.f.



Dr. Orosz Zsolt
Pénzügyi Ellenőrző Bizottság alelnöke

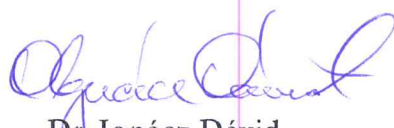


Tarnóczy József
Felügyelő Bizottság elnöke



Busák Mária
jegyzőkönyvvezető

Törvényességi véleményezésre bemutatva:



Dr. Ignácz Dávid
jegyző