

4

Kaposvári Városgazdálkodási RT
Felügyelő Bizottsága

Kaposvár
Cseri út 16.

Kaposvár MJV Közgyűlése

Tárgy: vizsgálati jelentés
megküldése

Kaposvár
Kossuth tér 1.

Tisztelt Cím!

Mellékelten megküldjük a KVG RT felügyelő bizottsága által készített vizsgálati jelentést és mellékleteit további szíves felhasználásra.

Szíves tájékoztatásul közöljük, hogy a vizsgálat során a bizottság által tanulmányozott iratokba- melyek üzleti, személyiségi, hivatali titkot érinhetnek- az arra jogosultak a napirend tárgyalása során betekinhetnek.

Kaposvár, 2003. május 23.

Tisztelettel:



Tóth István
a felügyelő bizottság elnöke

VIZSGÁLATI JELENTÉS
a Kaposvári Városgazdálkodási Rt tevékenységéről

A vizsgálati jelentést készítette a Kaposvári Városgazdálkodási Rt felügyelő bizottsága, mely tagjai:

Tóth István, a felügyelő bizottság elnöke
Krauss Péter, a felügyelő bizottság tagja
Somogyvári Lajos, a felügyelő bizottság tagja
Tell János, a felügyelő bizottság tagja

A.) Előzmények:

Az elmúlt hónapokban az országos és helyi sajtóban, a napi közéletben a Kaposvári Városgazdálkodási Rt /továbbiakban : KVG RT / tevékenységével kapcsolatban több olyan -a KVG RT-re nézve kedvezőtlen- állítás hangzott el, amelynek vizsgálata indokolt.

Kaposvár MJV Közgyűlése 116/2003.(IV.22.) számú határozatában és Szita Károly polgármester 2003. április 4-én kelt levelében foglaltak figyelembe vételével a felügyelő bizottság egyhangúlag úgy foglalt állást, hogy a vizsgálatot lefolytatja és a vizsgálati jelentést a törvényi és határozati feltételek szerint előterjeszti.

B.) A vizsgálat módszere:

A vizsgálat során a felügyelő bizottság

- ellenőrizte a KVG RT által bemutatott eredeti dokumentumokat, másolati példányokat
- vizsgálta az elnök-igazgató által készített feljegyzéseket, nyilatkozatokat
- vizsgálta a gazdasági vezető elemzéseit, feljegyzéseit
- meghallgatta az elnök-igazgató és a gazdasági vezető szóbeli kiegészítéseit

A vizsgálat során felhasznált, ellenőrzött dokumentumokat a bizottság tagjai aláírásukkal hitelesítették.

C.) A vizsgálat megállapításai:

1.) Önkormányzati képviselő magánszemélyként a KVG RT-től gépet nem vásárolt.

A TÓTHBAU Kft- melynek ügyvezetője Tóth István Kaposvár MJV önkormányzati képviselője, a felügyelő bizottság elnöke- bérel egy darab Caterpillar CB224C (alvázszám: 3AL00454) tömörítő hengert. A vonatkozó szerződés 2000. december 04.-én kelt és két módosítást követően jelenleg is hatályos. A TÓTHBAU Kft-nek a szerződésben rögzített fizetési feltételek szerint hátraléka nincs.

A KVG RT az igazgatóság határozata alapján 2000. április 01.-től a közterületfenntartó részlegét megszüntette és az így használaton kívüli - az Rt részére nem hasznosítható- valamennyi gépét, eszközét, készletét különböző módon értékesítette.

A fent megnevezett gépre magas értéke és speciális jellege miatt az Rt több hónap elteltével sem talált vevőt.

2/a.) A KVG RT elnök-igazgatójának a vizsgálat időpontjában nincs tulajdonrész a romániai cégben, amely a KVG RT-vel kelenleg is szerződéses viszonyban áll. A KVG RT elnök-igazgatója résztulajdonosa volt 2000. március 10. től 2002. december 04-ig a fenti romániai cégnek. Az elnök-igazgató nyilatkozata szerint a cég alapítására és az ilyen formában történő üzletkötésre azért került sor, mert a jogi személy általi cégalapítás körülmenyes és bürokratikus lett volna.

2/b.) A romániai cég szerződéses jogviszonyban áll a KVG RT-vel, mely szerződéses jogviszony adás-vételi szerződés (hulladék gyűjtő és tároló edényzet) és operatív lízing (5 db gép). A gépekkel és edényzettel komplex köztisztasági szolgáltatás biztosítható. A lízingelt gépekből 3 db használt (közel nullára amortizált) és 2 db új gép. A használt gépek forgalmi értéke külső szakcég által került meghatározásra. A szerződéskötésre 2000. augusztus 03-án, a birtokbaadásra 2000. október 21-én került sor. A szerződéskötés óta a lízingbe adott új gépekkel azonos vagy hasonló műszaki paraméterű gépek beszerzésére nem került sor.

A használt szemétszállító gépjárművek cseréje mindenképpen indokolt lett volna, új kompaktor beszerzés nem volt.

A lízingszerződés pénzügyi-gazdasági hatásairól készült elemzés alapján megállapítható, hogy a gépek és eszközök ily módon történő hasznosítása az RT részére jelenlegi főtevékenységénél magasabb eredményt hozott.

Az üzleti tranzakcióra a taszári bázison felszabaduló kapacitás hasznosítása miatt került sor.

A KVG RT alapító okirata alapján az elnök-igazgató szerződéskötési jogosultsága nem korlátozott, az Rt tulajdonosainak hozzájárulása a szerződéskötésekhez nem volt szükséges.

3/a.) A KVG RT vezető beosztású dolgozóinak vásárolt értékpapírokat a 2002. évre kitűzött prémiumfeladatok teljesítésének figyelembevételével.

Az SZJA törvény alapján a dolgozó részére adómentesen adható természetbeni juttatásként értékpapír. Az értékpapír juttatás a dolgozónak nettó jövedelem többletet jelentett úgy, hogy az Rt-nek is költségmegtakarítást eredményezett.

3/b.) A dolgozóknak a 13. havi bér a Kollektív Szerződésben rögzített időponthoz képest későn lett kifizetve.

A Kollektív Szerződés VIII: fejezet 2. pontja 13. havi bér

"A munkáltató - ha gazdálkodása fedezetet biztosít rá- minden év december 10-ig a munkavállalók részére az adott évben elért átlagkeresetének alapulvételével számított (személyi bér+ megállapított összeg, illetve teljesítménybér) egy havi összegének megfelelő 13. havi bért fizet mindazon munkavállalójának, aki a tárgyév január 1-től nála munkaviszonyban áll. A 13. havi bér kifizetésére akkor kerül sor, ha az Rt eredménye, gazdálkodása fedezetet biztosít rá. A gazdálkodás adatainak ismeretében előleg fizethető."

Az Rt a 2002. év novemberben ismert előzetes mérlegadatok eredménye alapján a dolgozóknak 2002. december 17-én előleget fizetett, a 2003. február 28-i pénzügyi zárást követően 2003. április 10-én a visszalévő összeget is kifizette.

A 13. havi bér a Kollektív Szerződésben meghatározott összegben került kifizetésre.

A FEB álláspontja szerint a Kollektív Szerződés fent idezett pontjában megfogalmazottak nem egyértelműek, ezért javasoljuk ennek pontosítását.

4.) A KVG Rt által létrehozott kft vagy olyan kft, amelyben tulajdoni hányaddal rendelkezik, nincs és nem volt.

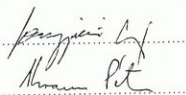
A KVG RT 2000. évben 10 % részesedéssel részt vett a Zöld6 Kht. megalapításában, melynek egyik ügyvezetője Jóna István, A KVG RT műszaki titkára. A Zöld6 Kht érdekműlása miatt jelenleg végelszámolás alatt áll.

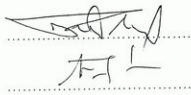
5.) A szolgáltatások gyakorisága, minősége, komplexitásának elemzése alapján megállapítható, hogy a KVG RT által alkalmazott díjak aránytalanságot nem tükröznek.

A szolgáltatások árai a belső szabályozás alapján az elkülönített költséghelyek szerint kerültek meghatározásra, a költségek és azok megtérülése jól nyomomonkövethető rendszert képez.

6.) A KVG RT elmúlt három évi adatait tekintve látható, hogy lényeges piaci mozgás (piacvesztés) nem történt. A települések és szolgáltatási helyek száma jelenleg a legmagasabb. A 2002. december 31-i állapot szerint három megyére kiterjedően 216 településsel megkötötték a hosszú távú szerződéseket, 5 település nem újította meg szerződését, 14 új település csatlakozott.

Kaposvár, 2003. május 23.


.....
.....


.....
.....