
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Nyírségi Szakképzés-szervezési Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság felügyelő bizottsági ülésén, a NYÍRVIDÉK Képző Központ Nonprofit Kft. székhelyén (4400 Nyíregyháza, Árok u.53.) 2017. május 23-án 08.00 órai kezdettel.

Jelen vannak:

Felügyelő Bizottság részéről

Molnár Tamás – bizottsági elnök

Erdei Bálint – bizottsági tag

Jókay László – bizottsági tag

Továbbá:

Kőhegyi Edit

Kutykó Róbert

Takács Eszter

a társaság ügyvezetője

pénzügyi vezető

jegyzőkönyv – vezető

Kőhegyi Edit ügyvezető asszony köszönti a megjelenteket, és átadja a szót Molnár Tamásnak, a Felügyelő Bizottság elnökének.

Molnár Tamás, a Nyírszakképzés Nonprofit Kft. felügyelő bizottságának elnöke megnyitja az ülést, köszönti a megjelent tagokat. Megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes.

A felügyelő bizottság elnöke ismerteti az ülés napirendi pontjait.

Tárgya:

1. Javaslat a Nyírségi Szakképzés-szervezési Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámoló és közhasznúsági mellékletének elfogadására
előadó: Kutykó Róbert
2. Javaslat a Nyírségi Szakképzés-szervezési Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetői felmentvényének megadására.

előadó: Kutykó Róbert,
Kőhegyi Edit

3. A Társasági Szerződés módosítása, annak egységes szerkezetbe foglalt szövegezésének elfogadása

előadó: Kőhegyi Edit

4. Egyebek

előadó: Kőhegyi Edit

1. napirendi pont:

Kutykó Róbert:

Köszöntöm a Felügyelő Bizottság tagjait. A Nyírszakképzés Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolót néhány információval szeretném kiegészíteni, mert úgy gondolom, hogy a beszámoló kellő tájékoztatást nyújt a társaság gazdálkodásáról.

Az első és legfontosabb dolog, hogy az előző taggyűlésen a tulajdonosok döntöttek arról, hogy a társaságot, - igazodva a jogszabályi változásokhoz és a szűkülő gazdálkodáshoz – jogutód nélkül meg kívánják szüntetni. Ez még a gazdálkodás sarokszámaival is összees, hiszen a mérlegfőösszeg csökkenése is egyértelműen a megszüntetés irányába mutat. A kiegészítő mellékletbe ez a tájékoztatás be is került, hiszen a döntést a tulajdonosok a mérlegkészítés időpontjáig meghozták. Ezzel kapcsolatosan könyvvizsgáló úr is megadja tájékoztatást.

Az üzleti évet egy erősen csökkentett gazdálkodás jellemzi, egy tételt viszont külön ki kell emelnünk annak nagyságrendje miatt: a LEGO-tól 2011-ben kapott két nagy értékű fröccsöntő gépet a LEGO-val kötött szerződés értelmében tovább kellett adnunk oktatási célra a BME-nek, mivel a Dugonics utcai tanműhelyben megszűnt a nappali rendszerű oktatás. Az átadás az egyéb ráfordítások és az egyéb bevételek sarokszámaival is jelentősen megemelte, és mivel a gazdasági esemény az üzleti tervben nem került tervezésre, ezért mindkét eredménykategória összegét megnövelte, igaz az eredményre gyakorolt hatás elhanyagolható.

Az üzleti évhez kapcsolódóan tájékoztatni kívánjuk a Felügyelő Bizottság tagjait arról, hogy még a 2015-ös évben megvalósított TÁMOP-4.1.1 projekt helyszíni ellenőrzésekor az ellenőrök kifogásolták, hogy az ügyvédi tevékenységre nem kértünk be három ajánlatot. A hibát elismertük az ellenőrzéskor, és ennek normális esetben nem is kellene, hogy következménye legyen, hiszen nem nagy hibáról van szó, így elég megdöbbentő volt, hogy a támogató a kifogásolt tétel teljes összegét elutasította. A szabálytalansági jegyzőkönyvben fel is sorolták azt az 5-6 szempontot, amelyet figyelembe kell venni a szankció megállapításakor, de a jegyzőkönyvből az olvasható ki, hogy ezeket a szempontokat egyáltalán nem vették figyelembe, csupán azt, hogy a szabálytalanság megtörtént. Ilyenkor általában egyébként a számlaérték 10-25%-a szokott lenni a szankció, de elvileg ettől el is tekinthettek volna, figyelembe véve azt, hogy egyedi esetről volt szó. Természetesen a szankció indokolatlan mértéke miatt kifogást emeltünk, de ezzel egyáltalán nem foglalkozott a támogató, és végül helyben hagyták a döntésüket. Mivel a szankció még a tárgyévben megállapításra került, és a mérlegkészítés időszakában meg is fizettük, ezért az időbeli elhatárolásokkal szemben az egyéb ráfordítások között elszámolásra került az 500 ezer forintos összeg.

Ezekkel a gazdasági eseményekkel együtt is eredményes lett a gazdasági év, az adózott eredmény 100 ezer Ft lett. A közhasznúsági mellékletéről csak annyit mondanék, hogy a beszámoló részeként elkészítettük azt is, de a jogszabályváltozások miatt és a szűkülő gazdálkodás miatt egyre kisebb a közhasznúsági tevékenység mértéke is, hiszen egyre kevésbé tudunk részt venni a szakképzés szervezéséhez kapcsolódó feladatokban.

Még egy pozitív tartalmú információ: 2016-ban az NSZFH ellenőrizte a 2008 és 2011 között a szakképzési hozzájárulás felhasználását és adminisztrációját, és nagyon elégedettek voltak a látottakkal, megállapították, hogy a jogszabályoknak és a támogatási szerződéseknek megfelelően használtuk fel a fejlesztési támogatást, a dokumentálás átlátható és magas színvonalú. Ezek a támogatások voltak a legjelentősebbek az egész társaság működése során, így ez a megállapítás különösen örömdetes.

Ha bármilyen kérdés van a beszámolóval kapcsolatban, állok rendelkezésetekre.

Molnár Tamás:

András, kérlek, ismertesd a könyvvizsgálói záradék tartalmát!

Hollós András:

Köszöntöm a Felügyelő Bizottság tagjait. Elvégeztük a beszámoló vizsgálatát, a vélemény is kifejezi, hogy a beszámoló megbízható, valós képet mutat a cégnek a működéséről, eredményéről.

2016-ban is változott a könyvvizsgálói záradék kötelező tartalma ill. formája, itt az elején található a beszámolóról alkotott könyvvizsgálói vélemény, a végén pedig az egyéb kiegészítő információk.

Az egyszerűsített éves beszámoló és a közhasznúsági melléklet, - amelyet egybe szoktunk szerkeszteni a beszámolóval ill. annak kiegészítő mellékletével -, adatai összhangban vannak a társaság könyvelésével, a főkönyvi könyvelés adatai alátámasztják a beszámoló adatait, így a beszámoló megbízható, valós képet nyújt a társaság gazdálkodásáról.

Ennek az adatai összhangban vannak a társaság könyvelésével, a főkönyvi könyvelés adatai alátámasztják a beszámoló adatait, és ahogy röviden írtam megbízható képet mutatnak a működésről. Robi is kiemelte, hogy a gazdálkodást egy szerény nagyságrend, 11,7 millió forintos mérlegfőösszeg, és 100 ezer forint nagyságú adózott eredmény jellemzi, ill. bemutatta a külön említésre méltó tételeket, a térítés nélküli átadást az egyetemnek, és a projekthez kapcsolódó szankciót is. Ez utóbbi nem jelentős tétel, valóban előfordul az ilyen jellegű hiba, nagyon úgy néz ki, hogy mindenképpen ki akartak szabni egy ilyen büntetést. A gazdálkodást dicséri viszont, hogy még ezzel együtt is pozitív lett az eredmény, így ez a tétel sem okozott zavart a gazdálkodásban.

Külön figyelemfelhívásként bekerült a könyvvizsgálói jelentésbe, hogy a tulajdonosok meg kívánják szüntetni a társaságot, így a továbbiakban nem érvényesül a legfontosabb számviteli alapelv, a vállalkozás folytatásának elve, így a gazdálkodás súlypontjai is áttevődnek más feladatokra.

A jelentés technikai korlátozást is tartalmaz, hiszen a jelentés így ebben a formában még nem alkalmas közzétételre, pontosan a technikai korlátozás miatt meg kell várnunk a döntést, hogy a taggyűlés elfogadja a beszámolót ezekkel az adatokkal. Amennyiben a taggyűlés változatlan formában a beszámolót elfogadja, akkor már a technikai korlátozás nélkül fog elkészülni a könyvvizsgálói jelentés a taggyűlés napjára.

Molnár Tamás:

Van-e valakinek kérdése, észrevétele a beszámolóval kapcsolatban?

Jókay László:

A beszámolóban megfelelő áttekintést kaptunk a gazdálkodásról, ugyanakkor a szankcióhoz kapcsolódóan az a véleményem, hogy nem elegáns dolog a szankciót kiszabó szervezetet hibáztatni az elkövetett hiba miatt. Ha már elkövettünk egy egyébként nem olyan nagy hibát, akkor egyszerűbb elfogadni és tanulni belőle, nehogy még egyszer ugyanazt a hibát elkövessük. Ezzel együtt természetesen tudjuk, hogy megbízható és átlátható gazdálkodás folyik a társaságnál.

Hollós András:

Sajnos előfordul az ilyen, a könyvvizsgálói kamara számvevőszéki ellenőrzésekor is csak néhány kisebb hibát találtak több év gazdálkodásában, nem szabálytalanságokat, hanem olyan, hogy pl. egy kisebb összegű tétel nem megfelelő helyen került elszámolásra, de ez sajnos elegendő lehet ahhoz, hogy valótlan tartalmú megállapítások jelenjenek meg akár a sajtóban is, egyesek hajlamosak felnagyítani ezeket a hibákat.

Erdei Bálint:

Az elmúlt években hozzászokhattunk, hogy magas színvonalon történnek az elszámolások, így egy ilyen nem jelentős hiba nem rontja összességében a gazdálkodásról kialakult képet.

Kutykó Róbert:

Köszönöm az észrevételeket, csak annyit szeretnék hozzátenni, hogy mi is elismertük, hogy hibáztunk, csupán a szankció indokolatlanul magas mértékével nem tudunk egyet érteni a mai napig sem, de ezen változtatni nem lehet, így az összeget el is utaltuk.

További kérdés, észrevétel nem érkezett.

A levezető elnök szavazásra bocsátja a 2016. évi beszámolóval kapcsolatos előterjesztést.

FB-5/2017./V.23. számú határozat:

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadásra javasolja a taggyűlés felé a Nyírségi Szakképzés-szervezési Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóját 11.729 e Ft mérlegfőösszeggel és 100 e Ft adózott eredménnyel, valamint az ehhez tartozó közhasznúsági mellékletet. Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

2. napirendi pont:

További kérdés, észrevétel nem érkezett.

A felmentvény megadásával a taggyűlés kinyilatkoztatja, hogy az ügyvezető a legjobb tudása, a szabályok szerint végezte a társaság vezetését, képviselét és amikor áttekinti a taggyűlés, a Felügyelő Bizottság ezt a munkát, akkor mintegy felülvizsgálva és azt elfogadva mentesíti őt a további felelősségek alól. Tehát a vezetői döntések, a vezető testületek tájékoztatásával, tudomásával és egyetértésével születtek, így utólag nem lehet számon kérni az ügyvezetőt a gazdálkodás jellegével, az elért eredménnyel kapcsolatosan.

A levezető elnök szavazásra bocsátja a felmentvénnel kapcsolatos előterjesztést.

FB-6/2017./V.23. számú határozat:

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadásra javasolja a taggyűlés felé a felmentvény megadására tett előterjesztést.

A felmentvény megadásával a Felügyelő Bizottság igazolja, hogy az ügyvezető, 2016. augusztus 1-től munkáját a törvényi és alapszabályi elvárásokhoz képest megfelelően végezte, tevékenységét a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva törvényesen végezte.

3. napirendi pont

Kőhegyi Edit:

Amikor kiküldtük az anyagot, akkor Nyíregyháza MJV Önkormányzat képviselétében Kohut Ágnes asszony javasolta, hogy a Társasági Szerződés módosítását mielőtt taggyűlés elé visszük a Felügyelő Bizottság is tárgyalja. A Társasági Szerződésben az én új lakcímem került átvezetésre.

További kérdés, észrevétel nem érkezett.

A levezető elnök szavazásra bocsátja Társasági Szerződés módosításával kapcsolatos előterjesztést.

FB-7/2017./V.23. számú határozat:

A Felügyelő Bizottság egyhangúlag elfogadásra javasolja a taggyűlés felé a Nyírségi Szakképzés-szervezési Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság módosított, egységes szerkezetbe foglalt Társasági Szerződését.

4. napirendi pont

Kőhegyi Edit:

Tájékoztatni szeretném a Felügyelő Bizottságot egy örömhírről, amely igaz, hogy a Nyírvidékhez kapcsolódik, de szeretnénk tájékoztatni erről a Nyírszakképzés felügyelő bizottságát is. Az eddigi években nem sikerült a Munkaügyi Központ által kiírt pályázaton nyerni, de 2016. decemberében benyújtott négy képzésből hármat elnyertünk, ezenkívül ugyanezen pályázat keretében további két képzést nyertünk alvállalkozóként. A Munkaügyi Központ által kiírt OKJ-s képzések elnyerésén túl további pozitív eredmény, hogy a GINOP-6.1.2 kódjelű, a „Digitális szakadék csökkentése” elnevezésű projektben a tervezettnél több képzést nyertünk el, melyek megvalósítása folyamatban van.

A levezető elnök megköszöni a részvételt és bezárja az ülést.

K.m.f.

Takács Eszter
jegyzőkönyvvezető
s.k.

Molnár Tamás
jegyzőkönyv hitelesítő
s.k.