

A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG ÉVES ÉRTÉKELÉSE

a Magyar Építész Kamara Elnöksége részére
a MÉK Koordinációs és Logisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.
2015. évi gazdálkodásáról

A Felügyelő Bizottságunk az elmúlt évben az alábbi összetételben tevékenykedett:

Elnök: Schüller Ferenc
Tagok: Bajkai Gábor
Gráf Ottó

A Felügyelő Bizottság:

A Felügyelő Bizottság az Alapító okiratban és jogszabályban rögzített feladata a Nonprofit Kft. gazdálkodásának, költségvetésének figyelemmel kísérése, folyamatos ellenőrzése. A Felügyelő Bizottság az Alapító Okiratban foglaltaknak megfelelően végzi munkáját.

2015.évi beszámoló és mérlegadatok elemzése

A MÉK Nonprofit Kft Felügyelő Bizottsága megvizsgálta a 2015. évi ügyvezetői éves beszámolót, melyből az alábbi fontosabb pontokat emelnénk ki:

- Alacsony irodai létszámmal – 3 fő - dolgoztak, esetenként erőn felül teljesítve.
- A hiányzó kapacitások és ezek változása miatt, megbízási jogviszonyban oldották meg a hullámzóan változó mennyiségű feladatok egy részét.
- Egy eszköz –számítógép – beszerzésével tették hatékonyabbá a munkavégzést.
- Az ügyvezetői éves beszámoló mellékletét képező táblázatok kiadási rovataiban követhető a szigorú takarékosagra való törekvés.
- A fenti törekvések mellett, a következő tételek meghatározóak voltak az év végi eredmények alakulásában:
 - A honlapon és a közlönyben a hirdetések jelentős növelését hajtották végre, és elérték egy olyan mennyiséget, mely a jelenlegi lapterjedelemnél egyfajta határt jelenthet.
 - Sikertült csökkenteni a közlöny egy oldalára jutó előállítási költséget.
 - Megnövekedett az oldalszám a többlet közlönyszámok kapcsán.
 - A közlöny előállítása jelentős terhet jelentett a társaságnak, melyet az egyéb bevételekkel és eredményekkel nem tudtak kompenzálni.
 - Jelentős mennyiségű egyéb szolgáltatásban, tervellenőrzésben, tervpályázat kiírásban és lebonyolításában vett részt a társaság, és ebből több áthúzódó feladat is keletkezett.
- Ezzel együtt, a jogszabály változása miatt, a regisztrációs díj megszűnése jelentős árbevétel-kiesést okozott -3,5Mft -, és a közbeszerzések feladási jogának elvesztése még növelte ezt.
- A negatív mérlegeredmény a közlönykiadás költségeiből adódik, melyet az egyéb tevékenységek eredménye –a fentiek miatt– nem tudott kompenzálni.

Az éves eredmény így -2,2mFt, veszteséggel zárult az év.

Ugyanakkor ezzel a MÉK költségvetése javult, a két eredményt egymás összefüggésében kell tekinteni.

Észrevételek, vélemény a társaság működésével kapcsolatban:

- A Felügyelő Bizottság megalakulása óta szorgalmazta, hogy legyen könyvvizsgáló a társaság működésének szakmailag hatékony ellenőrzésére és segítésére.

A független könyvvizsgáló alkalmazását a bizottság kérése mellett a 2014. májusi alapító okirat is megerősítette. A társaság a számviteli törvény szerinti beszámoló valóságát és jogszabályszerűségét könyvvizsgálóval köteles ellenőriztetni, véleményének meghallgatása nélkül a számviteli törvény szerinti beszámólóról az Alapító nem hozhat döntést.

2015. év gazdálkodásának felügyelete illetve a könyvvizsgáló általi ellenőrzése megtörtént, az észrevételeket a Felügyelő Bizottság megkapta.

Vizsgálataink alapján, az alábbi észrevételeket tesszük:

- A társaság saját tőkéje jelentős mértékben lecsökkent. A könyvvizsgálói jelentésben szereplő, jogszabály által előírt, ezzel kapcsolatos teendőket az alapítónak kell megtennie.
- Javasoljuk, hogy a Kft. MÉK-nél fennálló 4.000 eFt tagi kölcsönéből 3.000 eFt a MÉK Nonprofit Kft. alapító tőkéjének befizetésére kerüljön felhasználásra, és a maradék tagi kölcsönt fizesse vissza a Kft a MÉK-nek.

- Működéssel kapcsolatos szabályzatok:

A társaság számviteli politikáját tartalmazó dokumentum kelte: 2004. január 15.

E dokumentum felülvizsgálata továbbra is aktuális és szükséges, különös tekintettel a társaság és a MÉK új kapcsolatára és feladataira.

A dokumentum meghatározta a szükséges szabályzatokat is.

Ezekből az alábbi készült el: Pénzkezelési szabályzat: 2015.01.05. dátummal.

A MÉK és a Nonprofit Kft. gazdálkodásának és vagyonának szétválasztása kapcsán, különösen fontosnak tartjuk az értékelési, a leltározási és a selejtezési új szabályzatok megalkotását.

Az alábbiak is vizsgálatra kerültek:

- Vállalkozási munka-, megbízási szerződések, teljesítések.
- Bérek, vezetői és egyéb személyes juttatások.

A pályázati lebonyolításokkal kapcsolatos szerződések és teljesítések kimutatása, a pályázati díjak elszámolása kapcsán, fontosnak tartjuk egy hosszabb távú megoldás kidolgozását. Javasoljuk, hogy az Elnökség vizsgálja meg ezek egységes kezelhetőségének lehetőségeit (pl. külön adózó jövedelmek). A várhatóan megnövekvő számú pályázatok lebonyolítása kapcsán javasoljuk a létszám legalább 1 fővel történő növelését annak érdekében is, hogy fokozatosan átvegye azokat a feladatokat, amelyeket az ügyvezető szakmai kapcsolatait, gyakorlatát és munkakultúráját átveve képessé teszi a Kft. jövőbeni helyzetének megerősítését és biztosítja a megkezdett munka folyamatosságát.

A Felügyelő Bizottság a Nonprofit kft. 2015. évi gazdasági tevékenységét úgy is vizsgálta, hogy az Elnökséggel egyeztetve, egységes felépítésű, gazdálkodási szemléletű pénzügyi kimutatás készült az éves tevékenység adatairól, összevetve a tervekkel. Ezáltal a MÉK és a Nonprofit Kft. gazdálkodásának adatai, összefüggései jobban értelmezhetők és összehasonlíthatók.

A jelentés és ehhez mellékelt táblázatok a MÉK honlapján megtalálhatóak a küldöttgyűlési anyagban.
http://mek.hu/index.php?link=MEK_Kuldottgyules_2016_majus_27

A vizsgálatok összesítése alapján, a Felügyelő Bizottság a nonprofit társaság éves beszámolóját a Küldöttgyűlésnek elfogadásra javasolja.

Budapest, 2016.05.12.

Schüller Ferenc sk.
FEB elnöke

Bajkai Gábor sk.
FEB tag

Gráf Ottó sk.
FEB tag