

## KIVONAT

a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Közgyűlés  
2017. február 16-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

---

### **SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYE KÖZGYŰLÉSÉNEK 14/2017. (II.16.) önkormányzati határozata**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat többségi tulajdonában  
lévő gazdasági társaságok rendszeres ellenőrzéséről**

#### **A Megyei Közgyűlés**

1. az előterjesztést megtárgyalta és egyetért a megyei önkormányzat többségi tulajdonában álló „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: gazdasági társaságok) rendszeres tulajdonosi ellenőrzésének – melléklet szerinti – programjával;
2. megállapítja, hogy a rendszeres tulajdonosi ellenőrzés programja a jövőben a következők szerint fog működni:
  - a gazdasági társaságok ügyvezetői a közgyűlés elnökének negyedévente (tárgynegyedévet követő hónap 15. napjáig) írásban tájékoztatást adnak a gazdasági társaságok – ellenőrzési programból a közgyűlés elnöke által előzetesen meghatározott tématerületek szerinti – működéséről, pénzügyi-, gazdasági-, vagyoni helyzetéről;
  - a közgyűlés elnöke az ügyvezetői tájékoztatók elemzésébe, egyes ellenőrzési feladatok ellátásába a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottságát, a Megyei Önkormányzati Hivatalt, vagy megfelelő referenciával rendelkező külső audit szervezetet vonhat be;
  - a közgyűlés elnöke évente egy alkalommal tájékoztatja a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottságát a tulajdonosi ellenőrzés tapasztalatairól;
  - a közgyűlés Ügyrendi, Jogi és Pénzügyi Bizottságának elnöki tájékoztatót megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meg kell hívni a gazdasági társaságok felügyelőbizottságának elnökét, könyvvizsgálóját, továbbá a belső ellenőrt;

3. felkéri a közgyűlés elnökét, hogy gondoskodjon a rendszeres tulajdonosi ellenőrzés 2. pontban meghatározott rendszerének bevezetésével kapcsolatban szükséges egyeztetések gazdasági társaságok ügyvezetőivel történő lefolytatásáról.

**A határozatot kapják:**

1. Úsz Illés, a „KÖLCSEY” Nonprofit Kft. ügyvezetője, 4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.
2. Insticei Zoltán, az ENEREA Nonprofit Kft. ügyvezetője, 4400 Nyíregyháza, Sóstói út 31/B. A. ép. 3. em. 345.
3. az ENEREA Nonprofit Kft. társtulajdonosai, Székhelyükön
4. Megyei Önkormányzati Hivatal, Helyben

**Nyíregyháza, 2017. február 16.**



**SESZTÁK OSZKÁR**  
a közgyűlés elnöke



**DR. PAPP CSABA**  
megyei jegyző

## ELLENŐRZÉSI PROGRAM

a megyei önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok rendszeres tulajdonosi ellenőrzéséhez

A megyei önkormányzat többségi tulajdonában álló „KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és ENEREA Észak-Alföldi Regionális Energia Ügynökség Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság rendszeres tulajdonosi ellenőrzésének megvalósítása során – amennyiben az az adott gazdasági társaság tekintetében releváns – az alábbi tématerületeket kell vizsgálni:

- közfeladat ellátását szabályozó szerződésben a kötelezettségek és feladatok konkrét meghatározásának szükségessége, az azokhoz tartozó feltételrendszer elemzése (amennyiben releváns);
- egyes, a gazdasági társaságok működését szabályozó belső szabályzatok megléte, ill. azok aktualizálása;
- a gazdasági társaságok felelős vagyongazdálkodása (bevételek-kiadások egyensúlyának megteremtése, likviditási helyzet rendszeres vizsgálata);
- a gazdasági társaságok kintlévőségeinek naprakész kezelése, azok behajtására tett megfelelő intézkedések;
- a gazdasági társaságok bevételeinek és ráfordításainak megfelelő elszámolása, azok elkülönített nyilvántartásban történő szerepeltetése;
- a gazdasági társaságok beszámolási kötelezettségnek való megfelelés;
- az önköltségszámítás szabályszerűségének biztosítása;
- a könyvekben szereplő nyilvántartások megfelelő kezelése (pl. analitikus nyilvántartások);
- a közérdekű adatok közzététele (üvegzséb);
- a felügyelőbizottság és a könyvvizsgáló jogszabályi előírásoknak megfelelő működésének ellenőrzése;
- szerződéses állomány vizsgálata (önkormányzati, céges, civil, egyéb);
- a gazdasági társaságok éves beszámolóinak, főkönyvi kivonatainak elemzése;
- forrás és eszközszerkezet áttekintése;
- tárgyi eszköz-leltár és selejtezés tételes bemutatása;
- hatékonysági, jövedelmezőségi, tőkeszerkezeti mutatók elemzése;
- nem hatékonyan működtetett eszközök azonosítása;
- egyéb veszteségforrások feltárása.

A vizsgálatot a 14/2017. (II.16.) önkormányzati határozatban rögzített eljárásrendnek megfelelően, a közgyűlés elnöke által előzetesen meghatározott tématerületek szerint negyedévente; amennyiben a tématerület jellege ezt nem teszi lehetővé, akkor évente legalább egy alkalommal kell lefolytatni.