



HARKÁNYFÜRDŐ

• ANNO 1823 •

HARKÁNYI GYÓGYFÜRDŐ ZRT.

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

2023. ÉVRE VONATKOZÓ

BESZÁMOLÓJA

I. Általános megállapítások

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4.§ (1) bekezdésében foglalt jogszabályi rendelkezésnek eleget téve a Harkányi Gyógyfürdő Zrt.-nél három tagból álló Felügyelőbizottság működik. 2023. év folyamán a Felügyelőbizottság, mint a társaság kontroll (ellenőrző) funkciót betöltő szerve folyamatosan, rendszeres ülések tartásával ellátta feladatát. Ennek során a rendszeres ellenőrzési tevékenysége látott el, annak érdekében, hogy a társaság ügyvezetése a társaság érdekeinek, a tulajdonosi elvárásoknak és a jogszabályoknak megfelelően működik-e. Ennek során a felügyelőbizottság ellenőrizte a vezető tisztségviselők döntéseit, illetve azok végrehajtását abból a szempontból, hogy azok megfelelnek-e a társaság érdekeinek, a létesítő okiratban foglaltaknak, a legfőbb szerv határozataiban foglaltaknak, valamint a jogszabályoknak. A felügyelőbizottság a társaság legfőbb szerve részére folyamatosan figyelemmel kísérte a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról, működéséről, gazdálkodásáról és működéséről az ügyvezetés által összeállított beszámolókat.

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. Felügyelőbizottsága tevékenységét 2023. évben a - korábbi évekhez hasonlóan - a jogszabályokban, az alapító okiratban, valamint a Felügyelőbizottság működését és eljárásait szabályozó Ügyrendben és Éves munkatervben meghatározott előírásoknak megfelelően látta el. A Felügyelőbizottság munkáját a Harkányi Gyógyfürdő Zrt, mint köztulajdonban álló, részben közfeladatot ellátó gazdasági társaság sajátosságainak figyelme vételével és a vonatkozó speciális jogszabályokra kiemelt figyelemmel látta el.

A felügyelőbizottság tagjai a társaság ügyeiről szerzett értesüléseit üzleti titkorként kezelte és őrizte meg.

II. Felügyelőbizottság 2023. évi tevékenysége

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. Felügyelőbizottság döntéshozatal céljából 2023. évben mindösszesen 5 alkalommal került összehívásra, mely mind a jelenléttel, mint személyes ülés tartása nélküli elektronikus úton történő döntéshozatalra történő összehívást magában foglalta.

A Felügyelőbizottság mind a személyes jelenléttel megtartott ülésen, mind az elektronikus eszközök igénybevételel személyes ülés nélkül, elektronikus úton hozott döntéshozatal során a nemzeti vagyon részét képző önkormányzati vagyonnal való felelős gazdálkodás elvének megfelelően az átlátható, hatékony és költségtakarékos működést biztosító döntéseket hozott.

Az Igazgatóság, mint a társaság ügyvezetésével megbízott szervezeti egység tevékenységét a Felügyelőbizottság rendszeresen és folyamatosan ellenőrizte. A Felügyelőbizottság ezen ellenőrzési tevékenysége mind formális, mind informális úton történő ellenőrzést magába foglalta.

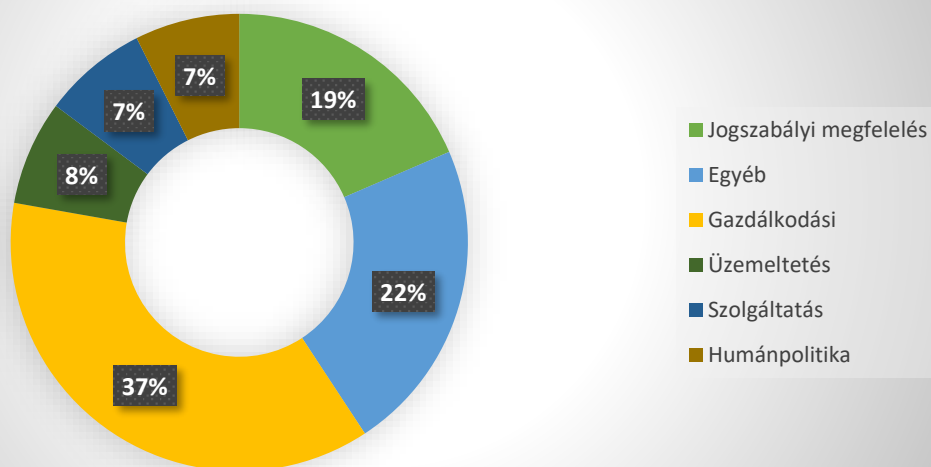
Az ellenőrzés egyik csatornáját jelentette, hogy a Felügyelőbizottság rendszeresen beszámoltatta az Igazgatóságot a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. működési rendjére és gazdálkodására vonatkozóan. Az egyes ágazatokat irányító igazgatók írásbeli beszámolót készítettek a Felügyelőbizottság részre, az általuk irányított ágazat vonatkozásában. A Felügyelőbizottságnak - a rendszeres és következetes beszámoltatási rendnek köszönhetően - a Társaság működésének és gazdálkodásának rendjére vonatkozóan aktuális adatok és tények álltak rendelkezésére. A Felügyelőbizottság 2023. évben kiemelt figyelmet fordított a társaság gazdálkodásának ellenőrzésére, a gazdálkodás egyensúlyára, a likviditás megőrzésére különös tekintettel a beruházások forrásigényére is

A nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás keretében a Felügyelőbizottság ellenőrző feladatának ellátása során az Igazgatóság tagjainak rendszeres beszámoltatása mellett vizsgálta a vagyongazdálkodásra, vagyonhasznosításra (bérlemények használatba adása) vonatkozó döntéseket, folyamatokat. A 2023. évben ingatlan vagyon elidegenítésére nem került sor, az ingatlan vagyonállományban negatív irányú elmozdulás nem történt. Az ingatlan vagyonkezelése mellett 2023. évben a Felügyelőbizottság ellenőrzésének fókuszában volt az ingó vagyon kezelése is, így a vagyoneleltározás, mérlegalátámasztó leltár elkészítésének folyamata és annak szabályszerűsége.

A Felügyelőbizottság működése során meghozta azokat a döntéseket, amelyek a törvényes működéshez szükségesek.

A Felügyelőbizottság 2023. évben mindösszesen 27 db döntést hozott, az alábbi témakörök szerinti megosztásban:

Felügyelőbizottság döntéseinek megoszlása



A Felügyelőbizottság az ellenőrzési tevékenységét a fentiekben ismertetettek mellett a Társaság ügyvezetéséről független belső ellenőrzési kontroll működtetésével is biztosította. 2023. évben a belső ellenőrzési vezető a Felügyelőbizottság által elfogadott éves belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően 6 témában összesen négy vizsgálatot végzett el, további két vizsgálat annak nagyságrendje és terjedelme miatt áthúzódó ellenőrzés volt. A vizsgálatok közül két utóellenőrzés, egy ellenőrzés pénzügyi ellenőrzés, és egy rendszerellenőrzés zajlott le. A belső ellenőrzési tevékenység eredményéről a külső szakértő féléves időszakban beszámolt a Felügyelőbizottság részére. A külső szakértő igénybevétele lehetővé tette a Felügyelőbizottság részére, hogy a szervezettől és annak ügyvezetésétől független, szakkérdésekben jártas külső szakértő segítségével ellenőrizhesse a Társaság működését és az ügyvezetés által tett intézkedéseket. Tekintettel a külső szakértő által adott ellenőrzési minősítésre (2 db megfelelő, és 2 db korlátozottan megfelelő) a Felügyelőbizottság soron kívüli, többlet ellenőrzés elrendelését, illetve rendkívüli intézkedés megtételét nem látta indokoltnak.

III. A felügyelőbizottság tevékenysége a Harkányi Gyógyfürdő Zrt., mint köztulajdonban álló gazdasági társaság belső kontrollrendszerének kialakításával kapcsolatban

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény, valamint a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló

339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet a Felügyelőbizottság számára előírásokat fogalmaz meg annak érdekében, hogy ezen gazdasági társaságok belső kontrollrendszerének kialakításában és fenntartásának biztosításában milyen intézkedések megtételével vegyen részt. Ezen jogszabályoknak megfelelően a Felügyelőbizottság 2023. évben is döntött a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. belső ellenőrzés éves ellenőrzési tervéről, megtárgyalta az éves ellenőrzési beszámolót. Tárgyalta a belső ellenőrzést végző személy által tájékoztatásul megküldött jelentéseket, javaslatot tett ellenőrzési jellegű megbízás végrehajtására.

A felügyelőbizottság 2023. évben jóváhagyta a belső ellenőrzést végző személy kiválasztását, és a kiválasztott személlyel kötött megbízási szerződést.

2023. évben elfogadta a megfelelési tanácsadó belső kontrollrendszer értékeléséről szóló jelentését, a társaság első számú vezetőjének a belső kontrollrendszer megfelelőségével kapcsolatos nyilatkozatát, valamint a Harkányi Gyógyfürdő Zrt. Compliance programját.

IV. Integritást érintő, valamint szabálytalansági bejelentések

A Harkányi Gyógyfürdő Zrt. felügyelőbizottságához integritást, vagy a Társaság ügyvezetése és működése kapcsán írásos szabálytalansági bejelentés nem érkezett.

Kelt, 2024. május 06.

Baksai Endre Tamás

FB elnök