

Ikt. szám: UEZ | 3-23 | 2015.

Állami Számvevőszék
Domokos László elnök
1364 Budapest 4.
Pf.: 54.

Tisztelt Elnök Úr!

Alulírott Szalay László, mint a Budapesti Erdőgazdaság Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cg.: 01-10-042135; székhely: 1033 Budapest, Hévízi út 4/A) vezérigazgatója a 2015. 12. 03-án „**Az állami tulajdonban álló erdőgazdasági társaságok vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése - Budapesti Erdőgazdaság Zrt.**” című 15211/2015 szám alatt részünkre megküldött jelentéssel kapcsolatban az alábbi intézkedési tervet adom elő:

1.) Intézkedés

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítása "A 2006. évben megkötött, a HM és a Társaság között érvényes szakkezelési megállapodás alapján 9784 ha ingatlanvagyon után a Társaságnak díjfizetési kötelezettsége keletkezett, melyet a Társaság az ellenőrzött időszak minden évében pénzügyileg rendezett. A 2009. évtől érvényben lévő Használatba adási szerződés alapján a Társaságnak a HM vagyonkezelésébe tartozó 44 250,8 ha ingatlanvagyon használati jogának - mely tartalmazta a szakkezelési megállapodásban szerepeltetett 9784 ha ingatlanvagyon is - megszerzéséért és gyakorlásáért díjfizetési kötelezettsége nem volt. Az ellenőrzött időszakban sem a Társaság, sem a vagyonkezelő HM nem gondoskodott a két dokumentum díjfizetési kötelezettségre vonatkozó rendelkezései összhangjának megteremtéséről."

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslat:

"a) Kezdeményezze a HM-nél a díjfizetési kötelezettség tekintetében a két szerződés felülvizsgálatát, illetve módosítását az összhang megteremtése érdekében.

b) Intézkedjen a díjfizetési kötelezettséggel kapcsolatban feltárt hiányosságok, szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázása érdekében, és szükség szerint intézkedjen a felelősség érvényesítéséről."

Intézkedés: Társaságunk székhelyén 2015. december 9-én tárgyalást folytattunk a Honvédelmi Minisztérium Vagyonfelügyeleti Főosztály főosztályvezető-helyettesével fenti témában, melynek eredményeként Társaságunk 2015. december hó 14. napján a Honvédelmi Minisztérium Vagyonfelügyeleti Főosztály részére küldött levélben kezdeményezte a 2006. évben a HM és Társaságunk között létrejött érvényes szakkezelési megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetését 2015. december 31. napjával. A Honvédelmi Minisztérium Vagyonfelügyeleti Főosztály felülvizsgálta a 2006. évben Társaságunkkal megkötött szakkezelési megállapodást és 2015. december hó 15. napján e-mailben megküldött válaszában arról nyilatkozott, hogy fenti megállapodás közös megegyezéssel 2015. december 31. napjával történő megszüntetését támogatja. A Budapesti Erdőgazdaság Zrt. a 2006. évi megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetését elfogadja. Fentiek értelmében a 9784 ha ingatlan használatáért díjfizetés kötelezettsége a jövőben nem terheli Társaságunkat. Az ingatlanokért korábban megfizetett díjak a Honvédelmi Minisztérium általi visszafizetésétől Társaságunk eláll. A díjfizetéssel kapcsolatban felróható személyi és szakmai felelősség nem állapítható meg, az állami vagyonban fentiek miatt kár nem keletkezett.

Feladat keretén belül: a 2006. évben megkötött szakkezelési megállapodást közös megegyezéssel történő megszüntetése.

Határidő: 2016. január 08.

Felelős: jogi képviselő

2.) Intézkedés

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítása: „A Társaság a gazdálkodásból származó bevételeinek elszámolásánál több esetben sérült a Számv. tv. 15. § (9) bekezdése szerinti bruttó elszámolás alapelve, mely szerint a bevételek és a költségek (ráfordítások) egymással szemben nem számolhatók el. A megkötött bizományi szerződések, illetve bizományi megállapodások alapján a bizományos az őt megillető jutalékot nem számlázta ki a Társaság részére, a Társaság a számlakiállítás során az őt megillető bevételnek a jutalékkal csökkentett összegét tüntette fel.”

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslat:

- a) Intézkedjen a gazdálkodásból származó bevételek jogszabályoknak megfelelő elszámolásáról.
- b) Intézkedjen a gazdálkodásból származó bevételek elszámolásánál feltárt szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázása érdekében, és szükség szerint intézkedjen a felelősség érvényesítéséről.

Intézkedés: A hatályban lévő bizományosi szerződések összegyűjtése, amelyeket a Társaság a vadászati ágazatban megkötött.

Felelős: vadászati irodavezető-helyettes

Határidő: 2015. december 15.

Belső ellenőrzési vizsgálat elrendelése, a 2009-2014. évek között Társaságunk által a vadászati ágazatban megkötött bizományosi szerződésekre kiterjedően. Különös tekintettel az ármegállapodások felülvizsgálatára kerül sor. A belső vizsgálat kiterjed a személyi és szakmai felelősség tisztázására a szükség szerinti felelősségre vonás kezdeményezése céljából.

Felelős: belső ellenőr

Határidő: 2016. január 15. (vizsgálat kezdete 2015. december 14.)

Meglévő szerződések hatályon kívül helyezésével minden érintett partnerrel új szerződés megkötése, amely biztosítja a bevételek szabályos elszámolását. Bizományosi szerződések egységesítése, az ügyletből származó bevétel egyértelmű megfogalmazása.

Felelős: gazdasági igazgató
jogi képviselő

Határidő: 2016. január 30.

3.) Intézkedés

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítása: „A Társaság az Avtv. 20. § (8) bekezdésében, illetve az Info tv. 30. § (6) bekezdésében rögzített, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét nem szabályozta.”

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslat:

„Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelően a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítése rendjének szabályozásáról.”

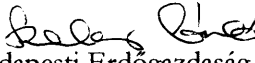
Intézkedés: Társaságunk a jogszabályi előírásoknak megfelelően a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítése rendjének szabályozásáról 2015. december 11-én hatályba helyezte a Közzétételi Szabályzatát. A Közzétételi Szabályzatot az Info. törvény 1 sz. melléklete (Általános

közzétételi lista) alapján közzétettük Társaságunk honlapján. Valamint az Info tv. 24 (3)-nak megfelelően elkészítettük az Adatvédelmi és adatbiztonsági Szabályzatot, amelyet a hivatkozott melléklet alapján szintén közzétettük Társaságunk honlapján.

Ezzel párhuzamosan a társadalom teljesebb tájékoztatása érdekében Társaságunk intézkedett az ÁSZ jelentés közzétételéről a Társaság honlapján a társasági észrevételekkel, az intézkedési tervvel és annak végrehajtásával kapcsolatos dokumentumokkal.

Budapest, 2015. december 17.

Tisztelettel:


Budapesti Erdőgazdaság Zrt.
képviselésében:
Szalay László vezérigazgató





B U D A P E S T I

ERDŐGAZDASÁG ZRT

Ikt. szám: VEZ/45-6/2015.

dr. Nyíregyházi Erika
HM Vagyonfelügyeleti Főosztály

Budapest

Tárgy: ÁSZ jelentés megállapítások

Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

A Budapesti Erdőgazdaság Zrt. képviselőjében, hivatkozva a 2015. december hó 4. napján VEZ/45-5/2015. iktatószám alatt megküldött levelünkbe és annak mellékleteiben írtakra, továbbá tekintettel a 2015. december hó 8. napján a Társaságunk székhelyén tartott személyes megbeszélésen elhangzottakra is, az alábbiakat adom elő:

Az Állami Számvevőszék jelentése szerint a Budapesti Erdőgazdaság Zrt., valamint a HM között 2006. április hó 24. napján 555/5/2006. nyt. szám alatt mindösszesen 9.784 ha terület vonatkozásban létrejött szakkezelési megállapodás, valamint a 2009. március hó 12. napján 94-63/2009. nyt. számon létrejött Használatba adási szerződés között szükséges az összhangot megteremteni, tekintettel arra, hogy a későbbi keltezésű, díjfizetési kötelezettséget nem tartalmazó Használatba adási szerződés tartalmazza a díjfizetési kötelezettség mellett korábban megkötött szakkezelési megállapodásban felsorolt ingatlanokat. A szakkezelési megállapodás másolatát mellékelten csatolom.

Az Állami Számvevőszék javaslata alapján a két szerződést a díjfizetési kötelezettség vonatkozásban felül kell vizsgálni. Amint azt az ÁSZ jelentés 20-21. oldalai is tartalmazzák, Társaságunk a 2006. évi szakkezelési megállapodás alapján 2009-2014 közötti időszakban mindösszesen 1.161.961,- Ft összeget fizetett meg számla alapján a HM felé, továbbá a vizsgált időszakon túl 2015. évben további 213.317,- Ft összeget.

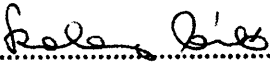
Javaslom, a szakkezelési megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetését 2015. december hó 31. napjával, a megállapodás 15.a) pontjának megfelelően.

További feladatként határozta meg az Állami Számvevőszék jelentése a Társaságunk és a Honvédelmi Minisztérium között fennálló Használatba adási szerződés mellékletében található ingatlanlista aktualizálását, tekintettel arra, hogy a mellékletben szereplő ingatlanok egy részére a HM vagyonkezelői joga már megszűnt. Ezzel kapcsolatban a 2015. december hó 8. napján történt személyes egyeztetésen elhangzottaknak megfelelően mellékelem a Társaságunk által elkészített aktualizált ingatlanlistát. A mellékelt ingatlanlista a 2010. szeptember hó 10. napján hatályba lépett 1. számú és 2. számú mellékletet alapul véve készült akként, hogy egyrészt törlésre kerültek belőle a HM által feleslegessé nyilvánított és már átadott ingatlanok, másrészt az időközben történt ingatlan egyesítések, megosztások is átvezetésre kerültek. Társaságunk ennek megfelelően elkészítette a Használatba adási szerződés 3. számú módosításának tervezetét is, melyet jelen levülelemhez szintén mellékelek.

Javaslom, hogy a jelenleg fennálló Használatba adási szerződésünk 3. számú módosításaként - a HM általi ellenőrzést követően - a most megküldött ingatlanlista kerüljön kiadásra, ezzel rövid úton eleget téve az Állami Számvevőszék kötelezésének.

Természetesen Társaságunk nyitott a Használatba adási szerződés szövegének módosítására is, azonban ennek szövegszerű, tartalmi egyeztetéséhez hosszabb időre van szükség.

Budapest, 2015. december 14.


.....
Budapesti Erdőgazdaság Zrt.
Szalay László vezérigazgató



Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

Feladó: Jelen Gábor Károly ezds <Jelen.Gabor@hm.gov.hu>
Küldve: 2015. december 15. 11:17
Címzett: 'bp-erdo@bp-erdo.hu'
Másolatot kap: Nyíregyházi Erika kotv.; Ecsedi László alez.
Tárgy: FW: Állami Számvevőszék jelentés megállapítások
Mellékletek: HM VFF_levél.pdf; BEG Zrt. - HM VGH - használatba adási szerződés 3. számú módosítása.docx; BEG Zrt. - HM - szakkezelési megállapodás - 2006.04.24.pdf; BEG_utaltsag_2015 - aktualizált.xls; BEG Zrt - HM VGH - használatba adási szerződés 3 számú módosítása JG.docx

Kategóriák: DMSone
K2OItemArrivalIdNumber: 6129
K2OItemRegistrationNumber: VEZ/45-7/2015

Tisztelt Vezérigazgató Úr!

A BEG Zrt. vagyongazdálkodási tevékenységének számvevőszéki vizsgálata kapcsán Főosztályvezető Asszony megbízásából a jelenleg hatályos szerződés módosítására irányuló javaslatokat áttekintettem.

A szerződés módosítása ügyében a csatolt változatot javaslom (lásd: „BEG Zrt - HM VGH - használatba adási szerződés 3 számú módosítása JG.docx” fájl) azzal, hogy a 2. pontban sárgán kiemelt hivatkozás ellenőrzését kérem. Az 1-2. mellékletek aktualizált változatát szintén a VGH-val szükséges egyeztetni. A 6. pont szerinti rendelkezés megoldaná a szakkezelési megállapodás kérdését is.

Amennyiben a tervezet mindkét részről elfogadható és megtörténik a mellékletek egyeztetése, nem látom akadályát a soron kívüli módosításnak.

Tisztelettel: dr. Jelen Gábor ezds. (főovh.)

From: Budapesti Erdőgazdaság Zrt. [<mailto:bp-erdo@bp-erdo.hu>]
Sent: Monday, December 14, 2015 3:47 PM
To: szervezeti e-mail cím: HM Vagyonfelügyeleti Főosztály <hm.vff@hm.gov.hu>
Cc: Jelen Gábor Károly ezds <Jelen.Gabor@hm.gov.hu>
Subject: Állami Számvevőszék jelentés megállapítások

Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

Mellékelten megküldöm VEZ/45-6/2015. iktatószámú leveletemet.

Tisztelettel:

Szalay László
vezérigazgató
Budapesti Erdőgazdaság Zrt.

„Ezen üzenet és annak bármely csatolt anyaga kizárólag a címzettnek szól. Ha nem Ön az üzenet címzettje, úgy kérjük, hogy telefonon, vagy e-mailben haladéktalanul értesítse erről az üzenet küldőjét és törölje az üzenetet, valamint annak összes csatolt mellékletét a rendszerből. Ha nem Ön az üzenet címzettje, abban az esetben tilos az üzenetet vagy annak bármely csatolt mellékletét lemásolni, elmentenie, az üzenet tartalmát bárkivel közölnie, nyilvánosságra hoznia, vagy azzal más módon visszaélnie. Az üzenet és annak csatoltmátrva(i) a HM biztonsági rendszere által a küldés során vírusellenőrzésen estek át, azonban ez nem jelent garanciát arra vonatkozóan, hogy az



Ikt.szám: VEZ/12-18/2015.

MEGBÍZÓLEVÉL

Alulírott Szalay László, a Budapesti Erdőgazdaság Zrt. vezérigazgatója megbízom Németh Zsolt és Valtinyi Dánielné belső ellenőröket, hogy belső ellenőrzést végezzen

eseti feladat keretében

a vadászati bizományosi szerződések felülvizsgálata, valamint az ebből származó árbevételek elszámolásának vizsgálata, különös tekintettel a Számv. törvény 15. § (9) bek. szerinti bruttó elszámolás elvére

2009-2015. évekre vonatkozóan.


Ellenőrzési időszak: 2015. december 14. naptól – 2016. január 15. napig

Az eseti ellenőrzést az Állami Számvevőszék vizsgálati jelentésében meghatározott 2. sz. intézkedési javaslat alapján rendeltem el.

Fent nevezett személyek a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinhetnek, arról másolatot készíthetnek.

Az ellenőrzés során a belső ellenőrök a Társaság Belső Ellenőrzési Szabályzata vonatkozó iránymutatásai szerint járhatnak el.

Budapest, 2015. december 11.


Szalay László
vezérigazgató

