

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3. szám

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Ellenőrzés száma:	2017-07-19
Ellenőrzés dátuma:	2017-07-19
Ellenőrzés helye:	7.14

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 12/2017

Tisztelt Jegyző Úr!

A 2016. évi Városüzemeltető Nonprofit Kft. szabályszerűségi ellenőrzése című és az 12/2017. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

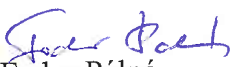
A vizsgálat célja volt a 2016. évi gazdálkodás szabályszerűsége.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Szigetszentmiklós, 2017.07.15.


Fodor Pálné
FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 73473471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41651897

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.sz.

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2016. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2017. 07.15.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet: Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai: A Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya: 2016. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak: 2016. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja: 2017. 06.01.– 2017.06.30.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli politikával, amelynek dátuma 2017.01.01.

Ezen kívül rendelkezik Leltározási szabályzattal (érvényes 2017.01.01-től), Bizonylati szabályzattal (2016.11.01-től), Pénzkezelési szabályzattal (2017.01.01-től), Önköltség számítási szabályzattal, amely 2013. évi.

Alapvezető biztonságtechnikai ismeretek, munka és tűzvédelem szabályzat 2014. évi.

Egyéni védőeszközök meghatározása, juttatásának a rendje 2016. évi.

Munkaköri és szakmai alkalmassági, orvosi vizsgálatok rendjének meghatározása 2016. évi

Számlarend 2016.01.01. dátummal készült.

2./Munkaügy ellenőrzése

Mintavétellel ellenőrzésre került öt fő személyi anyaga. A személyi anyagok tartalmazzák a munkaszerződést, a Munka Törvénykönyv 76.§-a szerinti tájékoztatást, „Az igazolvány a társadalombiztosítási ellátásról” kiskönyvet, a munkaköri leírásokat és a bizonyítványok másolatát. Beküldték a dolgozók 16T1041-es munkaviszony bejelentőjét a NAV-hoz. A bérszámfejtés bizonylatai és az év végi bérkartonok lefűzésre kerültek.

A munkáltatói igazolás a biztosított nyilvántartásba vételéről DE905-ös számú tömbön vezetik, amelyből az első példány a dolgozóé, a második példány a munkáltatóé és a harmadik példány a tömbben marad.

A 1608A havi bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2016. évben a Kft. 56 fővel működött. 2016. augusztus 1-én 44 fő volt a létszám, mivel a konyhák átadásával csökkent a létszám. Három fő konyhai dolgozónak nem tudtak felmondani, mert egy fő betegállományban volt, egy fő szeptembertől nyugdíjba ment, és egy főt szeptembertől átvett a helyi óvoda. 2016. december 31-én megszűnt a Kft. tevékenysége a Halászy Károly Általános Iskolában és a Bólyai János Gimnáziumban, a dolgozók átkerültek a Tanterületi Központ állományába. Ezek után 2017. január 1-én a létszám 16 főre csökkent, amelyből 12 fő aktív, 2 fő tartós betegállományban van, a többi pedig GYED-en és GYES-en. A GYES-en lévő dolgozók munkaviszonya július 4-én megszűnik, mert ők a konyhán dolgoztak, és mivel nincs konyha, nem tudtak részükre hasonló munkát felajánlani.

3./ 2016. évi költségterv

2015. november hóban az ügyvezető asszony a pénzügyi irodavezető részére pénzügyi koncepciót nyújtott be 2016. év vonatkozásában, amely tartalmazza a 2016. évre tervezett bevételeket és kiadásokat.

A Kft. feladatköre az Egészségház teljes üzemeltetése, az iskolai takarítás és karbantartás, az óvodai karbantartás, a városgazdálkodási feladatok (közterület használati díjak, árkok tisztítása, fűnyírás), a polgármesteri hivatal épületének a karbantartása.

A bevételeket és a költségeket feladatonkénti bontásban könyvelték le.

4./ 2016. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Nonprofit Kft. éves beszámoló készítésére kötelezett.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 325.355 eFt.

A mérleg ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok során a mérlegben 309.275 eFt szerepel. Az egyéb berendezések, felszerelések és járművek során a mérlegben 0 eFt szerepel, amelyről készült kimutatás.

2016.12.31-vel egyeztetéssel történt a leltározás.

A mérlegben az anyagok során 0 eFt szerepel. 2016.08.01-től az élelmezést vállalkozásba adta az önkormányzat, ezért nem szerepel az anyagok során a raktárkészlet.

A követelések során a mérlegben 7.364 eFt szerepel, amelyhez csatolták a vevők kimutatását.

Pénztárak során a mérlegben 19 eFt szerepel. Csatolták a leltárhoz az egyes pénztárak zárását.

Bankbetétek során a mérlegben 8.351 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása során a mérlegben 51 eFt szerepel, amelyhez leltárt csatoltak.

Rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 11.395 eFt szerepel a mérlegben, amelyhez készült leltár.

Szállítók során a mérlegben 2.681 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 8.714 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 60 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt. Ez a Felügyelő Bizottsági tagok költségtérítése.

Készítettek közhasznúsági jelentést és kiegészítő mellékletet.

4./ Egyéb adóbevallások

- ÁFA:

A Kft. havi bevallásra kötelezett, amelyeket határidőben beküldtek a NAV-hoz. Önellenőrzés nem volt.

5./ Feladatonkénti költségek megállapítása

Könyvelést alábontották intézményekre és feladatokra. A központi irányítás költségét a feladatok megoszlási %-ában rákönyvelték az egyes szakfeladatokra, így meg lehet állapítani, hogy az egyes szakfeladatokon mekkora kiadás keletkezik.

Az összes költség 14.877.543 Ft, amelyet felosztottak feladatokra.

6./ Felügyelő Bizottság tagjainak költségtérítése

A Felügyelő Bizottság 2016. évben két alkalommal ülésezett. Mindkét alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsájtottak.

A Felügyelő Bizottság megtárgyalta a 2015. évi beszámolót.

ÖSSZEFOGLALÁS

A Kft. rendelkezik aktualizált szabályzatokkal.

A munkaügyi rész terén hiányosságot nem állapítottam meg.

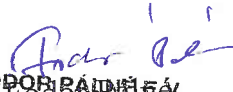
A mérleg sorokat leltárral, illetve kimutatásokkal, analitikákkal alátámasztották.

Valójában a Kft. könyvelése megfelelő, a zárás és a mérleg jó.

Az ellenőrzés nem tett a számviteli törvénnyel ellentétes megállapítást.

A jelentés intézkedési terv összeállítást nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2017.07.15.

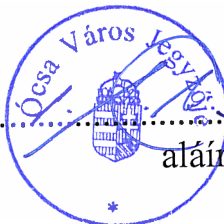

FODOR PÁL NÉ.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 13.
belső ellenőr
Adószám: 15473471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41651897

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének,*
- észrevételt nem kívánok tenni.*

Dátum: 2017.07.18......

.....
 aláírás**
 *

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

**nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz