

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

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2020. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2021.07.24.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2020. évi beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2020. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2020. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2021.07.01. - 2021.07.15.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli politikával, Számlarenddel. Ezen kívül rendelkeznek Leltározási szabályzattal, Bizonylati Szabályzattal, Pénzkezelési szabályzattal, Önköltség számítási szabályzattal, Alapvető biztonságtechnikai ismeretek, munka és tűzvédelem Szabályzattal, Egyéni védőeszközök meghatározása, juttatásának a rendjével, Selejtezési és értékelési Szabályzattal.

A szabályzatok megfelelően aktualizáltak, 2018.01.01-től hatályosak.

A Kft. Alapító Okiratát 2017.03.29-ével, majd 2018.03.28-ával módosították.

SZMSZ-szel rendelkeznek, amelyet a Képviselő-testület a 42/2018. (02.28.) sz. határozatával módosított.

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Kft. rendelkezik valamennyi hatályos számviteli szabályzattal.

2./ Munkaügy ellenőrzése

Mintavétellel ellenőrzésre került két 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 19T1041-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.

A 2008A havi bevételeket határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2020. évben a Kft. 14 fővel működött, ebből 12 fő fizikai és 2 fő szellemi foglalkozású volt.

3./ 2020. évi költségterv

2020. évre az ügyvezető asszony a pénzügyi irodavezető részére pénzügyi koncepciót nyújtott be, amely tartalmazza a 2020. évre tervezett bevételeket és kiadásokat.

A Kft. feladatköre az Egészségház teljes üzemeltetése, az óvodai, bölcsődei 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./ 2020. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Nonprofit Kft. A típusú, összköltség eljárású beszámoló készítésére kötelezett. A Képviselő-testület a Kft. beszámolóját az 52/2021 (04.28.) számú határozatával elfogadta.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 311.047 eFt.

A mérleg ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok során 284.616 eFt szerepel, amelyhez leltár készült.

Egyéb berendezések során 8.606 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

A követelések során a mérlegben 326 eFt szerepel, amelyhez csatolták a vevők kimutatását.

Pénztárak során a mérlegben 59 eFt szerepel. Csatolták a leltárhoz az egyes pénztárak zárását.

Bankbetétek során a mérlegben 17.073 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása során a mérlegben 367 eFt szerepel, amelyhez leltárt csatoltak.

Szállítók során a mérlegben 1.855 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 3.220 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 8.592 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Készítettek közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

Független könyvvizsgálói jelentés készült, amelyben a könyvvizsgáló a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolta a beszámolót.

Az eredmény romlott, 2019. évben 4.805 eFt nyereség volt, 2020. évben pedig ez átment negatívba, vagyis 4.005 eFt veszteség lett.

5./ Feladatonkénti költségek megállapítása

A költségeket meg lehet állapítani feladatonként, mivel a könyvelésben a költségek feladatokra vannak szétbontva.

Költség nemenként külön-külön könyvelik a központi, a városüzemeltetés, a lakópark, az óvoda, az egészségház, valamint a hivatal költségeit. A központi irányítás költségét év végén felosztották ezekre a feladatokra.

6./ Felügyelő Bizottság tagjainak költségtérítése

A Felügyelő Bizottság 2020. évben két alkalommal ülésezett. Mindkét alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsátottak.

A Felügyelő Bizottság rendelkezik ügyrenddel.

2020.05.07-én a 4/2020 (05.06.) számú FB határozatával elfogadták a 2019. évi beszámolót.

2021.04.16-án az 1/2021 (04.16.) számú FB határozatával elfogadták a 2020. évi beszámolót.

A koronavírus járványra tekintettel mindkét esetben online módon történt szavazás.

ÖSSZEFOGLALÁS

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a szabályzatok megfelelőképpen aktualizáltak.


A munkaügyi rész terén hiányosságot nem állapítottam meg.

A mérleg sorokat leltárral alátámasztották.

A Kft. ellenőrzése során hiányosságot nem állapítok meg.

A jelentés intézkedési terv összeállítást nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2021.07.24.


Fodor Pálné
belső ellenőr

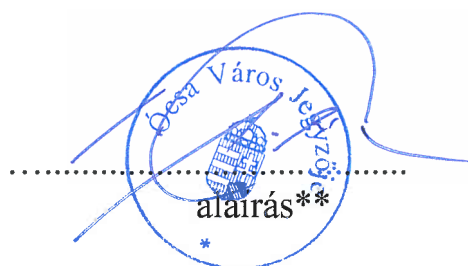
FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Cégszám: 73473471-1-33
Adószám: 41651897

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: ...2021. 09. 20.....



*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