

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett:	Mell.:
2022-08-13	
Előadó: Fodor Pál	
szám: 115260-31/2022	

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

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 12/2022

Tisztelt Jegyző Úr!

Az Ócsa Városüzemeltető Nonprofit Kft. 2021. évi szabályszerűségi ellenőrzése című és a 12/2022 számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2021. 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, 2022.08.06.

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

Fodor Pálné
belső ellenőr

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

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2021. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2022.08.06.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2021. évi beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2021. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2021. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2022.07.01. - 2022.07.31.

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. Rendelkezik továbbá Etikai Kódexel, Szervezeti Integritást sértő események kezelésének Szabályzatával, Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal.

A Kft. Alapító Okiratát 2021.10.01.től módosításra került.

SZMSZ-szel rendelkeznek, amelyet a Képviselő-testület elfogadott.

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

2./ Munkaügy ellenőrzése

Mintavétellel ellenőrzésre került három 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 21T1041-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 2021A havi bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2021. évben a Kft. 18 fővel működött.

3./ 2021. évi költségterv

2021. évre az ügyvezető asszony a pénzügyi irodavezető részére pénzügyi koncepciót nyújtott be, amely tartalmazza a 2021. 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./ 2021. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Nonprofit Kft. A típusú, összköltség eljárású beszámoló készítésére kötelezett. A Képviselő-testület a Kft. beszámolóját a 109/2022 (04.27.) számú határozatával elfogadta.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 317.029 eFt.

A mérlegben a tárgyi eszközök során 293.007 eFt szerepel, amelyhez leltár készült.

A követelések során a mérlegben 1.108 eFt szerepel, amelyhez csatolták a vevők kimutatását.

Pénztárak során a mérlegben 52 eFt szerepel. Csatolták a leltárhoz az egyes pénztárak zárását.

Bankbetétek során a mérlegben 22.445 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása során a mérlegben 416 eFt szerepel, amelyhez leltárt csatoltak.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 2.951 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 14.374 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 javult, 2020. évben 4.005 eFt veszteség volt, 2021. évben pedig 2.325 eFt adózott nyereség 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 2021. évben két alkalommal ülésezett. Mindkét alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsátottak.

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

2021.09.22-én a 3/2021.(09.22.) számú határozatával elfogadták az ügyvezető beszámolóját az elvégzett feladatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről.

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 állapítottam meg.

A jelentés intézkedési terv összeállítását nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2021.08.06.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 73473471-1-33
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: 2022.09.12.

 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