

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

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2022-07-13	Mell.:
1/5260-34/2022 Előadó: Tardas J.	

**Ócsa Város**  
**J e g y z ő j é n e k!**

**Tárgy: Vezetői összefoglaló**  
**Ellenőrzés száma: 10/2022**

Tisztelt Jegyző Úr!

Az Ócsa Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2021. évi szabályszerűségi ellenőrzése című és a 10/2022. 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 szabályszerűségének ellenőrzése.

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, 2022.07.15.

FODOR PÁLNÉ E.V.  
2310 Szigetszentmiklós,  
Hunyadi u. 3.  
Adószám: 23473471-1-33  
Nyilvántartási szám: 41051097  
  
Fodor Pálné  
belső ellenőr

**Fodor Pálné egyéni vállalkozó**  
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3. Tel.: 06-30-9527-068

---

**Ellenőrzési jelentés az**  
**Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.**  
**2021. évi**  
**szabályszerűségi**  
**ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2022.07.15.

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet: Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai: A Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége, gazdálkodásának ellenőrzése
- 3./Az ellenőrzés tárgya: 2021. évi beszámoló és gazdálkodás
- 4./ Az ellenőrzött időszak: 2021. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja: 2022.06.01. – 2022.06.30.

## MEGÁLLAPÍTÁSOK

### 1./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli Politikával, Pénzkezelési Szabályzattal, Leltározási Szabályzattal és Értékelési Szabályzattal, Selejtezési szabályzattal, Szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzatával, Bizonylati renddel, Integrált kockázatkezelési szabályzattal, Javadalmazási szabályzattal, Ajándékok elfogadásának szabályzatával, Külső panaszok kezelésének eljárásrendjével, Etikai kódexel, Beszerzési szabályzattal és Számlarenddel. Valamennyi szabályzat 2021. 01.01-ei keltezésű.

Az Állami Számvevőszék végzett ellenőrzést a szabályzatokkal kapcsolatban, amelyre a Kft. készített intézkedési tervet, majd lejelentette a Számvevőszék felé, hogy a hiányzó szabályzatokat elkészítette.

Az ellenőrzés során átnéztem a hiányzó szabályzatokat, amelyek megfeleltek a törvényi előírásoknak.

A Kft. rendelkezik SZMSZ-szel, amely 2017.02.28-ai keltezésű. Az SZMSZ-t a Képviselő-testület 77/2017. (03.29.) határozatával elfogadta.

Az Alapító Okiratot 2019.04.01-vel módosították.

Felügyelő Bizottság működik, ügyrenddel rendelkezik.

2021. évben két alkalommal ülésezett, az 1/2021.02.08.számú határozatukkal elfogadták a 2021. évi költségvetést. A 3/2021.05.10. számú határozatukkal elfogadták a 2020. évi beszámolót.

### 2./ Munkaügy ellenőrzése

A Kft. 7 fő alkalmazottal dolgozik. Szűrőpróbaszerűen ellenőrzésre került 4 fő személyi anyaga.

A személyi anyagokban szerepel:

- munkaügyi adatlap
- igazolvány a biztosítási jogviszonyról és az egészségbiztosítási ellátásokról
- munkaszerződések
- munkaköri leírások
- az újonnan felvetteknél szerepel az igazolás a dolgozó nyilvántartásba vételéről
- az újonnan felvetteknél a 19T1041-es NAV bejelentő szerepel.

A bérszámfejtés dokumentumai havonta lefűzésre kerülnek a jelenléti ívvel együtt. Év végén kinyomtatásra kerültek név szerint a bérkartonok.

Szabadságos nyilvántartást a munkáltató vezeti.

Szabadságos tömbben kiírják a szabadságokat. Szűrőpróbaszerűen egyeztettem a jelenléti ívekkel, amelyben szintén beírásra kerültek a szabadságok a vizsgált tételeknél.

### 3./ 2021. évi költségterv

Költségtervvel 2021. évben rendelkeztek.

A költségvetést elkészíti a Kft. az Önkormányzati koncepcióhoz.

A költségvetésben 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatként 72.746.024 Ft szerepel, amelyből 59.299 eFt volt az önkormányzati támogatás.

#### 4./ 2021. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Kft. könyvelését megbízással külsős cég látja el.

„A” típusú összköltség eljárású egyszerűsített éves beszámolót készítettek.

2021.12.31-ei fordulónappal nem volt teljeskörű leltár.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 41.172 eFt.

A nagy értékű tárgyi eszközöket 2021. év végén nem leltározták.

A tárgyi eszközök során a mérlegben 3.428 eFt szerepel. A tárgyi eszközök sorában szereplő összeget egyeztettem, azok egyezők, készült hozzá kimutatás tételes felsorolással.

A követelések során a mérlegben 1.265 eFt szerepel, amelyhez készítettek kimutatást.

Pénzeszközök során a mérlegben 36.419 eFt szerepel, amelyhez csatolták az utolsó pénztárazást és a záró bankszámla másolatát.

Aktív időbeli elhatárolás során a mérlegben 60 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Jegyzett tőke során a mérlegben 3.000 eFt szerepel, az Alapító okirattal egyezően.

Az eredménytartalék során a mérlegben 12.960 eFt szerepel, amely az előző évek felhalmozott eredménye.

Az adózott eredmény során a mérlegben 3.634 eFt nyereség szerepel, az eredmény kimutatással egyezően.

Kötelezettségek során a mérlegben 2.838 eFt szerepel.

A passzív időbeli elhatárolások során a mérlegben 18.740 eFt szerepel, amelyhez csatolták a bizonylatokat.

A Kft. a 2021. évet 3.634 eFt nyereséggel zárta, az előző évihez viszonyítva csökkent a nyereség. Kiegészítő melléklet készült, amely tartalmazza a számviteli törvényben foglalt előírásokat.

A Képviselő-testület a 138 /2022.(05.25.) számú határozatával elfogadta a beszámolót.

A könyvvizsgáló elfogadó nyilatkozatot adott.

Készült közhasznúsági jelentés, amely megfelel a jogszabályban előírtaknak.

A főkönyvi számlák tételes listájából megállapítottam, hogy a Kft. által kifizetett költségek megfelelnek az alapító okiratban foglaltaknak.

#### 5./ Szigorú számadású nyilvántartás

Nyilvántartást vezetnek a rendezvények belépőjegyeiről, a számlákról, a bevételi és a kiadási bizonylatokról. A számlákat számítógépes programmal állítják ki, amelyből az utolsó példányt lefűzik és kinyomtatják a számlaösszesítőt. A fel nem használt belépőjegyeket selejtezik és megsemmisítési jegyzőkönyv készül róla.

#### 6./ Rendezvények alakulása 2021. évben

A rendezvényekről nyilvántartást vezettek havonta arról, hogy helyiségenként mikor és hol volt rendezvény, hány órában és mennyi volt a látogatók száma.

## Összefoglalás, javaslatok

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Nonprofit Kft. rendelkezik megfelelő szabályzatokkal.


A munkaügy területén hiányosságot nem állapítok meg.

A rendezvényekről pontos nyilvántartást vezetnek.

A 2021. évi beszámoló mérlegének valamennyi sorát alátámasztották kimutatásokkal.

A jelentés intézkedési terv készítést nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2022.07.15.

  
Fodor Pálné  
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.  
2310 Szigetszentmiklós,  
Fő utca 12.  
Adószám: 75473471-1-33  
Nyilv.tart.sz.: 41051897

## 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: Ócsa, 2022.09.12.



\*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