

Fodor Pálné egyéni vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi út 3.

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2018-08-15	meil.:
Előadó: F. M.	8571-1/2018. szám

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 11/2018

Tisztelt Jegyző Úr!

Az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2017. évi szabályszerűségi utóellenőrzése című és a 11/2018. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásának utóellenőrzése.

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 egyeztettük.

Szigetszentmiklós, 2018.08.14.


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

Fodor Pálné
belső ellenőr

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

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2017. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2018.08.14.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2017. évi beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2017. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2017. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2018. augusztus 01. – 2018. augusztus 10.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli politikával, amelyet 2017.01.01-vel módosítottak.

Készült Számlarend 2018.03.01-vel. Ezen kívül rendelkeznek Leltározási szabályzattal, Bizonylati Szabályzattal, Pénzkezelési szabályzattal, Önköltség számítási szabályzattal, Alapvezető biztonságtechnikai ismeretek, munka és tűzvédelem Szabályzattal, Egyéni védőeszközök meghatározása, juttatásának a rendjével, Selejtezési és értékelési Szabályzattal.

A szabályzatok megfelelően aktualizáltak.

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.

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 15T1041-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 1708A havi bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2017. évben a Kft. 12 fővel működött, ebből 10 fő fizikai és 2 fő szellemi foglalkozású volt.

3./ 2017. évi költségterv

2016. november hóban az ügyvezető asszony a pénzügyi irodavezető részére pénzügyi koncepciót nyújtott be 2017. év vonatkozásában, amely tartalmazza a 2017. 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.

Az adózás előtti eredményük -9.333 eFt volt.

4./ 2017. 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 85/2018. (04.25.) számú határozatával elfogadta.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 309.837 eFt.

A mérleg ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok során a mérlegben 302.244 eFt szerepel, amelyhez leltár készült.

A követelések során a mérlegben 1.031 eFt szerepel, amelyhez csatolták a vevők kimutatását.

Pénztárak során a mérlegben 5 eFt szerepel. Csatolták a leltárhoz az egyes pénztárak zárását.

Bankbetétek során a mérlegben 6.506 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 5.180 eFt szerepel a mérlegben, amelyhez készült leltár.

Szállítók során a mérlegben 1.603 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 3.577 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 90 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt. Ez a Felügyelő Bizottsági tagok költségtérítése.

Készítettek közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

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

Az eredmény javult 2017. évben -9.333 eFt , mivel 2016. évben -16.272 eFt volt .

4./ Egyéb adóbevallások

-ÁFA:

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

-1708-as bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz.

5./ Feladatonkénti költségek megállapítása

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

6./ Felügyelő Bizottság tagjainak költségtérítése

A Felügyelő Bizottság 2017. évben két alkalommal ülésezett. Mindkét alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsátottak.

2017.04.05-én az FB megtárgyalta a 2016.- évi beszámolót és összeállították a 2017. évi munkatervüket.

2017.11.29-én átnézték a 2017. évi szerződéseket, az aktuális pénzügyi helyzetet, az I. féléves gazdálkodást, a szabályzatokat, valamint a közmunkások alkalmazásának tapasztalatát.

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, 2018.08.14.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 73473471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41851897

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: 2018.08.17.



* 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

Ellenőrzési jelentés
Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2017. évi szabályszerűségének
ellenőrzéséről