

Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2364 Ócsa, Bajcsy Zs.u.2.
E-mail: info@ocsavarosuzemeltetes.hu

Ócsa Város Polgármesteri Hivatal
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs. u. 2.

Bukodi Károly
polgármester Úr részére

Tárgy: *Állami Számvevőszék által „Az Önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.” címmel készített számvevőszéki jelentésre” készült intézkedési terv végrehajtásáról*

Az Állami Számvevőszék elkészítette az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.-nél „Az Önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzéséről” szóló jelentését, az abban foglalt hiányosságokra az alábbiak szerint reagálók:

1.) Intézkedjen a bevételek elszámolásának bizonylattal történő alátámasztásáról a jogszabályban előírtaknak megfelelően.

A bevételek bizonylattal alátámasztottak, minden bevételhez számla készül. Partnereinkkel szerződést kötött az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft., kivételt képezett az étkezési díjak térítése. Az étkezést igénybe vevők részére névre szóló postai utalványt állított ki adminisztrátorunk, külön számla nem készült. A bevételek elszámolásához bizonylatként a postai utalványt használtuk. Az ételmezésvezetők kimutatása alapján történt a bevételek elszámolása, melyeket számlát helyettesítő bizonylatként használtunk. A pénzügyi teljesítés megtörténte a postai befizetés igazolása szolgált.

2016. augusztus 01-től a Kft. nem foglalkozik étkeztetéssel, visszamenőlegesen nem tudunk kiállítani számlát az étkezési díjakról.

1.sz.javaslat kiegészítése:

Bevételek elszámolása:

1. A NAV által elfogadott, nyomtatvány boltban beszerezhető, szigorú számadású nyomtatványok között nyilvántartott SZÁMLA kiállításával történik az elszámolás.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna ügyvezető

2. A bevételek elszámolásának másik módja a számlát helyettesítő bizonylat, mely tartalmazza a számla kötelezően előírt kellékeit. (a bizonylatot kiállító adatait: nevét, címét, adószámát, a vevő nevét, címét, adószámát)

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

2018. június 1-től a NAV által elfogadott SZÁMLAnyomtatvány beszerzése megtörtént, a számlázás ezen a bizonylaton történik. A számlát helyettesítő bizonylat tartalmazza a számla kötelezően előírt kellékeit.

2.) Intézkedjen, hogy bizonylatok alapján történjen a személyi jellegű ráfordítások elszámolása és a bizonylatokon a jogszabályban előírtaknak megfelelően tüntessék fel a könyvelés módjára történő hivatkozást.

A konyhai dolgozók havonta 8.000 Ft étkezési hozzájárulást kaptak, mely a havi étkezési díjukból jóváírásra került, csak a különbözetet fizették be. Ez az összeg az ételmezésvezetők havi összesítője alapján került könyvelésre a személyi jellegű ráfordítások közé.

A személyi jellegű ráfordítások között került könyvelésre a szolgálati telefonokhoz kapcsolódó telefonszámlák összegének 20 %-a, mivel feltételezhető volt a magánhasználat is. Az ügyvezető utasításban intézkedett a személyi jellegű ráfordítások elszámolásáról.

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna ügyvezető

Határidő: 2018.05.01.

2.sz.javaslat kiegészítése:

Könyvelés módjára történő hivatkozás:

A könyvelés a törvényi előírásoknak megfelelően történik. A Sztrv. 165.§.1. és 2. bekezdése alapján:

165. § (1) Minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközforrásainak állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani (készíteni). A gazdasági műveletek (események) folyamatát tükröző összes bizonylat adatait a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell.

165. § (2) A számviteli könyvviteli nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylat alapján szabad adatokat bejegyezni. Szabályszerű az a bizonylat, amely az adott gazdasági műveletre (eseményre) vonatkozóan a könyvvitelben rögzítendő és a más jogszabályban előírt adatokat a valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazza, megfelel a bizonylat általános alak és tartalmi követelményeinek, és amelyet – hiba esetén – előírászerűen javítottak.

167.§ (1) bekezdés h)pontja alapján.

A könyvelés módjára történő hivatkozás a főkönyvi számlákból, a kontírozásból kiderül.

Kontírozás minden bizonylaton megtalálható a könyvelési tételszámmal együtt.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

2018. június 1-től folyamatosan ügyvezetői utasításra történik bizonylatok alapján a személyi jellegű kifizetések elszámolása, valamint a „könyvelés módjára” történő hivatkozással a Sztrv. 165. §(1)-(3) bekezdése alapján.

3.) Gondoskodjon a jogszabályi előírásoknak megfelelő egyedi iratkezelési szabályzat elkészítéséről.

Az iratkezelési szabályzat elkészítése folyamatban van.

Felelős: ügyvezető

Határidő: 2018.aug.31.

3.sz.javaslat kiegészítése:

Iratkezelési szabályzat készítése: A szabályzat elkészítését megkezdtük

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna ügyvezető

Az iratkezelési szabályzat a törvényi előírásoknak megfelelően szabályszerűen elkészült, de a hatályba lépése csak 2019. január 1. napjalesz.

4.) Gondoskodjon a jogszabályi előírásoknak megfelelően a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat elkészítéséről.

Felelős:ügyvezető

Határidő: 2018. aug.31.

4.sz. Javaslat kiegészítése:

Közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat elkészítése:

A szabályzat elkészítését megkezdtük.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna ügyvezető

A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítési rendjét rögzítő szabályzat elkészült. Hatályos: 2018. június 30-tól.

5.) Gondoskodjon a jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségek teljesítéséről.

Az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft saját honlapján teljesíti közzétételi kötelezettségeit.

Felelős: ügyvezető

Határidő: az egyes, törvényben előírt adatszolgáltatási időpontoknak megfelelően.

5.sz. Javaslat kiegészítése:

A közzétételi kötelezettségek teljesítése.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

A törvény szerinti jogszabályi kötelezettségét teljesítette.

- 6.) Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelően a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakításáról.**

A 2018. július hónapban a 2017. évre szóló átfogó belső ellenőrzéssel egy időben felülvizsgálatra kerül az ÁSZ vizsgálattal kapcsolatosan készült intézkedési tervben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése.

Felelős: ügyvezető

Határidő: 2018.aug.31.

6.sz.javaslat kiegészítése:

A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakítása:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011 (XII.31.) Korm. r. szerint a belső ellenőrzés folyamatos. Gondoskodtunk a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint a szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működésről.

Évente egy alkalommal az önkormányzat belső ellenőre ellenőriz.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

Elkészítésre került a belső kontrollrendszer szabályzat, mely a célok megvalósításának nyomon követését biztosítja.

- 7.) Gondoskodjon arról, hogy a Társaság a kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetek számára előírt adatszolgáltatási kötelezettségét a jogszabályban előírtaknak megfelelően teljesítse.**

Felelős: ügyvezető

Határidő: az egyes, törvényben előírt adatszolgáltatási időpontoknak megfelelően

7.sz. Javaslat kiegészítése:

Adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése a jogszabályban előírtaknak megfelelően:

Szabályzat készül, melyben megtörténik az adatszolgáltatási felelős nevének, pontos feladatának meghatározása. A szabályzat jogszabályi háttere az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011.évi CXII.törvény. A közérdekű adatok honlapra kerülésének rendje, módja, ideje a 2011.évi CXII. törvény és annakmellékletei alapján történik.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

Az adatszolgáltatási kötelezettségét teljesítette a gazdálkodó szervezet a meghatározott törvények és a kialakított belső szabályzat alapján.

A számvevőszéki jelentés alapján Ócsa Város Önkormányzatának képviselő-testülete elfogadta az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. ügyrendjét és a javadalmazási szabályzatát az alábbiakban felsoroltak szerint.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 70/2018. (III.28.) ÖK határozatával elfogadta az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. **Felügyelő Bizottságának Ügyrendjét.**

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 77/ 2018. (IV.18.) ÖK.határozatával elfogadta az Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft. **Javadalmazási Szabályzatát.**

Ócsa, 2018. szeptember 18.

Tisztelettel:



Dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna
Dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna
ügyvezető