

Fodor Pálné egyéni vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi út 3.

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 9/2018

Tisztelt Jegyző Úr!

Az Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. 2017. évi szabályszerűségi ellenőrzése című és a 9/2018. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2017. évi szabályszerűség betartásának 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, 2018.08.31.

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


Fodor Pálné
belső ellenőr
Ellenőrzési és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós útja 16/B.
Adószám: 14820791-2-13

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

Ellenőrzési jelentés az
Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
2017. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2018.08.31.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet: Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai: A Kft. 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya: 2017. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak: 2017. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja: 2018. július 15 – 2018. augusztus 15.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. alakulása

A Nonprofit Kft-t az önkormányzat 1996.08.15-én alapította, a társasági szerződés módosítása 2018.05.31-én volt.

Három önkormányzat a tulajdonosa: Ócsa Városi Önkormányzat, Inárcs Nagyközségi Önkormányzat és Felsőpakony Nagyközségi Önkormányzat.

A Kft. fő tevékenysége: szennyvíz gyűjtése, kezelése.

2./ Szabályzatok

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

Ezen kívül rendelkezik Számlarenddel, Pénzkezelési szabályzattal, Leltározási, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének hasznosításával valamint Értékelési szabályzattal.

Ez utóbb felsorolt szabályzatokat meg kell újítani.

A Kft. rendelkezik SZMSZ-szel, amely 2017.04.18-án kelt.

3./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 1708 havi bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2017. évben a Kft. 8 fővel működött, ebből 6 fő fizikai és 2 fő szellemi foglalkozású volt. Jelenleg a műszaki vezetői állás nincsen betöltve.

4./ 2017. évi költségterv

A Kft. az önkormányzat koncepciójához elkészítette a költségtervet.

5./ 2017. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Nonprofit Kft. éves beszámoló készítésére kötelezett.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 34.562 eFt.

Ingatlanok során a mérlegben 16.669 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

Műszaki gépek berendezések során a mérlegben 3.630 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

A követelések során a mérlegben 7.149 eFt szerepel, amelyhez csatolták a vevők listáját és a számla másolatokat.

Pénztárak során a mérlegben 396 eFt szerepel. Csatolták a leltárt és az utolsó pénztár zárást.

Bankbetétek során a mérlegben 6.298 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Rövid lejáratú kötelezettségből a szállítók során a mérlegben 2.739 eFt szerepel, amelyhez csatolták a szállítói listát és a számla másolatokat.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 4.525 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 200 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt. Ez a könyvvizsgáló díja.

Készítettek közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

A 2017. évben a Kft. 322 eFt eredménnyel zárt.

A 2018.05.22-ei taggyűlés a 3/2018.05.22. számú határozatával elfogadta a 2017. évi beszámolót.

A Képviselő-testület a beszámolót a 119/2018 (V.30.) számú önkormányzati határozatával elfogadta.

6./ Egyéb adóbevallások

– ÁFA:

A Kft. a NAV felé teljesítette a 1729-es, a 1708-as és az ÁFA bevallásokat. Készített iparüzési bevallást is az önkormányzat felé.

7./ Felügyelő Bizottság tagjainak költségtérítése

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

a.) 1/2017. sz. határozattal elfogadták a telep műszaki állapotáról szóló beszámolót.

2016. évi beszámolót a 2/2017 sz. határozattal elfogadták.

b.) A Felügyelő Bizottság megtárgyalta az 1-8. havi gazdálkodást és a házipénztár ellenőrzését.

ÖSSZEFOGLALÁS

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a szabályzatokat meg kell újítani.

A munkaügyi rész terén hiányosságot nem állapítottam meg.

A mérlegsorokat leltárral alátámasztották. A beszámolót a taggyűlés és az Önkormányzat Képviselő-testülete is elfogadta.

Belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Kft. könyvelése megfelelő, a zárás és a mérleg, valamint az eredménykimutatás.

A szabályzatok megújításán kívül az ellenőrzés nem tett a számviteli törvénnyel ellentétes megállapítást.

A jelentés intézkedési terv összeállítást igényel.

Szigetszentmiklós, 2018.08.31.


Fodor Pálné
belső ellenőr
Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós útja 16/B.
Adószám: 14820791-2-13

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:

.....
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