



Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.
Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsa.hu

ELŐTERJESZTÉS

A "Döntés az Ócsa és Társai Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. 2018. évi gazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló jelentésben foglaltak tudomásul vételéről" elnevezésű napirendhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Fodor Pálné egyéni vállalkozó elkészítette a jelentését az Ócsa és Társai Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. 2018. évi gazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzéséről, amelyet jelen előterjesztésemhez mellékelten csatolok.

Kérem a napirend megtárgyalását és a jelentés tudomásul vételét.

Határozati javaslat:

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint az Ócsa és Társai Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. 40 %-os tulajdonosa az Ócsa és Társai Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. 2018. évi gazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló jelentésben foglaltakat tudomásul veszi, intézkedést azzal kapcsolatban nem fogalmaz meg.

Határidő: azonnal

Felelős:--

Ócsa, 2019. augusztus 12.

Bukodi Károly sk.
polgármester

Az előterjesztést a Gazdasági Bizottság 2019. augusztus 28-án tartott ülésén tárgyalta.
A határozati javaslat elfogadásához egyszerű szótöbbség szükséges.

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

Ellenőrzési jelentés az
Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
2018. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2019.08.03.

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:** 2018. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2018. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2019. július 01 – 2019. július 20.

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.

A Társaság törzstőkéje 3.000 eFt.

2./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli politikával, amelyet 2018.10.01-vel módosítottak.

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

Valamennyi szabályzat 2018.10.01-vel hatályos..

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 18T1041-es munkaviszony bejelentőjét a NAV-hoz. A bérszámfejtés bizonylatai és az év végi bérkartonok lefűzésre kerültek. A személyi anyagok tartalmazzák a munkaköri leírásokat is.

A 1808 havi bevételeket határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2018. évben a Kft. 7 fővel működött, ebből 6 fő fizikai és 1 fő szellemi foglalkozású volt. Jelenleg a műszaki vezetői állás nincsen betöltve.

Az ügyvezetőt megbízással alkalmazzák.

4./ 2018. évi költségterv

A Kft. az önkormányzat koncepciójához elkészítette a költségtervet.

5./ 2018. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Nonprofit Kft. éves beszámoló készítésére kötelezett.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 33.578 eFt.

Ingatlanok során a mérlegben 16.387 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

Műszaki gépek berendezések során a mérlegben 2.756 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

A követelések során a mérlegben 7.656 eFt szerepel, amelyhez csatolták a vevők listáját és a számla másolatokat.

Készletekre adott előlegek során a mérlegben 2.000 eFt szerepel amelyhez csatoltak kimutatást.

Pénztárak során a mérlegben 62 eFt szerepel. Csatolták a leltárt és az utolsó pénztár zárást.

Bankbetétek során a mérlegben 4.717 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Rövid lejáratú kötelezettségből a szállítók során a mérlegben 2.092 eFt szerepel, amelyhez csatolták a szállítói listát és a számla másolatokat.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 3.627 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 472 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt. Ez a könyvvizsgáló 3. és 4. negyedévi díja, valamint a Felügyelő Bizottság költségtérítése.

Készítettek közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

A 2018. évben a Kft. 289 eFt eredménnyel zárt.

A 2018.05.29-ei taggyűlés a 3/2019.05.27. számú határozatával elfogadta a 2018. évi beszámolót.

A Képviselő-testület is megtárgyalta a beszámolót a 142/2019. (V.29.) számú önkormányzati határozatával elfogadta.

6./ Egyéb adóbevallások

– ÁFA:

A Kft. a NAV felé teljesítette a 1829-es, a 1808-as és az ÁFA bevallásokat. Készített iparüzési bevallást is az önkormányzat felé.

7./ Felügyelő Bizottság tagjainak költségtérítése

A Felügyelő Bizottság 2018. évben két alkalommal ülésezett. Mindkét alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsátottak.

a.) 2/2018. (04.24.)sz. határozattal elfogadták a 2018. évi beszámolót.

b.) A Felügyelő Bizottság megtárgyalta az 1-9. havi gazdálkodás, amelyet a 4/2018.(10.18.) számú határozatával elfogadott.

ÖSSZEFOGLALÁS

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Kft. rendelkezik a kötelező szabályzatokkal.

A munkaügyi rész terén hiányosságot nem állapítottam meg.

A mérleg sorokat 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 jelentés intézkedési terv összeállítást nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2019.08.03.

Fodor Pálné
belső ellenőr

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

Ellenőrzési jelentés
Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
2018. évi szabályszerűségének
ellenőrzéséről