

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2020-09-07	mell.: 1
71/306-35 F. V. .	Előadó:

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

**Ellenőrzési jelentés az
Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
2019. évi
szabályszerűségi
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2020.08.15.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége, gazdálkodásának ellenőrzése
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2019. évi beszámoló és gazdálkodás
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2019. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2020.07.01. – 2020.07.31.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli Politikával, Pénzkezelési Szabályzattal, Leltározási Szabályzattal és Értékelési Szabályzattal, valamennyi szabályzat 2018.01.01-ei keltezésű.

A szabályzatok megfelelően aktualizáltak.

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.

A Felügyelő Bizottság 2019. évben három esetben ülésezett, amelyről jegyzőkönyv készült. A beszámolót minden esetben véleményezték és a pénzügyi helyzetet.

2./ Munkaügy ellenőrzése

A Kft. 9 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 18T1041-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./ 2019. évi költségterv

Költségtervvel 2019. évben rendelkeztek.

A költségvetést elkészíti a Kft. az Önkormányzati koncepcióhoz.

A költségvetésben 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatként 71.538 eFt szerepel, amelyből 52.446 eFt volt az önkormányzati támogatás.

4./ 2019. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Kft. könyvelését megbízással külsős cég látja el.

„A” típusú összköltség eljárású egyszerűsített éves beszámolót készítettek.

2019.12.31-ei fordulónappal készült leltár. A leltárfelvételi íveket gépelve, nem helyiségenként fektették fel. A leltározás nem felel meg a leltározási szabályzatban foglalt előírásoknak.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 13.182 eFt.
A nagy értékű tárgyi eszközöket 2019. év végén leltározták.

A tárgyi eszközök során a mérlegben 4.727 eFt szerepel. A tárgyi eszközök sorában szereplő összeget egyeztettem, azok egyezők, készült hozzá kimutatás tételes felsorolással.

A követelések során a mérlegben 3.140 eFt szerepel, amelyhez készítettek kimutatást.

Pénzeszközök során a mérlegben 5.247 eFt szerepel, amelyhez csatolták az utolsó pénztárzárást és a záró bankszámla másolatát. Fenti összegből 4.678 eFt a bankszámlán, 569 eFt a pénztárban szerepel.

Aktív időbeli elhatárolás során a mérlegben 68 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.
Jegyzett tőke során a mérlegben 3.000 eFt szerepel, az Alapító okirattal egyezően.

Az eredménytartalék során a mérlegben 7.211 eFt szerepel, amely az előző évek felhalmozott eredménye.

Az adózott eredmény során a mérlegben -2.358 eFt veszteség szerepel, az eredmény kimutatással egyezően.

Kötelezettségek során a mérlegben 4.310 eFt szerepel, amelynek a bontása a következő:

-szállítók	1.303 eFt
-SZJA	357 eFt
-egyeszségbiztosítás	200 eFt
-nyugdíjbiztosítás	229 eFt
-decemberi munkabér	1.640 eFt
-szoc. hozzájárulási adó	392 eFt
-EHO	1 eFt
-ÁFA	50 eFt
-Előleg	35 eFt
-bartel ügylet	63 eFt
-egyéb kötelezettség	40 eFt
összesen:	4.310 eFt

A becsatolt számítógépes szállítói analitikában is 1.303 eFt szerepel.

A passzív időbeli elhatárolások során a mérlegben 1.019 eFt szerepel, amelyhez csatolták a bizonylatokat.

A Kft. a 2019. évet -2.358 eFt veszteséggel zárta. Az előző évhez viszonyítva nőtt a veszteség.

Kiegészítő melléklet készült, amely tartalmazza a számviteli törvényben foglalt előírásokat.

A Képviselő-testület a 109/2020.(05.19.) 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 2019. évben

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

Az épület bérletére szerződést kötnek, amelyet lefűznek a befizetések mellé.

A bérleti díjak megállapításához 2019. évben készült újabb megállapítás.

Összefoglalás, javaslatok

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Nonprofit Kft. rendelkezik érvényes szabályzatokkal. Az Alapító Okirat megújításra került.

A munkaügy területén hiányosságot nem állapítok meg.

A rendezvényekről pontos nyilvántartást vezetnek.

A jelentés intézkedési terv készítést nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2020.08.15.

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: ...2020.09.07......



*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