

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

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
2020. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2021.07.24.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2020. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2020. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2021.07.01. - 2021.07.15.

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.

A Társaság törzstőkéje 3.000 eFt.

2./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli politikával, amelyet 2019.01.01-vel módosítottak.

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

Valamennyi szabályzat 2019.01.01-vel hatályos.

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

3./Munkaügy ellenőrzése

Mintavétellel ellenőrzésre került két 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 2020 havi bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2020. évben a Kft. 6 fővel működött, ebből 6 fő fizikai foglalkozású volt.

Az ügyvezetőt megbízással alkalmazzák.

4./ 2020. évi költségterv

A Kft. az önkormányzat koncepciójához elkészítette a költségtervet.

A költségterv kiemelt előirányzatonként tartalmazza a bevételeket és a kiadásokat. Az előző évi eredeti előirányzathoz képest minimális növekedést terveztek.

5./ 2020. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Nonprofit Kft. éves beszámoló készítésére kötelezett.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 42.217 eFt.

Ingatlanok során a mérlegben 24.257 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

Műszaki gépek berendezések során a mérlegben 1.663 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

Egyéb gépek, berendezések során a mérlegben 106 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

A követelések során a mérlegben 9.821 eFt szerepel, amelyhez készítették kimutatást.

Készletek során a mérlegben 1.200 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Pénztárak során a mérlegben 73 eFt szerepel. Csatolták a leltárt és az utolsó pénztárzárást.

Bankbetétek során a mérlegben 5.097 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Rövid lejáratú kötelezettségből a szállítók során a mérlegben 3.021 eFt szerepel, amelyhez csatolták a szállítói listát és a számla másolatokat.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 6.869 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 672 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Készítették közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

A 2020. évben a Kft. 2.815 eFt eredménnyel zárt.

6./ Felügyelő Bizottság tagjainak költségtérítése

A Felügyelő Bizottság rendelkezik Ügyrenddel, amely 2018.01.01-én kelt.

A Felügyelő Bizottság 2020. évben két alkalommal ülésezett. Mindkét alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsátottak.

A 2020. évi beszámolót a Felügyelő Bizottság a 3/2021 (05.31.) számú határozatával elfogadta.

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.

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

A jelentés intézkedési terv összeállítást nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2021.07.24.


Fodor Pálné
belső ellenőr
FODOR PÁLNE E.V.
Szigetszentmiklós,
di u. 3.
3473471-1-33
41551897

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: 2021.09.20.



*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