

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

**Ellenőrzési jelentés az
Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
2020. évi
szabályszerűségi
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2021.09.18.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége, gazdálkodásának ellenőrzése
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2020. évi beszámoló és gazdálkodás
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2020. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2021.08.01. – 2021.08.20.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Szabályzatok

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

A szabályzatokat aktualizálni kell.

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.

2020. évben egy alkalommal ülésezett a 2/2020.02.03.számú határozatukkal elfogadták a 2020. évi költségvetést. Hiányolom, hogy a 2019. évi beszámolót nem tárgyalta a Felügyelő Bizottság 2020.05.31-ig.

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 19T1041-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./ 2020. évi költségterv

Költségtervvel 2020. évben rendelkeztek.

A költségvetést elkészíti a Kft. az Önkormányzati koncepcióhoz.

A költségvetésben 2020. évi bevételi és kiadási előirányzatként 72.659 eFt szerepel, amelyből 56.844 eFt volt az önkormányzati támogatás.

4./ 2020. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Kft. könyvelését megbízással külsős cég látja el.

„A” típusú összköltség eljárású egyszerűsített éves beszámolót készítettek.

2020.12.31-ei fordulónappal nem volt teljeskörű leltár.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 19.049 eFt.

A nagy értékű tárgyi eszközöket 2020. év végén nem leltározták.

A tárgyi eszközök során a mérlegben 3.932 eFt szerepel. A tárgyi eszközök sorában szereplő összeget egyeztettem, azok egyezők, készült hozzá kimutatás tételes felsorolással.

A követelések során a mérlegben 2.976 eFt szerepel, amelyhez készítettek kimutatást.

Pénzeszközök során a mérlegben 12.027 eFt szerepel, amelyhez csatolták az utolsó pénztárzárást és a záró bankszámla másolatát. Fenti összegből 11.973 eFt a bankszámlán, 54 eFt a pénztárban szerepel.

Aktív időbeli elhatárolás során a mérlegben 109 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Jegyzett tőke során a mérlegben 3.000 eFt szerepel, az Alapító okirattal egyezően.

Az eredménytartalék során a mérlegben 4.853 eFt szerepel, amely az előző évek felhalmozott eredménye.

Az adózott eredmény során a mérlegben 8.108 eFt nyereség szerepel, az eredmény kimutatással egyezően.

Kötelezettségek során a mérlegben 2.577 eFt szerepel, amelynek a bontása a következő:

-szállítók	107 eFt
-SZJA	329 eFt
-jövedelem	1.304 eFt
-TB járulék	381 eFt
-decemberi munkabér	100 eFt
-szoc. hozzájárulási adó	301 eFt
-utalványok	14 eFt
-egyéb kötelezettség	41 eFt
összesen:	2.577 eFt

A becsatolt számítógépes szállítói analitikában is 107 eFt szerepel.

A passzív időbeli elhatárolások során a mérlegben 511 eFt szerepel, amelyhez csatolták a bizonylatokat.

A Kft. a 2020. évet 8.108 eFt nyereséggel zárta, az előző évihez viszonyítva nőtt a nyereség. Kiegészítő melléklet készült, amely tartalmazza a számviteli törvényben foglalt előírásokat.

A Képviselő-testület a 80/2021.(05.26.) 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 2020. évben

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

Összefoglalás, javaslatok

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Nonprofit Kft. rendelkezik szabályzatokkal, amelyeket aktualizálni szükséges.

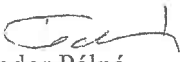
A munkaügy területén hiányosságot nem állapítok meg.

A rendezvényekről pontos nyilvántartást vezetnek.

A 2020. évi beszámoló mérlegének valamennyi sorát alátámasztották kimutatásokkal.

A jelentés intézkedési terv készítést igényel.

Szigetszentmiklós, 2021.09.18.


Fodor Pálné
belső ellenőr

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: 2021. 09. 20.

.....
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

Belső ellenőrzési jelentés
Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
2020. évi szabályszerűségének vizsgálatáról.