



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 Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató 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 Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató 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 Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. kizárólagos tulajdonosa az Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató 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. Tel.: 06-30-9527-068

**Ellenőrzési jelentés az
Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
2018. évi
szabályszerűségi
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2019.08.01.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége, gazdálkodásának ellenőrzése
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2018. évi beszámoló és gazdálkodás
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2018. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2019. július 01. – 2019. július 20.

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 2018.02.01-vel módosították.

Felügyelő Bizottság működik. 2019.05.21-én a 3/2019.(05.21.) számú FB. határozattal elfogadták ügyrendjüket.

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, amely a jelenléti ívvel egyező.

3./ 2018. évi költségterv

Költségtervvel 2018. évben rendelkeztek.

A költségvetést elkészíti a Kft. az Önkormányzati koncepcióhoz.

A költségvetésben 2018. évi bevételi és kiadási előirányzatként 70.640 eFt szerepel, amelyből 53.367eFt volt az önkormányzati támogatás.

4./ 2018. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Kft. könyvelését megbízással külsős cég látja el.

„A” típusú összköltség eljárású egyszerűsített éves beszámolót készítettek.

2018.12.31-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 15.746 eFt.

A nagy értékű tárgyi eszközöket 2018. év végén leltározták.

A tárgyi eszközök során a mérlegben 4.792 eFt szerepel. A tárgyi eszközök sorában szereplő összeget egyeztettem, azok egyezők, de nem készült hozzá kimutatás tételes felsorolással.

A követelések során a mérlegben 2.368 eFt szerepel, amelyhez készítettek kimutatást. Az egyéb követelések összege 1.973 eFt, vevők 395 eFt.

Pénzeszközök során a mérlegben 8.518 eFt szerepel, amelyhez csatolták az utolsó pénztárzárást és a záró bankszámla másolatát. Fenti összegből 8.280 eFt a bankszámlán, 238 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 8.874 eFt szerepel, amely az előző évek felhalmozott eredménye.

Az adózott eredmény során a mérlegben -1.663 eFt veszteség szerepel, az eredmény kimutatással egyezően.

Kötelezettségek során a mérlegben 3.871 eFt szerepel, amelynek a bontása a következő:

-szállítók	1.244 eFt
-SZJA	299 eFt
-egyeszségbiztosítás	146 eFt
-nyugdíjbiztosítás	212 eFt
-decemberi munkabér	1.227 eFt
-szoc. hozzájárulási adó	343 eFt
-iparűzési adó	120 eFt
-TÁNYA	278 eFt
-EHO	2 eFt

A becsatolt számítógépes szállítói analitikában is 1.244 eFt szerepel.

A passzív időbeli elhatárolások során a mérlegben 1.664 eFt szerepel, amelyhez csatolták a bizonylatokat.

A Kft. a 2018. évet -1.663 eFt veszteséggel zárta.

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

A Képviselő-testület a 2019.05.29-ei ülésén a 141/2019.(05.29.) számú határozatával.

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./ Adóbevallások

A 1808-as bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz.

2018. évben negyedéves ÁFA bevalló volt a Kft., a bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz. Az Áfa bevallások mellé csatolták a vevő és a szállítói analitikát.

A 1829-es bevallást határidőben beküldték a NAV-hoz.

6./ 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.

7./ Rendezvények alakulása 2018. évben

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

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

A bérleti díjak megállapításához 2018. 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, 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

Belső ellenőrzési jelentés
Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
2018. évi szabályszerűségének ellenőrzéséről