

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

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
2018. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2019.08.03.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2018. évi 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./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli politikával, Számlarenddel. Ezen kívül rendelkeznek Leltározási szabályzattal, Bizonylati Szabályzattal, Pénzkezelési szabályzattal, Önköltség számítási szabályzattal, Alapvető biztonságtechnikai ismeretek, munka és tűzvédelem Szabályzattal, Egyéni védőeszközök meghatározása, juttatásának a rendjével, Selejtezési és értékelési Szabályzattal.

A szabályzatok megfelelően aktualizáltak, 2018.01.01-től hatályosak.

A Kft. Alapító Okiratát 2017.03.29-ével, majd 2018.03.28-ával módosították.

SZMSZ-szel rendelkeznek, amelyet a Képviselő-testület a 42/2018. (02.28.) sz. határozatával módosított.

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Kft. rendelkezik valamennyi hatályos számviteli szabályzattal.

2./ 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 munkáltatói igazolás a biztosított nyilvántartásba vételéről DE905-ös számú tömbön vezetik.

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

2018. évben a Kft. 12 fővel működött, ebből 10 fő fizikai és 2 fő szellemi foglalkozású volt.

3./ 2018. évi költségterv

2017. november hóban az ügyvezető asszony a pénzügyi irodavezető részére pénzügyi koncepciót nyújtott be 2018. év vonatkozásában, amely tartalmazza a 2018. évre tervezett bevételeket és kiadásokat.

A Kft. feladatköre az Egészségház teljes üzemeltetése, az óvodai, bölcsődei karbantartás, a városgazdálkodási feladatok (közterület használati díjak, árkok tisztítása, fűnyírás), a polgármesteri hivatal épületének a karbantartása.

A bevételeket és a költségeket feladatonkénti bontásban könyvelték le.

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

A Nonprofit Kft. A típusú, összköltség eljárású beszámoló készítésére kötelezett. A Képviselő-testület a Kft. beszámolóját elfogadta.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 302.245 eFt.

A mérleg ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok során 295.613 eFt szerepel, amelyhez leltár készült.

Egyéb berendezések során 401 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

A követelések során a mérlegben 570 eFt szerepel, amelyhez csatolták a vevők kimutatását.

Pénztárak során a mérlegben 16 eFt szerepel. Csatolták a leltárhoz az egyes pénztárak zárását.

Bankbetétek során a mérlegben 5.894 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása során a mérlegben 152 eFt szerepel, amelyhez leltárt csatoltak.

Szállítók során a mérlegben 1.750 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 5.414 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 90 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt. Ez a Felügyelő Bizottsági tagok költségterítése.

Készítettek közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

Független könyvvizsgálói jelentés készült, amelyben a könyvvizsgáló a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolta a beszámolót.

Az eredmény javult, 2018. évben -7.826 eFt , mivel 2017. évben -9.333 eFt volt.

4./ Egyéb adóbevallások

-ÁFA:A Kft. havi bevallásra kötelezett, amelyeket határidőben beküldtek a NAV-hoz.

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

5./ Feladatonkénti költségek megállapítása

A költségeket meg lehet állapítani feladatonként, mivel a könyvelésben a költségek feladatokra vannak szétbontva.

6./ Felügyelő Bizottság tagjainak költségtérítése

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

A Felügyelő Bizottság rendelkezik ügyrenddel, amelyet a Képviselő-testület 95/2018 sz. határozatával elfogadott.

Az egyik ülésén elfogadták a 2017. évi beszámolót és a 2018. évi ütemtervet. A másik ülésen elfogadásra került a 2019. évi koncepció, valamint tárgyaltak az aktuális pénzügyi helyzetről.

ÖSSZEFOGLALÁS

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a szabályzatok megfelelőképpen aktualizáltak.

A munkaügyi rész terén hiányosságot nem állapítottam meg.

A mérlegsorokat leltárral alátámasztották.

A Kft. ellenőrzése során hiányosságot nem állapítok meg.

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