

Ócsai  
polgármesteri Hivatal

mell.: 1

2020-09-07

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

1306-37/2020  
Előadó:  
F. M.

**Ellenőrzési jelentés az  
Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.  
2019. évi  
szabályszerűségének  
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2020.08.08.

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2019. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2019. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2020.07.01. - 2020.07.31.

## 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 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 személyi anyagok tartalmazzák a munkaköri leírásokat is.

A 1908 havi bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2019. évben a Kft. 6 fővel működött, ebből 6 fő fizikai foglalkozású volt.

Az ügyvezetőt megbízással alkalmazzák.

### 4./ 2019. évi költségterv

A Kft. az önkormányzat koncepciójához elkészítette a költségtervet.

## **5./ 2019. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése**

A Nonprofit Kft. éves beszámoló készítésére kötelezett.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 41.932 eFt.

Ingatlanok során a mérlegben 22.694 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

Műszaki gépek berendezések során a mérlegben 2.605 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

Egyéb gépek, berendezések során a mérlegben 179 eFt szerepel, amelyhez készült leltár.

A követelések során a mérlegben 7.969 eFt szerepel, amelyhez készítették kimutatást.

Készletek során a mérlegben 1.300 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Pénztárak során a mérlegben 39 eFt szerepel. Csatolták a leltárt és az utolsó pénztárzárást.

Bankbetétek során a mérlegben 7.146 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Rövid lejáratú kötelezettségből a szállítók során a mérlegben 5.821 eFt szerepel, amelyhez csatolták a szállítói listát és a számla másolatokat.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 4.318 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 552 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Készítették közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

A 2019. évben a Kft. 3.854 eFt eredménnyel zárt.

## **6./ Felügyelő Bizottság tagjainak költségtérítése**

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

A Felügyelő Bizottság 2019. évben két alkalommal ülésezett. Mindkét alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsátottak.

Egyik alkalommal elfogadták a 2019.é évi költségvetést, a másik ülésen pedig a 2019. évi beszámolót. Az októberi ülésen foglalkoztak az 1-9 hónap gazdasági helyzetével, valamint a bizottság ellenőrizte a házipénztárt is.

## 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, 2020.08.08.

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.

.....  
  
 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