

Fodor Pálné egyéni vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi út 3.

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Előadott:	Mell.:
Előadó:	
1/3942-39/2025 TÁRSAS	
2025-10-09	

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 9/2025

Tisztelt Jegyző Úr!

Az Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. 2024. évi szabályszerűségi ellenőrzése című és a 9/2025. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.


A vizsgálat célja volt a 2024. évi szabályszerűség betartásának ellenőrzése.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

Szigetszentmiklós, 2025. augusztus 30.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.Y.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi út 3.
Adószám: 75470471-1-33
Nyilvántartási szám: 41651807

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

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
2024. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2025. augusztus 30.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet:** Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya:** 2024. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak:** 2024. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja:** 2025.08.01. - 2025.08.15.

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 2025.02.27-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 a kötelező szabályzatokkal. A szabályzatok az eszköz- forrás értékelési szabályzat kivételével (2021. 01.01.), valamennyi szabályzat 2018. évi. Ezeket a szabályzatokat felül kell vizsgálni és módosítani szükséges.

Például a Számviteli politikában a könyvvizsgáló neve Forró Ferenc, a 2024. évi könyvvizsgálói jelentést Taga Györgyné könyvvizsgáló írta alá.

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 22T1041-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 2024. havi bevételeket határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2024. évben a Kft. 6 fővel működött, ebből 6 fő fizikai foglalkozású volt.

4./ 2024. évi költségterv

A Kft. az önkormányzat koncepciójához elkészítette a költségtervet.

A költségterv kiemelt előirányzatokként tartalmazza a bevételeket és a kiadásokat. Az előző évi eredeti előirányzathoz képest a 2024. évi előirányzat nem növekedett.

A 2023. évihez képest 16.000 eFt átvett pénzeszközzel terveztek többet.

5./ 2024. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Nonprofit Kft. éves beszámoló készítésére kötelezett.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 37.196 eFt. Ingatlanok során a mérlegben 17.261 eFt szerepel, amelyhez készült kimutatás.

Egyéb gépek, berendezések során a mérlegben 4.534 eFt szerepel, amelyhez készült kimutatás.

A követelések során a mérlegben 9.319 eFt szerepel, amelyhez készítettek kimutatást.

Készletek során a mérlegben 0 Ft szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Pénztárak során a mérlegben 252 eFt szerepel. Csatolták a leltárt és az utolsó pénztár zárást.

Bankbetétek során a mérlegben 5.810 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Rövid lejáratú kötelezettségből a szállítók során a mérlegben 9.273 eFt szerepel, amelyhez csatolták a szállítói listát és a számla másolatokat.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 4.874 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 1.460 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Készítettek közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

A 2024. évben a Kft. -7.320 eFt adózás előtti veszteséggel zárt a Kft.

Adófizetési kötelezettsége 2.032 eFt.

Az ügyvezető 2024.05.31.-ei határidőn belül aláírta és beküldte a Cégbíróság felé a beszámolót. A Képviselő-testület a 119/2025. (V28.) számú határozatával elfogadta a Nonprofit Kft. beszámolóját.

Felsőpakony Önkormányzata a 144/2025. (V.28.) számú határozatával, Inárcs Önkormányzata a 93/2025. (VI.25.) számú határozatával fogadta el a beszámolót.

6./ Felügyelő Bizottság működése

A Felügyelő Bizottság rendelkezik Ügyrenddel, amely 2024.02.01-én kelt.

A Felügyelő Bizottság 2024. évben két alkalommal ülésezett. Mindkét alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsátottak.


A Felügyelő Bizottság elfogadta a Kft. 2024. évi beszámolóját.

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