

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

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett:	Mell.:
1/3948-37/2025SZÖM	Előadó: TARAS H

2025.08.09

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 10/2025

Tisztelt Jegyző Úr!

Az Ócsa Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft. 2024. évi szabályszerűségi ellenőrzése című és a 10/2025. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2024. évi gazdálkodás szabályszerűségének 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 u. 3.
Tárolási hely: 1-1-33
Tárolási szám: 41031207

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

Ellenőrzési jelentés az
Egressy Gábor Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
2024. évi
szabályszerűségi
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2025. augusztus 30.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet: Egressy Gábor kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai: A Kft. 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége, gazdálkodásának ellenőrzése
- 3./Az ellenőrzés tárgya: 2024. évi beszámoló és gazdálkodás
- 4./ Az ellenőrzött időszak: 2024. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja: 2025.08.01. – 2025.08.15.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Szabályzatok

A Kft. rendelkezik Számviteli Politikával, Pénzkezelési Szabályzattal, Leltározási Szabályzattal és Értékelési Szabályzattal, Selejtezési szabályzattal, Szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzatával, Bizonylati renddel, Integrált kockázatkezelési szabályzattal, Javadalmazási szabályzattal, Ajándékok elfogadásának szabályzatával, Külső panaszok kezelésének eljárásrendjével, Etikai kódexel, Beszerzési szabályzattal és Számlarenddel. Valamennyi szabályzat 2024. 07.01-ei keltezésű.

2024. január 13-án a belső ellenőrzés a szabályzatokról utóvizsgálatot végzett. Ennek megfelelően 2024. 07.01-ével megtörtént a kifogásolt szabályzatok módosítása.

Felügyelő Bizottság működik, ügyrenddel rendelkezik.

A képviselő testület a 386/2024. (XII.18.) számú határozatával fogadta el az ügyrendet.

2024. évben két alkalommal ülésezett, amely során elfogadták a 2024. évi költségvetést és a 2023. évi beszámolót.

2./ Munkaügy ellenőrzése

A Kft. 7 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 23T1041-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. A szabadságos tömbben kiírják a szabadságokat. Szűrőpróbaszerűen egyeztettem a jelenléti ívekkel, amelyben szintén beírásra kerültek a szabadságok a vizsgált tételeknél.

3./ 2024. évi költségterv

Költségtervvel 2024. évben rendelkeztek.

A költségvetést elkészíti a Kft. az Önkormányzati koncepcióhoz.

4./ 2024. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Kft. könyvelését megbízással külsős cég látja el.

„A” típusú összköltség eljárású egyszerűsített éves beszámolót készítettek.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 39.888 eFt.

A tárgyi eszközök során a mérlegben 14.892 eFt szerepel. A tárgyi eszközök sorában szereplő összeget egyeztettem, azok egyezők, készült hozzá kimutatás tételes felsorolással.

A követelések során a mérlegben 2.904 eFt szerepel, amelyhez készítettek kimutatást.

Pénzeszközök során a mérlegben 22.092 eFt szerepel, amelyhez csatolták az utolsó pénztárázást és a záró bankszámla másolatát.

Aktív időbeli elhatárolás során a mérlegben 0 Ft szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást. Jegyzett tőke során a mérlegben 3.000 eFt szerepel, az Alapító okirattal egyezően.

Az eredménytartalék során a mérlegben 25.722 eFt szerepel, amely az előző évek felhalmozott eredménye.

Az adózott eredmény során a mérlegben -8.829 eFt veszteség szerepel, az eredmény kimutatással egyezően.

Kötelezettségek során a mérlegben 8.347 eFt szerepel.

A passzív időbeli elhatárolások során a mérlegben 11.648 eFt szerepel, amelyhez csatolták a bizonylatokat.

A Kft. a 2024. évet -8.829 eFt veszteséggel zárta, szemben az előző évi nyereséggel. Kiegészítő melléklet készült, amely tartalmazza a számviteli törvényben foglalt előírásokat.

A Képviselő-testület elfogadta a beszámolót. A 118/2025. (V.28.) 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.

A hátralékosok részére az egyenlegközlő leveleket kiküldték.

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 2024. évben

A rendezvényekről nyilvántartást vezettek havonta arról, hogy helyiségenként mikor és hol volt rendezvény, hány órában és mennyi volt a látogatók száma. A rendezvényekről 2024. évben a korábbi évekhez hasonló nyilvántartást nem vezettek.

Összefoglalás, javaslatok

A szabályzatokat 2024. 07.01-ével megfelelőképpen módosították.

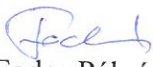
A munkaügy területén hiányosságot nem állapítok meg.

A rendezvényekről pontos nyilvántartást vezetnek.

A 2024. évi beszámoló mérlegének valamennyi sorát alátámasztották kimutatásokkal.

A jelentés intézkedési terv készítést nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2025. augusztus 30.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLÁNÉ E.Y.
2016. évi beszámoló
Adószám: 15301123
Helyettesített: 41051837

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.
2024. évi szabályszerűségének vizsgálatáról.