

Fodor Pálné egyéni vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi út 3.

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 9/2026

Tisztelt Jegyző Úr!

Az Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. szabályszerű ellenőrzése című és a 9/2026. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a gazdálkodás szabályszerű 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 egyeztetjük.

Szigetszentmiklós, 2026.augusztus 30.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi út 3.
Adószám: 20240071-1-00
Nyilv.tart.sz.: 41651897

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

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
2025. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2026. augusztus 30.

Fodor Pálné egyéni vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi út 3.

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 9/2026

Tisztelt Jegyző Úr!

Az Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft. szabályszerű ellenőrzése című és a 9/2026. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a gazdálkodás szabályszerű 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 egyeztetettük.

Szigetszentmiklós, 2026. augusztus 30.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi út 3.
Adószám: 23100271-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41651697

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

**Ellenőrzési jelentés az
Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
2025. évi
szabályszerűségének
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2026. augusztus 30.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzött szervezet: Ócsa és Társa Közmű Üzemeltető Nonprofit Kft.
- 2./ Az ellenőrzés célja, feladatai: A Kft. 2025. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége
- 3./Az ellenőrzés tárgya: 2025. évi beszámoló
- 4./ Az ellenőrzött időszak: 2025. év
- 5./ Az ellenőrzés időpontja: 2026.08.01. - 2026.08.15.

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. Valamennyi szabályzat 2025.nov. 10-vel felülvizsgálatra került.

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 2025. havi bevallásokat határidőben beküldték a NAV-hoz és csatolták a NAV-tól visszaérkezett EBEV nyugtákat. A beküldések határidőben megtörténtek.

2025 évben a Kft. 6 fővel működött, ebből 6 fő fizikai foglalkozású volt.

4./ 2025. 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 2025 évi előirányzat nem növekedett.

5./ 2025. évi mérleg és az azt alátámasztó leltárak ellenőrzése

A Nonprofit Kft. éves beszámoló készítésére kötelezett.

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon 43.478 eFt. Ingatlanok során a mérlegben 13.214 eFt szerepel, amelyhez készült kimutatás.

Egyéb gépek, berendezések során a mérlegben 3.316 eFt szerepel, amelyhez készült kimutatás.

A követelések során a mérlegben 9.385 eFt szerepel, amelyhez készítettek kimutatást.

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

Pénztárak során a mérlegben 360 eFt szerepel. Csatolták a leltárt és az utolsó pénztár zárást.

Bankbetétek során a mérlegben 17.203 eFt szerepel, csatolták az utolsó bankszámla másolatát is.

Rövid lejáratú kötelezettségből a szállítók során a mérlegben 13.000 eFt szerepel, amelyhez csatolták a szállítói listát és a számla másolatokat.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek során a mérlegben 4.817 eFt szerepel, amelyhez csatoltak leltárt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása során a mérlegben 1.280 eFt szerepel, amelyhez csatoltak kimutatást.

Készítettek közhasznúságú jelentést és kiegészítő mellékletet.

A 2025 évben a Kft. 2755 eFt adózás előtti nyereséggel zárt a Kft.

Adófizetési kötelezettsége 1.657 eFt.

Az ügyvezető 2025.05.31.-ei határidőn belül aláírta és beküldte a Cégbíróság felé a beszámolót. A Képviselő-testület a 128/2026. (V.27.) számú határozatával elfogadta a Nonprofit Kft. beszámolóját.

Felsőpakony Önkormányzata a 126/2026. (V.28.) számú határozatával, Inárcs Önkormányzata a 1/2026. (V.14..) számú határozatával fogadta el a beszámolót.

6./ Felügyelő Bizottság működése

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

A Felügyelő Bizottság 2025. évben három alkalommal ülésezett. Mindhárom alkalomról készült jegyzőkönyv, amelyet az ellenőrzés részére bocsátottak.

A Felügyelő Bizottság elfogadta a Kft. 2025. évi beszámolóját 2026. május 11-én.

ÖSSZEFOGLALÁS

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Kft. rendelkezik a kötelező szabályzatokkal.

A munkaügyi rész terén hiányosságot nem állapítottam meg.

A mérleg sorokat leltárral, illetve kimutatással alátámasztották.

Belső ellenőrzés megállapítja, hogy a Kft. könyvelése, a zárás, a mérleg, az eredménykimutatás, valamint az analitikus kimutatás megfelelő.

A jelentés intézkedési terv összeállítását nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2026. augusztus 30.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hungary
Adószám: 23100471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41331897

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: Ócsa, 2026. október 20.

.....
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