

a 19/2020. (VI. 25.) Kt. határozat melléklet

**Pécel Kft.
Felügyelőbizottságának
2019. évi Ellenőrzési jelentése**

Készült: Pécel Kft. felügyelőbizottságának 2019. évi ellenőrzéséről
Időpont: 2020.06.15.
Helyszín: Pécel Kft. telephelye - 2119 Pécel, Kossuth L. u. 18.

Jelen vannak: Sík Tímea A Felügyelőbizottság elnöke
Bak László A Felügyelőbizottság tagja
Kristóf Péter A Felügyelőbizottság tagja

A Pécel Kft. Felügyelőbizottsága, az ügyrendjével összhangban, a 2020. évi munka és ellenőrzési terve alapján meghatározott szempontok szerint, megvizsgálta Társaság 2019. évi működését.

A FB elvégezte az ellenőrzési terv szerinti vizsgálatokat, az alábbiak szerint:

1. Az ügyvezető által készített és a Társaság ügyvezetését, vagyoni helyzetét és üzletpolitikáját érintő előterjesztések, beszámolók átvizsgálása.
2. Jogügyletenkénti pénzgazdálkodás átvizsgálása, eredményesség és szabályszerűség ellenőrzése.
3. Éves üzleti terv teljesülésének ellenőrzése.
4. Az Mt. 208. § (1) bekezdése szerint a munkavállalók számára történő teljesítménykövetelmény és ahhoz kapcsolódó juttatások meghatározásának előzetes véleményezése.
5. A belső információs, számviteli és pénzügyi rend ellenőrzése.
6. A Társaság szabályzatainak és azok rendelkezéseinek végrehajtására vonatkozó ellenőrzés.
7. Adózott eredmény felhasználásnak ellenőrzése.
8. Az ellenőrzési tevékenység beszámolójának elkészítése a Képviselő-testület felé.

A 2020. márciusában kialakult járványügyi helyzetre való tekintettel, igyekeztünk az ellenőrzést, a személyes találkozások korlátozásának betartásával megtartani.

A Társaság ügyvezető igazgatója kérésünkre, rendelkezésünkre bocsátotta az ellenőrzés elvégzéséhez szükséges dokumentumokat.

A FB a dokumentumok egy részét, elektronikus úton kérte be. Az elektronikus ellenőrzés azon dokumentumokra vonatkozott, melyek ellenőrzése lehetővé teszi, hogy megfelelő bizonyossággal tudjunk nyilatkozni a Társaság ellenőrzését tekintve. A Társaság ellenőrizendő

bizonylatainak mennyisége, többszöri helyszíni egyeztetést igényelt a FB tagjaitól, melynek helyszíne Társaság telephelyén volt biztosítva, az ügyvezető igazgató által.

1. Az ügyvezető által készített és a Társaság ügyvezetését, vagyoni helyzetét és üzletpolitikáját érintő előterjesztések, beszámolók átvizsgálása

Az „Egyszerűsített éves beszámoló”, valamint az egyes tételeket alátámasztó nyilvántartások, összesítő kimutatások, időben a FB rendelkezésére álltak.

Az „Egyszerűsített éves beszámoló” tételei, a főkönyvi kivonat, a csatolt analitikák áttekintésre kerültek. Az analitikák a beszámolót megfelelően alátámasztják. Az esetlegesen felmerült kérdéseket, a Társaság vezetősége és könyvelője megválaszolta.

A könyvelő által készített „Kiegészítő melléklet” és a Társaság vezetősége által készített „Üzleti jelentés” részletesen leírja, alátámasztja és kifejti a Társaság 2019. évi gazdálkodását. Az Üzleti jelentésben részletesen elemzésre került a 2019. évi „terv” és „tény” adat, melyet jelen jelentésben részletesen nem fejtünk ki, az abban szereplő adatokat elfogadjuk.

Ellenőrzésünk összefoglalójaként elmondható, hogy a könyvelés naprakészen vezetett, dokumentáltsága követhető, az aktuális jogszabályok betartásával alátámasztott. Az éves beszámoló adatait a főkönyvi kivonat alátámasztja.

A Társaság 2019. évben készült „Egyszerűsített éves beszámolója”, megfelel a számviteli törvény előírásainak és a számviteli alapelveknek.

2. Jogügyletenkénti pénzgazdálkodás átvizsgálása, eredményesség és szabályszerűség ellenőrzése

A Társaság gazdálkodásának jogügyletenkénti megvizsgálása, a kialakult helyzetben nem volt maradéktalanul lehetséges, a dokumentumanyag nagyságára tekintettel.

A FB ellenőrzése során áttekintette, az Üzleti tervben és a Feladatellátási tervben szereplő alvállalkozói szerződéseket, valamint az ezekhez kapcsolódó bizonylatokat.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy az ügyletekhez kapcsolódó dokumentáltság megfelelő, követhető, számviteli és ügyviteli szempontból is elfogadható.

A szükséges dokumentumok (szerződés, számla, banki illetve pénztári bizonylatok) kérésre bemutatásra kerültek.

3. Éves üzleti terv teljesülésének ellenőrzése

A Társaság éves üzleti tervéhez viszonyítva, mely a vizsgált év során többször módosításra kerül, kisebb arányú veszteséggel zárta a 2019-es évet, mérlege szerint, adózott eredménye -1.409e Ft.

Terv és megvalósulás közötti különbséget az egyéb tevékenységből származó bevétel, az Önkormányzat által biztosított támogatási bevétel növekedése, illetve a „személyi jellegű kiadások” csökkenése jelentette.

Fentiek alapján állt elő azon helyzet, hogy a tervezett -7.053e Ft veszteséget, -1.409e Ft-ra sikerült lecsökkenteni.

Kiadási oldalon, az anyagjellegű kiadások (mely tartalmazza az igénybevett szolgáltatásokat is) növekedtek kis mértékben.

4. Az Mt. 208. § (1) bekezdése szerint a munkavállalók számára történő teljesítménykövetelmény és ahhoz kapcsolódó juttatások meghatározásának előzetes véleményezése

A Társaság 2019. évben tevékenységét 22 fővel látta el. Az ügyvezető igazgató feletti munkáltatói jogok gyakorlója, Pécel Város Önkormányzatának Polgármestere. Az alkalmazottak feletti munkáltatói jogokat, az ügyvezető igazgató gyakorolta, saját döntési jogkörrel.

5. A belső információs, számviteli és pénzügyi rend ellenőrzése

A Társaság számvitele jól szervezett, rendezett és naprakész. Az éves beszámoló időben elkészült, a Társaság könyveit a számviteli törvény előírásainak megfelelően vezette.

Az ellenőrzés során a főkönyvi kivonatot összehasonlítva a mérleggel és az eredménykimutatással, megállapítható, hogy a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetéről valós képet tükröző beszámoló készült.

6. A Társaság szabályzatainak és azok rendelkezéseinek végrehajtására vonatkozó ellenőrzés

A Társaság eleget tett a jogszabályokban előírt követelményeknek, kötelezettségeknek, működése szabályozott, belső szabályzatait betartotta, könyveit a számviteli törvény előírásainak megfelelően vezette.

7. Adózott eredmény felhasználásnak ellenőrzése

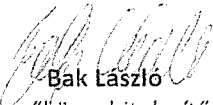
A Társaság 2018. év folyamán adózott eredménye -13.249e Ft volt, ezért ezen pont vizsgálata, irreleváns.

8. Az ellenőrzési tevékenység beszámolójának elkészítése a Képviselő-testület felé

A vizsgált és jelen időszakban a Társaság ügyvezetésében változás történt, ennek ellenére a FB minden segítséget megkapott az ellenőrzés során.

Jelen ellenőrzési jelentés alapján megállapítható, hogy a Felügyelőbizottság kötelezettségének eleget téve, megvizsgálta a Pécel Kft. 2019. éves működését és Egyszerűsített éves beszámolójának hatáskörébe tartozó részeit, a jelentésbe foglaltak alapján a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

k.m.f.


Bak László
jegyzőkönyvhitelesítő
Felügyelőbizottsági tag


Sík Tímea
Felügyelőbizottsági elnök


Kristóf Péter
Felügyelőbizottsági tag