

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

Készült: Presz Kft. v.a. felügyelőbizottságának 2019. évi ellenőrzéséről
Időpont: 2020. 05.12., 11.30 óra
Helyszín: Kúria Rendezvényház - 2119 Pécel, Kossuth tér 5.

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

A Presz 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 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.

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 és a könyvvizsgálói jelentés, az ügyvezető igazgató jóvoltából, időben a rendelkezésünkre álltak.

Az Egyszerűsített éves beszámoló tételei, a főkönyvi kivonat, a csatolt analitikák áttekintésre kerültek. Az analitikák a beszámolót megfelelően alátámasztják. Az esetlegesen felmerült kérdéseket, az ügyvezető igazgató, illetve a Társaság könyvelője, kérésünkre maximális segítőkészséggel megválaszolta.

Ellenőrzésünk összefoglalójaként elmondható, hogy a könyvelés naprakészen vezetett, követhető és átlátható módon, rendezetten kezelt, az aktuális jogszabályok betartásával. Az éves beszámoló időben rendelkezésünkre állt, az adatait a főkönyvi kivonat alátámasztja.

A Társaság 2019. évben készült Egyszerűsített beszámolója, összességében, 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. Igyekeztünk a 2019. évben megrendezésre kerülő rendezvények közül a nagyobbakat részletesen, bizonylatonként áttekinteni, a kisebb rendezvényeket „szűrőpróbaszerűen” megvizsgálni.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy a rendezvényekhez kapcsolódó dokumentáltság megfelelő, maradéktalanul követhető, számviteli és ügyviteli szempontból is elfogadható.

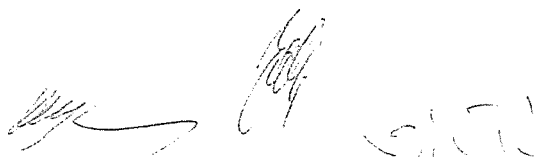
A szükséges dokumentumok (szerződés, számla, banki vagy pénztári bizonylatok) kérésre bemutatásra kerültek.

3. Éves üzleti terv teljesülésének ellenőrzése

A Társaság éves üzleti tervéhez képpent, mely a vizsgált év során többször módosításra kerül, eredménnyel zárta a 2019-es évet, mérlege szerint, adózott eredménye 4.522e Ft.

Ez nagymértékben köszönhető az ügyvezető igazgató hozzáértéséhez, mely lehetővé tette, az egyes rendezvények költségeinek leszorítását.

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



A Társaság 2019. évben tevékenységét 4 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

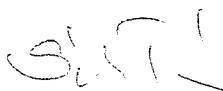
A Társaság 2018. év folyamán adózott eredménye -1.554e Ft volt, ezért ezen pont vizsgálata, irreleváns.

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

Jelen ellenőrzési jelentés alapján megállapítható, hogy a Felügyelőbizottság kötelezettségének eleget téve, megvizsgálta a Presz 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