

05. 17.

FŐKÖZPOLGÁRMESTERI HIVATAL		
Évesítés:	2021. Máj. 17	Örökméret:
lenőrzéséről		
Előzetes:		Előzetes:
u. 18.	6/133-10/PC-18/	
Előzetes:	Melléklet:	Melléklet:
elnöke		Dr. Székely

A Felügyelőbizottság elnöke
A Felügyelőbizottság tagja
A Felügyelőbizottság tagja

Az alkalmazott vizsgálati módszer, az előző évhez hasonlóan, a helyszínen tételes, az alapbizonylatok szintjére is kiterjedő vizsgálati tevékenység volt.

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 tételesen áttekintésre kerültek.

Az analitikák a beszámolót megfelelően alátámasztják. Az esetlegesen felmerült kérdéseket, a Társaság ügyvezető igazgatója és könyvelője megválaszolta.

A könyvelő által készített „Kiegészítő melléklet” és a Társaság vezetősége által készített „Üzleti jelentés” részletesen leírja, alátámasztja és kifejti a Társaság 2020. évi gazdálkodását. Az Üzleti jelentésben részletesen elemzésre került a 2020. 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 2020. évben készült, 2021. április 29. napján kelt „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, áthidaló megoldásként az ügyvezető igazgató engedélyével, hozzáférést kaptunk a Társaság online számlakezelő rendszeréhez, melyben tételesen rendelkezésünkre álltak a bizonylatok.

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 2020. évi, Képviselő-testület által elfogadott, üzleti tervéhez viszonyítva, mely a vizsgált év során többször módosításra kerül, nyereséggel zárta a 2020-as évet, mérlege szerint, adózott eredménye +4.365e Ft.

A Pécel Kft. 2020. évi tevékenysége eredményes volt, a Tulajdonos által biztosított, feladatellátási terv szerinti éves támogatás, a megfelelő működést biztosította, a likviditást az év során teljes körűen fedezte.

Bevételi oldalon a terv- és tényadatok közötti jelentős különbséget az Önkormányzati és Lakossági megrendelések csökkenése, valamint Önkormányzat által biztosított támogatási összeg növekedése eredményezi.

Kiadási oldalon, a terv- és tényadatok közötti különbség több összetevőből adódik, melynek részletezését a Pécel Kft. terv-tény xls tartalmazza, mely jelen beszámoló 1. számú mellékletét képezi.

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

A Társaság 2020. évben tevékenységét átlagban 19 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.

A munkavállalók foglalkoztatása a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően történt.

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.

A „339/2019. (XII.23.) Kormányrendelet alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről” 4. pontjának 9.§ és 10.§- szerint a Társaság elsőszámú vezetője belső kontrollrendszert kell kialakítson és működtessen, melyet megfelelési tanácsadó segítségével alakít ki.

A Társaság a jogszabályi követelményeknek megfelelően, megfeleléséért felelős segítségével kialakította és átvizsgálta szabályzatait, törvény szerinti vizsgálatát elvégzete, a Megfelelésért felelős a jelentést benyújtotta. A jelentés átvizsgálását követően megállapítható, hogy az ügyvezető által kialakított, folyamatokba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a folyamatok nyomon követése, az egymásra épülő kontrollok mentén valósul meg. A belső kontrollrendszer működtetése, a kialakításnak megfelelően, az ellenőrzés során megfelelőnek minősíthető.

7. Adózott eredmény felhasználásnak ellenőrzése

A Társaság 2019. év adózott eredménye -1.409e Ft volt.

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

A 2020. év folyamán kialakult pandémiás helyzet sok nehézség elé állította a ügyvezetőt, mind működésileg, mind szervezésileg. Járványügyi helyzet miatt kialakult védelmi intézkedések bevezetése, betartása, a saját állomány vírusfertőzéstől történő megóvása mind sikeresen lettek teljesítve.

Pécel Város járványügyi védekezéséhez szükséges eszközöket és védelmi szereket sikeresen be tudták szerezni, a helyzet kialakulásakor kialakult beszerzési hiányok ellenére. Az intézmények fertőtlenítése rendszeres és sikeresnek mondható.

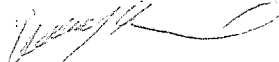
A kialakult járványügyi helyzet okozta leterheltség ellenére, a Felügyelőbizottság minden segítséget megkapott az ellenőrzés során, hogy a Társaság működéséről, gazdálkodásáról valós képet kapjon. Az ügyvezető rendelkezésünkre bocsátotta a szükséges dokumentumokat, valamint igény esetén helyet biztosított az ellenőrzés lefolytatására.

Jelen ellenőrzési jelentés alapján megállapítható, hogy a Felügyelőbizottság kötelezettségének eleget téve, megvizsgálta a Pécel Kft. 2020. éves működését és Egyszerűsített éves beszámolójának hatáskörébe tartozó részeit, a jelentésbe foglaltak alapján a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.


Bak László
Felügyelőbizottsági tag

k.m.f.


Sík Tímea
Felügyelőbizottsági elnök


Kristóf Péter
Felügyelőbizottsági tag

KIVONAT

Készült: a Pécel Kft. Felügyelőbizottsága 2021.05.13. napján megtartott Felügyelőbizottsági ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: Javaslat, a Felügyelőbizottság. 2020. éves ellenőrzési tervének megfelelően végzett tevékenységéről készült beszámoló elfogadására.

A Felügyelőbizottság, 3 igen, 0 nem, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

23/2021 (V.13.) FB határozat:

A Felügyelőbizottság elfogadja a Pécel Kft. Felügyelőbizottságának ügyrendjével és a Társaság Alapító okiratával összhangban, a 2020. évi ellenőrzési tervének megfelelően végzett tevékenységéről készült jelentést, mely jelen ülésről készült jegyzőkönyv 3. számú mellékletét képezi.

K.m.f.


Bak László
Felügyelőbizottsági tag


Sik Tímea
Felügyelőbizottsági elnök


Kristóf Péter
Felügyelőbizottsági tag

Készült: 3 példányban

- 1.pld: FB
2. pld: Pécel Kft.
3. pld: Pécel Város Önkormányzata