

EL-SZÁM Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Szent Miklós u. 16/B. II/7. Tel.: 06-24-442-710

Alsónémedi Nagyközség
J e g y z ő j é n e k

Alsónémedi
Fő u. 58.
2351

Ellenőrzési jelentés
Alsónémedi AIRVAC és ABEVA Kft.-k
2009. évi
mérlegbeszámolóinak
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2010. 08.21.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az ellenőrzött szervezet:	Polgármesteri Hivatal AIRVAC és az ABEVA Kft. 2351 Alsónémedi, Fő u. 58.
Az ellenőrzés célja, feladatai:	A Kft. 2009. évi egyszerűsített éves beszámolójának szabályszerűsége
Az ellenőrzés tárgya:	2009. évi beszámoló
Az ellenőrzött időszak:	2009. év
Az ellenőrzés időpontja:	2010. június 01. – 2010. augusztus 15.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ AIRVACK Kft.

a.) 2009. évi beszámoló

A beszámoló mérlegének főösszege eszköz és forrás oldalon 264.102 eFt.

A beszámoló mellé elkészítették a kiegészítő mellékletet.

A tárgyi eszközök a mérlegben 122.909 eFt nettó értékben szerepelnek. A tárgyi eszközökről készült leltár és kimutatás. A kimutatásban szerepel a tárgyi eszközök bruttó értéke, az elszámolt értékcsökkenési leírás és a nettó érték, amely megegyezik a mérlegben szereplő összeggel.

A forgóeszközök összege 34.767 eFt, amelyből a készletek során 49 eFt szerepel, amelyhez készítettek tételes leltárt (gázolaj).

A követelések során a mérlegben 11.812 eFt szerepel, amelyről tételes kimutatást készítettek.

A pénzeszközök során a mérlegben 22.906 eFt szerepel, amely megegyezik az év végi pénztár és a bankszámla egyenlegével.

Az aktív időbeli elhatárolások során a mérlegben 106.426 eFt szerepel, a készített kimutatással egyezően.

A jegyzett tőke során a mérlegben 5.500 eFt szerepel, az Alapító Okiratban foglaltaknak megfelelően.

Az eredmény kimutatás -1.824 eFt adózás előtti eredményt tartalmaz.

A kötelezettségvállalások során a mérlegben 147.342 eFt szerepel, amelyből a rövidlejáratú kötelezettségek összege 9.466 eFt, a hosszú lejáratú kötelezettségek összege 137.876 eFt. Mindkettőhöz tételes leltárt készítettek.

A szállítói kimutatás tartalmazza az összegek átutalásának időpontját.

A passzív időbeli elhatárolások során a mérlegben 56.221 eFt szerepel, a kimutatással egyezően.

Megállapítom, hogy a Kft. mérlege szabályos, az a Kft. gazdálkodásáról megbízható, valós képet ad.

b.) Munkaügy

A dolgozók részére minden esetben elkészítették a munkaszerződést, amelyet a személyi anyagban őriznek. Valamennyi dolgozó bejelentése az APEH felé megtörtént.

A személyi anyagok tartalmazzák a kilépő dolgozók megszüntető papírjait és az APEH-ből való kijelentéseket.

A munkaügyi feladatokkal kapcsolatban hiányosságot nem állapítok meg.

2./ ABEVA Kft.

a.)2009.évi mérlegbeszámoló

A beszámoló mérlegének főösszege eszköz és forrás oldalon 1.206.976 eFt.

A beszámoló mellé elkészítették a kiegészítő mellékletet.

A tárgyi eszközök a mérlegben 1.050.438 eFt nettó értékben szerepelnek. A tárgyi eszközökről készült leltár és kimutatás. A kimutatásban szerepel a tárgyi eszközök bruttó értéke, az elszámolt értékcsökkenési leírás és a nettó érték, amely megegyezik a mérlegben szereplő összeggel.

A forgóeszközök összege 154.992 eFt, amelyből a követelések során 10.683 eFt, a pénzeszközök során 144.309 eFt szerepel, amelyhez készítették tételes leltárt.

Az aktív időbeli elhatárolások során a mérlegben 1.520 eFt szerepel, a készített kimutatással egyezően.

A jegyzett tőke során a mérlegben 178.000 eFt szerepel, az Alapító Okiratban foglaltaknak megfelelően.

Az eredmény kimutatás 11.265 eFt adózás előtti eredményt tartalmaz.

A kötelezettségvállalások során a mérlegben 1.007.017 eFt szerepel, amelyből a rövidlejáratú kötelezettségek összege 8.467 eFt, a hosszú lejáratú kötelezettségek összege 998.550 eFt. Mindkettőhöz tételes leltárt készítették.

A szállítói kimutatás tartalmazza az összegek átutalásának időpontját.

A passzív időbeli elhatárolások során a mérlegben 12.874 eFt szerepel, a kimutatással egyezően.

Megállapítom, hogy a Kft. mérlege szabályos, az a Kft. gazdálkodásáról megbízható, valós képet ad.

b.) Munkaügy

A dolgozók részére minden esetben elkészítették a munkaszerződést, amelyet a személyi anyagban őriznek. Valamennyi dolgozó bejelentése az APEH felé megtörtént.

A személyi anyagok tartalmazzák a kilépő dolgozók megszüntető papírjait és az APEH-ből való kijelentéseket.

A munkaügyi feladatokkal kapcsolatban hiányosságot nem állapítok meg.

Összefoglalás

Mindkét Önkormányzati Kft. ellenőrzésével kapcsolatban összefoglalóan megállapítom, hogy a munkaüggyel kapcsolatos dokumentációkat a jogszabályi előírásoknak megfelelően vezetik.

Mindkét Kft. esetében a beszámolót könyvvizsgáló vizsgálta és elfogadó független könyvvizsgálói záradékot adtak ki.

A beszámolót felülvizsgálva a belső ellenőrzés is megállapítja, hogy az abban szereplő tételek minden esetben leltárral alátámasztottak, valamint megegyeznek a főkönyvi könyvelés alapján készített főkönyvi kivonatban szereplő számadatokkal.

Szigetszentmiklós, 2010.augusztus 21.

Fodor Pálné
belső ellenőr

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003.(XI.26.) Korm. rendelet 28.§ (2) bekezdése 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