

**A felügyelő bizottság 2021.évi ellenőrzési munkájának összefoglalója,**  
**munkabeszámolója**

- A 2021.április 13-i FB ülés során a **2020. évi beszámoló és eredményfelosztás ellenőrzése megtörtént**, azt a könyvvizsgálói vélemény is alátámasztotta, így a teljes beszámolót az 5/2021.(IV.13.) FB határozattal elfogadta és a VPB elé terjesztését, és elfogadását javasolta. A beszámoló a társaság hivatalos honlapján is teljes terjedelmében is bárki számára hozzáférhető.
- **Kötelező szabályzatok meglétének és aktualizálásának szükség szerinti elvégzése megtörtént-e**  
A kötelező szabályzatok meglétét Kovács Antal FB elnök ellenőrizte, melyről a 2021. május 25-i FB ülésen számolt be. A szabályzatok aktualizálása megtörtént. A számviteli törvény módosítása a számviteli politikát és a számlarendet érintette, mindkét szabályzaton átvezetésre kerültek a módosítások. Az FB a 9/2021.(V.25.) számú határozattal elfogadta az ellenőrzés megállapításait.
- Az **idegenforgalmi adó ellenőrzését** Takács Edit belső ellenőr végezte el a 2/2021. számú, „Idegenforgalmi adó ellenőrzése” tárgyú vizsgálatban, amely során feltérképezte és értékelte, hogy a Társaság vonatkozásában az előírások szerint megfelelő-e az idegenforgalmi adó nyilvántartások (szálláshely program), elszámolások és eljárások rendje és gyakorlata.  
**Főbb megállapítások:**
  - ✓ Az idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó rend kialakítása, működtetése és a kontrollok kiváló megfelelősége állapítható meg, a folyamatba épített előzetes, utólagos és gazdasági vezetői ellenőrzések megvalósulnak.
  - ✓ Az idegenforgalmi adóval kapcsolatos nyilvántartások, szálláshely programban rögzítettek, elszámolások és bevallások az előírások szerinti gyakorisággal elkészültek, elektronikus úton beadásra kerültek az eljáró Hivatalok részére.**Összefoglalás:**

A belső ellenőrzés a tárgyban szereplő ellenőrzés kapcsán a vonatkozó jogszabályokban, belső szabályzatokban, belső kontrollok által elvártak szerinti **kiváló megfelelőségét** állapítja meg.

Az Ellenőrzési Jelentést Takács Edit a Felügyelő Bizottság rendelkezésére bocsátotta.

Az FB a Belső Ellenőr által elvégzett ellenőrzési jelentést 13/2021. (VIII.12.) számú határozatával elfogadta.
- A 2021. május 25-i FB ülésén készült jegyzőkönyvben rögzítésre került, megtörtént a **házipénztár első szűrőpróbaszerű ellenőrzése**.  
A pénztár, és pénzkészlet, számlák, pénzügyi bizonylatok szűrőpróbaszerű ellenőrzését Takács Edit belső ellenőr végezte el. Az Ellenőrzési Jelentést Takács Edit a Felügyelő Bizottság rendelkezésére bocsátotta.  
Az ellenőrzési jelentés főbb megállapításai:
  - ✓ A pénztár és pénzkészlet, számlák, pénzügyi bizonylatok rend kialakítása, működtetése és a kontrollok kiváló megfelelősége állapítható meg, a folyamatba épített előzetes, utólagos és gazdasági vezetői ellenőrzések megvalósulnak.
  - ✓ Az Szt.-ben rögzített elvárások mindegyike megtalálható a Pénzkezelési Szabályzatokban.

A pénzkezeléssel kapcsolatos bizonylatok kitöltöttsége, nyilvántartása, rendje megfelelt a Szt-ben előírtaknak.

- ✓ A Pénzkezelési Szabályzatban leírtak a gyakorlatban alkalmazásra kerültek.  
A Belső Ellenőr által elvégzett ellenőrzési jelentést az FB a 9/2021.(V.25.) számú határozattal elfogadta.

A 2021. november 25-i FB ülésén készült jegyzőkönyvben rögzítésre került, megtörtént a **házipénztár második szűrőpróbaszerű ellenőrzése**.

A pénztár, és pénzkészlet, számlák, pénzügyi bizonylatok szűrőpróbaszerű ellenőrzését Takács Edit belső ellenőr végezte el. Az Ellenőrzési Jelentést Takács Edit a Felügyelő Bizottság rendelkezésére bocsátotta.

Az ellenőrzési jelentés főbb megállapításai:

- ✓ A pénztár és pénzkészlet, számlák, pénzügyi bizonylatok rend kialakítása, működtetése és a kontrollok kiváló megfelelése állapítható meg, a folyamatba épített előzetes, utólagos és gazdasági vezetői ellenőrzések megvalósulnak.
- ✓ Az Szt.-ben rögzített elvárások mindegyike megtalálható a Pénzkezelési Szabályzatokban.  
A pénzkezeléssel kapcsolatos bizonylatok kitöltöttsége, nyilvántartása, rendje megfelelt a Szt-ben előírtaknak.
- ✓ A Pénzkezelési Szabályzatban leírtak a gyakorlatban alkalmazásra kerültek.

A Belső Ellenőr által elvégzett ellenőrzési jelentést az FB a 17/2021.(XI.25.) számú határozattal elfogadta.

- **Egy elnyert pályázat pénzügyi és szakmai beszámolójának szűrőpróbaszerű ellenőrzése**
- A feladatot Kovács Antal FB elnök végezte el. Az ellenőrzött NKA 106107/1956 Zana Dezső évforduló megünneplése című pályázat pénzügyi- és szakmai beszámolóját megvizsgálta, szabálytalanságot, törvényi eltérést nem tapasztalt. A pályázat elszámolását a kiíró NKA befogadta, a lezárás még nem történt meg.
- Az ellenőrzött NKA 204105/34380Népi eszközbeszerzés című pályázat pénzügyi- és szakmai beszámolóját megvizsgálta, szabálytalanságot, törvényi eltérést nem tapasztalt. A pályázat elszámolását a kiíró NKA befogadta, és az értesítés a pályázat lezárásáról 2021. szeptember 21-i dátummal megérkezett.

Az FB az ellenőrzés tényét a 17/2021.(XI.25.) számú határozatában rögzítette.

Megállapítható, hogy a 2021-es üzleti évben, az előző évekhez hasonlóan, a Társaság a gazdálkodását egyensúlyban tartotta, valamint a pályázatokban vállalt kötelezettségeit határidőre meg tudta valósítani

Mindezeket figyelembe véve a Felügyelő Bizottság a társaság működését átláthatónak, pénzügyileg és szakmailag megalapozottnak tartja.

A felügyelő bizottság elvégezte a 2021-es évre az ellenőrzési munkatervben előírt feladatait.

Kecskemét, 2021. november 25.

Kovács Antal  
FB elnök

Tokovics Tamás  
FB tag

Kővágó-Vasvári Dóra  
FB tag