

Beszámoló a Felügyelőbizottság 2023. évi ellenőrzési tevékenységéről

A Felügyelőbizottság határozatban elfogadott éves ellenőrzési tervében foglaltak alapján ezúton beszámol arról, hogy a tervben szereplő valamennyi feladat végrehajtotta a megadott határidőig.

Az FB az ellenőrzéseket az alábbiak szerint végezte:

Ellenőrzés időpontjai: 2023.02.28., 2023.03.06., 2023.05.22., 2023.09.04., 2023.12.04.

Ellenőrzés helyszíne: a Társaság Kecskemét, Deák Ferenc tér 1. sz. alatti székhelye

Ellenőrzést végezték: Hörcsök Imre FB elnök

Pál Attila FB tag

Gyuris Dávid FB tag

Jelen van: Barta Dóra ügyvezető igazgató

Király Gábor gazdasági vezető

1. Pénzkezelés vizsgálata (Ellenőrzés időpontjai: 2023.02.28., 2023.03.06.)

A társaságnál rendelkezésre áll Pénzkezelési szabályzat, mely leírja a pénzkezeléssel kapcsolatos alkalmazandó főbb eljárásokat.

A szabályzat tartalmaz a kerekítés, a házipénztár kialakítása, működtetése, nyitvatartás, a pénz biztonságos tárolása, pénzkezelő helyek, pénztári nyilvántartások, elszámolás, szigorú számadású nyomtatványok, utalványozás, pénzügyi ellenőrzés szabályainak leírását.

A pénztári számviteli bizonylatok (fentebb részletezett) áttekinthetően és kronológikus sorrendben kerülnek tárolásra. A pénztáros minden bevételi és kiadási pénztárbizonylatot időrendi sorrendben az időszaki pénztárjelentésben rögzített. A bizonylatok kitöltöttsége megfelelő volt, a szükséges aláírásokkal rendelkeztek. A kiadási és a bevételi pénztárbizonylatok, időszaki pénztárjelentés, készpénzigénylés elszámolása kitöltöttsége/elszámolása/nyilvántartása megfelel a számviteli elvárásoknak.

A pénzkészlet elszámolása naprakészen, valós időben történik, eltérés a helyszíni ellenőrzéskor végzett pénzkészlet áttekintésekor minden megfelelő volt.

A pénz tárolása biztonságos volt, zárható szekrényben valósul meg az arra felhatalmazott dolgozó által.

2. Egy megvalósított Csoóri Sándor Program pályázata szakmai beszámolójának szűrőpróbaszerű ellenőrzése. (Ellenőrzés időpontja: 2023.05.22.)

A pályázat célja a népi kultúra közösségteremtő műfajainak támogatására létrehozott Csoóri Sándor Program pályázati rendszerében az előző évek során felhalmozott szakmai tapasztalatok elemzésével és monitoring tevékenységével összefüggő feladatainak megszervezése és megvalósítása.

A pályázat útján igényelhető támogatás 100% intenzitású, vissza nem térítendő támogatás volt, 100%-os mértékű támogatási előleg formájában. A pályázathoz saját forrás biztosítása nem kötelező jellegű.

A támogatás a támogatási időszakban felmerült, a támogatott program, projekt megvalósításához kapcsolódó gazdasági esemény költségeihez nyújtott, vissza nem térítendő pénzbeli támogatás, melynek folyósítása egy összegben történt.

3. Munkaügyi dokumentumok meglétének, irattározásának, archiválásának vizsgálata. Szabadság nyilvántartás, jelenléti ívek megléte, vezetése. (Ellenőrzés időpontja: 2023.09.04.)

A Munkavállaló a ledolgozott munkaidőt jelenléti ív vezetésével dokumentálja. A jelenléti íven Munkavállaló munkába érkezésekor a munkakezdés, távozásakor a munka befejezésének tényleges időpontját rögzíti, mely adatok rögzítése az ügyvezető igazgató által meghatározottak szerint eltérően valósult meg, így papíralapon (műszaki csoport, kijelölt munkavállalói esetén) és web hr-online felületen (KULCS-BÉR wedHR modul) történik.

A szabadságok összehangolt és teljes körű kiadása érdekében a Társaság munkavállalói elektronikus szabadság tervezőben tervezik meg éves szabadságukat. A Társaság szabadság tervező felülete KULCS-BÉR wedHR modul-on keresztül érhető el.

Szabadság-nyilvántartás minden munkavállaló esetén a fent említett online felületen kerül vezetésre, az igénylés és a jóváhagyás is a felületen keresztül valósul meg a hozzáféréssel, jogosultsággal rendelkezők részére. Az online nyilvántartás által könnyen hozzáférhető és utólag lekérdezhető, ellenőrizhetőek a szabadságolásra vonatkozó adatok.

A munkaügyi dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzés során szabálytalanság, nem megfelelés nem került a vizsgálatot végzők látókörébe, mindent megfelelőnek találtak.

4. A főpénztár szűrőpróbaszerű ellenőrzése, pénzállomány ellenőrzése. (Ellenőrzés időpontja 2023.12.04.)

A Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft. főpénztár időszaki pénztárjelentése alapján a készpénzállomány értéke az előírások szerint megfelelő volt (időszak: 2023.12.04. 16 óra), nem haladta meg a szabályozásban szereplő értéket.

A Társaság pénzkezelésre vonatkozó szabályozást 1.2. f) pont szerint:

„Pénztári keret, napi készpénz záró állományának maximális értéke

A Társaság pénztáraiban a készpénz maximális záró értéke:

Kulturális Központ főpénztár 500.000 Ft.

Amennyiben várhatóan legfeljebb 5 napon belül olyan nagyságrendű kifizetés várható, melyre nem nyújt fedezetet a pénzkészlet, úgy a banki költség csökkentése miatt tartálékolni kell, mellyel a napi keret túlléphető, de ez sem haladhatja meg a 3 millió Ft-ot.”

A főpénztár készpénz záró állományának értéke a szűrőpróbaszerű vizsgálatkor megfelelő, a pénzkezelési szabályzatban foglaltakkal összhangban volt.

A főpénztárban történő ellenőrzés során szabálytalanság, nem megfelelés nem került a vizsgálatot végzők látókörébe, minden megfelelő volt.

Kecskemét, 2024. április 10.



Hörcsök Imre
FB Elnök



Pál Attila
FB tag



Gyuris Dávid
FB tag



HÍRÖS AGÓRA
HA KULTÚRÁI SZEREINÉL

Hírös Agóra Nonprofit Kft.
Felügyelőbizottsága

4/2024. (04.12.) FB számú határozata

A Hírös Agóra Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága egyhangúlag elfogadta a 4/2024. (04.12.) FB számú határozatával a Felügyelőbizottság 2023. évi ellenőrzési tevékenységéről szóló beszámolót.

Kecskemét, 2024. április 12.



Horcsók Imre
FB Elnök