

Intézkedési terv
FESZ KN Kft. 2012-2015. közötti gazdálkodásának Állami Számvevőszék általi vizsgálatára vonatkozó elektronikusan beküldendő, illetve papíralapon előkészítendő dokumentumok összeállítására és adatszolgáltatására

2016. október 26.

Sorszám	Dokumentum	Összeállításért Felelős	Feltöltésért felelős	Határidő
1.	Az önkormányzat gazdasági programja és módosításai	Pásztor Miklós	Nyeste-Szabó Marianna	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
2.	Az önkormányzat SZMSZ-e és módosításai	Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
3.	Az önkormányzat rendeletei, határozatai a tulajdonosi joggyakorlás kialakításának módjára vonatkozóan	Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
4.	lista a FESZ KN Kft. feladat-ellátására vonatkozó önkormányzati stratégiákról, programokról, tervekről és módosításaikról	Szilágyi Imre	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
5.	az önkormányzat rendeletei és ellenőrzött időszak alatti módosításai a FESZ KN Kft. feladat-ellátásával, díj megállapításával kapcsolatban	Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
6.	a FESZ KN Kft. feladat-ellátására, a vagyonnal történő gazdálkodásra vonatkozó beszámolók, tájékoztatók, azok előterjesztései, és az azokról történő döntések	Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
7.	önkormányzat többségi tulajdoni hányadú gazdasági társaságainak száma, a többségi tulajdoni hányadú gazdasági társaságok által ellátott feladatok	dr. Bánfi Réka	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

8.	a polgármester és a jegyző személyében az ellenőrzött időszakban bekövetkezett változások	Apollónia Aranka	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
9.	a vagyongazdálkodási rendelet és módosításai (vagyongazdálkodási, beruházási, felújítási szabályzat, fejlesztési stb.)	Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
10.	tulajdonosi jogok gyakorlásának rendjére vonatkozó szabályzatok, ügyrendek	dr. Bánfi Réka	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
11.	tulajdonosi joggyakorló beszámolója az önkormányzat felé a tulajdonosi jogok gyakorlásáról	Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
12.	tulajdonosi képviseletet ellátók beszámoltatásának dokumentumai	Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
13.	FESZ KN Kft. kötelezettségvállalásával összefüggésben hozott döntések, határozatok, szerződések	Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
14.	szakmai tevékenység mérésére alkalmas mutatószámrendszer	Dr. Kovács József	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
15.	monitoring adatok, elemzések	Dr. Kovács József	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
16.	lista a FESZ KN Kft. feladat ellátásával kapcsolatos beruházások dokumentumairól	Dr. Kovács József	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
17.	felügyeleti ellenőrzés, átvilágítás dokumentumai	Nagy Zsigmond Dr. Kovács József	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

18.	a belső ellenőrzés jóváhagyott éves tervei és módosításai, az éves tervet megalapozó kockázatelemzés, illetve a belső ellenőrzés éves beszámolója	Nagy Zsigmond Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
19.	a FESZ KN Kft. feladat-ellátáshoz történő eszköz átadás-átvétel dokumentumai	Nyeste-Szabó Marianna	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
20.	Alapító Okirata(i), társasági szerződése, alapszabálya és módosításai, működési engedélye	Pásztor Miklós Dr. Kovács József	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
21.	lista az alapítói/tulajdonosi határozatokról	Dr. Kovács József Pásztor Miklós	Pásztor Miklós	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
22.	szervezeti és működési szabályzat	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
23.	Az aláírási jogkörökkel kapcsolatos szabályozás(ok)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
24.	számviteli politika, számlarend, számlatükör,	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
25.	gazdálkodási szabályzat,	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
26.	eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata,	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
27.	eszközök és források értékelési szabályzata	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

28.	pénzkezelési szabályzat,	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
29.	közbeszerzési szabályzat	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
30.	javadalmazási szabályzat,	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
31.	üzletszabályzat	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
32.	önköltségszámítási szabályzat, árképzési szabályzat, szolgáltatási díjszabályzat és módosításai (Értelemszerűen, amelyek vannak.)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
33.	eszközök hasznosítási-selejtezési szabályzata,	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
34.	közérdekű adatok közzétételére vonatkozó szabályzat	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
35.	bizonylati rendje(i),	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
36.	iratkezelési szabályzat, adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat,	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
37.	az ellenőrzési rendszerre vonatkozó szabályzatok.	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

38.	Szolgáltatási, vagyonekezelési szerződés és ellenőrzött időszak alatti módosításai	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
39.	vagyonkezelésbe vett vagyont érintő vagyonkezelői jog ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzését igazoló dokumentumok	Dr. Kovács József Nyeste-Szabó Marianna	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
40.	támogatói szerződés/okiratok	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
41.	jóváhagyott éves üzleti tervek (2012-2015), stratégia	Dr. Kovács József FEV IX. Vörös Attila Pásztor Miklós	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
42.	éves beszámolók, közhasznúsági mellékletek (jelentések) (ahol értelmezhető)	Dr. Kovács József FEV IX. Vörös Attila	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
43.	gazdasági társaság középtávú fejlesztési terve	Dr. Kovács József FEV IX. Vörös Attila	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
44.	a beszámolót alátámasztó, zárás előtti főkönyvi kivonatok, leltárkimutatás, leltárösszesítők	Dr. Kovács József FEV IX. Vörös Attila	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
45.	könyvvizsgálói jelentések, azokat tárgyaló taggyűlési jegyzőkönyvek, könyvvizsgáló által kiadott figyelemfelhívó, vezetői levelek	Dr. Kovács József FEV IX. Vörös Attila	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
46.	éves, évközi ágazati jogszabályban, tulajdonosi jogkör gyakorlója által előírt adatközlések dokumentumai	Dr. Kovács József FEV IX. Vörös Attila	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

47.	kimutatás a tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatban rendelkezésre álló egyéb dokumentumokról (a tulajdonosi joggyakorló utasításai, intézkedései, tájékoztatók, kimutatások, stb.), amelyek a vagyon változás megítéléséhez relevánsak tulajdonosi joggyakorló részére készített vagyonkimutatások	Pásztor Miklós Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
48.	beruházási, felújítási tervek, a megvalósított fejlesztésekről készített kimutatások, beszámolók, fejlesztésekhez történő tulajdonosi hozzájárulások dokumentumai	Dr. Kovács József Szili Adrián	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
49.	lista a társaság hosszú lejáratú kötelezettségeiről	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
50.	szállítók analitikus nyilvántartása (fizetési határidő és fizetés idejének feltüntetésével)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
51.	hátralékos követelésállomány csökkentésére szolgáló intézkedések meghatározásának és tényleges megvalósításának dokumentumai	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
52.	hátralékos követelések behajtására vonatkozó szabályzat	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
53.	határidőn túli vevőkövetelések állományának nyilvántartása (ezen belül külön a behajtás alatt lévők nyilvántartása)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
54.	kimutatás a vagyonkezelésbe vett vagyon hasznosítására, értékesítésére, ingyenes átruházására, megterhelésére, biztosítékba adására, osztott tulajdon létesítésére vonatkozó dokumentumokról	Dr. Kovács József Nyeste-Szabó Marianna	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

64.	az önkormányzat, tulajdonosi joggyakorló, valamint a gazdasági társaság belső ellenőrzése által végzett ellenőrzésekről készült jelentésekről vezetett nyilvántartás és az egyedi jelentésekből készült összefoglaló jelentések	Dr. Kovács József Nagy Zsigmond	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
65.	leltározási jegyzőkönyvek, leltárhány esetén a személyi felelősség megállapítását tartalmazó dokumentumok	Nyeste-Szabó Marianna Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
66.	külső és belső ellenőrzések dokumentumai, jegyzőkönyvek, intézkedési tervek és azok megvalósításával kapcsolatos beszámolók.	Dr. Kovács József Nagy Zsigmond	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
67.	éves bontásban a főkönyvi adatbázisból az Anyagjellegű ráfordítások számlacsoportba tartozó ráfordítások, kivéve az ELÁBÉ és az eladott közvetített szolgáltatások értéke (legalább a következő adattartalommal: könyvelési azonosító, főkönyvi számlaszám és megnevezése, ellenszámla és megnevezése, könyvelés dátuma, összeg, könyvelés szövege)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
68.	éves bontásban az immateriális javak, a tárgyi eszközök növekedési tételei (legalább a következő adattartalommal: könyvelési azonosító, főkönyvi számlaszám és megnevezése, ellenszámla és megnevezése, könyvelés dátuma, összeg, könyvelés szövege, eszközazonosító szám). Ezen tételek összegének meg kell egyeznie a kiegészítő mellékletben az immateriális javak, a tárgyi eszközök növekedéseként bemutatott értékkel	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

55.	a vagyon megóvása érdekében hozott intézkedések dokumentumai	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
56.	kimutatás a társaság átszervezésének dokumentumairól	Pásztor Miklós Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
57.	kimutatás a 2012-2015. évek közötti belső ellenőrzésekről	Dr. Kovács József Nagy Zsigmond	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
58.	kimutatás a pénzügyi helyzettel és a vagyongazdálkodással kapcsolatos belső ellenőrzési jelentésekről, intézkedési tervekről és azok megvalósításával kapcsolatos beszámolókról	Dr. Kovács József Nagy Zsigmond	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
59.	adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó megállapodások a 2012-2015.* időszakra vonatkozóan	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
60.	adósságot keletkeztető ügyletek jóváhagyására vonatkozóan benyújtott kérelmek, illetve a jóváhagyások dokumentációja	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
61.	eredmény jóváhagyására, felhasználására, osztalékfizetésre vonatkozó döntés, kapcsolódó előterjesztés, az osztalékra való jogosultság meghatározásának dokumentációja	Dr. Kovács József Vörös Attila	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
62.	hosszú lejáratú kötelezettségek dokumentumai, fizetési felszólítások, a kötelezettségek teljesítését tartalmazó bankkivonatok	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
63.	rövid lejáratú kötelezettségek késedelmes megfizetése következtében érvényesített késedelmi kamattal kapcsolatos tájékoztatás, az átütemezési megállapodások dokumentációi, szállítókkal történt egyeztetések dokumentációja	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

69.	éves bontásban a főkönyvi adatbázisból az értékesítés nettó árbevétele (legalább a következő adattartalommal: könyvelési azonosító, főkönyvi számlaszám és megnevezése, ellenszámla és megnevezése, könyvelés dátuma, összeg, könyvelés szövege)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
70.	adósságot keletkeztető ügyletek (Stabilitási tv. 3. §) analitikája a 2012-2015. időszakra vonatkozóan (elektronikusan és papíralapon)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
71.	a 2012-2015. időszakra vonatkozóan a munkavállalók listája évente (elektronikusan és papíralapon)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
72.	a főkönyvi adatbázisból évente 2012-2015. évekre vonatkozóan az egyéb bevételek és ráfordítások a pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai és a rendkívüli bevételek és ráfordítások tételes forgalma (elektronikus formában, legalább a következő adattartalommal: könyvelési azonosító, főkönyvi számlaszám és megnevezése, ellenszámla és megnevezése, könyvelés dátuma, összeg, könyvelés szövege).	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
73.	az egyéb, rendkívüli és pénzügyi műveletek bevételei, ráfordításai gazdasági eseményei a 2012-2015. években	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
74.	a gazdasági társaság 2012-2015. években befejezett beruházásainak, felújításainak analitikus nyilvántartása	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
75.	ellenőrzött évek szolgáltatási díjmegállapítás előterjesztéséhez benyújtott önköltségszámítások, elő- és utókalkulációk, az önköltségszámításhoz kapcsolódó egyéb dokumentumok	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra

76.	az ellenőrzött időszak alatt alkalmazott szolgáltatási díjak adatbázisa (beküldendő, amennyiben a 8. sz. tanúsítvány kitöltése során 50 darabnál több díjtétel kerülne felsorolásra a tanúsítványban az egyes évekre vonatkozóan, a tanúsítvány kitöltése előtt évenkénti bontásban kérjük elektronikusan megküldeni a díjakat tartalmazó adatbázist, amelyből mintavétel útján lesznek kiválasztva azon tételek, amelyekre vonatkozóan ki kell tölteni a tanúsítványt)	Dr. Kovács József	Dr. Kovács József	ÁSZ által megadott határidőt megelőző 24 óra
-----	---	--------------------------	--------------------------	---

Elérhetőségek:

- dr. Hosszú Károly aljegyző: 06-1-217-7795, hosszu.karoly@ferencvaros.hu
- Szilágyi Imre irodavezető, Humánszolgáltatási Iroda: 06-1-215-1077/328, szilagyiimre@ferencvaros.hu
- Nyeste-Szabó Marianna irodavezető, Pénzügyi Iroda: 06-1-215-1077/364, nyeste@ferencvaros.hu
- dr. Bánfi Réka irodavezető, Jogi és Pályázati Iroda: 06-1-215-1077/216, banfi.reka@ferencvaros.hu
- Apollónia Aranka irodavezető, Polgármesteri és Jegyzői Kabinet: 06-1-215 1077/250, apollonia@ferencvaros.hu
- Pásztor Miklós mb. irodavezető, Szervezési Iroda: 06-1-215-1077/229, pasztor@ferencvaros.hu
- Szili Adrián irodavezető, Városüzemeltetési és Felújítási Iroda: 06-1-215-1077/501, szili.adrian@ferencvaros.hu
- Nagy Zsigmond csoportvezető, Belső Ellenőrzési Csoport: 06-1-215-1077/331, nagy.zsigmond@ferencvaros.hu
- Dr. Kovács József ügyvezető igazgató, FESZ KN Kft.: 06-1-455-4570, titkarsag@feszrendelo.hu
- Vörös Attila vezérigazgató, FEV IX. Ferencvárosi Vagyonkezelő és Városfejlesztési Zrt.: 06-1-210-9258, vorosattila@fevix.hu



III. SZÁMÚ MELLÉKLET
A V-1133-006/2016. SZÁMÚ SZAKMAI PROGRAMHOZ
KITÜLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE: (önkormányzat)

5.A. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY
az önkormányzat és a gazdasági társaság közötti pénzügyi kapcsolatról

Sor- szám	Megnevezés*	2012.	2013.	2014.	2015.
	1.	2.	3.	4.	5.
1.	Az önkormányzat által a gazdasági társaságnak a feladatellátáshoz adott évben nyújtott önkormányzati támogatás:				
2.	A támogatás, pénzeszközátadásból: rendszeres működési célú				
3.	eseti működési célú				
4.	fejlesztési célú				
5.	Az önkormányzat által a gazdasági társaság kötelezettségével kapcsolatban szerződésben vállalt garancia- és kezességvállalás összege				
6.	Az önkormányzat által a garancia érvényesítés elkerülése miatt a gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön, támogatás, átadott pénzeszköz				
7.	Érvényesített garancia, és kezességvállalás miatt az önkormányzat által teljesített kifizetés				
8.	Az önkormányzat által a gazdasági társaságnak az adott évben nyújtott tőkejuttatás (alapítás, tőkeemelés, pótbefizetés)				
9.	Az önkormányzat által a gazdasági társaságnak veszteség fedezetére az adott évben juttatott tulajdonosi pótbefizetés				
10.	Az önkormányzat által a gazdasági társaságnak az adott évben nyújtott kölcsön				
11.	ebből: működési célú				
12.	fejlesztési célú				
13.	Az önkormányzat részére a gazdasági társaság által adott évben megfizetett kamat				
14.	ebből: működési célú				
15.	fejlesztési célú				
16.	Az önkormányzat által a gazdasági társaságnak nyújtott kölcsön adott évben való visszafizetése				
17.	ebből: működési célú				
18.	fejlesztési célú				

adatok ezer Ft-ban

* Az éves beszámoló adatai, illetve számviteli elszámolások, nyilvántartások alapján kell kitölteni.
Az önkormányzatnak kell kitölteni.

Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek, valóságukat igazolom.

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

önkormányzat képviselőjében aláíró

III. SZÁMÚ MELLÉKLET
A V-1133-006/2016. SZÁMÚ SZAKMAI PROGRAMHOZ

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE: (gazdasági társaság)

1. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY
a gazdasági társaság által a 2012.-2015. években ellátott feladatokról
a évre vonatkozóan

Sor- szám	A feladát megnevezése*	Az ellátott feladatot köszönő feladatok-e? (I/N)	Az ellátott feladatot jellemező naturális adatok:	A feladate ellátás időszaka	A feladát ellátására vonatkozó szerződésben**		Megjegyzés***
					Feladat ellátásához kezelésbe vett vagyoni nettó értéke	Feladat ellátásához által biztosított pénzeszköz	
1.			3.	4.	5.	6.	7.
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							

adatok ezer Ft-ban

Megjegyzés: az adatokat az ellenőrzött években hatályos alapító okirat alapján kell kitölteni

* Az ellenőrzött időszak minden évére ki kell tölteni.

** A gazdasági társaság által szerződés alapján ellátott feladatok mellett a csak alapító okirat alapján ellátott, működő feladatokat is szerepeltetni kell a tanúsítványban

***A megjegyzés oszlopban feladate ellátást elrendelő jogszabály és a feladat ellátásáról szóló tulajdonosi onkormányzati döntés számát kell feltüntetni.

Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek, valóságukat igazolom.

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

gazdasági társaság képviseletében aláíró

Felelős: Dr. Kovács József

III. SZÁMÚ MELLÉKLET
A V-1133-006/2016. SZÁMÚ SZAKMAI PROGRAMHOZ

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE: (gazdasági társaság)

5.B. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY
a gazdasági társaság és az önkormányzat közötti pénzügyi kapcsolatról

Sor- szám	Megnevezés*	adatok ezer Ft-ban				
		2012.	2013.	2014.	2015.	
	1.	2.	3.	4.	5.	
1.	A feladatellátáshoz kapott önkormányzati támogatás tárgyévben bevételként elszámolt összegének és a tárgyévi árbevétel, egyéb bevétel, rendkívüli bevétel összegének az aránya (%)					
2.	A támogatás, pénzeszközátadásból: rendszeres működési célú					
3.	eseti működési célú					
4.	fejlesztési célú					
5.	A gazdasági társaság által az önkormányzat kötelezettségeivel kapcsolatban szerződésben vállalt garancia- és kezességvállalás összege					
6.	A gazdasági társaság által a garancia érvényesítés elkerülése miatt az önkormányzat részére nyújtott kölcsön, támogatás, átadott pénzeszköz					
7.	Érvényesített garancia-, és kezességvállalás miatt a gazdasági társaság által teljesített kifizetés					
8.	Az önkormányzat által a gazdasági társaság kötelezettségeivel kapcsolatban szerződésben vállalt garancia-, és kezességvállalás összege					
9.	A gazdasági társaság által az önkormányzat részére nyújtott támogatás, átadott pénzeszköz:					
10.	ebből működési célú					
11.	fejlesztési célú					
12.	A gazdasági társaság által az önkormányzat részére átutalt osztalék, osztalékielőleg					
13.	A gazdasági társaságnál végrehajtott jegyzett tőke eszálítás, tőkevisszavonás során az önkormányzat részére teljesített kifizetés					
14.	A gazdasági társaság által az önkormányzat részére nyújtott kölcsön					
15.	ebből működési célú					
16.	fejlesztési célú					
17.	Az önkormányzat által a gazdasági társaság részére megfizetett kamat					
18.	ebből működési célú					
19.	fejlesztési célú					
20.	A gazdasági társaság által az önkormányzat részére nyújtott kölcsön visszatartása					
21.	ebből működési célú					
22.	fejlesztési célú					

* Az éves beszámoló adatai, illetve számviteli elszámolások, nyilvántartások alapján kell kitölteni.

A gazdasági társaságnak kell kitölteni.

Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek, valóságukat igazolom.

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

gazdasági társaság képviselőjében aláíró

1/1

Felelős: Dr. Kovács József

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE (gazdasági társaság)

2. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY
a gazdasági társaság működéséről, valamint a lejárt kötelezettségek állományáról

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés*	2012.	2013.	2014.	2015.
	1.	2.	3.	4.	5.
1.	A gazdasági társaság tulajdonosi összetétele**:				
2.	Önkormányzat megnevezése:				
3.	Önkormányzat tulajdoni részesedésének arány	%			
4.	Önkormányzat tulajdoni részesedésének összege				
5.	Más önkormányzatok, többcélú társulás megnevezése:				
6.	Más önkormányzatok, többcélú társulások tulajdoni részesedésének arány	%			
7.	Más önkormányzatok, többcélú társulások tulajdoni részesedésének összege				
8.	Gazdasági társaság megnevezése:				
9.	Gazdasági társaságok tulajdoni részesedés arány	%			
10.	Gazdasági társaságok tulajdoni részesedés összege				
11.	Egyéb tulajdonos megnevezése:				
12.	Egyéb tulajdonosok tulajdoni részesedés arány	%			
13.	Egyéb tulajdonosok tulajdoni részesedés összege				
14.	A gazdasági társaságnál a vizsgált évek során működése megszűnt-e? (IGEN/NEM)				
15.	A tárgyévben a gazdasági társaság vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon után elszámolt értékcsökkenés összege				
16.	A tárgyévben az önkormányzati tulajdonú, gazdasági társaság által vagyonkezelésbe vett eszközök pótlására (felújítás, beruházás) elszámolt költség				
17.	A tárgyévben a gazdasági társaság saját vagyona után elszámolt értékcsökkenés összege				
18.	A tárgyévben a saját tulajdonú eszközök pótlására (felújítás, beruházás) elszámolt költség				
19.	Lejárt határidejű kötelezettségek				
20.	Ebből lejárt határidejű hosszú lejáratú kötelezettségek				
21.	Ebből lejárt határidejű rövid lejáratú kötelezettségek				
22.	ebből lejárt határidejű szállítói tartozások***				

* Az adatokat az ellenőrzött években hatályos alapító okirat, illetve az éves beszámoló adatok alapján kell kitölteni. Amennyiben nem volt változás a vizsgált időszakban a cellák egyesítendőek. Amennyiben év közben több változás volt, akkor az évközi változásokat a táblázat alatt megjegyzésként kell feltüntetni és az adott évi utolsó változást kell a táblázatban szerepeltetni.

** A 3-10. sorokban a gazdasági társaság tulajdonosi összetételét kell megadni, tulajdonosonként, amennyiben csak egy tulajdonos volt azt kell megjelölni, a többi sorokat üresen kell hagyni.

*** A lejárt határidejű szállítói tartozások összege évenként megegyezik a 3. számú tanúsítvány 10. sorának évenkénti adatával.

Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek,

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

gazdasági társaság képviselőjében aláíró

Felelős: Dr. Kovács József

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE:

3. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY
a vevőkövetelések és szállítói kötelezettségek mérleg szerinti állományáról és lejárat szerinti
összetételéről a 2012-2015. években

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	Változás % (2015.12.31./ 2012.12.31.)
		1.	2.	3.	4.	5.
1.	Vevőkövetelések állománya december 31-én					
2.	Ebből:					
3.	határidőn belüli összesen					
4.	1-30 nap					
5.	31-60 nap					
6.	61-90 nap					
7.	91-180 nap					
8.	összesen					
9.	181-360 nap					
9.	360 napon túli					
10.	határidőn belüli lakossági tartozások állománya					
11.	határidőn túli lakossági tartozások állománya					
12.	Szállítói kötelezettségek állománya december 31-én					
13.	Ebből:					
14.	határidőn belüli					
15.	1-30 nap					
16.	31-60 nap					
17.	61-90 nap					
18.	91-180 nap					
19.	181-360 nap					
20.	360 napon túli					

Igazolom, hogy a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal, illetve az adott évi beszámoló adataival megegyeznek.

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

gazdálkodó szervezet képviselőjében aláíró

Felelős: Dr. Kovács József

KITÖLTŐ SZERMEZET MEGNEVEZÉSE (gazdasági társaság; önkormányzat az ellenőrzött társaságnak kezelésre átadott vagyon tekintetében)

4. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY
 az immateriális javak és tárgyi eszközök állományáról a 2012-2015. években
 aévre vonatkozóan

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés*	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki, egyéb berendezések, gépek, járművek			Tenyészállatok	Beruházás a beruházásra adott előleggel együtt	Tárgyi eszközök összesen (9.=3.+...+8.)
				Számítástechnikai eszközök	Gépek, berendezések	Járművek			
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Bruttó érték január 1-jén								
2.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
3.	- ebből: saját vagyon								
4.	Növekedés (+)								
5.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
6.	- ebből: saját vagyon								
7.	Csökkenés (-)								
8.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
9.	- ebből: saját vagyon								
10.	Bruttó érték december 31-én								
11.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
12.	- ebből: saját vagyon								
13.	Halmazott értékesítéscsökkenés január 1-jén								
14.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
15.	- ebből: saját vagyon								
16.	Értékesítéscsökkenés növekedése (+) (költségmentes elszámolt)								
17.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
18.	- ebből: saját vagyon								
19.	Értékesítéscsökkenés egyéb ráfordításként elszámolva (+)								
20.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
21.	- ebből: saját vagyon								
22.	Halmazott értékesítéscsökkenés december 31-én:								
23.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
24.	- ebből: saját vagyon								
25.	Nettó érték december 31-én:								
26.	- ebből: kezelésre kapott/kezelésbe adott önkormányzati vagyon								
27.	- ebből: saját vagyon								
28.	Alkalmazott éves, csoportra jellemző értékesítéscsökkenési leírás(ok) mértéke (%)								

* Az ellenőrzött időszak minden évére, az éves beszámoló adatok, nyilvántartások alapján kell kitölteni. Az önkormányzatnak az ellenőrzött gazdasági társaság részére vagyonkezelésbe adott vagyon tekintetében kell kitölteni a tanúsítványt. Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek, valóságukat igazolom.

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

adatszolgáltató képviselében aláíró

Felelős: Dr. Kovács József

2.

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE (holding szervezet)

5.C. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY

a holding szervezet és a gazdasági társaság közötti pénzügyi kapcsolatról

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés*	2012.	2013.	2014.	2015.
	1.	2.	3.	4.	5.
1.	A holding szervezet által a gazdasági társaság kötelezettségeivel kapcsolatban szerződésben vállalt garancia-, és kezességvállalás összege				
2.	A holding szervezet által a garancia érvényesítés elkerülése miatt a gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön, támogatás, átadott pénzeszköz				
3.	Érvényesített garancia-, és kezességvállalás miatt a holding szervezet által teljesített kifizetés				
4.	A holding szervezet által a gazdasági társaságnak az adott évben nyújtott tőkejuttatás (alapítás, tőkeemelés, pótbefizetés)				
5.	A holding szervezet által a gazdasági társaságnak veszteség fedezetére az adott évben juttatott tulajdonosi pótbefizetés				
6.	A holding szervezet által a gazdasági társaságnak az adott évben nyújtott kölcsön				
7.	ebből: működési célú				
8.	fejlesztési célú				
9.	A holding szervezet részére a gazdasági társaság által adott évben megfizetett kamat				
10.	ebből: működési célú				
11.	fejlesztési célú				
12.	A holding szervezet által a gazdasági társaságnak nyújtott kölcsön adott évben való visszafizetése				
13.	ebből: működési célú				
14.	fejlesztési célú				

* Az éves beszámoló adatok, illetve számviteli elszámolások, nyilvántartások alapján kell kitölteni.

A holding szervezetnek kell kitölteni.

Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek, valóságukat igazolom.

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

holding szervezet képviselőjében aláíró

Felelős: Vörös Attila

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE (önkormányzat/tulajdonosi joggyakorló szervezet; gazdasági társaság)

6. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY
a gazdasági társaságnál a 2012-2015. években végzett tulajdonosi, külső és belső ellenőrzésekről

Sorszám	Az ellenőrzést végző szervezet megnevezése*	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Az ellenőrzés javaslatai	Az ellenőrzési jegyzőkönyv száma, kelte	A javaslatokra tett intézkedések rövid leírása	Az intézkedési terv száma	Intézkedés határideje (év/hónap/nap)	Az intézkedés megvalósításának tényleges időpontja (év/hónap/nap)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
I. Tulajdonosi ellenőrzések*									
1.									
2.									
-									
-									
II. Külső ellenőrzések**									
1.									
2.									
-									
-									
III. Belső ellenőrzések***									
1.									
2.									
-									
-									

* A I. pontot az önkormányzat/tulajdonosi joggyakorló szervezet tölti ki a tulajdonos belső ellenőrző szervezet, vagy megbízott által végzett ellenőrzésekről.

** A II. pontot a gazdasági társaság tölti ki a külső ellenőrzésekről. Külső ellenőrzés alatt minden, nem a tulajdonos és a belső ellenőrzés által végzett ellenőrzést értünk (pl. NAV, könyvvizsgáló, ágazati jogszabályi előírás alapján végzett ellenőrzés). Minden ellenőrzési jogkörrel felruházott szervezetre és könyvvizsgálóra vonatkozóan.

*** A III. pont kitöltendő a Bkr. 1. § (2) bekezdés c)-d) pontja alapján a tulajdonosi, vagyongazdálkodási jogokat gyakorló, valamint a kormányzati szektorba sorolt gazdasági társaságok esetében a belső ellenőrzésekről. Egyéb társaságok esetében kitöltendő, ha megszervezték a belső ellenőrzést.

Megjegyzés: A tanúsítványban az ellenőrzött időszakban készült ellenőrzési jelentéseket, jegyzőkönyveket kell felsorolni, amennyiben azok keltetése az ellenőrzött időszakra esik. Amennyiben az ellenőrzött időszak bármelyik évében négynél több ellenőrzés volt az adott területen, vagy egy ellenőrzésen belül több javaslatot tett az ellenőrzés, a sorok bővíthetők. Ilyen esetben a sorszámozást a megfelelő növekvő sorrendre kell változtatni. A sorszámozásnál minden esetben az egy ellenőrzésen belül tett javaslatok számából kell kiindulni, az ellenőrzés címénél cellaegyesítést kell alkalmazni.

Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek, valóságukat igazolom.

Dátum: _____

Kitöltésért felelős neve: _____ P.H. _____

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe: _____ adatszolgáltató nevében aláíró

Felelős: Nagy Zsigmond

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE (önkormányzat/ tulajdonosi joggyakorló)

7. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY

az önkormányzat/tulajdonosi joggyakorló által az ellenőrzött gazdasági társasággal kapcsolatban vállalt, mérlegen kívüli kötelezettségek alakulásáról

Sor- szám	Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség rövid ismertetése	adatok ezer Ft-ban			
			2012. december 31-én fennálló összege	2013. december 31-én fennálló összege	2014. december 31-én fennálló összege	2015. december 31-én fennálló összege
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
	Összesen:		0	0	0	0

Megjegyzés: 8-nál több kötelezettség esetén a sorok bővíthetők. Sorbóvítás esetén az összesen sorban az összesítés képletét felül kell írni.

Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek, valóságukat igazolom.

Dátum:

Kötöttesért felelős neve:

Kötöttesért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

önkormányzat/tulajdonosi joggyakorló
képviselésében aláíró

Felelős: Nyeste-Szabó Marianna

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE (gazdasági társaság)

8. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY

a gazdasági társaság által biztosított szolgáltatás díjairól a 2012-2015. években évente
aévre vonatkozóan

adatok Ft-ban

Sor- szám	A szolgáltatás díjainak megnevezése**	Kalkuláció elemei	A díjszámítás alapjául szolgáló kalkuláció	Önköltségszámítási szabályzat alapján készült utókalkuláció	Alkalmazott díj
	1.	2.	3.	4.	5.
1.		Közvetlen költségek			
		Közvetett költségek			
		Nyereség			
		Díj			
2.		Közvetlen költségek			
		Közvetett költségek			
		Nyereség			
		Díj			
3.		Közvetlen költségek			
		Közvetett költségek			
		Nyereség			
		Díj			
4.		Közvetlen költségek			
		Közvetett költségek			
		Nyereség			
		Díj			
5.		Közvetlen költségek			
		Közvetett költségek			
		Nyereség			
		Díj			

A tanúsítványt az ellenőrzött időszak minden évére ki kell tölteni.

** Az év közben bekövetkező díjváltozások esetén minden díjat fel kell tüntetni.

Nyilatkozat: a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal megegyeznek, valódiságukat igazolom.

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

gazdasági társaság képviselőjében aláíró

Felelős: Dr. Kovács József

12

KITÖLTŐ SZERVEZET MEGNEVEZÉSE (gazdasági társaság)

9. SZÁMÚ TANÚSÍTVÁNY
a Felügyelő Bizottság vagyongazdálkodást érintő javaslatairól és észrevételeiről

Sor- szám	Javaslat/ észrevétel tárgya	Javaslat/ észrevétel rövid összefoglalása	Javaslat/ észrevé- tel dátuma	Javaslat/ észrevétel azonosítója
	1.	2.	3.	4.
1.				
2.				
3.				
4.				
...				

A tanúsítványt a teljes ellenőrzött időszakra vonatkozóan kell kitölteni.

Igazolom, hogy a tanúsítványban szereplő adatok nyilvántartásainkkal, illetve az adott évi beszámoló adataival megegyeznek.

Dátum:

Kitöltésért felelős neve:

Kitöltésért felelős telefonszáma, e-mail címe:

P. H.

gazdasági társaság képviselőjében
aláíró

Felelős: Dr. Kovács József

