

Algyő Nagyközség Önkormányzata
Molnár Áron Polgármester Úr részére

Algyő

Tisztelt Polgármester Úr!

Az Önkormányzat 100 %-s tulajdonában álló 4 gazdasági társaság a tulajdonosi határozatnak eleget téve elkészítette a 2022. szeptember 30-i évközi beszámolóját.

A Társaságok képviselői megküldték részemre az évközi mérleget, eredménykimutatást, az azt alátámasztó főkönyvi kivonatot. A könyvelőktől megkaptam továbbá az adatállományokat. Az általam kért további analitikák nem minden társság esetében jutott el a könyvvizsgálat idején. Ebből adódóan nem volt lehetőségem minden társaság esetében a kellő mélységű könyvvizsgálati kontrollok elvégzésére.

A rendelkezésemre álló adatok és információk alapján megállapítható, hogy a társaságok az időszak bevételeit maradéktalanul bemutatták az évközi eredménykimutatásokban, ugyanakkor a költségeket és ráfordításokat alátámasztó dokumentumok teljeskörűen nem álltak a társaságok rendelkezésére, így az évközi eredmények nem is mutathatják az adott időszak valós eredményét. Azon társaságok esetében, ahol vagyonekelt eszközök szerepelnek a könyvekben, még eredményt módosító tényezőként fog hatni a visszapótlási kötelezettség esetleges elengedéséből származó egyéb bevétel elszámolása.

Az év utolsó hónapjaiban felmerülő megnövekedett energiaköltségek eredményt rontó hatása nehezen prognosztizálható.

Az év végi beszámoló készítése időszakában kiemelt hangsúly kell, hogy kapjon:

- az AKTV Kft-nél a kintlévőségek egyeztetése, az elévült, de még a könyvekben szereplő tételek sorsának kezelése, valamint a készletek leltározása és értékelése
- a GYEVITUR Kft-nél a jelenleg még beruházások között nyilvántartott termálkút bekerülési értékének, és a tulajdonosi finanszírozási forrás kontrollja
- a GYEVIKULT Kft. és a GYEVITUR Kft. esetében az analitikák nem álltak rendelkezésemre teljeskörűen, így az év végi beszámoló készítésének időszakában e tárgykör fog kiemelt könyvvizsgálati kontrollt képezni.

Annak érdekében, hogy a tulajdonos önkormányzat számára a szükséges döntések meghozatala érdekében határidőben álljanak rendelkezésre információk, az év végi beszámolók készítésének időzítését, arra vonatkozóan rész és véghatáridőket az egyes feladatok pontos meghatározásával mindenképp javaslom a társaságok képviselőivel együtt egyeztetni, azokról döntést hozni.

Tisztelettel

Szeged, 2022. március 28.

REÁL CONTROLL 2000
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.
6723 Szeged, Retek u. 16. II./10.
Adószám: 1294587-2-06

Bakó Anikó
ügyvezető- bejegyzett könyvvizsgáló