

Ikt. szám: EL-3570-173/2022.

Tisztelt Ügyvezető Úr/ Úrhölgy!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) végzi „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzés keretében a Tiszakécskei Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ellenőrzését.

Az ellenőrzésre kidolgozott programunk szabályszerűségi kritériumokat és a tanácsadó tevékenységünket alátámasztó helyénvalósági kritériumokat egyaránt tartalmaz. Az ÁSZ ellenőrzi, hogy a gazdasági társaság rendelkezik-e a gazdálkodására vonatkozó, jogszabályi előírások alapján kötelezően elkészítendő alapvető szabályzatokkal, elkészítette-e az integritás szempontjából lényeges tevékenységekre, eljárásokra, magatartásra vonatkozó szabályokat, valamint kialakította-e a korrupció elleni védelmet szolgáló szabályozásokat.

Az ÁSZ célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzek és a nemzeti vagyon kezelésének átláthatóságát, rendezettségét, ezért az ÁSZ kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt szabálytalanságok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását. Emellett felhívja a gazdasági társaságok vezetőinek a figyelmét az integritás-szemlélet érvényesítésére, továbbá a jogszabályi követelmények teljesítéséhez szükséges lépésekre.

Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott figyelemfelhívó levéllel fordulok Önhöz.

A számvevőszéki ellenőrzés az alábbi szabálytalanságot tárta fel:

1. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14. § (12) bekezdésében előírtak ellenére a Társaság képviselőjére jogosult felelős személy a Társaság számviteli politikája keretében a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14. § (4) bekezdés előírása ellenére nem rögzítette írásban azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározzák, hogy mit tekintenek a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Ennek hiányában a beszámoló tartalmában nincs biztosítva az állandóság és az összehasonlíthatóság, mert szabályozás nélkül változhat annak minősítése, hogy mit tekintenek a beszámolóra hatással lévő lényeges információnak.

---

Kérem Ügyvezető urat/úrhölgyet, hogy az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján a figyelemfelhívó levélben foglaltakat 15 napon belül elbírálni, a megfelelő intézkedést a 2022. évre vonatkozóan megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni szíveskedjék. Az értesítést a hivatali kapun vagy cégkapun keresztül, amennyiben ezzel nem rendelkeznek, postai úton szíveskedjen megtenni. Az intézkedéseknek a jövőre szükséges vonatkozni, az intézkedésekről szóló tájékoztatást az intézkedésekkel érintett dokumentumok csatolása nélkül szíveskedjen megküldeni.

Bízom benne, hogy a szükséges lépések megtétele hozzájárul a közpénzt felhasználó szervezet szabályozottsága javításához, az integritástudatos működés fejlesztéséhez.

Budapest, 2022. 05. 09.

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

---



A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS  
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:



AVDH SIGN

Azonosító:EPAPIR-20220516-10278

<b>Küldő</b>		<b>Dátum:</b>	2022.05.16
<b>Viselt név:</b>	TAMÁS ZSOLT	<b>Hivatkozási szám:</b>	EL-3570-173/2022
<b>Születési név:</b>	TAMÁS ZSOLT	<b>Azonosító:</b>	EPAPIR-20220516-10278
<b>Anyja neve:</b>	LUKA JULIANNA	<b>Témacsoport azonosító:</b>	ASZELL
<b>Születési hely:</b>	BUDAPEST 12	<b>Témacsoport neve:</b>	Állami Számvevőszék ellenőrzési ügyei
<b>Születési idő:</b>	1970.10.05	<b>Ügytípus azonosító:</b>	1796
<b>Nem természetes személy neve:</b>	Tiszakécskei Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	<b>Ügytípus neve:</b>	Tanúsítványok ASZ
<b>Nem természetes személy adószáma:</b>	24693378		

#### **Címzett**

Állami számvevőszék  
1052, Budapest  
Apáczai Cs.J. utca 10

#### **Tárgy:**

Értesítés felhívásban előírt teljesítésről

Tisztelt Elnök úr! Csatoltan megküldöm az értesítést a tárgyi iktatószámú felhívásban foglalt szabálytalanságra vonatkozó intézkedésről.

Tamás Zsolt

Mellékletek száma: 1

<b>Fájlnév</b>	<b>Méret</b>	<b>Elhelyezkedés</b>	<b>Fájl lenyomata</b>
Level_ASZ_elnok_si gn.pdf	296.6 kB	KRX/OCD/Payload/I D-2	747EC8CDA3C9F4 3909DA06D52D0D C760DAA86DEB72 76AAAE9C8D481F B3DA8BB2

**TISZAKÉCSKEI VÁROSÜZEMELTETÉSI  
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

---

Tárgy: Értesítés EL-3570-173/2022.ikt. sz. felhívásra

Domokos László elnök úr

Állami Számvevőszék  
**1052 Budapest**  
Apáczai Cs. J. u. 10.

**Tisztelt Elnök úr!**

Az Állami Számvevőszék által, a Tiszakécskei Városüzemeltetési Nonprofit Kft., - mint többségi köztulajdonban lévő gazdasági társaság - monitoring típusú ellenőrzése keretében, EL-3570-173/2022.ikt. sz. nyilvántartott figyelemfelhívó levelében meghatározott szabálytalanságot elbíráltam, azt tudomásul vettem és haladéktalanul intézkedtem a Tiszakécskei Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2022. évi Számviteli politikájának módosítására.

A módosítás megtörtént, a Számviteli politikában írásban rögzítésre kerültek azok a gazdálkodóra jellemző szabályok, előírások, módszerek, amelyekkel meghatározzuk, hogy mit tekintünk a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek.

Tiszakécske, 2022.05.16.

Üdvözlettel

**Tamás  
Zsolt** Digitálisan aláírta:  
Tamás Zsolt  
Dátum:  
2022.05.16  
14:38:21 +02'00'

ügyvezető