

1. Vezetői összefoglaló

A 2020. augusztus 17-én megküldött ellenőrzési programban foglaltaknak megfelelően – soron kívüli és terven felüli ellenőrzés keretében – befejeződött a FESZOFÉ Nonprofit Kft.-nél a belső ellenőrzés a 2019. évre vonatkozó Éves Beszámoló megfelelősége, a mérleg és az azt alátámasztó leltárak és analitikus nyilvántartások ellenőrzése tárgyban.

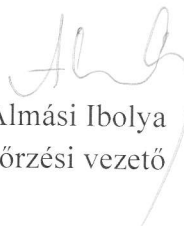
A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a mérleg és az azt alátámasztó leltárak és analitikák a jogszabályi előírások szerint megfelelően készültek-e el.

Az ellenőrzés során végzett munka megfelelő volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt tudjak kialakítani, mivel a szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzéshez a dokumentumok és egyéb iratanyagok rendelkezésre álltak az Ellenőrzési jelentéstervezet 1. számú mellékletében részletezettek szerint. Fontos hangsúlyozni, hogy a vizsgálat az ellenőrzött szervezet által rendelkezésre bocsátott adatokon alapult.

Az ellenőrzési jelentéstervezetben részletesen bemutatott helyzettel kapcsolatos főbb megállapítások és javaslatok a következők:

a.) A belső ellenőrzés véleménye és értékelése alapján a FESZOFÉ Nonprofit Kft. 2019. évre vonatkozó Éves Beszámoló készítésének megfelelőségét **„megfelelőnek”** minősítette.

Budapest, 2020. szeptember 6.


Almási Ibolya
belső ellenőrzési vezető

FESZOFÉ Nonprofit Kft. belső ellenőrzés

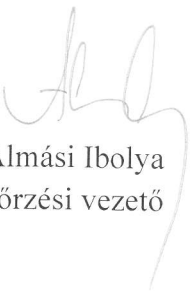
1/2020. számú ellenőrzés

A 2019. évre vonatkozó Éves Beszámoló megfelelősége, a mérleg és az azt alátámasztó leltárak és analitikus nyilvántartások ellenőrzése

A belső ellenőrzési standardok szerint a „megfelelő” minősítés tartalma a következő:

„Az ellenőrzés „megfelelőnek” ítélt területei szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban.”

Budapest, 2020. szeptember 6.



Almási Ibolya
belső ellenőrzési vezető