

Ellenőrzött szerv neve: Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Köz
PIR: 507224

MINTATÉTELEK ÉRTÉKELÉSE																															
Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése																															
Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok			Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?					Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete					Minta összege, könyvelés dátuma, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata					Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye					Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés					Javítás történt-e a jelentés-tervezet elkészítéséig a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/NMJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés igazolása Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés Igen/Nem (I/N)	Utaltványozás Igen/Nem (I/N)	Jogkörgyakorlás szabályszerű? Igen/Nem (I/N; 9-13. oszlopok adatai alapján) (amennyiben a 9-13. oszlopok mármelyike N, akkor a jelölés N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft) (a kiválasztott tételre vonatkozó érték)	Könyvelés dátuma	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli / nyilván-tartási számla száma (Tartozik)	Könyvviteli / nyilván-tartási számla száma (Követel)	Teljesítés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen /Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvezetés szabályszerű-e? (I/N; 22-27. oszlopok alapján) (amennyiben a 22-27. oszlopok mármelyike N, akkor a jelölés N)	A hiba értéke (Ft; 22-27. oszlopok alapján)	Megállapítás (22-27. oszlopok alapján)	Javaslat (22-27. oszlopok alapján)			
1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32		
E/V/1	IKJ	II.negyedév	01	BT0133-00013	Tv szolg 2023.01.hó D-46 212	N	N	I	I	I	N	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére kötelezettségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzést.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	4 000	2023.01.23	4 000	053223	003102023	I	I	I		I	I	I						
E/V/2	IKJ	II.negyedév	01		FELOSZT Felosztandó költségek	N	N				N	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére kötelezettségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzést.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	11 929	2023.01.01	11 929	0533112	0022	N	I	N		I	I	N	0	Az Áhsz. 53. § (1)-(8) bekezdések szerinti egyeztető és évvégi zárással kapcsolatos feladatokat nem teljes körűen végeztek el, ezért a 2023. évi nyitás során a könyvviteli számlákon előző éveket érintő, nem indokolt halmozott forgalmi tételek jelennek meg.	Az Áhsz. 53. § (1) és (8) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt egyeztető és zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék.	N		
E/V/3	IKJ	II.negyedév	01	BT0132-00233	kapacitásdíj 11.hó H-1 gy.fog.	N	N				N	az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	8 797	2023.01.01	8 797	0533122	0022	N	I	N		I	I	N	0	Az Áhsz. 53. § (1)-(8) bekezdések szerinti egyeztető és évvégi zárással kapcsolatos feladatokat nem teljes körűen végeztek el, ezért a 2023. évi nyitás során a könyvviteli számlákon előző éveket érintő, nem indokolt halmozott forgalmi tételek jelennek meg.	Az Áhsz. 53. § (1) és (8) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt egyeztető és zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék.	N		
E/V/4	IKJ	II.negyedév	01	S1002-02474	csat.díj L-7	N	N				N	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére kötelezettségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzést.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	6 747	2023.01.01	6 747	0533142	0021	N	I	N		I	I	N	0	Az Áhsz. 53. § (1)-(8) bekezdések szerinti egyeztető és évvégi zárással kapcsolatos feladatokat nem teljes körűen végeztek el, ezért a 2023. évi nyitás során a könyvviteli számlákon előző éveket érintő, nem indokolt halmozott forgalmi tételek jelennek meg.	Az Áhsz. 53. § (1) és (8) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt egyeztető és zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék.	N		
E/V/5	IKJ	II.negyedév	01		FELOSZT Felosztandó költségek	N	N	I	I	I	N	az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	132	2023.05.31	132	053513	003109010	I	I	I		I	I	I						
E/V/6	IKJ	II.negyedév	01		FELOSZT Felosztandó			I	I	I	I			689	2023.06.30	689	053513	003109010	I	I	I		I	I	I						
E/V/7	IKJ	II.negyedév	02	BJ0133-00048	MVM Next Zrt. - áram 21575ME1823 sz. szla				I	I	I			-106	2023.03.09	-106	094033	005072111	I	I	I		I	I	I						
E/V/8	IKJ	II.negyedév	02	BJ0133-00084	NHKV Zrt.-szemétszállítás 151200217002 sz.				I	I	I			1 287	2023.05.05	1 287	094033	005072111	I	I	I		I	I	I						
E/V/9	IKJ	II.negyedév	02	BJ0133-00007	MVM Next Zrt gázdíj - 101120878092. szla				I	I	I			237	2023.01.09	237	094063	005072111	I	I	I		I	I	I						
E/V/10	IKJ	II.negyedév	02	BJ0133-00050	Vodafone Zrt 940456460 sz.				I	I	I			100	2023.03.13	100	094063	005072111	I	I	I		I	I	I						

Ellenőrzött szerv neve: Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Köz
PIR: 507224

MINTATÉTELEK ÉRTÉKELÉSE																															
Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése																															
Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok			Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?					Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete			Minta összege, könyvelés dátuma, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata					Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye					Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés				Javítás történt-e a jelentés-tervezet elkészítése a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)			
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/NMJ/KJ)	Időszak	Úrlap száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés igazolása Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés Igen/Nem (I/N)	Utalványozás Igen/Nem (I/N)	Jogkörgyakorlás szabályszerű? Igen/Nem (I/N; 9-13. oszlopok adatai alapján) (amennyiben a 9-13. oszlopok mármelyike N, akkor a jelölés N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft) (a kiválasztott tételre vonatkozó érték)	Könyvelés dátuma	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli / nyilvántartási számla száma (Tartozik)	Könyvviteli / nyilvántartási számla száma (Követel)	Teljesesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Megjeleltetés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvezetés szabályszerű-e? (I/N; 22-27. oszlopok alapján) (amennyiben a 22-27. oszlopok mármelyike N, akkor a jelölés N)	A hiba értéke (Ft; 22-27. oszlopok alapján)	Megállapítás (22-27. oszlopok alapján)		Javaslat (22-27. oszlopok alapján)		
1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32		
E/V/11	IMJ	II.negyedév	01R-A		FORRÁS:ÉCS. elsz. főkönyvi feladása						I			55 149	2023.03.31	55 149	561	129	I	N	I	I	N	I	N		Önkormányzati ingatlan, vagyonkezelésbe vett ingatlanként tartja nyilván, de a vagyonkezelési szerződést nem megfelelően kimutatásra. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat megküldését követően a vagyonkezelői szerződést kötötték, ezért további intézkedésre nincs szükség.	Kezdeményezzen intéz-kedést, hogy az Önkor-mányzat tulajdonában lévő a Humán Szolgáltató könyve-iben nyilvántartott ingat-lanok az Áhsz. 10. § (2) bekezdés és a vagyon-rendelet előírásainak megfelelően kerüljenek kimutatásra.	I		
E/V/12	IMJ	II.negyedév	01R-A	KI083-00057	Schaffer Jánosné saját kérés				I	I	I			5 000	2023.06.19	5 000	36781	321	I	I	I		I	I	I						
E/V/13	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00003	Vizauer Attila - utiktg.			I	I	I	I			14 297	2023.01.05	14 297	42111	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/14	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0133-00030	MVM Next Zrt. - áram 1443ME1823 sz. szla.				I	I	I			20 813	2023.02.09	20 813	3311	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/15	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1233-00054	Madách Gimnázium -				I		I			126 417	2023.03.17	126 417	3311	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/16	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1133-00050	tartós átl. helyfenntartás.D-46				N	N	N	Az Ávr. 59. § (2) bekezdés és (3) bekezdés g) pont előírása ellenére az ellenőrzés ren-delkezésére bocsátott bevétel-utalványrendelet nem tartalmazta az érvényesítő és utalványozó aláírását.	Az Ávr 59. § (2) és (3) előírásait maradéktalanul érvényesítsék a „külön írásbeli rendel-kezésen” (utalványrende-leten) történő jogkör-gyakorlás során.	9 996	2023.03.20	9 996	3311	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/17	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00050	Átvezetés Peterdy és Dózsa letéti						I			133 835	2023.03.21	133 835	361	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/18	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00059	Kapacitásdíj 2023.04. D-22 I. em HSG	N	N	I	I	I	N	az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezett-ségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	4 398	2023.04.03	4 398	4213	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/19	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00074	Kapacitásdíj továbbsz 2023.05. P-47	N	N	I	I	I	N	az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezett-ségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	10 054	2023.05.02	10 054	4213	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/20	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT2533-00036	Zár, kilincs R-27			I	I	I	I			7 823	2023.05.02	7 823	4213	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/21	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00107	Légkezelő gépek I. féléves karbantartása	N	N	I	I	I	N	az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezett-ségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben mara-déktalanul érvényesítsék.	41 445	2023.06.22	41 445	4213	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/22	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1133-00004	P16 hsz						I			1 148	2023.01.05	1 148	3514	364221	I	I	I		I	I	I						
E/V/23	IMJ	II.negyedév	01R-A	V10O3-00149	MVM Next Zrt. - gáz 101121325978						I			475	2023.03.07	475	3514	364221	I	I	I		I	I	I						
E/V/24	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1233-00052	Étkezés továbbszámlázása				I	I	I			76 746	2023.03.14	76 746	33113	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/25	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1233-00057	isk.gyereketik. bárdos				N	N	N	Az Ávr. 59. § (2) bekezdés és (3) bekezdés g) pont előírása ellenére az ellenőrzés rendel-kezésére bocsátott bevételi utalványrendelet nem tartal-mazta az érvényesítő és utalványozó aláírását.	Az Ávr 59. § (2) és (3) bekezdések előírásait mara-déktalanul érvényesítsék a „külön írásbeli rendel-kezésen” (utalványrende-leten) történő jogkör-gyakorlás során.	12 071	2023.03.22	12 071	33113	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/26	IMJ	II.negyedév	01R-A	BE043-00098	D 46. szoc. étk.						I			12 949	2023.03.23	12 949	3514	364221	I	I	I		I	I	I						
E/V/27	IMJ	II.negyedév	01R-A	BE043-00104	D 46 szoc. étk.						I			21 966	2023.03.29	21 966	3514	364221	I	I	I		I	I	I						

Ellenőrzött szerv neve: Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Köz
PIR: 507224

MINTATÉTELEK ÉRTÉKELÉSE																															
Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése																															
Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok			Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?					Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete			Minta összege, könyvelés dátuma, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata					Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye					Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés					Javítás történt-e a jelentés-tervezet elkészítése a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)		
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/KJ/NMJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés igazolása Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés Igen/Nem (I/N)	Utaltványozás Igen/Nem (I/N)	Jogkörgyakorlás szabályszerű? Igen/Nem (I/N; 9-13. oszlopok adatai alapján) (amennyiben a 9-13. oszlopok mármelyike N, akkor a jelölés N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft) (a kiválasztott tételre vonatkozó érték)	Könyvelés dátuma	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli / nyilván-tartási számla száma (Tartozik)	Könyvviteli / nyilván-tartási számla száma (Követel)	Teljesesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen /Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvezetés szabályszerű-e? (I/N; 22-27. oszlopok alapján) (amennyiben a 22-27. oszlopok mármelyike N, akkor a jelölés N)	A hiba értéke (Ft; 22-27. oszlopok alapján)	Megállapítás (22-27. oszlopok alapján)	Javaslat (22-27. oszlopok alapján)			
1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32		
E/V/28	IMJ	II.negyedév	01R-A	V1003-00238	2023.04. havi bérleti díj - Klauzál u. 2						I			6 500	2023.04.04	6 500	3514	912	I	I	I		I	I	I						
E/V/29	IMJ	II.negyedév	01R-A	BE043-00124	BÁRDOS				I	I	I			6 411	2023.04.19	6 411	3211	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/30	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0133-00085	Terembérleti díj - április hó				I	I	I			49 000	2023.05.08	49 000	33113	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/31	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1233-00088	isk.gyerekétk. dob				I	I	I			6 702	2023.05.09	6 702	33113	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/32	IMJ	II.negyedév	01R-A	BE043-00148	D 22 HSG szem. gond.						I			5 063	2023.05.11	5 063	3514	912	I	I	I		I	I	I						
E/V/33	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1133-00087	szoc.étk. Harmónia				I	I	I			25 394	2023.05.16	25 394	33113	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/34	IMJ	II.negyedév	01R-A	V1003-00413	Étkezés továbbbszámlázása 2023.03.hó 2023						I			32 508	2023.05.22	32 508	3514	912	I	I	I		I	I	I						
E/V/35	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1233-00103	isk.gyerekétk. kertész				I	I	I			2 286	2023.05.31	2 286	33113	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/36	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1233-00108	isk.gyerekétk. dob						I			918	2023.06.07	918	3514	364221	I	I	I		I	I	I						
E/V/37	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0133-00112	NHKV Zrt-151200230118 sz.				I	I	I			1 287	2023.06.15	1 287	33113	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/38	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ1133-00117	szoc.étk. D-46						I			5 075	2023.06.29	5 075	3514	364221	I	I	I		I	I	I						
E/V/39	IMJ	II.negyedév	01R-A		Mérleg szerinti eredmény átvezetése						I			66 295	2023.01.01	66 295	414	416	N	I	N		I	I	N	0	Az Áhsz. 53. § (1)-(8) bekezdések szerinti egyeztető és évvégi zárással kapcsolatos feladatokat nem teljes körűen végeztek el, ezért a 2023. évi nyitás során a könyvviteli számlákon előző éveket érintő, nem indokolt halmozott forgalmi tételek jelennek meg.	Az Áhsz. 53. § (1) és (8) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt egyeztető és zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék.		N	
E/V/40	IMJ	II.negyedév	01R-A		Mérleg szerinti eredmény átvezetése						I			17 572	2023.01.01	17 572	414	416	N	I	N		I	I	N	0	Az Áhsz. 53. § (1)-(8) bekezdések szerinti egyeztető és évvégi zárással kapcsolatos feladatokat nem teljes körűen végeztek el, ezért a 2023. évi nyitás során a könyvviteli számlákon előző éveket érintő, nem indokolt halmozott forgalmi tételek jelennek meg.	Az Áhsz. 53. § (1) és (8) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt egyeztető és zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék.		N	
E/V/41	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00062	Utiktg. térítés-Tamás János	I	I	I	I	I	I			86 940	2023.04.06	86 940	4211	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/42	IMJ	II.negyedév	01R-A		Tech.rend2023.04. havi bér						I			220 000	2023.05.01	220 000	4211	531	I	I	I		I	I	I						
E/V/43	IMJ	II.negyedév	01R-A	S8003-00160	Utiktg. térítés-Kiss Lászlóné						I			16 254	2023.06.14	16 254	531	4211	I	I	I		I	N	N	16 254	A személyi juttatás (munkába járással kapcsolatos bérlet térítést) az 53. Bérköltség számlára könyvelték az 54.Személyi jellegű egyéb kifizetések számla helyett az Áhsz. 26. § (8) bekezdés előírása ellenére.	Az Áhsz. 26. § (8) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében kezdeményez-zen intézkedést a gazdasági esemény tartalma szerinti könyvelésére. A decemberi könyvelésből vett minta és a könyvelési kartonok vizsgálata alapján megállapítottuk, hogy a helytelen gyakorlaton nem változtattak, ezért javaslatunkat fenntartjuk.		N	
E/V/44	IMJ	II.negyedév	01R-A	S1003-00031	Visual lxamb installálás				I	I	I			8 640	2023.01.10	8 640	364121	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/45	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT2533-00002	Bélyegző szövegglemez P-16				I	I	I			680	2023.01.18	680	4213	33113	I	I	I		I	I	I						

Ellenőrzött szerv neve: Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Köz
PIR: 507224

MINTATÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése																															
Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok			Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?					Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete				Minta összege, könyvelés dátuma, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata					Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye						Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés					Javítás történt-e a jelentés-tervezet elkészítése a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/NMJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés igazolása Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés Igen/Nem (I/N)	Utaltványozás Igen/Nem (I/N)	Jogkörgyakorlás szabályszerű? Igen/Nem (I/N; 9-13. oszlopok adatai alapján) (amennyiben a 9-13. oszlopok m ármé lyike N, akkor a jelölés N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft) (a kiválasztott tételre vonatkozó érték)	Könyvelés dátuma	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli / nyilván-tartási számla száma (Tartozik)	Könyvviteli / nyilván-tartási számla száma (Követel)	Teljesesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen /Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvezetés szabályszerű-e? (I/N; 22-27. oszlopok alapján) (amennyiben a 22-27. oszlopok m ármé lyike N, akkor a jelölés N)	A hiba értéke (Ft; 22-27. oszlopok alapján)	Megállapítás (22-27. oszlopok alapján)	Javaslat (22-27. oszlopok alapján)			
1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32		
E/V/46	IMJ	II.negyedév	01R-A	S1003-00510	szoc.étk. 2023.01.hó D-46						I	az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezett-ségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	518 256	2023.02.15	518 256	364121	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/47	IMJ	II.negyedév	01R-A	S1003-01059	Szoftver átalánydíj StefániaVédőnöi pr.						I			30 703	2023.04.03	30 703	36414	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/48	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00072	Riasztó távfelügyelet 2023. II.n.év D-22	N	N	I	I	I	N	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére kötelezett-ségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzést.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	18 030	2023.04.26	18 030	4213	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/49	IMJ	II.negyedév	01R-A	S1003-01830	áramdíj 2023.04.01-30 D-						I			488	2023.05.10	488	522	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/50	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0133-00106	továbbszla gázdíj 22.11.19-23.03.31. e	N	N	I	I	I	N	az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezett-ségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	86 766	2023.06.07	86 766	33113	4213	I	I	I		I	I	I						
B/V/1	IKJ	IV.negyedév	01	BT1633-00042	Karácsonyi dísz K-97			I	I	I	I			8 102	2023.12.14	8 102	053123____	0031____	I	I	I		I	I	I						
B/V/2	IKJ	IV.negyedév	01	S1003-04859	Fogászati berendezés javítás, karb. Cs-2						I			347 543	2023.12.11	347 543	0022____	053342____	I	I	I		I	I	I						
B/V/3	IKJ	IV.negyedév	01	BT0133-00226	Logózott toll 3000 db	I	I	I	I	I	I			330 000	2023.12.21	330 000	053213____	0031____	I	I	I		I	I	I						
B/V/4	IKJ	IV.negyedév	01	BT0133-00227	Dugalj kiépítése TV-khez D.-46			I	I	I	I			85 000	2023.12.22	85 000	05643____	0031____	I	I	I		I	I	I						
B/V/5	IKJ	IV.negyedév	02	BJ1133-00231	Tartós teljes ellátás D-46				I	I	I			131 700	2023.12.22	131 700	0051____	094053____	I	I	I		I	I	I						
B/V/6	IMJ	IV.negyedév	01R-A	KI013-00260	Hulladék elszállítás telephelyre			I	I	I	I			76 500	2023.12.19	76 500	4213____	3211____	I	I	I		I	I	I						
B/V/7	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0133-00215	Karbantartás, festés Ny-7			I	I	I	I			561 892	2023.12.06	561 892	4213____	33111____	I	I	I		I	I	I						
B/V/8	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT1933-00029	Pogácsa, üdítő V-39			I	I		I			49 891	2023.12.15	49 891	42111____	33111____	I	I	I		I	I	I						
B/V/9	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0133-00224	Informatikai eszközök beszerzése			I	I	I	I			616 000	2023.12.19	616 000	4216____	33111____	I	I	I		I	I	I						
B/V/10	IMJ	IV.negyedév	01R-A	S8003-00357	Utiktg. Kovács László				I	I	I			16 254	2023.12.19	16 254	42111	33113	I	I	I		I	I	I		Megjegyzés: kapcsolódó tétel: K1101 hibás / 531 helyett helyesen: 54, végül az 545 számlára került.				