

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BRUNSZVIK TERÉZ ÓVODA
PIR: 679011

MINTATÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

Az ellenőrzés lefolytatásához nem véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése

Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok			Alapdokumentum adatai		Könyvelési tétel 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 21. oszlop javaslata alapján? (I/N)
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Alapbizonylat összege (Ft) <i>(a kiválasztott tételre vonatkozó érték)</i>	Könyvelés dátuma	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilván-tartási számla száma (Tartozik)	Könyvviteli/nyilván-tartási számla száma (Követel)	Teljesítés megfelel-e? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelel-e? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelel-e? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelel-e? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelel-e? Igen /Nem (I/N)	Megjegyzés, besorolás megfelel-e? Igen/Nem (I/N)	A könyvvizetés szabályszerű-e? (I/N; 14-19. oszlopok alapján) <i>(amennyiben a 14-19. oszlopok márméhelye N, akkor a jelölés</i>	A hiba értéke (Ft;14-19. oszlopok alapján)	Megállapítás (14-19. oszlopok alapján)	Javaslat (14-19. oszlopok alapján)	
1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
E/K/1	IMJ	II.negyedév	01R-A		FORRAS:ÉCS. első. főkönyvi feladása	9 901	2023.06.30	9 901	0	139	I	I	I	I	I	I	I				
E/K/2	IKJ	II.negyedév	02	BJ0223-00050	MVM bevétel	167 702	2023.05.26	167 702	0051_____	094113	I	I	I		I	I	I				
E/K/3	IMJ	II.negyedév	01R-A	S80D9-00022	2019.évi pedagógus napi jutalom	1 282 311	2023.01.01	1 282 311	491_____	4211	N	I	N		I	I	N	0	Az Áhsz. 53. § (1)- (8) bekezdések szerinti egyeztető és évvégi zárással kapcsolatos feladatokat nem teljes körűen végezték el, mert a könyvviteli nyilvántartás előző éveket érintő, pénzügyileg teljesített tételeket tartalmaz.	Az Áhsz. 53. § (1) és (8) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt egyeztető és zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék.	N