

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI CSICSERGŐ ÓVODA
PIR: 679077

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	Űrlap 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)	Teljesség 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 könyvvizetés szabályszerű-e? (I/N; 14-19. oszlopok alapján) <i>(amennyiben a 14-19. oszlopok mármelyike N, akkor a jelölés N)</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		FORRÁS:ÉCS. elsz. főkönyvi feladása	2 587 567	2023.03.31	2 587 567	561	1291123	I	I	I	I	I	I	I					
E/K/2	IMJ	II.negyedév	01R-A		2022.12h.cégtelefon	13 419	2023.01.01	13 419	4421	42111	I	I	I		I	I	I					
E/K/3	IKJ	II.negyedév	01		Karbantartási, kisjavítási	3 500 000	2023.01.01	3 500 000	053341	001	I	I	I		I	I	I					
E/K/4	IMJ	II.negyedév	01R-A		2019. évi pedagógus napi jutalom	491	2023.01.01	2 746 882	491	42111	I	N	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	
E/K/5	IKJ	II.negyedév	01	BT0323-00006	távolsági bérlet/Csobolya Katalin	15 308	2023.01.25	15 308	0511013	0031	I	I	I		I	N	N	0	A hazautazást helytelenül a K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovaton számolta el a K1109 Közlekedési költségtérítés rovat helyett.	Az Áhsz. 15. melléklet K1109 Közlekedési költségtérítés rovat tartalmi előírásainak érvényesülése érdekében kezdeményezzen intézkedést a gazdasági esemény tartalma szerinti rovaton történő nyilvántartásba vételére. A nyilvántartásba vétel már a rovatok tartalmának megfelelően történik. ☐	I	

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI CSICSERGŐ ÓVODA
PIR: 679077

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	Űrlap 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)	Teljesség 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 könyvvizetés szabályszerű-e? (I/N; 14-19. oszlopok alapján) <i>(amennyiben a 14-19. oszlopok mármelyike N, akkor a jelölés N)</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/6	IKJ	II.negyedév	01	BT0323-00033	Szép kártya	3 343 965	2023.05.04	3 343 965	0511013	0031	I	I	I		I	N	N	0	A szép kártya juttatást helytelenül a K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovaton számolta el a K1107 Béren kívüli juttatások rovat helyett.	Az Áhsz. 15. melléklet K1107 Béren kívüli juttatások rovat tartalmi előírásainak érvényesülése érdekében kezdeményezzen intézkedést a gazdasági esemény tartalma szerinti rovaton történő nyilvántartásba vételére.	I	