

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BRUNSZVIK TERÉZ ÓVODA
PIR: 679011

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/MJ/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)	Utahányozás 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)	Pontosítás 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	BT0223-00018	Internet 2023.03.hó	N	I	I	I	I	N	A kötelezettségvállalás dokumentuma (szerződés) nem tartalmazta a szerződés aláírásának dátumát, így nem igazolt, hogy az írásbeli kötelezettségvállalás az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően történt.	A jövőben a kötelezettségvállaló minden esetben az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerint gyakorolja jogkörét.	11 490	2023.03.14	11 490	53213	0031_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/2	IKJ	II.negyedév	01	ZD1800043	Közüzemi díjak	I	N				N	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás bizonylata nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát, így nem igazolt, hogy a kötelezettségvállalásra pénzügyi ellenjegyzést követően került sor.	Kezdeményezzen intézkedést, hogy a pénzügyi ellenjegyzést az Ávr. 55. § (1) bekezdésben foglaltak szerint gyakorolják.	400 000	2023.01.01	400 000	533142	0023_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/3	IKJ	II.negyedév	01	S10D2-00123	Étkeztetés 2022.06.13-07.15.						I			1 018 644	2023.01.01	1 018 644	53322	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, mert a könyvviteli nyilvántartás előző éveket érintő, pénzügyileg teljesített tételeket tartalmaz.	Az Áhsz. 53. § (1) és (8) bekezdés előírásainak érdekében érdeklődjen arról, hogy az előírt egyeztető és zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék.	N		
E/V/4	IKJ	II.negyedév	01	S10D3-00037	Karbantartás 2023.02.hó	N	I				N	A kötelezettségvállalás dokumentuma (szerződés) nem tartalmazta a szerződés aláírásának dátumát, így nem igazolt, hogy az írásbeli kötelezettségvállalás az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően történt.	A jövőben a kötelezettségvállaló minden esetben az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerint gyakorolja jogkörét.	14 258	2023.03.28	14 258	53342	0021_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/5	IKJ	II.negyedév	01	S10D3-00045	DPO Adatvédelem 2023.03.hó						I			15 748	2023.04.10	15 748	53362	0021_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/6	IKJ	II.negyedév	01	S10D3-00004	Nyomat díj						I			20 999	2023.01.09	20 999	53372	0021_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/7	IKJ	II.negyedév	01	S10D3-00069	Számláló állás						I			2 954	2023.04.28	2 954	53512	0021_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/8	IKJ	II.negyedév	01	BT0223-00011	Adatvédelem DPO 2023.01.hó						I			4 252	2023.02.16	4 252	53513	0031_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/9	IKJ	II.negyedév	01	BT0223-00016	Közbeszerzési díj	I	I	I	I	I	I			6 405	2023.03.07	6 405	53553	0031_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/10	IKJ	II.negyedév	02	BJ0223-00057	Ebédbefizetés				I	I	I			41 000	2023.06.06	41 000	0051_____	094053	I	I	I		I	I	I						
E/V/11	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00004	Ebédbefizetés				I	I	I			45 945	2023.01.05	45 945	33113	3514_____	I	I	I		I	I	I						

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BRUNSZVIK TERÉZ ÓVODA
PIR: 679011

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 elkészítéseig a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)			
	Adatszolgáltatás megnevezése (IM/JIK/JMJ/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)	Utóványozás 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)	Pontososság 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/12	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00007	Karbantartás 2022.11.hó	N	I	I	I	I	N	A kötelezettségvállalás dokumentuma (szerződés) nem tartalmazta a szerződés aláírásának dátumát, így nem igazolt, hogy az írásbeli kötelezettségvállalás az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően történt.	A jövőben a kötelezettségvállaló minden esetben az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerint gyakorolja jogkörét.	19 181	2023.01.31	19 181	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/13	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00007	BKK bérlet/Kun Julianna/2023.01.hó				I	I	I			8 268	2023.01.31	8 268	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/14	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00019	Ebédbefizetés				I	I	I			33 615	2023.02.24	33 615	33113 3514_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/15	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00014	Közbeszerzési díj	I	I	I	I	I	I			87	2023.03.01	87	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/16	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00024	Ebédbefizetés				I	I	I			25 515	2023.03.03	25 515	33113 3514_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/17	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00017	Ellátményfeltöltés 2023.03.hó				I	I	I			1 185	2023.03.09	1 185	361_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/18	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00018	Internet 2023.03.hó	N	I	I	I	I	N	A kötelezettségvállalás dokumentuma (szerződés) nem tartalmazta a szerződés aláírásának dátumát, így nem igazolt, hogy az írásbeli kötelezettségvállalás az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően történt.	A jövőben a kötelezettségvállaló minden esetben az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerint gyakorolja jogkörét.	11 490	2023.03.14	11 490	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/19	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00018	Nyomat díj						I			8 903	2023.03.14	8 903	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/20	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00028	Ebédbefizetés				I	I	I			46 170	2023.03.28	46 170	33113 3514_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/21	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00031	kamatbevétel				I		I			121	2023.03.31	121	33113 3514_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/22	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00022	közbeszerzési díj	I	I	I	I	I	I			87	2023.04.03	87	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/23	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00040	Működési támogatás május				I	I	I			4 000 000	2023.05.02	4 000 000	33113 3518_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/24	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00036	Nyomtató bérlet 2023.05.hó						I			5 346	2023.05.25	5 346	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/25	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00043	Adatvédelmi tisztviselői DPO 2022-2023						I			15 748	2023.06.14	15 748	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BRUNSZVIK TERÉZ ÓVODA
PIR: 679011

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 elkészítéseig a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/TKJ/MJ/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)	Pontososság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Meglelmités, 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/26	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00046	Karbantartás 2023	N	I	I	I	I	N	A kötelezettségvállalás dokumentuma (szerződés) nem tartalmazta a szerződés aláírásának dátumát, így nem igazolt, hogy az írásbeli kötelezettségvállalás az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően történt.	A jövőben a kötelezettségvállaló minden esetben az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerint gyakorolja jogkörét.	106 666	2023.06.21	106 666	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/27	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00049	Könyvelési díj				I	I	I			18 015	2023.06.30	18 015	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/28	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00009	Ebédbefizetés					I	I	I		8 910	2023.01.26	8 910	33113_____	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/29	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00019	Ebédbefizetés					I	I	I		33 615	2023.02.24	33 615	33113_____	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/30	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0223-00022	Ebédbefizetés					I	I	I		7 290	2023.02.28	7 290	33113_____	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/31	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10D3-00017	Közbeszerzési díj						I			23	2023.02.07	23	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/32	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10D3-00017	Gáz 2022.11-2023.10.hó						I			2 352	2023.02.07	2 352	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/33	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00014	Gáz 2022.11-2023.10.hó	I	I	I	I	I	I			2 352	2023.03.01	2 352	4213 33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/34	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10D3-00020	Rendszergazdai feladatok						I			18 630	2023.03.01	18 630	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/35	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10D3-00033	Gáz 2022.11-2023.10.hó						I			2 352	2023.03.06	2 352	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/36	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10D3-00046	Szemétszállítás 2023.02.hó						I			8 341	2023.04.01	8 341	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/37	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00022	Gáz 2022.11-2023.10.hó	I	I	I	I	I	I			8 710	2023.04.03	8 710	4213 33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/38	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10D3-00066	Közbeszerzési díj						I			23	2023.04.05	23	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/39	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10D3-00058	Nyomtató bérlet 2023.05.hó						I			5 346	2023.05.04	5 346	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/40	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00031	BKK Bérlet/Kun Julianna/2023.03.hó				I	I	I			2 232	2023.05.09	2 232	4213 33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/41	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00033	Munka és tűzvédelem 2023.04.hó						I			10 000	2023.05.16	10 000	4213 33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/42	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00036	Nyomtató bérlet 2023.05.hó						I			12 878	2023.05.25	12 878	4213 33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/43	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00036	Számláló állás						I			10 940	2023.05.25	10 940	4213 33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/44	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10D3-00085	Villamosenergia szolgáltatás díja						I			38 207	2023.06.12	38 207	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/45	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00043	Gáz 2022.11-2023.10.hó	I	I	I	I	I	I			59 941	2023.06.14	59 941	4213 33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/46	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00043	Karbantartás 2023	N	I	I	I	I	N	A kötelezettségvállalás dokumentuma (szerződés) nem tartalmazta a szerződés aláírásának dátumát, így nem igazolt, hogy az írásbeli kötelezettségvállalás az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően történt.	A jövőben a kötelezettségvállaló minden esetben az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerint gyakorolja jogkörét.	240 746	2023.06.14	240 746	4213 33113_____	I	I	I		I	I	I							

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BRUNSZVIK TERÉZ ÓVODA
PIR: 679011

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 elkészítéseig 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)	Utahányozás 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/47	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00043	Gáz 2022.11-2023.10.hó	I	I	I	I	I	I			222 004	2023.06.14	222 004	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/48	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00043	Egyéb szolgáltatások			I	I	I	I			30 893	2023.06.14	30 893	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/49	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00045	Internet 2022.11-2025.10.hó	N	I	I	I	I	N	A kötelezettségvállalás dokumentuma (szerződés) nem tartalmazta a szerződés aláírásának dátumát, így nem igazolt, hogy az írásbeli kötelezettségvállalás az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásának megfelelően a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően történt.	A jövőben a kötelezettségvállaló minden esetben az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerint gyakorolja jogkörét.	628	2023.06.20	628	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/50	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0223-00048	DSZIT-tanfolyam			I	I	I	I			60 000	2023.06.27	60 000	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/1	IKJ	IV.negyedév	01	BT0223-00087	távolsági bérlet/Balogh Hajnalka				I	I	I			8 127	2023.12.07	8 127	0511093____	0031_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/2	IKJ	IV.negyedév	01	BT0223-00089	adagtál	I	I	I	I	I	I			574 504	2023.12.14	574 504	053113____	0031_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/3	IKJ	IV.negyedév	01	ZD1300194	Aram 2024.04.01-2024.12.31.	I	I				I			1 771 654	2023.12.12	1 771 654	0023_____	0533112____	I	I	I		I	I	I						
B/V/4	IKJ	IV.negyedév	01	BT0223-00088	fenntartás	I	I	I	I	I	I			19 800	2023.12.12	19 800	05333399____	0031_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/5	IKJ	IV.negyedév	01	BT0223-00086	számítógép, notebook, monitor			I	I	I	I	A kötelezettségvállalást és pénzügyi ellenjegyzést nem értékeltük mert annak időszaka megelőzi a közbenső tábla megküldését.		202 800	2023.12.06	202 800	05633_____	0031_____	I	I	I	I	I	I	I						
B/V/6	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BJ0923-00012	Ellátmányfeltöltés 2023.11.hó				I	I	I			35 090	2023.12.07	35 090	33113_____	361_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/7	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0223-00087	lomelszállítás	I	I	I	I	I	I			56 000	2023.12.07	56 000	4213_____	33113_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/8	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0223-00088	írodaszer	I	I	I	I	I	I			140 056	2023.12.12	140 056	4213_____	33113_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/9	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0223-00089	gyermekjátékok	I	I	I	I	I	I			190 199	2023.12.14	190 199	4213_____	33113_____	I	I	I		I	N	N	A gyermekjátékok beszerzésről kiállított díjbekérőt már a pénzügyi teljesítés időpontjában elszámolták a költségvetési számvitelben, nem vették figyelembe a 38/2013. NGM rendelet II. FEJEZET A) Vásárlás elszámolása 2. pontjában foglaltakat, miszerint a költségvetési számvitelben csak szállítói számla alapján lehet nyilvántartásba venni a pénzügyi teljesítéseket.	Jövőben az előlegfizetés során, a gazdasági esemény könyvviteli elszámolását a 38/2013 NGM rendelet II. FEJEZET A) Vásárlás elszámolása 2. pontja szerint vegyék nyilvántartásba.	N			
B/V/10	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0223-00091	munkaruha(papucs)	I	I	I	I	I	I			284 046	2023.12.20	284 046	4213_____	33113_____	I	I	I		I	I	I						