

Ellenőrzött szerv neve: Bp.Föv.VII.ker. Erzsébetv. Polg. Hivatal
PIR: 507004

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	Úrlap 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 könyvvezetés 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	11 251 114	2023.03.31	11 251 114	561	129	I	N	I	I	N	I	N	11 251 114	Az intézmény könyveiben az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokat tartottak nyilván. Erre abban az esetben van lehetőség az Áhsz 10. § (2) bekezdés előírása szerint , ha a Hivatal vagyon-kezelésbe vette az ingatlanokat. Ezekre az ingatlanokra az Önkormányzat vagyonkezelői jogot nem létesített, a Hivatallal vagyonkezelési szerződést nem kötöttek, ezért az ingatlanok nyilvántartása és az érté-kcsökkenési leírás elszámolása a Hivatalnál nem indokolt.	Az az Áhsz 10. § (2) bekezdés és a Vagyon-rendelet előírásainak érvényesülése érdekében vizsgálja felül a Hivatal által használt, az Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanok könyvviteli nyilvántartását.	N	
E/K/2	IMJ	II.negyedév	01R-A		Nyitó tétel	282 420	2023.01.01	19 953 423	491	321	I	I	N		I	I	N	0	az Áhsz. 53. § (1)-(8) bekezdések szerinti egyeztető és évvégi zárással kapcsolatos feladatokat nem teljes körűen végezték 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/K/3	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ6233-00002	Réti Emőke táppénz-szabadság megváltás	317 329	2023.01.24	317 329	33115	3678	I	I	I		I	I	I					
E/K/4	IMJ	II.negyedév	01R-A	SEPH6-00182	2016.04.h.mbér	474 215	2023.01.01	474 215	491	4211	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, 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	

Ellenőrzött szerv neve: Bp.Föv.VII.ker. Erzsébetv. Polg. Hivatal
PIR: 507004

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	Úrlap 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/5	IKJ	II.negyedév	01	BT3333-00029	Informatikai eszközök beszerzése	2 170 000	2023.02.23	2 170 000	05633	0031	I	I	I	I	I	I	I			Eredetileg K64 rovaton vették nyilvántartásba, de később javították az elszámolást K63 rovatra, ezért további intézkedésre nincs szükség.		
E/K/6	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBPH23-00053	Víz és csatorna szolgáltatás díja Rózsa	2 441	2023.02.01	2 441	522	4213	I	I	I		I	N	N	2 128	A folyamatos teljesítésű szerződéshez kapcsolódó számlán az időszak 2022. július - december valamint 2023. február, a számla kiállításának dátuma 2023. február, a fizetési határidejének időpontja 2023. februári A számlát a zárási munkák során a 2022. évi könyvekbe költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettség-vállalásként fel kellett volna venni a 2023. évi időszakra jutó összeg elhatárolásával egyidejűleg.	A jövőben az évvégi számlák kezelése során az Áhsz 43. § (7) bekezdés előírása szerint járjanak el.	N	