

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

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/IMJ/KJ)	Időszak	Útlap 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)	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)	Megjelentetés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvézetés 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	ZPH100891002	Áramdíj Dohány u. 45. 7/12 N27	I	I				I			18 163	2023.01.01	18 163	0533112	0021	I	I	I		I	I	I								
E/V/2	IKJ	II.negyedév	01	ZPH200313	Villamos energia 2022.03.31-től	N	N				N	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezett-ségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellen-jegyzés dátumát.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	39 842 520	2023.01.01	39 842 520	0533112	0023	I	I	I		I	I	I								
E/V/3	IKJ	II.negyedév	01	SBPH22-01737	Áramdíj Dohány u. 45. 1/23 AK						I			118	2023.01.01	118	0533112	0021							I								
E/V/4	IKJ	II.negyedév	01	ZPH100902001	Áramdíj Dohány u. 45. 7/3N27	I	I				I			70 866	2023.01.01	70 866	0533112	0023	I	I	I		I	I	I								
E/V/5	IKJ	II.negyedév	01	SBPH23-00397	Földgáz RHD kapacitásdíj G5 2023.06.hó			I			I			97 835	2023.05.04	97 835	0533122	0021	I	I	I		I	I	I								
E/V/6	IKJ	II.negyedév	01	BTTPH3-00023	Másolatok	I	I	I	I	I	I			-283 274	2023.03.31	-283 274	053373	003011130	I	I	I		I	I	I								
E/V/7	IKJ	II.negyedév	01	BTK103-00011	Informatikai szolgáltatás				I	I	I			3 051	2023.04.11	3 051	053513	003011130	I	I	I	I	I	I	I								
E/V/8	IKJ	II.negyedév	01								I			2 362 000	2023.01.01	2 362 000	05641	001	I	I	I		I	I	I								
E/V/9	IKJ	II.negyedév	02	BJ3333-00035	Mobiltelefon költség 2023.02.hó 30/5190				I		I			700	2023.04.03	700	094033	005011130	I	I	I		I	I	I								
E/V/10	IKJ	II.negyedév	04				I				I			4 001 000	2023.05.09	4 001 000	098161	001	I	I	I		I	I	I								
E/V/11	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ633-00001	Banki Nyitó						I			309 300	2023.01.01	309 300	33113	3311	I	I	I		I	I	I								
E/V/12	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ3333-00004	BÉT - Kocsis Réka, Bleisicz				I		I			15 000	2023.01.09	15 000	3311	3514	I	I	I		I	I	I								
E/V/13	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00016	Többletfeladat díjazása	I	I	I	I	I	I			53 200	2023.02.02	53 200	42111	3311	I	I	I		I	I	I								
E/V/14	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ3333-00026	Biztonságtechnika - Garay u.5.- Defensor				I		I			3 812	2023.03.10	3 812	3311	3514	I	I	I		I	I	I								
E/V/15	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00057	Hulladékgazd.közs zolg. G5			I	I	I	I			25 023	2023.04.17	25 023	4213	3311	I	I	I		I	I	I								
E/V/16	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00059	Hagyatéki pr. Ipar-ker.rendsz.2023.0	I	I	I	I	I	I			23 220	2023.04.19	23 220	4213	3311	I	I	I		I	I	I								
E/V/17	IMJ	II.negyedév	01R-A		Szfr.foly Személyi juttatás	I	I				I			321 600	2023.05.03	321 600	3311	42111	I	I	I		I	I	I								
E/V/18	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ3333-00048	Mobiltelefonköltsé g 2023.03.hó 30/568-2				I		I			700	2023.05.09	700	3311	3514	I	I	I		I	I	I								
E/V/19	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00071	DPO és adatvédelmi	I	I	I	I	I	I			78 300	2023.05.15	78 300	4213	3311	I	I	I		I	I	I								
E/V/20	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00075	Földgáz elsz. E6 2023.03.hó	I	I	I	I	I	I			602 100	2023.05.22	902 100	4213	3311	I	I	I		I	I	I								
E/V/21	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00084	SIP Trunk 2023.05.hó	I	I	I	I	I	I			8 452	2023.06.06	8 452	4213	3311	I	I	I		I	I	I								
E/V/22	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ3333-00064	Házasságkötés - Filó Brigitta				I		I			4 050	2023.06.14	4 050	3311	3514	I	I	I		I	I	I								
E/V/23	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ3333-00066	Erzsébetváros újság hirdetési díj				I		I			4 000	2023.06.16	4 000	3311	3514	I	I	I		I	I	I								
E/V/24	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJTPH3-00026	TB és CST ellátás 2023.06.hó				I	I	I			3 629 533	2023.06.30	3 629 533	3311	3657	I	I	I		I	I	I								
E/V/25	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ3333-00023	Áramdíj továbbszámlázása MVM Zrt. 21576M				I		I			4 983	2023.03.02	4 983	33113	3514	I	I	I		I	I	I								
E/V/26	IMJ	II.negyedév	01R-A	VBPH23-00106	Mobiltelefon költség						I			1 600	2023.05.23	1 600	3514	912	I	I	I		I	I	I								
E/V/27	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ3333-00068	Erzsébetváros újság hirdetési díj				I		I			10 800	2023.06.22	10 800	33113	3514	I	I	I		I	I	I								

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

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 (IM/JK/MI/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)	Utáványozás 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)	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)	Megjelentetés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvizetés 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	BJ3333-00053	Cseh Ferenc - HK dupla befizetés (téves)				I	I	I			19 050	2023.05.23	19 050	33113	363	I	I	I		I	N	N	0	Az Áhsz. 48. § (10) bekezdés a) pont előírása ellenére a téves és visszajáró befizetés (házasságkötés díjának dupla utalása) összegét helytelenül a 363. Azonosítás alatt álló tételek főkönyvi számlán könyvelték a 36711. Túlfizetések téves és visszajáró befizetések számla helyett.	Az Áhsz. 48. § (10) bekezdés a) pont előírásának érvényesülése érdekében intézkedjen, hogy a túlfizetések, téves és visszajáró befizetések könyvelését a 36711. Túlfizetések téves és visszajáró befizetések számlán végezzék. A Közbenső megállapítások és javaslatok megküldését követően a hibát kijavították, ezért további intézkedésre nincs szükség.	I		
E/V/29	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJTPH3-00004	TB és CST ellátás 2023.01.hó						I			2 699 866	2023.01.31	2 699 866	33110	3657	I	I	I		I	I	I						
E/V/30	IMJ	II.negyedév	01R-A	BTTPH3-00015	TB és CST ellátás 2023.02.hó						I			3 161 439	2023.02.28	3 161 439	3657	33110	I	I	I		I	I	I						
E/V/31	IMJ	II.negyedév	01R-A		Mérleg szerinti eredmény átvezetése						I			1 679 432 097	2023.01.01	17 994 903	414	416	I	I	N		I	I	N	0	Az Áhsz. 53. § (1) és (3) bekezdéseiben előírt zárlati feladatokat nem teljes körűen végezték el, ezért a 2023. évi nyitás során a könyvviteli számlákon, nem indokolt, halmozott forgalmi tételek jelennek meg.	Az Áhsz. 53. § (1) és (3) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék	N		
E/V/32	IMJ	II.negyedév	01R-A		Mérleg szerinti eredmény átvezetése						I			1 679 432 097	2023.01.01	61 085 282	414	416	I	I	N		I	I	N	0	Az Áhsz. 53. § (1) és (3) bekezdéseiben előírt zárlati feladatokat nem teljes körűen végezték el, ezért a 2023. évi nyitás során a könyvviteli számlákon, nem indokolt, halmozott forgalmi tételek jelennek meg.	Az Áhsz. 53. § (1) és (3) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék	N		
E/V/33	IMJ	II.negyedév	01R-A	SEPH3-00004	2022, december havi munkabér						I			299 250	2023.01.03	299 250	531	4211	I	I	I		I	I	I						
E/V/34	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00025	Gugyerás Vivien-részére utiktg.hj.			I	I	I	I			12 212	2023.02.16	12 212	4211	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/35	IMJ	II.negyedév	01R-A	SEPH3-00089	Jutalom						I			731 500	2023.02.22	731 500	533	4211	I	I	I		I	I	I						
E/V/36	IMJ	II.negyedév	01R-A	SEPH3-00227	Fizetési előleg 2023.02.hó						I			179 999	2023.03.02	179 999	531	4211	I	I	I		I	I	I						
E/V/37	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00043	Havassy Pál-részére utiktg.hj.			I	I	I	I			4 472	2023.03.21	4 472	4211	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/38	IMJ	II.negyedév	01R-A	PKP023-00008	Többletfeladat díjazása	I	I	I	I	I	I			53 200	2023.06.02	53 200	4211	3211	I	I	I		I	I	I						
E/V/39	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00007	Mobiltelefondíj 2022.11.hó	I	I	I	I	I	I			212 273	2023.01.18	212 273	4213	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/40	IMJ	II.negyedév	01R-A	BTTPH3-00001	Áramdíj Dohány u. 45. 1/14 N27 2022.12.h			I	I	I	I			13 633	2023.01.31	13 633	4213	33110	I	I	I		I	I	I						
E/V/41	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBPH23-00053	Víz és csatorna szolgáltatás díja Rózsa	I	I	I	I	I	I			660	2023.02.01	660	36414	4213	I	I	I		I	I	I		Kapcsolódó tétel hibás, E/K/6 számon értékelve.				

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

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 jelentéstervezet elkészítéséig a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/IMJ/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 / 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)	Megjelentetés, 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/42	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00040	Hulladékgazd.közs zolg. G5			I	I	I	I			92 679	2023.03.14	92 679	4213	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/43	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBPH23-00332	Irodaszer						I			964	2023.04.12	964	5122	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/44	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBPH23-00320	Béreltvonali internet SAP						I			415 000	2023.04.18	415 000	521	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/45	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBPH23-00439	Állattartási szakvélemény						I			83 000	2023.05.26	83 000	526	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/46	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT3333-00084	ásványvíz, p.pohár	I	I	I	I	I	I			42 824	2023.06.06	42 824	4213	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/47	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBPH23-00489	Áramdíj 2023.05.hó E6						I			308 115	2023.06.12	308 115	36414	4213	I	I	I		I	I	I						
E/V/48	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT733-00053	virág dekoráció			I	I	I	I			404	2023.06.30	404	4213	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/49	IMJ	II.negyedév	01R-A	BTTPH3-00032	Házasságkötő termi székek beszerzése	I	I	I	I	I	I			292 150	2023.05.04	292 150	4216	33110	I	I	I		I	I	I						
E/V/50	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBPH22-01723	Soós László-részére utiktg.hj.						I			10 234	2023.01.01	10 234	4221	4951	I	I	I		I	I	I						
B/V/1	IKJ	IV.negyedév	01	BTTPH3-00100	Sós sütemények						I			78 644	2023.12.06	78 644	053123____	0031____	I	I	I		I	I	I						
B/V/2	IKJ	IV.negyedév	01	SBPH23-01214	Földgáz RHD						I			8 644	2023.12.08	8 644	0024	0533122	I	I	I		I	I	I						
B/V/3	IKJ	IV.negyedév	01	SBPH23-01124	Szakmai						I			52 000	2023.12.08	52 000	0024	053372	I	I	I		I	I	I						
B/V/4	IKJ	IV.negyedév	01	BT3333-00191	Közigazgatási			I	I	I	I			77 300	2023.12.19	77 300	05337399	0031	I	I	I		I	I	I						
B/V/5	IKJ	IV.negyedév	01	BT3333-00191	Mobiltelefonok			I	I	I	I			1 212 000	2023.12.19	1 212 000	05633____	0031____	I	I	I		I	I	I						
B/V/6	IKJ	IV.negyedév	01R-A	PKP023-00021	Karácsonyi reprezentáció			I	I	I	I			59 048	2023.12.14	59 048	42111____	3211____	I	I	I		I	I	I						
B/V/7	IKJ	IV.negyedév	01R-A	BT3333-00190	Lenovo számítógép 20 db			I	I	I	I			4 056 000	2023.12.18	4 056 000	4216____	33113____	I	I	I		I	I	I						
B/V/8	IKJ	IV.negyedév	01R-A	BT3333-00190	Mikulásnap i ünnepség - Csokoládé			I	I	I	I			197 500	2023.12.18	197 500	4213____	33113____	I	I	I		I	I	I						
B/V/9	IKJ	IV.negyedév	01R-A	SBPH23-01215	SBPH23-01215 Ipari vagyon biztosítási dí						I			839 738	2023.12.11	839 738	3722____	527____	I	I	I		I	I	I						
B/V/10	IKJ	IV.negyedév	01R-A	SBPH23-01214	Földgáz RHD kapacitásdíj R8 2024.01.hó						I			8 644	2023.12.08	8 644	522____	4223____	I	I	I		I	I	I						