

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BÓBITA ÓVODA
PIR: 679066

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 elkészítéseig a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)		
	Adatszolgáltatás megnevezése (IM/IK/JM/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)	Teljesítés 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/1	IKJ	II.negyedév	01	BT0823-00007	akril festék, tojás			N	I	N	N	A teljesítésigazolási és az utalványozási jogkör gyakorlása során megsértették az Ávr. 60. § (2) bekezdésében előírt összeférhetlenségi szabályt, mert a bankkártyás fizetéseknél a teljesítés igazoló és az utalványozó személye megegyezett a bankkártya birtoklására feljogosított személlyel.	Az Ávr. 60. § (2) bekezdés érvényesülése érdekében kezdeményezzen intézkedést, hogy az összeférhetlenség szabálya biztosított legyen.	7 706	2023.03.27	7 706	053113	0031_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/2	IKJ	II.negyedév	01	S10C3-00040	telefondíj 2023.02h	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.	25	2023.03.03	25	0022_____	053222	I	I	I		I	I	I						
E/V/3	IKJ	II.negyedév	01	BT0123-00041	mobiltelefon 2023.04h			I	I	I	I			1 061	2023.06.01	1 061	053223	0031_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/4	IKJ	II.negyedév	01	S10C3-00056	gázdíj 2023.02h (2.431 kwh)	I	I				I			205 912	2023.03.17	205 912	0533122	0021_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/5	IKJ	II.negyedév	01	BT0123-00022	adatvédelmi tanácsadás 2023.02h	I	I	I	I	I	I			15 748	2023.03.29	15 748	053363	0031_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/6	IKJ	II.negyedév	01	BT0123-00006	fénym.díj						I			5 192	2023.01.24	5 192	05337399	0031_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/7	IKJ	II.negyedév	01	S10C3-00120	áramdíj 2023.05h (1.292 kwh)	I	I				I			26 449	2023.06.12	26 449	0022_____	053512	I	I	I		I	I	I						
E/V/8	IKJ	II.negyedév	01	S10C3-00079	közbesz.díj	I	I				I			1 619	2023.04.18	1 619	0022_____	053552	I	I	I		I	I	I						
E/V/9	IKJ	II.negyedév	01	ZC1200212	WIFI hálóat kiépítése	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.	786 225	2023.01.01	786 225	0021_____	05632	I	I	I		I	I	I						
E/V/10	IKJ	II.negyedév	04	BJ0123-00018	működési támogatás				I	I	I			6 428 000	2023.03.01	6 428 000	098162	0041_____	I	I	I		I	I	I						
E/V/11	IMJ	II.negyedév	01R-A		FORRÁS:ÉCS. elsz. főkönyvi feladása						I			35 191	2023.03.31	35 191	561_____	13912	I	I	I	I	I	I	I						
E/V/12	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00003	szemétszállítás 2022.11h			I	I	I	I			15 447	2023.01.12	15 447	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						
E/V/13	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00001	posta ktg			I	I	I	I			1 110	2023.01.16	1 110	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I						

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BÓBITA ÓVODA
PIR: 679066

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 elkészítéseig a 31. oszlop javaslata alapján? (I/N)			
	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/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 mármélyke 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)	Teljesseg megfélelő? Igen/Nem (I/N)	Létetés megfélelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfélelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfélelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfélelő? Igen/ /Nem (I/N)	Megjelentetés, besorolás megfélelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvizetés szabályszerű-e? (I/N; 22-27. oszlopok alapján) (amennyiben a 22-27. oszlopok mármélyke 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/14	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00005	ált.rendszergazdai feladatok 2022.12h	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.	18 630	2023.01.20	18 630	4213_____	33113	I	I	N		I	I	N	0	A határozott idejű szerződéshez kapcsolódó számlán az időszak teljes egészében december 31-ig tart (így a kötelezettség a fordulónapon fennállt), a számla kiállításának és fizetési határidejének időpontja decemberi. A számlát a zárási munkák során a 2022. évi könyvekbe költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettségvállalásként fel kellett volna venni és az előző évi mérlegben szerepeltetni kellett volna.	A folyamatos teljesítésű szerződések esetében a számlázott időszak figyelembe vételével kell a nyilvántartásokba rögzíteni. Be kell tartani az Áhsz. 43. § (7) bekezdésében foglalt előírást. A feltárt hiba hibahatása a 2022. évi mérleget érintette és nem éri el a jelentős összegű hiba értékét.	N					
E/V/15	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00003	kulcsmásolás			I	I	I	I			2 551	2023.01.20	2 551	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/16	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00008	karbantartás 2022.12h	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.	143 051	2023.01.31	143 051	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/17	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00017	mobilinternet 2023.01h			I	I	I	I			700	2023.03.07	700	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/18	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00017	BKK bérlet/Császár Ilona			I	I	I	I			2 232	2023.03.07	2 232	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/19	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00025	BKK bérlet/Werderitsch né Barta Tímea			I	I	I	I			8 268	2023.04.05	8 268	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/20	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00010	sebtapasz			I	I	I	I			1 463	2023.04.26	1 463	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/21	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00029	előadóműv.tev.			I	I	I	I			90 000	2023.04.27	90 000	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/22	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00011	sajt,üdítő,tojás,ásványvíz,margarin			N	I	N	N	A teljesítésigazolási és az utalványozási jogkör gyakorlása során megsértették az Ávr. 60. § (2) bekezdésében előírt összeférhetlenségi szabályt, mert a bankkártyás fizetéseknél a teljesítés igazoló és az utalványozó személye megegyezett a bankkártya birtoklására feljogosított személlyel.	Az Ávr. 60. § (2) bekezdés érdeklében kezdeményezzen intézkedést, hogy az összeférhetlenség szabálya biztosított legyen.	42	2023.05.02	42	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/23	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00031	mobiltelefon 2023.02h			I	I	I	I			252	2023.05.03	252	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/24	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00034	közbesz.díj	I	I	I	I	I	I			1 619	2023.05.11	1 619	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/25	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00018	palacsintasütő			I	I	I	I			11 480	2023.06.08	11 480	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/26	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00046	vez.internet 2023.06h	I	N	I	I	I	N	Az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás dokumentumán a kötelezettségvállalást nem előzte meg pénzügyi ellenjegyzés, mert a pénzügyi ellenjegyzés dátuma későbbi, mint a szerződéskötés dátuma.	Kezdeményezzen intézkedést, hogy a pénzügyi ellenjegyzést az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdésben foglaltak szerint gyakorolják.	395	2023.06.20	395	4213_____	33113	I	I	I		I	I	I									
E/V/27	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0123-00017	kamat				I		I			39	2023.02.28	39	33113_____	3514	I	I	I		I	I	I									
E/V/28	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0123-00033	étkezés befizetés				I	I	I			18 690	2023.05.12	18 690	33113_____	3514	I	I	I		I	I	I									

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BÓBITA ÓVODA
PIR: 679066

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/MJ/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)	Teljesseg megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létész 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? (UN; 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/29	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0823-00006	2023.04h.ellátmány feltöltése				I	I	I			39 044	2023.04.05	39 044	33113_____	361	I	I	I		I	I	I							
E/V/30	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00025	2023.04h.ellátmány feltöltése				I	I	I			39 044	2023.04.05	39 044	361	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/31	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00024	távolsági bérlet/Várhegyi Andrea			I	I	I	I			12 212	2023.04.03	12 212	42111	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/32	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00011	sajt,üdítő,tojás,ásványvíz,margarin			N	I	N	N	A teljesítésigazolási és az utalványozási jogkör gyakorlása során megsértették az Ávr. 60. § (2) bekezdésében előírt összeférhetlenségi szabályt, mert a bankkártyás fizetéseknél a teljesítés igazoló és az utalványozó személye megegyezett a bankkártya birtoklására feljogosított személlyel.	Az Ávr. 60. § (2) bekezdés érvényesülése érdekében kezdeményezzen intézkedést, hogy az összeférhetlenség szabálya biztosított legyen.	845	2023.05.02	845	42111	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/33	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00032	Szép kártya/Hári Zsuzsanna				I	I	I			101 562	2023.05.04	101 562	42111	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/34	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00021	ásványvíz			I	I	I	I			3 983	2023.06.16	3 983	42111	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/35	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00006	BKK bérlet/Császár Ilona			I	I	I	I			8 268	2023.01.24	8 268	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/36	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00006	fénym.díj						I			1 402	2023.01.24	1 402	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/37	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00006	fénym.díj						I			5 192	2023.01.24	5 192	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/38	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00010	mobiltelefon ktg. 2022.11h			I	I	I	I			35	2023.02.09	35	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/39	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00013	áramdíj 2023.01h (1.234kwh)	I	N	I	I	I	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.	1 889	2023.02.23	1 889	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/40	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10C3-00057	gázdíj 2023.02h (16.914 kwh)						I			386 817	2023.03.17	386 817	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I							
E/V/41	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00021	áram 2022.08.01-12.31 (1.110 kwh) tényle	I	N	I	I	I	N	Az Áht. 37. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás dokumentumán a kötelezettségvállalást nem előzte meg pénzügyi ellenjegyzés, mert a pénzügyi ellenjegyzés dátuma későbbi, mint a szerződéskötés dátuma.	Kezdeményezzen intézkedést, hogy a pénzügyi ellenjegyzést az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdésben foglaltak szerint gyakorolják.	144 218	2023.03.23	144 218	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/42	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00024	mobiltelefon 2023.02h			I	I	I	I			283	2023.04.03	283	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/43	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00026	szemétszállítás 2023.02h			I	I	I	I			15 447	2023.04.13	15 447	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/44	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00008	színes papír			I	I	I	I			1 870	2023.04.19	1 870	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/45	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10C3-00099	sajt,üdítő,tojás,ásványvíz,margarin						I			1 838	2023.04.29	1 838	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I							
E/V/46	IMJ	II.negyedév	01R-A	S10C3-00086	szemétszállítás 2023.03h						I			4 171	2023.05.01	4 171	36414_____	4213	I	I	I		I	I	I							
E/V/47	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00041	mobiltelefon 2023.04h			I	I	I	I			287	2023.06.01	287	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/48	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00044	áramdíj 2023.04h (1.292 kwh)	I	I	I	I	I	I			97 958	2023.06.13	97 958	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/49	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00020	konyhai eszköz			I	I	I	I			3 935	2023.06.15	3 935	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							
E/V/50	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0823-00021	boríték			I	I	I	I			1 574	2023.06.16	1 574	4213	33113_____	I	I	I		I	I	I							

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BÓBITA ÓVODA
PIR: 679066

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 (IM/IK/UM/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)	Utánvizsgálás Igen/Nem (I/N)	Jogkörgyakorlás szabályszerű? Igen/Nem (I/N; 9-13. oszlopok adatai alapján) (amennyiben a 9-13. oszlopok mármelyikén 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)	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 mármelyikén 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		
B/V/1	IKJ	IV.negyedév	01	BJ0123-00075	Szép kártya visszautalás/Birón é Ilkanics				I	I	I			5 008	2023.12.12	5 008	0031_____	0511073	I	I	I		I	I	I						
B/V/2	IKJ	IV.negyedév	01	BT0123-00094	távolsági bérlet/Matuz Tamás			I	I	I	I			5 108	2023.12.20	5 108	0511093__	0031_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/3	IKJ	IV.negyedév	01	BT0123-00089	Szakmai anyagok beszerzése	I	I	I	I	I	I			297 595	2023.12.06	297 595	053113__	0031_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/4	IKJ	IV.negyedév	01	ZC1300324	Villamosenergia szolgáltatás díja	I	I				I			2 047 244	2023.12.12	2 047 244	0023_____	0533112__	I	I	I		I	I	I						
B/V/5	IKJ	IV.negyedév	01	BT0123-00091	fénym.bérl.díj 2023.12h	I	I	I	I	I	I			19 800	2023.12.12	19 800	05333399__	0031_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/6	IMJ	IV.negyedév	01R-A	TTG043-00005	Beruházásokra adott előlegek vissza				I	I	I			61 080	2023.12.19	-61 080	36512_____	33110_____	I	I	I	I	I	I	I						
B/V/7	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BJ0823-00014	2023.12h.ellátmány feltöltés				I	I	I			43 778	2023.12.06	43 778	33113_____	361_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/8	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0123-00089	gyermekjátékok	I	I	I	I	I	I			739 498	2023.12.06	739 498	4213_____	33113_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/9	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0123-00094	lomelszállítás	I	I	I	I	I	I			945 000	2023.12.20	945 000	4213_____	33113_____	I	I	I		I	I	I						
B/V/10	IMJ	IV.negyedév	01R-A	BT0123-00094	pedagógusok továbbképzése	I	I	I	I	I	I			1 500 000	2023.12.20	1 500 000	4213_____	33113_____	I	I	I		I	I	I						