

Ellenőrzött szerv neve: ERZSÉBETVÁROSI BÓBITA ÓVODA  
PIR: 679066

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) (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)	Megjegyzés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvezetés szabályszerű-e? (I/N; 14-19. oszlopok alapján) (amennyiben a 14-19. oszlopok mármehike N, akkor a jelölés	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	S80C0-00037	2020/04. havi ill.előleg.Szántó	30 000	2023.01.01	30 000	491_____	4211	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 érvényesülése érdekében gondoskodjon arról, hogy az előírt egyeztető és zárlati feladatokat teljeskörűen elvégezzék.	N	
E/K/2	IKJ	II.negyedév	01			310 000	2023.03.31	310 000	053341	001_____	I	I	I		I	I	I					
E/K/3	IKJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00024	távolsági bérlet/Várhegyi Andrea	12 212	2023.04.03	12 212	0511013__	0031_____	I	I	I		N	I	N	0	A távolsági bérletet 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 nyilvántartásbavétel már a rovatok tartalmának megfelelően történik.	I	
E/K/4	IKJ	II.negyedév	01R-A	BT0123-00032	Szép kártya/Hári Zsuzsanna	101 562	2023.05.04	101 562	0511013__	0031_____	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. A nyilvántartásbavétel már a rovatok tartalmának megfelelően történik.	I	