

Ellenőrzött szerv neve: Bp.VII.Ker.Erzsébetváros Önkormányzata
PIR: 735704

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/JK/IJ/MJ/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)	Utálványozás 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)	Megjegyzítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	A könyvvizelés 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	ZON909844001	Közüzemi díjak	I	I				I			-393 701	2023.01.31	-393 701	0023	0533112	I	I	I		I	I	I						
E/V/2	IKJ	II.negyedév	01	SBON23-00260	áramdíj töltőá.Bajza u.3.hrsz 33218-2023	I	I				I			4 766	2023.03.16	4 766	0533112	0021	I	I	I		I	I	I						
E/V/3	IKJ	II.negyedév	01	BT4933-00022	Rácz Rebeka 127.V.0902/2023/2vgh.ktg.				I	I	I			18 000	2023.06.14	18 000	053373	003013350	I	I	I		I	I	I						
E/V/4	IKJ	II.negyedév	01	BT0133-00038	Adóssácsökk. tám.				I	I	I			134 700	2023.02.28	134 700	05483	003107060	I	I	I		I	I	I						
E/V/5	IKJ	II.negyedév	01	BT0133-00084	rezsitámogatás				I	I	I			30 000	2023.05.12	30 000	05483	003107060	I	I	I		I	I	I						
E/V/6	IKJ	II.negyedév	01								I			826 000	2023.01.01	826 000	05641	001	I	I	I		I	I	I						
E/V/7	IKJ	II.negyedév	03	BTOK3-00007	Nettó finanszírozás			I	I	I	I			3 054 486	2023.01.31	3 054 486	059153	003018030	I	I	I		I	I	I						
E/V/8	IKJ	II.negyedév	02	BJ0133-00003	VI/7474-2/2022 ísz.közüterület h.díj				I	I	I			5 200	2023.01.03	5 200	005031030	094043	I	I	I		I	I	I						
E/V/9	IKJ	II.negyedév	02	BJ4033-00062	EVIN helyiség bérleti díj bevétel				I		I			458 352	2023.03.28	458 352	005013350	094063	I	I	I		I	I	I						
E/V/10	IKJ	II.negyedév	02	BXTOK3-00045	1074 Bp., Munkás u. 4 1/7.a lakás (hrszt.)				I	I	I			13 890 500	2023.04.21	13 890 500	005013350	09523	I	I	I		I	I	I						
E/V/11	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ4033-00042	EVIN helyiség bérleti díj				I		I			2 138 269	2023.02.27	2 138 269	3311	3514	I	I	I		I	I	I						
E/V/12	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ2733-00013	Bírság bevétel				I		I			50 000	2023.03.13	50 000	3311	3513	I	I	I		I	I	I						
E/V/13	IMJ	II.negyedév	01R-A	BTOK3-00021	Forgótőke negatív tétel rendezés						I			26 752	2023.03.31	26 752	4219	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/14	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00062	2023. április havi ösztöndíj	I	I	I	I	I	I			25 000	2023.04.05	25 000	4214	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/15	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00063	költség 2023.03.	N	N	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 Az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás dokumentuma nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzés dátumát.	A jövőben a kötelezettség-vállaló minden esetben az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerint gyakorolja jogkörét. Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	810	2023.04.06	810	4213	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/16	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ5433-00072	Közlekedési szabályszegési				I		I			30 000	2023.04.28	30 000	3311	3513	I	I	I		I	I	I						
E/V/17	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00077	Alpolgármester költségterítése	I	I	I	I	I	I			121 818	2023.05.03	121 818	42111	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/18	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT1133-00021	TH felújítás - Általános - Sajó u. 204.V.0863/2023/	I	I	I	I	I	I			1 500 000	2023.05.22	1 500 000	3510	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/19	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT4933-00018	2 Wurm Dávid (szül: Rácz				I	I	I			16 423	2023.05.30	16 423	4213	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/20	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT2833-00022	Otthon Project Kft. pótlék				I	I	I			16 349	2023.06.14	16 349	36711	3311	I	I	I		I	I	I						
E/V/21	IMJ	II.negyedév	01R-A	BTOK3-00082	Bp.1077 Wesselényi u.17. helyiség felúj.	N	N	I	I	I	N	az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére a kötelezettségvállalás bizonylata nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzést.	Az Ávr. 55. § (1) bekezdés szerinti jogkörgyakorlásra vonatkozó előírásokat a jövőben maradéktalanul érvényesítsék.	2 937 795	2023.07.11	2 937 795	4217	3311	I	I	I		I	I	I						

Ellenőrzött szerv neve: Bp.VII.Ker.Erzsébetváros Önkormányzata
PIR: 735704

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)	Utólványozás 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 megfelelo? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelo? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelo? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelo? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelo? Igen /Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megfelelo? 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/22	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ4833-00002	Klauzál téri csarnok bevétel				I	I	I			11 343	2023.01.02	11 343	33112	3514	I	I	I		I	I	I					
E/V/23	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ4733-00016	várakozási hozzájárulás				I	I	I			1 871	2023.01.20	1 871	33114	3514	I	I	I		I	I	I					
E/V/24	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ4733-00019	Várakozási hozzájárulás				I	I	I			20 787	2023.01.25	20 787	33114	3514	I	I	I		I	I	I					
E/V/25	IMJ	II.negyedév	01R-A	VBON23-00128	Várakozási hozzájárulás						I			468	2023.02.10	468	3514	364221	I	I	I		I	I	I					
E/V/26	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0133-00079	VI/1048-11/2022 közter. haszn. díj				I	I	I			1 160 000	2023.04.20	1 160 000	33111	3514	I	I	I		I	I	I					
E/V/27	IMJ	II.negyedév	01R-A	BXTOK3-00079	Miskolctapolca szállás						I			16 190	2023.06.30	16 190	33110	3514	I	I	I		I	I	I					
E/V/28	IMJ	II.negyedév	01R-A	VEON3-00553	bérlakás tárgyévi állomámánya				I	I	I			468 968 768	2023.06.30	468 968 768	3515	92441	I	I	I		I	I	I					
E/V/29	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBON23-00174	Ukrán zászló						I			2 970	2023.02.22	2 970	36414	4213	I	I	I		I	I	I					
E/V/30	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBON23-00568	Üzemanyag AAEM835						I			4 994	2023.04.28	4 994	36414	4213	I	I	I		I	I	I					
E/V/31	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBON23-00701	üditő						I			709	2023.06.20	709	36414	4213	I	I	I		I	I	I					
E/V/32	IMJ	II.negyedév	01R-A	SHON3-00033	"Közösségi ktg.vetés"						I			1 194 264	2023.06.21	1 194 264	36414	4216	I	I	I		I	I	I					
E/V/33	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ4833-00018	Klauzál téri csarnok bevétel						I			14 670	2023.01.31	14 670	3514	36422	I	I	I		I	I	I					
E/V/34	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ4033-00029	Evin helyiség bérleti díj bevétel						I			354 487	2023.02.08	354 487	3514	36422	I	I	I		I	I	I					
E/V/35	IMJ	II.negyedév	01R-A	BXTOK3-00010	Lakbér						I			3 009	2023.02.28	3 009	3514	36422	I	I	I		I	I	I					
E/V/36	IMJ	II.negyedév	01R-A	VBON23-00524	Miskolctapolca szállás						I			1 857	2023.06.14	1 857	3514	36422	I	I	I		I	I	I					
E/V/37	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00080	szobafoglalás 2023.05.12-13			I	I	I	I			186 920	2023.05.08	186 920	3651	33111	I	I	I		I	I	I					
E/V/38	IMJ	II.negyedév	01R-A	BJ0933-00052	Gépjárműadó bevétel				I	I	I			40 370	2023.06.06	40 370	33112	3673	I	I	I		I	I	I					
E/V/39	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT TOK3-00020	Választott tisztségviselők						I			-53 932	2023.03.02	-53 932	5491	4211	I	I	I		I	I	I					
E/V/40	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00005	Fpk.1662/2022 hitelezői				I	I	I			10 722	2023.01.09	10 722	4213	33111	I	I	I		I	I	I					
E/V/41	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00030	2022.12.h.űgyvédi díj-	I	I	I	I	I	I			283 500	2023.02.15	283 500	4213	33111	I	I	I		I	I	I					
E/V/42	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00051	Parkolás üzemeltetés	I	I	I	I	I	I			18 191 386	2023.03.21	18 191 386	4213	33111	I	I	I		I	I	I					
E/V/43	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBON23-00566	bor			I	I	I	I			531	2023.05.23	531	36414	4213	I	I	I		I	I	I					
E/V/44	IMJ	II.negyedév	01R-A	SBON23-00590	Weboldal üzemeltetése+dom						I			145 000	2023.06.01	145 000	521	4213	I	I	I		I	I	I					
E/V/45	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00033	Gyógyszertámogatás			I	I	I	I			20 000	2023.02.21	20 000	4214	33111	I	I	I		I	I	I					
E/V/46	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00004	2022. december havi munkabér			I	I	I	I			224 675	2023.01.04	224 675	4219	33111	I	I	I		I	I	I					
E/V/47	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00039	Kp-i, irányító szervi műk-i c.támogatás						I			63 674 000	2023.03.01	63 674 000	84351	4219	I	I	I		I	I	I					
E/V/48	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT TOK3-00018	Munkabér 2023.02.hó						I			-268 564 078	2023.03.02	-268 564 078	4219	33110	I	I	I		I	I	I					
E/V/49	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT TOK3-00031	Munkabér 2023.03.hó						I			118 158 265	2023.04.04	118 158 265	84351	4219	I	I	I		I	I	I					
E/V/50	IMJ	II.negyedév	01R-A	BT0133-00111	Kp-i, irányító szervi műk-i c.támogatás						I			800 000	2023.06.21	800 000	84351	4219	I	I	I		I	I	I					
B/V/1	IKJ	IV.negyedév	01	BT333-00053	Karácsonyfatalp 2 db			I	I	I	I			15 575	2023.12.04	15 575	053123____	0031____	I	I	I		I	I	I					
B/V/2	IKJ	IV.negyedév	01	BT0133-00228	Szigetelőcsik	I	I	I	I	I	I			207 817	2023.12.18	207 817	053123	0031	I	I	I		I	I	I					
B/V/3	IKJ	IV.negyedév	01	BT0133-00228	Hírlevél kiküldési	I	I	I	I	I	I			220 000	2023.12.18	220 000	053213	0031	I	I	I		I	I	I					

Ellenőrzött szerv neve: Bp.VII.Ker.Erzsébetváros Önkormányzata
PIR: 735704

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/IK/JMJ/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)	Utálványozás 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)	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		
B/V/4	IKJ	IV.negyedév	01	BT1133-00054	Thököly út 6. TH	I	I	I	I	I	I			3 000 000	2023.12.12	3 000 000	0586304	0031	I	I	I		I	I	I						
B/V/5	IKJ	IV.negyedév	01	ZON2308893	Számítástechnikai eszközök beszerzése	I	I				I			3 000 000	2023.12.12	3 000 000	0021____ _	05632____ _	I	I	I		I	I	I						
B/V/6	IKJ	IV.negyedév	01R-A	PKP013-00024	Szigetelési progr-öntapadós-Schábédly Dá			I	I	I	I			18 704	2023.12.12	18 704	4213____ _	3211____ _	I	I	I		I	I	I						
B/V/7	IKJ	IV.negyedév	01R-A	BT0133-00225	XXIII. Országos Neveléstudományi Konfere	I	I		I	I	I			2 000 000	2023.12.13	2 000 000	4215____ _	33111____ _	I	I	I		I	I	I						
B/V/8	IKJ	IV.negyedév	01R-A	BT0133-00226	Social Media felületek-marketing tanácsa	I	I	I	I	I	I			220 000	2023.12.14	220 000	4213____ _	33111____ _	I	I	I		I	I	I						
B/V/9	IKJ	IV.negyedév	01R-A	BT0133-00228	HVG előfizetés 2024.évre			I	I	I	I			79 981	2023.12.18	79 981	4213____ _	33111____ _	I	I	I		I	I	I						
B/V/10	IKJ	IV.negyedév	01R-A	BJ0633-00068	EVIN-ajánlati díj Szerencse Norbert				I	I	I			106 680	2023.12.19	106 680	33115____ _	0	I	I	I		I	I	I						