

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PIR: 724221

Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?						Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete		Minta összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye							Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés				Javítás történt-e a jelentéstervezet elkészítéseig a 29. oszlop javaslata alapján? (I/N)	A pénzügyi ellenőrzés alaptényező alapján történő értékelés alapján a jelentéstervezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (M/I/KJ/MJ/KJ)	Időszak	Úrlap száma	Úrlap sorának száma	Úrlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenőrzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Ervényesítés Igen/Nem (I/N)	Utatványozás Igen/Nem (I/N)	Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű? (9-13. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilvántartási számla száma	Teljeség megfelelő? Igen/Nem (UN)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (UN)	Pontoság megfelelő? Igen/Nem (UN)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (UN)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (UN)	Meglellenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (UN)	Könyvvezetés szabályszerű-e? (20-25. oszlopok alapján) Igen/Nem (UN)	A hiba értéke (20-25. oszlopok alapján)	Megállapítás (20-25. oszlopok alapján)	Javaslat (20-25. oszlopok alapján)			
1	2	3	4	5	6	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	
E/V/1	IKJ	II.negyedév	01	22	10	2020/2243	bérfelhasználás 04-05-06.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		288 693	288 693	05231	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.	-	-	
E/V/2	IKJ	II.negyedév	01	29	7	2020/00953	fehér vászon							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		52 855	52 858	053122	I	I	N	I	I	N	N	3	A 2020/00953 sorszámú barta Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság által kiállított számla könyvelése nem az alapbizonylat szerint történt. A számlán szereplő nettó érték és Áfa összege eltér a lekönyvelt összegtől.	Gondoskodni kell arról, hogy a főkönyvi könyvelésben rögzített nettó érték és áfa összege megegyezzen a kiállított számlán szereplő összegekkel.	I	2020. II. félévben bekért mintatétel alapján a a főkönyvi könyvelésben rögzített nettó érték és áfa összege megegyezzik a kiállított számlán szereplő összegekkel.	
E/V/3	IKJ	II.negyedév	01	29	6	-	NEM-515 Mezőöri autó javítása							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		63 500	63 500	053122	I	I	I	I	I	N	N	16 500	A Hexagon Autó Kft. által kiállított SEASA 4172486 sorszámú számlán szereplő autó javítási tételek helytelenül kerültek a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovaton rögzítésre. A K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovaton kell megjeleníteni.	A tételt a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovatra kell átkönyvelni. Az Áhsz. 15. melléklete előírásai alapján gondoskodni kell az átkönyvelésről.	I	A könyvelés felülvizsgálata, javítása megtörtént.	
E/V/4	IKJ	II.negyedév	01	29	6	-	Nyomtatvány VG							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		8 504	8 504	053122	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/5	IKJ	II.negyedév	01	29	10	2020/1240	üzemanyag költség-önk., mezőőr, közf.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		9 466	9 466	053123	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/6	IKJ	II.negyedév	01	35	7	265660311119	közvilágítás-Stadion, Rendőrörs, Ingatlanok, Kft., továbbbsz			I			I		Intézkedést nem igényel.	9 163	9 163	053312	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/7	IKJ	II.negyedév	01	35	7	5021481851	Vízdíj Stadion 2020.			I			I		Intézkedést nem igényel.	18 499	18 499	053312	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/8	IKJ	II.negyedév	01	37	10	2020/1303	Edénybérlet 1100 l 2020.év							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		12 531	12 531	053333	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/9	IKJ	II.negyedév	01	39	7	LI2000018	megállóhelyi utastájékoztató kijelző és kamerarendszer üzeme			I			I		Intézkedést nem igényel.	23 000	23 000	053342	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/10	IKJ	II.negyedév	01	40	7	2020/00020	étkezés Óvoda, Bölcsöde, Iskola tovább számlázás			I			I		Intézkedést nem igényel.	4 392 975	4 392 975	053352	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PIR: 724221

Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?						Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete		Minta összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye							Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés				Javítás történt-e a jelentéstervezet elkészítéséig a 29. oszlop javaslata alapján? (I/N)	A pénzügyi ellenőrzés alaptényező alapján a jelentéstervezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IM/IJK/IMJ/IKJ)	Időszak	Úrlap száma	Úrlap sorának száma	Úrlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Érvényesítés Igen/Nem (I/N)	Utalványozás Igen/Nem (I/N)	Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű? (9-13. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilvántartási számla száma	Teljeség 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)	Könyvvezetés szabályszerű-e? (20-25. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	A hiba értéke (20-25. oszlopok alapján)	Megállapítás (20-25. oszlopok alapján)	Javaslat (20-25. oszlopok alapján)			
1	2	3	4	5	6	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	
E/V/11	IKJ	II.negyedév	01	42	6	-	Belföldi szab.áras különjárat fuvardíj	I	I				I	Az Ávr. 55. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi ellenjegyzés a kötelezettségvállalás dokumentumán (szerződésen, megrendelőn, árajánlaton, megállapodáson) nem történt meg.	Az Ávr. 55. (1) bekezdése alapján a pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával igazolni kell.	27 600	27 600	053362	I	I	I	I	I	N	N	0	Amennyiben nem történt előzetes írásbeli kötelezettségvállalás, úgy a tételsor tévesen került megjelenítésre a 0021 nyilvántartási ellenszámlán.	Gondoskodni kell, hogy a 0021 nyilvántartási ellenszámlát kizárólag előzetes írásbeli kötelezettségvállalás esetén kell alkalmazni az Áht. 37. §-a, az Ávr. 53. §-a, valamint a Gazdálkodási Szabályzatban rögzítettek alapján.	I	Intézkedést nem igényel.	
E/V/12	IKJ	II.negyedév	01	42	7	25/2020	jogi szolgáltatás-ügyvédi megbízási díj							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		78 000	78 000	053362	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/13	IKJ	II.negyedév	01	43	6	-	Szemétszállítás Sportsarnok 01.01-01.31.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		20 999	20 999	053372	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/14	IKJ	II.negyedév	01	43	7	5503/2020/1	BA/60/256/2020.			I			I		Intézkedést nem igényel.	14 000	14 000	053372	I	I	I	I	I	N	N	14 000	Baranya Megyei Kormányhivatal által kiállított V81BU0-00908 sorszámú számlán szereplő hatósági díj helytelenül kerültek a K337 Egyéb szolgáltatások rovaton rögzítésre. A K355 Egyéb dologi kiadások rovaton kell megjeleníteni.	A tételt a 355 Egyéb dologi kiadások rovatra kell átkönyvelni. Az Áhsz. 15. melléklete előírásai alapján gondoskodni kell az átkönyvelésről.	I	A tétel javítása megtörtént.	
E/V/15	IKJ	II.negyedév	01	49	6	-	Védőnői közüzemi díjak 2020.	I	I				I		Intézkedést nem igényel.	324 000	324 000	053512	I	I	I	I	I	I	N	0	Amennyiben nem történt előzetes írásbeli kötelezettségvállalás, úgy a tételsor tévesen került megjelenítésre a 0021 nyilvántartási ellenszámlán.	Gondoskodni kell, hogy a 0021 nyilvántartási ellenszámlát kizárólag előzetes írásbeli kötelezettségvállalás esetén kell alkalmazni az Áht. 37. §-a, az Ávr. 53. §-a, valamint a Gazdálkodási Szabályzatban rögzítettek alapján.	I	Intézkedést nem igényel.	
E/V/16	IKJ	II.negyedév	01	49	7	7051870	Anyagbeszerzés-szivességszere program(Márton nap)			I			I		Intézkedést nem igényel.	61	61	053512	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/17	IKJ	II.negyedév	01	49	6	-	Mobil internet csomag- 0630-6282844	I	I				I		Intézkedést nem igényel.	168	168	053512	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/18	IKJ	II.negyedév	01	49	7	LI2000122	megállóhelyi utastájékoztató kijelző és kamerarendszer üzeme							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		6 210	6 210	053512	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/19	IKJ	II.negyedév	01	49	10	2020/149	Mobil internet csomag- 0630-6282844				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	168	168	053513	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/20	IKJ	II.negyedév	01	49	10	2020/2069	meteorológiai adatszolgáltatás				I	I	I	A kiadási utalványrendelet kiállítása (nyomtatásának dátuma) a kiadás teljesítését követően történt, nem felel meg az Ávr. 58. § (3) bekezdése és az Áht. 38. § (1) bekezdése előírásainak.	Az Ávr. 58. § (3) bekezdése alapján az érvényesítés az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történik. Az Áht. 38. § (1) bekezdése szerint a kiadási előirányzatok terhére kifizetést elrendelni az utalványozás alapján lehet.	4 725	4 725	053513	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PIR: 724221

Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?						Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete		Minta összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye							Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés				Javítás történt-e a jelentéstervezet elkészítéseig a 29. oszlop javaslata alapján? (I/N)	A pénzügyi ellenőrzés alaptényező alapján történő értékelés alapján a jelentéstervezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IM/JK/MJK)	Időszak	Úrlap száma	Úrlap sorának száma	Úrlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenőrzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Erőnyvesítés Igen/Nem (I/N)	Utófinanszírozás Igen/Nem (I/N)	Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű? (9-13. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilvántartási számla száma	Teljeség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontoság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Meglellenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Könyvvezetés szabályszerű-e? (20-25. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	A hiba értéke (20-25. oszlopok alapján)	Megállapítás (20-25. oszlopok alapján)	Javaslat (20-25. oszlopok alapján)			
1	2	3	4	5	6	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	
E/V/21	IKJ	II.negyedév	01	178	6	5299/2020/1	Finanszírozás 05.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		1 722 995	1 722 995	055122	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/22	IKJ	II.negyedév	01	192	8	-	előközművesítés/új lakóterület			I			I		Intézkedést nem igényel.	94 291 596	94 291 596	05622	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/23	IKJ	II.negyedév	02	34	8	2020/1412	Védőnői ellátás finanszírozása							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		2 393 600	2 393 600	091634	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/24	IKJ	II.negyedév	02	199	6	KS-724221S-2020/7	Követelés azon.: ktgv.rend., 3278.hrsz. ingatlan vételára			I			I		Intézkedést nem igényel.	1 205 433	1 205 433	094062	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/25	IKJ	II.negyedév	02	199	8	2020/1160	Követelés azon.: 3/2020, étkezési díj továbbszámlázása 02.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		94 529	94 529	094063	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/26	IMJ	II.negyedév	01R-A	49	5	2020/79	1023/3.hrsz. Kozármisleny íg.szolg.díj				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	6 600	6 600	3211	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/27	IMJ	II.negyedév	01R-A	49	5	2020/283	települési támogatás 2020.				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	10 000	10 000	3211	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/28	IMJ	II.negyedév	01R-A	49	5	2020/873	kesztyű, védőruha							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		18 317	18 317	3211	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/29	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	5	2020/334	közvilágítás-Stadion, Rendőrorrs, Ingatlanok, Kft., továbbbsz				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	9 163	9 163	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/30	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	5	2020/609	376 db LED világítóttest bérleti díj- közvilágítás 086003803				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	340 280	340 280	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/31	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	5	2020/892	vászon eü. maszk							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		21 654	21 654	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/32	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	5	2020/1372	Intézmény finanszírozás 05.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		5 000 000	5 000 000	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/33	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	5	2020/1441	Utólagos közműcsatlakozási díj Km. Rákóczi u. 28/2.hrsz.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		192 000	192 000	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/34	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	4	2020/2049	Szép kártya cafeteria				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	10 000	10 000	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/35	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	4	2020/1819	Koronavírus - hozzájárulás							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		150 000	150 000	3311299	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/36	IMJ	II.negyedév	01R-A	165	8	210101234877	Sportcsarnok gázdíj 2019.12.01-12.31.				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	195 614	195 614	36414	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/37	IMJ	II.negyedév	01R-A	165	8	2020/00077	Közbeszerzési szolgáltatás							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		10 630	10 630	36414	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PIR: 724221

Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?						Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete		Minta összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye							Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés				Javítás történt-e a jelentéstervezet elkészítéseig a 29. oszlop javaslata alapján? (I/N)	A pénzügyi ellenőrzés alaptényező alapján történő értékelés alapján a jelentéster-vezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJK)	Időszak	Úrlap száma	Úrlap sorának száma	Úrlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenőrzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Ervenyesítés Igen/Nem (I/N)	Utánnyomas Igen/Nem (I/N)	Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű? (9-13. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilvánartási számla száma	Teljeség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontoság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Meglellenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Könyvvezetés szabályszerű-e? (20-25. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	A hiba értéke (20-25. oszlopok alapján)	Megállapítás (20-25. oszlopok alapján)	Javaslat (20-25. oszlopok alapján)			
1	2	3	4	5	6	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	
E/V/38	IMJ	II.negyedév	01R-A	165	8	26314311820	közvil. áramdíj Stadion, Rendőrség, ingatlanok 04.01-12.31.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		49 658	49 658	36414	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/39	IMJ	II.negyedév	01R-A	165	8	SZV00561/2020	Egyéb üzemeltetési anyag beszerzése-védőnők							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		12 150	12 150	36414	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/40	IMJ	II.negyedév	01R-A	188	5	2020/2249	bérfelhasználás 04-05-06.				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	1 308 860	1 308 860	421121	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/41	IMJ	II.negyedév	01R-A	190	5	2020/337	fénycsövek				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	27 882	27 882	421312	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/42	IMJ	II.negyedév	01R-A	190	5	KMS24/G/00000768	üzemanyag költség-önk., mezőőr, közf.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		11 785	11 785	421312	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/43	IMJ	II.negyedév	01R-A	190	5	SZA04374/2020	villamos energia tender lebonyolítása-közbesz.tanácsadás				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	21 766	21 766	421336	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/44	IMJ	II.negyedév	01R-A	190	5	2020/1343	ENA281851326/185859 E-építési napló							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		2 063	2 063	421337	I	I	I	I	I	I	I	2 063	Lechner Nonprofit Kft.t által kiállított C/441172 sorszámú számlán szereplő E-építési napló rendszerhasználat helytelenül került a K337 Egyéb szolgáltatások rovaton rögzítésre. A K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovaton kell megjeleníteni.	A tételt a K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovatra kell átkönyvelni. Az Áhsz. 15. melléklete előírásai alapján gondoskodni kell az átkönyvelésről.	I	Intézkedést nem igényel.	
E/V/45	IMJ	II.negyedév	01R-A	190	5	4813/2020/1	kiküldetés				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	2 355	2 355	421341	I	N	I	I	I	I	N	0	A Kiküldetési rendelvény elnevezésű nyomtatvány kitöltése nem teljeskörű. A gépjármű rendszáma és típusa nem szerepel a nyomtatványon. A magánszemély által a saját tulajdonú gépjármű tulajdonjogát igazoló a közlekedési igazgatási hatóság által kiadott törzskönyv nem került csatolásra.	Gondoskodni szükséges a kiküldetési rendelvények teljes körű kitöltéséről az Szja. tv. 3. § 83. pontja szerint. A költségek elszámolásához csatolásra kerüljön az Szja. tv. 3. számú melléklet IV. fejezet 9. pontja alapján a magánszemély által a saját tulajdonú gépjármű tulajdonjogát igazoló a közlekedési igazgatási hatóság által kiadott törzskönyv.	I	Intézkedést nem igényel.	
E/V/46	IMJ	II.negyedév	01R-A	190	5	244155311119	közvilágítás-Stadion, Rendőrörs, Ingatlanok, Kft., továbbbsz				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	54 537	54 537	421351	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/47	IMJ	II.negyedév	01R-A	190	5	2020/835	Vízdíj- ingatlanok-ivókút, Tájház, locsoló vízvét.hely, vol							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		124	124	421351	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/48	IMJ	II.negyedév	01R-A	190	5	2020/1078	gázdíj- Ingatlanok, Sportház							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		10	10	421351	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
PIR: 724221

Az ellenőrzés lefolytatásához véletlenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alapdokumentum adatai		Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű?						Jogkörök, hatáskörök gyakorlásának helyzete		Minta összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő vizsgálat eredménye							Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés			Javítás történt-e a jelentéstervezet elkészítése a 29. oszlop javaslata alapján? (I/N)	A pénzügyi ellenőrzés alaptényező alapján történő értékelés alapján a jelentéstervezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IM/JK/MJ/K)	Időszak	Úrlap száma	Úrlap sorának száma	Úrlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenőrzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Erőnyvesítés Igen/Nem (I/N)	Utalványozás Igen/Nem (I/N)	Jogkörök, hatáskörök gyakorlása szabályszerű? (9-13. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	Megállapítás (9-13. oszlopok alapján)	Javaslat (9-13. oszlopok alapján)	Alapbizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilvántartási számla száma	Teljeség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontoság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Meglellenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Könyvvezetés szabályszerű-e? (20-25. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	A hiba értéke (20-25. oszlopok alapján)	Megállapítás (20-25. oszlopok alapján)	Javaslat (20-25. oszlopok alapján)		
1	2	3	4	5	6	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
E/V/49	IMJ	II.negyedév	01R-A	191	5	2020/353	települési támogatás 2020.				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	87 900	87 900	42148	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
E/V/50	IMJ	II.negyedév	01R-A	191	5	4816/2020/2	Gyógyszertámogatás				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	15 000	15 000	42148	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/1	IKJ	IV.negyedév	01	35	-		Kivezetetlen egyenleg nullázása							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	6 282	6 282	053312	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/2	IKJ	IV.negyedév	01	43		7578/2021/1	helyesbítés							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	74 652	74 652	053372	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/3	IKJ	IV.negyedév	01	43		2020/4620	Autómosás				I	I	I	Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31. Az utalványrendelet kiállítása, a jogköröket gyakorolása szabályszerű.	Intézkedést nem igényel.	7 874	7 874	053373	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/4	IKJ	IV.negyedév	01	49		401046	Villányi bor vásárlás							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	7 014	7 014	053512	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/5	IKJ	IV.negyedév	02	199		KS-724221S-2020/144	Követelés azon.: 3/2020, 3302. hrsz. ingatlan vételára							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	1 785 827	1 785 827	094062	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/6	IMJ	IV.negyedév	01R-A	49		2020/4758	Telosztó				I	I	I	Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31. Az utalványrendelet kiállítása, a jogköröket gyakorolása szabályszerű.	Intézkedést nem igényel.	787	787	3211	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/7	IMJ	IV.negyedév	01R-A	53		2020/4679	Takarítás védőnői tanácsadó helyiségben 07.01-12.31.				I	I	I	Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31. Az utalványrendelet kiállítása, a jogköröket gyakorolása szabályszerű.	Intézkedést nem igényel.	21 600	21 600	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/8	IMJ	IV.negyedév	01R-A	71		2020/4579	Követelés azon.: 3/2020, Bérleti díj 2020.11-12.hó				I	I	I	Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31. Az utalványrendelet kiállítása, a jogköröket gyakorolása szabályszerű.	Intézkedést nem igényel.	22 854	22 854	351461	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/9	IMJ	IV.negyedév	01R-A	165		CFHING-2020-80	Autómosás				I	I	I	Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31. Az utalványrendelet kiállítása, a jogköröket gyakorolása szabályszerű.	Intézkedést nem igényel.	2 126	2 126	36414	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
B/V/10	IMJ	IV.negyedév	01R-A	165		201487	Eü. hulladék ártalmatlanítás/védőnők				I	I	I	Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31. Az utalványrendelet kiállítása, a jogköröket gyakorolása szabályszerű.	Intézkedést nem igényel.	567	567	36414	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		