

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
PIR: 332820

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 történő értékelés alapján a jelentéstervezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)	
	Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Ürlap sorának száma	Ürlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Ervényesítés Igen/Nem (I/N)	Utalt/Elvonás 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	Teljesesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontososság 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)	Könyvvizetés szabályszerű-e? (20-25. oszlopok alapján) Igen/Nem (I/N)	A hiba értéke (20-25. oszlopok alapján)			Megállapítás (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	09	10	4596/2020/6	Közl.ktg.térítés 2020.			I			I		Intézkedést nem igényel.	12 212	12 212	0511092	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	35	6	-	Áramdíj							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		393 701	393 701	053312	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
E/V/3	IKJ	II.negyedév	01	35	10	2020/864	Áramdíj 2020.02.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		32 408	32 408	053313	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
E/V/4	IKJ	II.negyedév	01	40	6	-	Telefondíj flotta 2020.01.hó	I	I				I	Az Ávr. 55. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi ellenjegyzés a kötelezettségvállalás dokumentumán (szerződésen) 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.	23 210	23 210	053352	I	I	I	I	I	N	N	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
E/V/5	IKJ	II.negyedév	01	40	6	-	Telefonszámla flotta 2020.04.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		24 110	24 110	053352	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	40	6	-	Telefondíjak 2020.05.hó Kft.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		4 800	4 800	053352	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	42	7	3821958	Belsőellenőrzés							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		80 000	80 000	053362	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	43	6	-	Mobil telefondíj Egerág	I	I				I		Intézkedést nem igényel.	600	600	053372	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	43	6	-	Bérleti díj + példányonkénti díj	I	I				I		Intézkedést nem igényel.	170 000	170 000	053372	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	49	6	-	kulcsmásolás	I	I				I		Intézkedést nem igényel.	723	723	053512	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	0
E/V/11	IKJ	II.negyedév	01	49	6	-	Telefondíjak (B.K.) 2019.12.hó	I	I				I		Intézkedést nem igényel.	336	336	053512	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	0

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 történő értékelés alapján a jelentéster-vezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/KJ)	Időszak	Űrlap száma	Űrlap sorának száma	Űrlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Ervényesítés Igen/Nem (I/N)	Utánnyomozás 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	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)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Könyvvizetés 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/12	IKJ	II.negyedév	01	49	6	-	Vezetékes telefondíj	I	I				I		Intézkedést nem igényel.	190	190	053512	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	0	
E/V/13	IKJ	II.negyedév	01	49	6	-	Telefondíj vezetékes Egerág 2020.01.hó	I	I				I		Intézkedést nem igényel.	1 593	1 593	053512	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	0	
E/V/14	IKJ	II.negyedév	01	49	7	5371042160390023	Vezetékes telefondíj 2020.01.01-2020.02.29.			I			I		Intézkedést nem igényel.	12 713	12 713	053512	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/15	IKJ	II.negyedév	01	49	6	-	fertőtlenítő, tisztítószer								Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.	10 373	10 373	053512	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	0	
E/V/16	IKJ	II.negyedév	01	49	6	-	Telefondíjak flotta 2020.02.hó								Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.	28 344	28 344	053512	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	0	
E/V/17	IKJ	II.negyedév	01	49	7	20108076	Bérleti díj + példányonkénti díj 2020.04-05.hó								Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.	3 186	3 186	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	5120200006920154	Telefondíjak 2020.04. hó Kft.								Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.	240	240	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	6	-	Vezetékes telefondíj 2020.05.01-06.30.								Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.	325	325	053512	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.			
E/V/20	IKJ	II.negyedév	01	49	10	2020/235	Tűzoltókészülék alapkarbantartása				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	3 537	3 537	053513	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/21	IKJ	II.negyedév	01	49	10	2020/444	Szőnyeg bérlet - tisztítás 3.hét 2 db.				I	I	I		Intézkedést nem igényel.	1 739	1 739	053513	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

PIR: 332820

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 történő értékelés alapján a jelentéstervezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
	Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Ürlap sorának száma	Ürlap 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)	Utóvizsgálat 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/nyilvánlati számla száma	Teljesesség 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)	Megfeleltetés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Könyvvizetés 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/22	IKJ	II.negyedév	01	49	10	2020/1503	Szőnyeg bérlet - tisztítás 15. hét 2 db.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		1 739	1 739	053513	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/23	IKJ	II.negyedév	01	49	10	2020/1509	Szoftverkövetés 2020.05.hó Egerág							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		1 130	1 130	053513	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/24	IKJ	II.negyedév	01	49	10	2020/1839	Telefondíjak 2020.05.hó Kft.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		336	336	053513	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/25	IKJ	II.negyedév	01	49	10	2020/1968	Wifi megerősítéséhez alkatrészek				I	I	I	Intézkedést nem igényel.	9 026	9 026	053513	I	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	4	2020/238	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2019.12.hó				I	I	I	Intézkedést nem igényel.	461	461	3211	I	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	4	2020/874	fertőtlenítő, tisztítószer							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.	10 373	10 373	3211	I	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	4	2020/910	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.01-02							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.	30	30	3211	I	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	49	4	2020/1414	ásványvíz							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.	1 524	1 524	3211	I	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	4	2020/94	Telefondíjak (KFT.) 2019.12.hó				I	I	I	Intézkedést nem igényel.	25 487	25 487	331111	I	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	4	2020/570	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.01.hó				I	I	I	Intézkedést nem igényel.	2 801	2 801	331111	I	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	4	2020/580	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.01.hó				I	I	I	Intézkedést nem igényel.	15	15	331111	I	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	4	2020/510	Telefondíj flotta 2020.01.hó				I	I	I	Intézkedést nem igényel.	26 882	26 882	331111	I	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
PIR: 332820

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 jelentés-tervezet elkészítéséig a 29. oszlop javaslata alapján? (I/N)	A pénzügyi ellenőrzés alaptényezői alapján történő értékelés alapján a jelentéster-vezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Ürlap sorának száma	Ürlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Ervényesítés Igen/Nem (I/N)	Utalt/Elvonás 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	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)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Könyvvizetés 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/34	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	4	2020/787	Telefondíjak (B.K.) 2020.02.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		6 720	6 720	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	2020/858	Mobil telefondíj Egerág 2020.02.07-2020.03.06.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		39	39	331111	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	53	4	2020/1119	Villamos energia Egerág 2020.03.03-2020.04.01.							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		12 873	12 873	331111	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	53	4	2020/1338	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.03.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		2 973	2 973	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/38	IMJ	II.negyedév	01R-A	53	4	2020/1360	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.03.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		4 216	4 216	331111	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	53	4	2020/1599	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.04.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		125	125	331111	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	53	4	2020/1726	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.04.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		2 832	2 832	331111	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	53	4	2020/1984	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.03.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		45	45	331111	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	53	4	2020/2005	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.05.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		300	300	331111	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	165	8	0616812574	Mobil telefondíj Egerág							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		699	699	36414	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	165	8	A15701017/1565/00002	Fiókbérleti díj 2020.III. n.év				I	I	I		Intézkedést nem igényel.		1 754	1 754	36414	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
E/V/45	IMJ	II.negyedév	01R-A	168	8	KS-332820S-2020/15	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2019.12.hó				I	I	I		Intézkedést nem igényel.		15	15	3642211	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		
E/V/46	IMJ	II.negyedév	01R-A	168	8	KS-332820S-2020/45	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2019.12.hó				I	I	I		Intézkedést nem igényel.		15	15	3642211	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.		

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
PIR: 332820

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 történő értékelés alapján a jelentéstervezet / jelentés készítésekor a fennálló hiba értéke (Ft)
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Ürlap sorának száma	Ürlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Ervényesítés 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	Teljesítés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosítás 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)	Könyvvizetés 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/47	IMJ	II.negyedév	01R-A	168	8	KS-332820S-2020/108	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.02.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		15	15	3642211	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	168	8	KS-332820S-2020/134	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.03.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		15	15	3642211	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			
E/V/49	IMJ	II.negyedév	01R-A	168	8	KS-332820S-2020/158	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.03.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		90	90	3642211	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	168	8	KS-332820S-2020/168	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.04.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.03.12.-06.17.		756	756	3642211	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	42	-		Kataszter-karbantartás, szaktanácsadás 2020.				I	I	I	Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31. Az utalványrendelet kiállítása, a jogköröket gyakorolása szabályszerű.	Intézkedést nem igényel.	59 690	59 690	053362	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	49	-		Bérleti díj + példányonkénti díj							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	2 853	2 853	053512	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	49		20120736	Bérleti díj 2020.12.hó + példányonkénti díj 11.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	3 186	3 186	053512	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		1/049019.	Ajándécsomagok							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	186	9 202	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	01	49		2020/4743	Vezetékes telefondíj Egerág 2020.12.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	1 593	1 593	053513	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		2020/4384	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.10.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	600	600	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		2020/4855	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.11.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	30	30	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	53		2020/4873	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.11.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	379	379	331111	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	53		2020/4753	Telefondíj 2020.11.hó flotta							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	1 616	1 616	331111	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			

Ellenőrzött szerv neve: KOZÁRMISLENYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

PIR: 332820

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 jelentés-tervezet elkészítéséig 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/MJ/KJ)	Időszak	Ürlap száma	Ürlap sorának száma	Ürlap oszlopának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás Igen/Nem (I/N)	Pénzügyi ellenjegyzés Igen/Nem (I/N)	Teljesítés szakmai igazolása Igen/Nem (I/N)	Ervenyestés Igen/Nem (I/N)	Utaltatványozás 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)	Könyvvizetés 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	
B/V/10	IMJ	IV.negyedév	01R-A	168		KS-332820S-2020/422	Követelés azon.: ktgv.rend., Telefondíj befizetés 2020.11.hó							Veszélyhelyzet időszaka 2020.11.04. - 12.31.	Intézkedést nem igényel.	378	378	3642211	I	I	I	I	I	I	I	0	A könyvelés a számviteli bizonylatok alapján megfelelő.	Intézkedést nem igényel.			