

Ellenőrzési jelentés

<i>Ellenőrzést végző:</i>	Kutruczné Kovács Györgyi
<i>Ellenőrzött szerv megnevezése:</i>	Vértesszőlős Község Önkormányzata, Vértesszőlősi Polgármesteri Hivatal, Vértesszőlősi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
<i>Ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:</i>	370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet
<i>Ellenőrzés tárgya:</i>	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése
<i>Ellenőrzött időszak:</i>	2023.I.félév
<i>Helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:</i>	2023.szeptember 01-15-ig.
<i>Ellenőrzés célja, feladata:</i>	Utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága
<i>Az alkalmazott ellenőrzési módszer:</i>	Bizonylatok szűrőpróbaszerű ellenőrzése

Ellenőrzési megállapítások

Az ellenőrzést a jóváhagyott 2023.évi ellenőrzési terv alapján, a mellékelt „Ellenőrzési program” szerint végeztem.

Az ellenőrzés fő célja a gazdálkodási tevékenység szabályosságának felülvizsgálata.

Az ellenőrzés során az alábbi jogszabályokat vettem figyelembe:

- a számvitelről szóló 2000.évi C. törvény,
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (módosította: az államháztartás szabályozásával összefüggő egyes rendeletek módosításáról szóló 307/2013. (VIII.14.) Korm. rendelet, 497/2013. (XII.29.) Korm. rendelet, 23/2014. (II.6.) Korm. rendelet, 159/2014.(VI.30.) Korm. rendelet, 284/2014. (XI.20.) Korm. rendelet, 397/2014. (XII.31.) Korm. rendelet, 20/2015.(II.17.) Korm. rendelet, 70/2015.(III.30.) Korm. rendelet, 15/2015.(VI.25.) Korm. rendelet, 175/2015. (VII. 7.) Korm. rendelet,402/2015.(XII.15.) Korm. rendelet, 417/2015.(XII.23.) Korm. rendelet, 206/2016. (VII.21.) Korm. rendelet, 217/2016. (VII.22.) Korm. rendelet, 351/2016.(XI.18.) Korm. rendelet, 162/2017.(VI.28.) Korm. rendelet, 380/2017.(XII.11.) Korm. rendelet, 203/2018.(XI.05.) Korm. rendelet, 310/2018. (XII.27.) Korm. rendelet,482/2021. (VIII.13.) Korm. rendelet, 111/2022. (III.21.) Korm. rendelet, 480/2022.(XI.28.) Korm. rendelet, 95/2023.(III.29.) Korm. rendelet
- az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet módosításáról szóló 224/2017.(VIII.11.) Korm. rendelet, 426/2017.(XII.19.) Korm. rendelet, 436/2017.(XII.22.) Korm. rendelet, 499/2016. (XII.28.) Korm. rendelet 2. pontja az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet módosítása, valamint a 4. pontja az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet módosításáról,
- az államháztartás számvitelének 2014.évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendeletet hatályon kívül helyező 37/2014.(XII.10.) NGM rendelet.(az államháztartási számvittel összefüggő egyes rendeletek módosításáról szóló 75/2013.(XII.31.) NGM rendelet),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet (módosította: 75/2013. (XII.31.) NGM rendelet, az államháztartási számvittel összefüggő egyes rendeletek módosításáról), 43/2017.(XII.20.) NGM rendelet, 10/2018. (X.29.) PM rendelet, 121/2018. (XI.05.) PM rendelet, 9/2022.((XII.09.) PM rendelet, 1/2023. (III.06.) PM rendelet,
- Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet módosításáról szóló 402/2015.(XII.15.) Korm. rendelet,

- 678/2020. (XII. 28.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet és a Beruházás Előkészítési Alap felhasználásáról szóló 233/2018. (XII. 6.) Korm. rendelet módosításáról,
- 14/2020. (XII.28.) PM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013.(IX.19.) NGM rendelet módosításáról,
- a Kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzata mellékletében szereplő – pénzgazdálkodási jogköröket gyakorló – személyek aláírásai találhatóak-e a bizonylatokon,
- a pénzügyi teljesítés bizonylatainak megléte a bankbizonylatok mellett,
- az új számviteli rendszer követelményeinek megfelelése

Az ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok vizsgálata, jellemzőnek mondható tételek kigyűjtésével.

Bank bizonylatok **Vértesszőlős Község Önkormányzata**

1. UT-729985-2023/479
03.01.
TA20 Kft
30 782.- Ft
nyomtatvány vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
Á23/0837.szla
2. UT-729985-2023/395
03.03.
E2 Hungary Zrt
296 558.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
562002052533.szla
3. UT-729985-2023/363
03.02.
Dexi Dekor Bt
39 370.- Ft
dátum tábla
mellékletek, aláírások rendben
DEXI-2023-53.szla
4. UT-729985-2023/368
03.03.
ÉDV Zrt
37 531.- Ft
vízdíj
mellékletek, aláírások rendben
3020624451-4462.szla

5. UT-729985-2023/288
03.04.
Periódus Tűzvédelmi és Biztonságtechnikai Szolg. Kft
PER/2023-000115.szla
57 150.- Ft
tűz- és munkavédelmi tevékenység
mellékletek, aláírások rendben
6. UT-729985-2023/456
03.01.
Vértess Fa-Kopp-Ács Kft
VRTS-2023-2.szla
467 000.- Ft
tető javítás
mellékletek, aláírások rendben
7. UT-729985-2023/394
03.04.
FireDeTec Kft
FIRE/2023-000026.szla
76 073.- Ft
tűzjelző rendszer karbantartása
mellékletek, aláírások rendben
8. UT-729985-2023/358
02.28.
MVM Next Zrt
101121368001.szla
49 892.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
9. UT-729985-2023/292
03.09.
Tata és Környéke Turisztikai Egyesület
18/2023.szla
93 132.- Ft
tagdíj
mellékletek, aláírások rendben
10. UT-729985-2023/480
03.09.
Szalczinger Ferenc
MK-2023-16.szla
40 000.- Ft
gyepmesteri tevékenység
mellékletek, aláírások rendben
11. UT-729985-2023/481
03.10.
Bazalt Kft
BZLT-2023-14.szla
11 430 000.- Ft
tervkészítés (Templom u. rekonstrukció)
mellékletek, aláírások rendben

- 12.UT-729985-2023/493
03.11.
Bán Gergely
210 000.- Ft
főépítési díj
mellékletek, aláírások rendben
BG-2023-4.szla
- 13.UT-729985-2023/640
03.14.
Allianz Hungária Zrt
141 120.- Ft
kötelező biztosítás RXM821
mellékletek, aláírások rendben
23763/2023/1.szla
- 14.UT-729985-2023/500
03.14.
Csémy Károly
72 950.- Ft
„Hírmondó” nyomdai előkészítés
mellékletek, aláírások rendben
SZT-2023-19.szla
- 15.UT-729985-2023/502
03.14.
Gombás Péter e.v.
85 000.- Ft
megbízási díj
mellékletek, aláírások rendben
GMBS-2023-7.szla
- 16.UT-729985-2023/505
03.14.
AVERS Kft
224 608.- Ft
anyag vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
345, 346/LSZ23VS.szla
- 17.UT-729985-2023/641
03.14.
Allianz Hungária Zrt
169 320.- Ft
cascó RXM821
mellékletek, aláírások rendben
23767/2023/1.szla
- 18.UT-729985-2023/499
03.15.
Formant Bt
63 932.- Ft
zászlóvásárlás
mellékletek, aláírások rendben
SM-2023/512.szla

- 19.UT-729985-2023/491
03.15.
FoOREL-COMPUTER Kft 23A-1-000273.szla
177 800.- Ft
számítógépes átalánydíj
mellékletek, aláírások rendben
- 20.UT-729985-2023/492
03.16.
Keszmann&Bondár Kft KB-2023-84.szla
85 251.- Ft
közvilágítás lámpatestek javítása
mellékletek, aláírások rendben
- 21.UT-729985-2023/515
03.17.
Skrován József SKR2020-64.szla
45 000.- Ft
számítógép javítás
mellékletek, aláírások rendben
- 22.UT-729985-2023/485
03.18.
Rotáció Kft N-000528/2023.szla
165 015.- Ft
anyag vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
- 23.UT-729985-2023/546
03.21.
Lovas Melinda 2023-000012.szla
18 700.- Ft
virág vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
- 24.UT-729985-2023/576
03.22.
Audax Renewables Kft 22006026965,61,94,58,56,59,63,60,57.szla
49 376.- Ft
áramdíj
mellékletek, aláírások rendben
- 25.UT-729985-2023/558
03.15.
AVERS Kft 661/LSZ23VS.szla
41 715.- Ft
anyag vásárlás
mellékletek, aláírások rendben

26.UT-729985-2023/559

03.22.

Audax Renewables Kft

211006026954.szla

1 127 825.- Ft

közvilágítás

mellékletek, aláírások rendben

27.UT-729985-2023/566

03.23.

Vértess Történelmi Hagyományőrző

Ifjúsági Egyesület

VRTS-2023-6.szla

330 000.- Ft

huszárbemutató

mellékletek, aláírások rendben

28.UT-729985-2023/563

03.24.

MVM Next Zrt

101610853148.szla

362 882.- Ft

gázdíj

mellékletek, aláírások rendben

29.UT-729985-2023/562

03.24.

MVM Next Zrt

101610853146.szla

483 968.- Ft

gázdíj

mellékletek, aláírások rendben

30.UT-729985-2023/571

03.24.

MVM Next Zrt

101610853147.szla

287 959.- Ft

gázdíj

mellékletek, aláírások rendben

31.UT-729985-2023/588

03.27.

MVM Next Zrt

169433VE1823.szla

898 935.- Ft

áramdíj

mellékletek, aláírások rendben

32.UT-729985-2023/583

03.27.

Terrén Geodéziai Iroda Kft

Terr-2023-52.szla

120 650.- Ft

földrészlet kitűzés

mellékletek, aláírások rendben

33.UT-729985-2023/578

03.27.

Gallatoxin Vállalkozás

0313309.szla

171 450.- Ft

kártevőirtás

mellékletek, aláírások rendben

34.UT-729985-2023/564

03.28.

MVM Next Zrt

101121613965.szla

49 892.- Ft

gázdíj

mellékletek, aláírások rendben

35.UT-729985-2023/585

03.29.

Allianz Hungária Zrt

23-100000229684.szla

50 116.- Ft

Váll.Véd2 biztosítás

mellékletek, aláírások rendben

36.UT-729985-2023/581

03.30.

Gombos Agrodiskont Plusz Kft

GAB-019834.szla

180 000.- Ft

műtrágya

mellékletek, aláírások rendben

37.UT-729985-2023/623

03.31.

Tatabányai Többcélú Társulás

23705/2023/1

448 375.- Ft

I.f.évi hozzájárulás

mellékletek, aláírások rendben

38.UT-729985-2023/593

03.31.

Anderla Jenő Róbert

AJR-2023-2.szla

140 000.- Ft

fakivágás

mellékletek, aláírások rendben

39.UT-729985-2023/568

03.31.

Tomasik Építő Szolgáltató és Ker. Kft

230004.szla

1 650 365.- Ft

hóeltakarítási átalány II.részlet

mellékletek, aláírások rendben

Bank bizonylatok
Vértesszőlősi Polgármesteri Hivatal

1. UT386328-2023/43
03.03.
Magyar Posta Zrt 185644068.szla
17 200.- Ft
posta ktg.
mellékletek, aláírások rendben
2. UT386328-2023/34
03.04.
Periódus Tűzvédelmi és Biztonságtechnikai
Szolgáltató Kft PER/2023-000116.szla
38 100.- Ft
tűz- és munkavédelmi tevékenység
mellékletek, aláírások rendben
3. UT386328-2023/65
03.10.
PANNON_TECH 2000Bt PT.—2023-387.szla
14 605.- Ft
másoló bérlet
mellékletek, aláírások rendben
4. UT386328-2023/67
03.15.
PANNON_TECH 2000Bt PT23-2023-424.szla
29 449.- Ft
másoló lapdíj
mellékletek, aláírások rendben
5. UT386328-2023/68
03.16.
Vodafone Zrt 30031404314.szla
20 788.- Ft
internet
mellékletek, aláírások rendben
6. UT386328-2023/78
03.22.
Audax Renewables Kft 211006026955,211006026962.szla
142 164.- Ft
áramdíj
mellékletek, aláírások rendben

7. UT386328-2023/74
03.24.
MVM Next Zrt 101610853145.szla
745 240.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
8. UT386328-2023/76
03.25.
Gallatoxin Vállalkozás 0313304.szla
54 610.- Ft
kártévőírtás
mellékletek, aláírások rendben
9. UT386328-2023/94
03.17.
Magyar Posta Zrt 185672781.szla
209 062.- Ft
posta ktg.
mellékletek, aláírások rendben
10. UT386328-2023/77
03.31.
Magyar Posta Zrt 185687979.szla
36 615.- Ft
posta ktg.
mellékletek, aláírások rendben

Bank bizonylatok
Vértesszőlősi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

1. UT-774149-2023/14
03.27.
Vodafone Zrt SzNÖ0641001093.szla
3 320.- Ft
telefon díj
mellékletek, aláírások rendben
2. UT-774149-2023/18
03.29.
Reparo Kft SZ23/01501.szla
62 045.- Ft
írószer vásárlás („húsvétoló” rendezvény)
mellékletek, aláírások rendben

3. UT-774149-2023/19
03.29.
Napcsillag Kft 265/1.szla
27 125.- Ft
édesség („húsvétoló”)
mellékletek, aláírások rendben
4. UT-774149-2023/12
03.07.
Magyar Posta Zrt 00175332/2023.szla
1 830.- Ft
posta ktg.
mellékletek, aláírások rendben

Megállapítások:

Az ellenőrzésre szűrópróbaszerűen, **kockázat becslés** alapján kerültek kiválasztásra a bankbizonylatok.

A vizsgált bizonylatok tartalmazzák a szükséges adatokat, aláírásokat. A teljesítés igazolások megtörténtek. Az elszámolt tételek a gazdálkodás érdekében merültek fel.

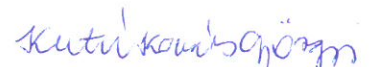
Minősítés:

Csekély jelentőségű

Az ellenőrzés megállapítása **csekély jelentőségű**, mivel olyan tényről tájékoztat, amely beszámoltatást, illetve korrekciós intézkedést nem igényel, nem hátráltatja a cél vagy célkitűzések megvalósítását.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározott minőségügyi és szakmai eljárásrendnek megfelel.

Vértesszőlős, 2023.szeptember 15.


Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480