

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>	2022.I.félév
<i>Helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:</i>	2022.szeptember 01-10-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 2022.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,
- 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,
- 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
- 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.

Bankbizonylatok **Vértesszőlős Község Önkormányzata**

1. UT-729985-2022/163

02.01.

NHKV

147802882.szla

95 770.- Ft

hulladékszállítás

mellékletek, aláírások rendben

2. UT-729985-2022/290

02.02.

Bursa Hungarica

18558/2022/1.szla

200 000.- Ft

2021/2022.II.félévi támogatás

mellékletek, aláírások rendben

3. UT-729985-2022/291

02.02.

KÖBE

18559/2022/1.szla

19 936.- Ft

casco

mellékletek, aláírások rendben

4. UT-729985-2022/256
02.01.
TZ Globál Kft
19 050.- Ft
zárcsere
mellékletek, aláírások rendben
2022/01999.szla
5. UT-729985-2022/246
02.02.
ÉDV Zrt
17 296.- Ft
vízdíj
mellékletek, aláírások rendben
3013239199,202,198,200,201,
192,197,195,193,194,196.szla
6. UT-729985-2022/231
02.03.
E2Hungary Zrt
208 606.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
562001776008.szla
7. UT-729985-2022/259
02.03.
PANNON-TECH200.Bt
34 608.- Ft
másolópapír
mellékletek, aláírások rendben
PT22-2022-249.szla
8. UT-729985-2022/298
02.04.
Thermo Kerámia Bt
72 000.- Ft
kerámia tál
mellékletek, aláírások rendben
K2022/00001.szla
9. UT-729985-2022/297
02.04.
Phrenix Globál Kft
44 450.- Ft
vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
PH04-Sz-1008919.szla

10. UT-729985-2022/296
02.04.
Future Favorite Kft 000128/2022.szla
70 879.- Ft
tisztítószer
mellékletek, aláírások rendben
11. UT-729985-2022/316
02.06.
ARVER Bt ARVER-2022-14.szla
673 608.- Ft
emblémázott tárgyak
mellékletek, aláírások rendben
12. UT-729985-2022/299
02.05.
Lipóti Sütőipari Kft 44-2022/000669.szla
42 168.- Ft
kenyér
mellékletek, aláírások rendben
13. UT-729985-2022/238
02.05.
Periódus Tűzvédelmi és Bizt. techn.Kft PER-2022/048.szla
275 844.- Ft
Sportcsarnok tűzeseti fogyasztók cseréje
mellékletek, aláírások rendben
14. UT-729985-2022/306
02.07.
Skrován József SKR-2020-42.szla
90 000.- Ft
ámítógép javítás
mellékletek, aláírások rendben
15. UT-729985-2022/230
02.08.
E-ON Kft 2001832599.szla
16 341.- Ft
áramdíj
mellékletek, aláírások rendben
16. UT-729985-2022/318
02.08.
Kovács Csaba KC-2022-4.szla
120 000.- Ft
megbízási díj
mellékletek, aláírások rendben

17. UT-729985-2022/319
02.08.
Landwirt Kft LNDWR-2022-9.szla
914 400.- Ft
sátor bérleti díj
mellékletek, aláírások rendben
18. UT-729985-2022/336
02.04.
SQA Szolgáltató Kft SQ-2022-43.szla
138 000.- Ft
szállás díj
mellékletek, aláírások rendben
19. UT-729985-2022/315
02.10.
E2 Hungary Zrt 562001779749.szla
273 746.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
20. UT-729985-2022/372
02.11.
Új Világ Nonprofit Szolg. Kft 22-00970R.szla
50 800.- Ft
rendszerhasználati díj közbeszerzés
mellékletek, aláírások rendben
21. UT-729985-2022/342
02.09.
MVM Next Zrt 102500192592,102500192598.szla
232 448.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
22. UT-729985-2022/335
02.11.
AVERS Kft 355/lasz22vs.szla
339 699.- Ft
böllér anyag vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
23. UT-729985-2022/339
02.11.
Bazalt Kft bzlt-2022-8.szla
1 143 000.- Ft
Nószádi dűlő tervdokumentációi burkolatfelújításhoz
mellékletek, aláírások rendben

24. UT-729985-2022/369
02.15.
Keszmann&Bondár
85 252.- Ft
közvilágítási lámpatest javítása
mellékletek, aláírások rendben
KB-2022-49.szla
25. UT-729985-2022/325
02.15.
FOREL COMPUTER Kft
90 932.- Ft
vírusirtó
mellékletek, aláírások rendben
22A-1-000148.szla
26. UT-729985-2022/317
02.15.
FOREL COMPUTER Kft
177 800.- Ft
számítógép hálózat átalánydíj
mellékletek, aláírások rendben
22A-1-000147.szla
27. UT-729985-2022/413
02.15.
Bonita Játézterek Group Kft
1 589 204.- Ft
játéztéri eszközök
mellékletek, aláírások rendben
2022/15.szla
28. UT-729985-2022/338
02.17.
Vizslóczy Károly
103 759.- Ft
érintésvédelem
mellékletek, aláírások rendben
9998768.szla
29. UT-729985-2022/380
02.22.
Audax Renewables Kft
754 977.- Ft
közvilágítás
mellékletek, aláírások rendben
210540779138.szla
30. UT-729985-2022/382
02.22.
Audax Renewables Kft
244 662.- Ft
villamos energia
mellékletek, aláírások rendben
210540779139-149.szla

31. UT-729985-2022/422
02.24.
MKV-General Kft
3 217 925.- Ft
fogászati rendelő kialakítása
mellékletek, aláírások rendben
2022/00008.szla
32. UT-729985-2022/435
02.24.
MKV-General Kft
4 442 643.- Ft
szolgálati lakás kialakítása
mellékletek, aláírások rendben
2022/00009.szla
33. UT-729985-2022/381
02.25.
MVM Next Zrt
730 306.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
101118871839.szla
34. UT-729985-2022/364
02.28.
Groupama Garancia
179 515.- Ft
vagyon és felelősségbiztosítás
mellékletek, aláírások rendben
SB13396868/2022.szla

Vértesszőlősi Polgármesteri Hivatal

1. UT386328-2022/78
04.01.
ÉDV Zrt
3 523.- Ft
vízdíj
mellékletek, aláírások rendben
3013363595.szla
2. UT386328-2022/77
04.01.
PBS Hungaria Kft
20 959.- Ft
irodaszer
mellékletek, aláírások rendben
T2202614.szla

3. UT386328-2022/101
04.04.
PBS Hungaria Kft
8 467.- Ft
irodaszer
mellékletek, aláírások rendben
T2202814.szla
4. UT386328-2022/98
04.04.
PBS Hungaria Kft
79 520.- Ft
irodaszer
mellékletek, aláírások rendben
T2202784.szla
5. UT386328-2022/114
04.05.
Vállalkozás Bt
90 000.- Ft
belső ellenőrzés
mellékletek, aláírások rendben
7384523/23.szla
6. UT386328-2022/123
04.06.
Ligifood Kft
25 200.- Ft
meleg étel
mellékletek, aláírások rendben
LGFD-2022-172.szla
7. UT386328-2022/124
04.06.
Ligifood Kft
32 400.- Ft
meleg étel
mellékletek, aláírások rendben
LGFD-2022-171.szla
8. UT386328-2022/133
04.08.
Wolters Kluwer Kft Kft
337 157.- Ft
jogtár előfizetés
mellékletek, aláírások rendben
6522NX003420.szla
9. UT386328-2022/131
04.12.
Magyar Posta Zrt
66 005.- Ft
posta ktg.
mellékletek, aláírások rendben
185146637.szla

10. UT386328-2022/125
04.13.
Govern-Soft Kft SZML-2022-1028.szla
16 764.- Ft
szoftver
mellékletek, aláírások rendben
11. UT386328-2022/141
04.07.
Jenei Kft 000030.szla
40 150.- Ft
választásnapi ellátás
mellékletek, aláírások rendben
12. UT386328-2022/130
04.14.
PANNON-TECH 2000 Bt PT22-2022-681.szla
18 415.- Ft
fénymásoló bérleti díj
mellékletek, aláírások rendben
13. UT386328-2022/142
03.29.
Magyar Posta Zrt 185136185.szla
23 235.- Ft
posta ktg.
mellékletek, aláírások rendben
14. UT386328-2022/69
04.19.
MVM Next Zrt 102000489305.szla
24 287.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
15. UT386328-2022/113
04.15.
ABACUS Kft 2022/00244.szla
32 004.- Ft
WinSzoc program I.n.év
mellékletek, aláírások rendben
16. UT386328-2022/132
04.15.
FOREL COMPUTER Kft 22A-1-000446.szla
170 307.- Ft
számítástechnikai alkatrészek
mellékletek, aláírások rendben

Vértesszőlősi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

1. UT-386328-2022/47
06.03.
Halmschäger Trade Zrt 0232/00002.szla
5 619.- Ft
„szlovák hétre” édesség
mellékletek, aláírások rendben
2. UT-386328-2022/51
06.02.
Penny Market Kft 0346/00001.szla
25 278.- Ft
rendezvényre élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
3. UT-386328-2022/46
06.07.
Magyar Posta Zrt 00514472/2022.szla
1 830.- Ft
előfizetési díj
mellékletek, aláírások rendben
4. UT-386328-2022/60
06.16.
Vértesszőlősi Samufalvi Óvoda és Bölcsőde 20304/2022/1.szla
87 000.- Ft
kirándulás úti költségéhez támogatás
mellékletek, aláírások rendben
5. UT-386328-2022/59
06.16.
Nemes Péter e.v. 2022/000236.szla
35 203.- Ft
rendezvényre élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
6. UT-386328-2022/52
06.21.
Belső Máté BM-2022-18.szla
150 000.- Ft
előadóművészeti tevékenység
mellékletek, aláírások rendben

7. UT-386328-2022/62
06.26.
Lidl Magyarország Bt 0153/1.szla
20 942.- Ft
táborozáshoz egyéb anyag vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
8. UT-386328-2022/63
06.27.
Penny Market Kft 380/005.szla
10 960.- Ft
szlovák táborozáshoz vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
9. UT-386328-2022/28
05.01.
Jenei Kft 000037, 000038.szla
35 000.- Ft
tájházak napjára sütemény
mellékletek, aláírások rendben
10. UT-386328-2022/37
05.14.
Horváth Pál HBUSZ-2022-94.szla
38 100.- Ft
személyszállítás
mellékletek, aláírások rendben
11. UT-386328-2022/42
05.20.
Jenei Kft 000049.szla
17 500.- Ft
szlovák szakmai napra sütemény vásárlás
mellékletek, aláírások rendben
12. UT-386328-2022/29
05.26.
Tata és Környéke Turisztikai Egyesület 101/2022.szla
12 000.- Ft
egyesületi tagdíj
mellékletek, aláírások rendben
13. UT-386328-2022/25
03.31.
Reparo Kft Sz22/01590.szla
36 010.- Ft
nyomtatvány, irodaszerek
mellékletek, aláírások rendben

14. UT-386328-2022/21

03.27.

Lidl Magyarország Bt

0187/00002.szla

17 682.- Ft

vásárlás

mellékletek, aláírások rendben

15. UT-386328-2022/10

02.11.

World Recode Szoftverfejlesztő Kft

WR/2021/116.szla

51 633.- Ft

M365 Apps for Business

mellékletek, aláírások rendben

Megállapítások:

Az ellenőrzésre szűrőpróbaszerűen, **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 tényt tár fel, 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, 2022.szeptember 10.

Kutruczné Kovács Györgyi
Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480