

Ellenőrzési jelentés

<i>Ellenőrzést végző:</i>	Kutruczné Kovács Györgyi
<i>Ellenőrzött szerv megnevezése:</i>	Vértesszőlős Község Önkormányzata
<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>	2021.I.félév
<i>Helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:</i>	2021.szeptember 01-30-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 2021.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 **Vértesszőlös Község Önkormányzata**

1. UT-729985-2021/721
05.03.
Lovas Melinda e.v. 2021-000033.szla
38 250.- Ft
muskátli
mellékletek, aláírások rendben
2. UT-729985-2021/708
05.03.
E-ON Kft 110516766402.szla
27 996.- Ft
áramdíj
mellékletek, aláírások rendben
3. UT-729985-2021/718
05.06.
E2 Hungary Zrt 562001513024.szla
151 590.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
4. UT-729985-2021/755
05.07.
Kovács Csaba e.v. KC-2021-15.szla
35 250.- Ft
megbízási díj
mellékletek, aláírások rendben

5. UT-729985-2021/725
05.11.
W&H GROUP Kft 2021/000644.szla
176 277.- Ft
tisztítószer
mellékletek, aláírások rendben
6. UT-729985-2021/791
05.12.
Nepteus Kft 2021/000533.szla
75 565.- Ft
konténeres személyszállítás
mellékletek, aláírások rendben
7. UT-729985-2021/792
05.12.
Gombás Péter e.v. GMBS-2021-6.szla
83 200.- Ft
szolgáltatás
mellékletek, aláírások rendben
8. UT-729985-2021/753
05.12.
E2 Hungary Zrt 562001515347.szla
175 505.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
9. UT-729985-2021/765
05.12.
Skrován József SKR-2020-31.szla
90 000.- Ft
számítógépes adatfeldolgozás
mellékletek, aláírások rendben
10. UT-729985-2021/797
05.14.
AVERS Kft 1585/LSZ21VS.szla
62 432.- Ft
építőipari anyag
mellékletek, aláírások rendben
11. UT-729985-2021/783
05.14.
E-ON Kft 110606388184.szla
266 699.- Ft
közvilágítás
mellékletek, aláírások rendben

12. UT-729985-2021/784
05.14.
FOREL COMPUTER Kft 21A-1-000619.szla
177 800.- Ft
átalánydíjas karbantartás
mellékletek, aláírások rendben
13. UT-729985-2021/416
05.17.
MVM Next Zrt 101707052086.szla
66 928.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben
14. UT-729985-2021/790
05.19.
NHKV 140920227.szla
97 453.- Ft
szemétszállítás
mellékletek, aláírások rendben
15. UT-729985-2021/687
05.20.
Nepteus Kft 2021/000562.szla
60 325.- Ft
konténeres szállítás
mellékletek, aláírások rendben
16. UT-729985-2021/873
05.21.
Spektrum Kft 2021/01422VSZ.szla
150 059.- Ft
festék
mellékletek, aláírások rendben
17. UT-729985-2021/881
05.25.
ALTEO Nyrt 1000260269-1000260278.szla
510 669.- Ft
áramdíj
mellékletek, aláírások rendben
18. UT-729985-2021/884
05.27.
Duna-Vértess Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás E-21-81.szla
85 488.- Ft
éves tagsági díj
mellékletek, aláírások rendben

19. UT-729985-2021/889
05.27.
MEVA-HU Kft PR21/00070.szla
104 775.- Ft
kültéri fém hulladékgyűjtő
mellékletek, aláírások rendben
20. UT-729985-2021/900
05.28.
Gombás Péter e.v. GMBS-2021-9.szla
94 400.- Ft
megbízási díj
mellékletek, aláírások rendben
21. UT-729985-2021/458
04.01.
FOREL COMPUTER Kft 21A-1-000392.szla
324 866.- Ft
laptop
mellékletek, aláírások rendben
22. UT-729985-2021/512
04.06.
Regina Út és Közműépítő Kft RGN-2021-4.szla
1 016 000.- Ft
árok ásás, csapadékvíz elvezetés
mellékletek, aláírások rendben
23. UT-729985-2021/480
04.06.
Nepteus Kft 2021/000372.szla
144 145.- Ft
konténeres szállítás
mellékletek, aláírások rendben
24. UT-729985-2021/474
04.07.
Gallatoxin Vállalkozás 7403137.szla
177 800.- Ft
kártevőirtás
mellékletek, aláírások rendben
25. UT-729985-2021/476
04.08.
E2 Hungary Zrt 562001487910.szla
217 329.- Ft
gázdíj
mellékletek, aláírások rendben

26. UT-729985-2021/577

04.09.

AVERS Kft

1025/LSZ21VS.szla

120 655.- Ft

cement, akril, vakolat

mellékletek, aláírások rendben

27. UT-729985-2021/558

04.17.

Nepteus Kft

2021/000404.szla

60 325.- Ft

konténeres szállítás

mellékletek, aláírások rendben

28. UT-729985-2021/572

04.15.

FOREL COMPUTER Kft

21A-1-000467.szla

177 800.- Ft

számítógépes hálózat karbantartási díj

mellékletek, aláírások rendben

29. UT-729985-2021/417

04.15.

MVM Next Zrt

10707052085.szla

103 759.- Ft

gázdíj

mellékletek, aláírások rendben

30. UT-729985-2021/576

04.16.

Keszmann&Bodnár Kft

KB-2021-113.szla

78 943.- Ft

lámpatestek javítása

mellékletek, aláírások rendben

31. UT-729985-2021/623

04.19.

E-ON Kft

110582973818.szla

254 004.- Ft

közvilágítás

mellékletek, aláírások rendben

32. UT-729985-2021/695

04.20.

Inter-Ambulance Zrt

IA-37/2021.szla

56 186.- Ft

orvosi ügyelet

mellékletek, aláírások rendben

33. UT-729985-2021/692

04.20.

Zachara Norbert

Z-2021-3.szla

85 000.- Ft

vízvezeték szerelés

mellékletek, aláírások rendben

34. UT-729985-2021/663

04.21.

FÖLDÉRT 2005. Kft

9692965.szla

228 600.- Ft

talajvédelmi tevékenység

mellékletek, aláírások rendben

35. UT-729985-2021/694

04.22.

T-ÉG Thermopont Kft

2100001816.szla

75 680.- Ft

szerelési anyag

mellékletek, aláírások rendben

36. UT-729985-2021/697

04.26.

MVM Next Zrt

101212072103.szla

100 181.- Ft

gázdíj

mellékletek, aláírások rendben

37. UT-729985-2021/700

04.27.

ALTEO Nyrt

1000257071, 1000257079.szla

513 971.- Ft

áramdíj


mellékletek, aláírások rendben

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, 2021.szeptember 30.


Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480

Záradék:

Az ellenőrzési jelentéstervezetet átvettük, elolvastuk. Tudomásul vesszük, hogy a kézhezvételtől számított 10 munkanapon belül észrevételeinket meg kell küldeni az ellenőrzést végző részére.

Közösen elfogadjuk, hogy a fenti határidő elmulasztását egyetértésnek tekintjük.

Tudomásul vesszük azt is, hogy a megállapítások vitatása esetén észrevételeink kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megbeszélésen veszünk részt a megállapítások és következtetések elemzése, valamint az összeállított ajánlások egyeztetése céljából.

Vértesszőlős, 2021. szeptember 30.

Észrevételt kívánunk tenni:.....

Észrevételt nem kívánunk tenni:.....

Jani



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott.....*dr. Lázár Gabriella jegyző*.....(név, beosztás), büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy *K u t r u c z n é K o v á c s G y ö r g y i* belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Vértesszőlős, 2021.szeptember 01.



[Handwritten signature]