

EL-SZÁM Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Szent Miklós u. 16/B. II.7. Tel.: 06-24-442-710

Polgármesteri Hivatal	
Érkezett:	mell.:
2014-06-03	
2803-20/2014 Szám	Előadó: Jancsák M.

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 4/2014

Tisztelt Jegyző Úr!

A 2013. évi zárszámadási rendelet ellenőrzése című és az 4/2014. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt 2013. évi zárszámadási rendelet elszámolása szabályszerűségének vizsgálata.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük az elszámolás alapját képező dokumentumokat.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetettük.

Szigetszentmiklós, 2014.05.09.


EL-SZÁM Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
belső ellenőrzés
2310 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós útja 16/B.
Adószám: 14820791-2-13

**Belső ellenőrzési jelentés
a 2013. évi
kötségvetési beszámoló
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2014.05.09.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

- 1./ Az ellenőrzést végző szervezet: **EL-SZÁM Kft.**
2310 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós u. 16/B. II/7.
- 2./ Az ellenőrzött szervezet: **Ócsa Város**
Önkormányzata
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:
370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
- 4./ Az ellenőrzés tárgya: **2013. évi költségvetési beszámoló**
- 5./ Ellenőrzött időszak: **2013. év**
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: **2014. 04.01-től – 2014.04. 30-ig**
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai: **A 2013. évi költségvetési beszámoló**
mérlegének leltárral való alátámasztása
Értécsökkenések elszámolása

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ 2013. évi beszámoló elemzése

A Hivatal elkészítette a 2013. évről beszámolóját, amelyet a polgármester határidőben, az áprilisi ülésre beterjesztett.

A beszámoló a költségvetés szerkezetének megfelelően készült el, tartalmazza mindazon mellékleteket, amelyeket a 2013. évi költségvetési rendelet tartalmaz.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a beszámolóról megalkotta a 9/2014.(V.05.) számú rendeletét.

2./ 2013. évi beszámoló mérlegeltárak ellenőrzése

A Hivatal a nagy értékű tárgyi eszközeit 2013. december 31.-ei fordulónappal leltározta.

A leltározáshoz készült leltározási ütemterv, amely tartalmazza a leltározás vezetőjének, a leltár ellenőrnek a nevét, a leltározási körzeteket és a leltározó bizottság tagjainak a nevét.

Tartalmazza továbbá a leltározás körzetenkénti kezdő és befejező időpontját, a leltár kiértékelésének és a záró jegyzőkönyv elkészítésének a határidejét.

Külön mérleg készült a Falu Tamás Könyvtár, a Nefelejcs Napköziotthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat beszámolójához.

A mérlegsorokhoz tartozó leltárak egyeztetése intézményenként történt.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök, az üzemeltetésre átadott eszközök mérlegsoraihoz elkészítették a kimutatást a nyilvántartás alapján.

2013. december 31-ével az immateriális javak és a tárgyi eszközök vonatkozásában tételes leltározás történt.

A nagy értékű tárgyi eszközök után megtörtént az értékcsökkenés elszámolása.

Az egyéb gépek és az ügyviteli gépek összességében a mérlegben a kataszterrel egyezően került kimutatásra.

A helyi adók vonatkozásában elszámolták az értékvesztést.

Egyeztettem intézményenként a vevők, a pénzeszközök és az aktív átfutó tisztázatlan és kiegyenlítő tételek soraihoz tartozó analitikákat, amelyek megegyeztek minden esetben a mérlegben szereplő tételekkel és a leltárban szereplő összegekkel.


A forrás oldalon szereplő hosszú lejáratú és rövid lejáratú kötelezettségek, a beruházási szállítók és egyéb szállítók, a költségvetési passzív és költségvetésen kívüli a passzív elszámolások során szereplő összegek az analitikával egyezők.

A mérlegben szereplő valamennyi tételsorhoz készítettek leltár kimutatást. valamennyi tételsort egyeztettem az analitikus nyilvántartásokkal, amely azokkal egyező.

Összefoglalás

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a jegyző eleget tett teljes körűen a 249/2000. (XII.24) Kormányrendeletben foglaltaknak.

Szigetszentmiklós, 2014.05.09.


Fodor Pálné
belső ellenőr
EL-SZÁM
Ellenőrzés és Számvetési Szolgálat Kft.
2110 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós uja 16/B.
Adószám: 14820791-2-13

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;*
- észrevételt nem kívánok tenni.*

Dátum:

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

**nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz