

Ellenőrzési jelentés

Ellenőrzést végző:	Kutruczné Kovács Györgyi
Ellenőrzött szerv megnevezése:	Környei Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:	370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet
Ellenőrzés tárgya:	Kötelezettségvállalás jogszerűségének, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése
Ellenőrzött időszak:	2024.év
Helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	2024.szeptember 01- 30-ig.
Ellenőrzés célja, feladata:	Utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága
Az alkalmazott ellenőrzési módszer:	Bizonylatok szűrőpróbaszerű ellenőrzése

Ellenőrzési megállapítások

Az ellenőrzést a jóváhagyott 2024.évi ellenőrzési terv alapján, a mellékelt „Ellenőrzési program” szerint végeztem.

Az ellenőrzés fő célja, annak megállapítása, hogy az új számviteli rendszer működtetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e?

Az ellenőrzés során az alábbi jogszabályokat vettem figyelembe: a számvitelről szóló 2000.évi C. törvény,

1. 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
2. az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet,
3. 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,
4. 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),
5. 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,
6. Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet módosításáról szóló 402/2015.(XII.15.) Korm. rendelet,

7. 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,
8. 14/2020. (XII.28.) PM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013.(IX.19.) NGM rendelet módosításáról,
9. az egyes kormányrendeleteknek a Magyarország 2024.évi központi költségvetésének megalapozásával összefüggő módosításairól szóló 560/2023.(XII.14.) Korm.rendelet,
- 10.a Kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés rendjének szabályzata mellékletében szereplő – pénzgazdálkodási jogköröket gyakorló – személyek aláírásai találhatóak-e a bizonylatokon,
11. a pénzügyi teljesítés bizonylatainak megléte a bankbizonylatok mellett.

Az ellenőrzés módszere, típusa:

A véletlenszerűen kiválasztott időszak valamennyi bizonylatát, dokumentumát vizsgáltam, ellenőriztem.

Kigyűjtésre csak a nagyobb összegű, illetve jellemzőnek ítélt tétel kerültek.

Bankbizonylatok Környei Polgármesteri Hivatal

1. UT-386306-2024/331
08.05.
Magyar Posta Zrt 188485795.szla
28 385.-
posta ktg
mellékletek, aláírások rendben
2. UT-386306-2024/326
08.05.
Compu TREND Zrt 2024/V0004829.szla
67 191.-
Ecostat archív adatbázis támogatás modul
mellékletek, aláírások rendben
3. UT-386306-2024/325
08.05.
Ephone Schwelz GmbH N-2024-035761.szla
10 129.-
telefon
mellékletek, aláírások rendben

4. UT-386306-2024/329
08.05.
SzJA Számítástechnikai Kft SzJAK-2024-40.szla
120 000.-
informatikai karbantartás
mellékletek, aláírások rendben
5. UT-386306-2024/345
08.12.
ZQP Technikai Kft E-ZQP-2024-36.szla
371 539.-
épület takarítás
mellékletek, aláírások rendben
6. UT-386306-2024/350
08.16.
Audax Renewables Kft 211018065017.szla
96 220.-
közüzemi vill. energia
mellékletek, aláírások rendben
7. UT-386306-2024/337
08.12.
ÉDV Zrt 3015278043.szla
22 366.-
vízdíj
mellékletek, aláírások rendben
8. UT-386306-2024/351
08.16.
E2 Hungary Zrt 6300084735.szla
15 636.-
közüzemi díj, elosztói alapidj
mellékletek, aláírások rendben
9. UT-386306-2024/358
08.16.
Hagleitner Hygiene Hungary Kft RE24005021.szla
100 767.-
tisztítószer
mellékletek, aláírások rendben
10. UT-386306-2024/361
08.21.
Miniform Számítástechnikai Kft 10711/2024.szla
177 800.-
„KÖZREND” üzemeltetési díj
mellékletek, aláírások rendben

11. UT-386306-2024/360
08.21.
Csák Ügyvédi Iroda
1 016 000.-
jogi szolgáltatási díj
mellékletek, aláírások rendben
CSAKU-2024-25.szla
12. UT-386306-2024/369
08.23.
Miniform Számítástechnikai Kft
177 800.-
„KÖZREND” üzemeltetési díj
mellékletek, aláírások rendben
10785/2024.szla
13. UT-386306-2024/370
08.23.
PERIÓDUS Tűzvédelmi és Bizt.techn. Kft
24 448.-
tűz- és m.védelmi szolgáltatás
mellékletek, aláírások rendben
PER/2024-001097.szla
14. UT-386306-2024/376
08.29.
Legenda Kiadó Kft
89 218.-
anyakönyvi kivonat
mellékletek, aláírások rendben
LEG-2024-343.szla
15. UT-386306-2024/371
08.29.
Magyar Posta Zrt
174 021.-
posta ktg
mellékletek, aláírások rendben
188516120.szla

Bankbizonylatok
Környe Község Önkormányzata

1. UT-729963-2024/4548
08.01.
Audax Renewables Kft
1 330 302.-
közvilágítás
mellékletek, aláírások rendben
211001194913.szla

2. UT-729963-2024/4550
08.01.
Audax Renewables Kft 211001194912.szla
1 226 717.-
villamos energia
mellékletek, aláírások rendben
3. UT-729963-2024/4451
08.06.
Spindler Autó Kft S2024-0000630.szla
112 583.-
gépjármű javítás
mellékletek, aláírások rendben
4. UT-729963-2024/4453
08.06.
Fridrich István Béla 2024/00017.szla
1 036 160.-
Művelődési Ház festése
mellékletek, aláírások rendben
5. UT-729963-2024/4481
08.06.
Baracskai I. Ingatlan Kft RLA2-Sz-1642840.szla
104 775.-
tereprendezés, zöldhulladék gyűjtése
mellékletek, aláírások rendben
6. UT-729963-2024/4482
08.06.
Baracskai I. Ingatlan Kft RLA2-Sz-1642838.szla
107 950.-
duguláselhárítás
mellékletek, aláírások rendben
7. UT-729963-2024/4473
08.06.
Alapítvány a Tatai Televízió segítésére K124/00021.szla
101 600.-
tv műsor készítés
mellékletek, aláírások rendben
8. UT-729963-2024/4442
08.06.
Keszmann&Bodnár Kft KB-2024-305.szla
171 158.-
közvilágítási lámpatestek javítása
mellékletek, aláírások rendben

9. UT-729963-2024/4439
08.06.
FLEETCOR Hungary Kft EO401090414.szla
310 320.-
üzemanyag, autópályadíj
mellékletek, aláírások rendben
10. UT-729963-2024/4435
08.06.
Mobilbox Konténer Kft 24/22018.szla
572 834.-
konténer bérlet
mellékletek, aláírások rendben
11. UT-729963-2024/4440
08.06.
M-CRAFT PARTNER Bt 2024-00004.szla
1 606 000.-
iskolai folyosó falfestése, javítása
mellékletek, aláírások rendben
12. UT-729963-2024/4360
08.06.
Prekob Tüzép Kft 2024/03232.szla
150 121.-
karbantartási, üzemeltetési anyagok
mellékletek, aláírások rendben
13. UT-729963-2024/4353
08.06.
J.G.Mester Kft 2024/A0108.szla
177 601.-
gyerektábor meleg étkeztetés
mellékletek, aláírások rendben
14. UT-729963-2024/4481
08.06.
Merkon Kft E2024/2/411/0100/234.szla
477 520.-
sőrfesztivál mobil kabin
mellékletek, aláírások rendben
15. UT-729963-2024/4357
08.06.
Laczó István LACZO-2024-128.szla
712 500.-
vendéglátás
mellékletek, aláírások rendben

16. UT-729963-2024/4355
08.06.
Gótika 99 Kft Sz-2024-04493.szla
298 440.-
fürdő felújítás
mellékletek, aláírások rendben
17. UT-729963-2024/4512
08.06.
Euroland Kft RLND-2024-496.szla
1 443 413.-
játsszótéri napvitorla
mellékletek, aláírások rendben
18. UT-729963-2024/4511
08.06.
Euroland Kft RLND-2024-495.szla
1 394 252.-
játsszótéri napvitorla
mellékletek, aláírások rendben
19. UT-729963-2024/4839
08.06.
Alza HU241073089.szla
358 670.-
robotporszívó
mellékletek, aláírások rendben
20. UT-729963-2024/4503
08.09.
Penny Market Kft A06101653/1094/00004.szla
530 305.-
krízis kamra feltöltés
mellékletek, aláírások rendben
21. UT-729963-2024/4569
08.12.
Komka Péter KP-2024-4.szla
500 000.-
sörfesztivál zenei előadás
mellékletek, aláírások rendben
22. UT-729963-2024/4481
08.12.
Baracska Gépi Kft Kft G00001403.szla
641 443.-
üzemanyag, autószerelés
mellékletek, aláírások rendben

23. UT-729963-2024/4527
08.12.
ÉDV Zrt 3015277928.szla
1 552 580.-
vízdíj
mellékletek, aláírások rendben
24. UT-729963-2024/4847
08.15.
ARRI S.R.O. 24VF00313.szla
16 251 025.-
tetőszerkezet felújítása
mellékletek, aláírások rendben
25. UT-729963-2024/4570
08.16.
Beck Style Kft 1999-2020-342.szla
6 209 538.-
óvoda festés
mellékletek, aláírások rendben
26. UT-729963-2024/4584
08.16.
E-ON Kft 834200024622.szla
1 439 283.-
villamos energia
mellékletek, aláírások rendben
27. UT-729963-2024/4664
08.21.
SUBATEL Kft SUB3-sz-1281625.szla
896 600.-
vill. energia fogy.mérő hely felszerelése
mellékletek, aláírások rendben
28. UT-729963-2024/4810
08.23.
Városszépítő Kft 2024/00523/Ft.szla
707 898.-
kültéri pad-garnitúra
mellékletek, aláírások rendben
29. UT-729963-2024/4798
08.23.
Tatabányai Tankerületi Központ 9580023158.szla
2 446 236.-
továbbszámlázott közüzemi költség
mellékletek, aláírások rendben

30. UT-729963-2024/4870
08.26.
Baracska I. Ingatlan Kft RLA2-Sz-1642844.szla
1 841 500.-
terület helyreállítás
mellékletek, aláírások rendben
31. UT-729963-2024/4916
08.29.
J.G.Mester Kft 2024/A0127.szla
1 977 441.-
öltöző felújítás
mellékletek, aláírások rendben
32. UT-729963-2024/4915
08.29.
J.G.Mester Kft 2024/A0128.szla
659 892.-
öltöző felújítás
mellékletek, aláírások rendben

Bankbizonylatok
Német Nemzetiségi Önkormányzat Környe

1. UT-780528-2024/112
09.03.
Csanálosi László ACDSA0752537.szla
45 000.-
kóruskiséret
mellékletek, aláírások rendben
2. UT-780528-2024/133
09.06.
Truong Uyen Cuon Kft 2024/TRUYCU327.szla
6 800.-
dekoráció
mellékletek, aláírások rendben
3. UT-780528-2024/120
09.10.
Magyar Telekom Nyrt 5120240011425256.szla
3 821.-
internet, telefon
mellékletek, aláírások rendben

4. UT-780528-2024/125
09.12.
Negre Zsuzsanna NEGRE-2023-63.szla
22 000.-
arcfestés
mellékletek, aláírások rendben
5. UT-780528-2024/131
09.16.
Solecki Szilárd E-SS-2024-16.szla
410 000.-
bornap zeneszolgáltatás
mellékletek, aláírások rendben

Bankbizonylatok
Környei Vackor Óvoda és Bölcsőde

1. UT-649683-2024/3194
08.05.
Reichnach György RG-2024-982.szla
59 764.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
2. UT-649683-2024/3195
08.05.
Pannon Prímahús Kft Sz-2024/000155.szla
820 529.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
3. UT-649683-2024/3194
08.05.
Illker Food Kft 124-068955.szla
35 922.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
4. UT-649683-2024/3192
08.05.
Kolcsár Sütőipari Kft 11-2024/000905.szla
59 205.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben

5. UT-649683-2024/3196
08.05.
Kolcsár Sütőipari Kft 11-2024/000932.szla
69 594.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
6. UT-649683-2024/3199
08.05.
Pikante Gasztro Kft 12024/000737.szla
96 495.-
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
7. UT-649683-2024/3200
08.05.
Pikante Gasztro Kft 12024/000736.szla
271 183.-
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
8. UT-649683-2024/3223
08.16.
Pikante Gasztro Kft 12024/000773.szla
770 293.-
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
9. UT-649683-2024/3224
08.16.
Pikante Gasztro Kft 12024/000737.szla
286 156.-
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
10. UT-649683-2024/3216
08.16.
ÉDV Zrt 3015278044.szla
vízdíj
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
11. UT-649683-2024/3221
08.16.
Illker Food Kft 124-075749.szla
77 491.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben

5. UT-649683-2024/3196
08.05.
Kolcsár Sütőipari Kft 11-2024/000932.szla
69 594.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
 6. UT-649683-2024/3199
08.05.
Pikante Gasztro Kft 12024/000737.szla
96 495.-
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
 7. UT-649683-2024/3200
08.05.
Pikante Gasztro Kft 12024/000736.szla
271 183.-
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
 8. UT-649683-2024/3223
08.16.
Pikante Gasztro Kft 12024/000773.szla
770 293.-
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
 9. UT-649683-2024/3224
08.16.
Pikante Gasztro Kft 12024/000737.szla
286 156.-
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
 10. UT-649683-2024/3216
08.16.
ÉDV Zrt 3015278044.szla
vízdíj
étkeztetés és szállítás
mellékletek, aláírások rendben
 11. UT-649683-2024/3221
08.16.
Illker Food Kft 124-075749.szla
77 491.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
-

12. UT-649683-2024/3228
08.21.
Reichnach György RG-2024-1068.szla
136 571.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
 13. UT-649683-2024/3229
08.21.
Gyermelyi Zrt 765642YN00002.szla
116 801.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
 14. UT-649683-2024/3230
08.05.
Hagleitner Hygiene Hungary Kft RE24005244.szla
392 547.-
tisztítószer
mellékletek, aláírások rendben
 15. UT-649683-2024/3232
08.21.
JÉGTRADE Kft 37774/2024/600449.szla
237 978.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
 16. UT-649683-2024/3233
08.21.
W&H Group Kft 2024/001535.szla
204 571.-
tisztítószer
mellékletek, aláírások rendben
 17. UT-649683-2024/3234
08.21.
Audax Renewables Kft 211001216008.szla
1 834 265.-
villamos energia
mellékletek, aláírások rendben
 18. UT-649683-2024/3253
08.23.
Gasztronagyker Kft GNK-2024-8850.szla
681 060.-
konyhai eszközök pótlása
mellékletek, aláírások rendben
-

19. UT-649683-2024/3300
08.26.
JÉGTRADE Kft 38935/2024/600449.szla
245 526.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben
20. UT-649683-2024/3304
08.29.
Reichnach György RG-2024-1105.szla
115 845.-
élelmiszer
mellékletek, aláírások rendben

Megállapítások:

Az ellenőrzésre szűrőpróbaszerűen, **kockázat becslés** alapján kerültek kiválasztásra a 2024.évi bankbizonylatok.

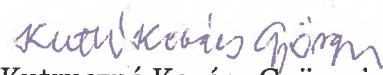
**A vizsgált bizonylatokon a teljesítés igazolások teljes körűek.
Az elszámolt tételek a gazdálkodás érdekében merültek fel.**

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.

Környe, 2024.szeptember 30.


Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480

Ellenőrzés száma: 2/2024.

Kockázatelemzés
2024.évi belső ellenőrzés tervezésének elkészítéséhez
Környei Polgármesteri Hivatal

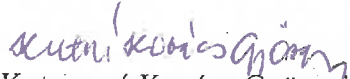
Ellenőrzési feladat megnevezése: Kötelezettségvállalás jogszerűségének, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése

s.sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	2	5	10
2.	Változás/átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5.	Bevételszintek/költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	2	6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	2	4	8
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12

Összesen: 112 pont

Minimális pontszám: 43

Maximális pontszám: 133

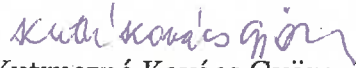

Kutrúcné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480

Ellenőrzési program

- 1.) **Ellenőrzést végző személy neve:** Kutruczné Kovács Györgyi
- 2.) **Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:** Környei Polgármesteri Hivatal
- 3.) **Az ellenőrzés tárgya:** Kötelezettségvállalás jogszerűségének, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése
- 4.) **Az ellenőrzés célja:** Utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága
- 5.) **Az ellenőrzés részletes feladatai:**
 - Kockázatbecslés alapján kiválasztott bizonylatok alaki, tartalmi és számszaki ellenőrzése
 - Az érintett személyek aláírásának meglétének ellenőrzése
 - Mellékletek megléte
 - Hatályos rendeletek betartása
- 6.) **Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás:** 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet
- 7.) **Az ellenőrzés módszerei, típusa:** bizonylatok ellenőrzése
- 8.) **Az ellenőrizendő időszak:** 2024.év
- 9.) **Az ellenőrzés tervezett időtartama:** 2024.szeptember 01-30-ig.
- 10.) **A jelentés elkészítésének határideje:** 2024.szeptember 30.

Megjegyzés: Az ellenőrzési munka végzése a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint történik.

Környe, 2024.szeptember 01.


Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480

Ellenőrzés nyilvántartása

Nyilvántartási szám: 2/2024

Ellenőrzés címe: Kötelezettségvállalás jogszerűségének, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése

Ellenőrzés száma: 2/2024

Belső ellenőr neve: Kutruczné Kovács Györgyi

1.) **Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése:**

Környei Polgármesteri Hivatal

2.) **Az elvégzett ellenőrzések témájának megnevezése:**

Kötelezettségvállalás jogszerűségének, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése

3.) **Az ellenőrzések kezdetének és lezárásának időpontja:**

2024.szeptember 01- 30-ig.

4.) **Az ellenőr neve:** Kutruczné Kovács Györgyi 5113480

5.) **A jelentősebb megállapítások, javaslatok:** A vizsgált bizonylatokon a teljesítés igazolások teljes körűek. Az elszámolt tételek a gazdálkodás érdekében merültek fel.

6.) **Az intézkedési tervek végrehajtása:** Intézkedési terv készítésére nem volt szükség.



belső ellenőr

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.

Környe, 2024.szeptember 30.

Észrevételt kívánunk tenni:.....

Észrevételt nem kívánunk tenni:.....



Kiállító, ellenőrzést elrendelő szerv neve: Környei Polgármesteri Hivatal
Jegyzője

Megbízólevél

Megbízom **Kutruczné Kovács Györgyi** **belső ellenőrt**, nyilvántartási száma: 5113480, hogy a **Környei Polgármesteri Hivatalnál**

- **2/2024.sz.** ellenőrzési program alapján,
- a következő ellenőrzési tárgyban: **Kötelezettségvállalás jogszerűségének, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése**

belső ellenőrzést végezzen.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi, vagy egyéb felhatalmazás: 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet

A jelzett vizsgálat

- 2024.(év) szeptember (hó) 01. (nap)-tól
- 2024.(év) szeptember (hó) 30. (nap)-ig terjedő időszakra várható.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendeletre – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Jelen megbízólevél: 2024 (év) szeptember (hó) 30. (nap)-ig érvényes.

Környe, 2024.szeptember 01.

.....
jegyző

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott.....*Orlovits Tímea 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.

Környe, 2024.szeptember 01.

Orlovits Tímea
.....