

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

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 4/2013

Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2013-06-05	mell.:
2045-19/2013 számú előterjesztés	Előadó: J. P. M.

Tisztelt Jegyző Úr!

A 2012. évi zárszámadási rendelet ellenőrzése című és az 4/2013. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt 2012. 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 egyeztetjük.

Szigetszentmiklós, 2013.05.18.

EL-SZÁM
Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós u. 16/B.II.7.
Adószám: 14820792-2-13
Hodor Pálné
belső ellenőr

**Belső ellenőrzési jelentés
a 2012. évi
kötségvetési beszámoló
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2013.05.15.

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
Polgármesteri Hivatal
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:
370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
- 4./ Az ellenőrzés tárgya: 2012. évi költségvetési beszámoló
- 5./ Ellenőrzött időszak: 2012. év
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: 2013. 04.01-től – 2013.04. 30-ig
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai: A 2012. évi költségvetési beszámoló
mérlegének leltárral való alátámasztása
Értékcsökkenések elszámolása

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ 2012. évi beszámoló elemzése

A Hivatal elkészítette a 2012. évről beszámolóját, amelyet a polgármester határidőben, az áprilisi ülésre beterjesztett.

A beszámoló a költségvetés szerkezetének megfelelően készült el, tartalmazza mindazon mellékleteket, amelyeket a 2012. évi költségvetési rendelet tartalmaz.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a beszámolóról megalkotta a .../2013.() számú rendeletét.

2./ 2012. évi beszámoló mérlegeltárak ellenőrzése

A Hivatal a nagy értékű tárgyi eszközeit 2012. 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 Halászy Károly Általános Iskola, a Nefelejcs Napköziotthon Óvoda, 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.

2012. 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, 2013.05.15.


Fodor Pálné
EL-SZÁMBELŐ ellenőr
Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós útja 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