

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi utca 3.sz.

Felsőpakony Nagyközség
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 8/2022

Tisztelt Jegyző Asszony!

A Felsőpakony Művelődési Ház 2021. évi átfogó pénzügyi gazdasági ellenőrzése című és az 8/2022. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2022. évi szabályszerűségi vizsgálat.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük, hogy a nyilvántartások vezetése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

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 egyeztettük.

Szigetszentmiklós, 2022.09.03.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi utca 3.
Adószám: 70475471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41851897

Fodor Pálné egyéni vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.sz.

Ellenőrzési jelentés
Felsőpakony Nagyközség Művelődési Ház
2021. évi
átfogó pénzügyi – gazdasági
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2022.09.03.

ELLENŐRZÉSI JELENÉS

Az ellenőrzött szervezet:	Felsőpakony Nagyközség Önkormányzat Művelődési Ház
Az ellenőrzés célja, feladatai:	Annak értékelése, hogy az Önkormányzat gazdálkodás szabályszerűsége biztosított-e a költségvetési tervezés, végrehajtás és beszámoló során, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító ellenőrzési eljárások megfelelően segítették e a végrehajtást.
Az ellenőrzés tárgya:	Az Önkormányzat pénzügyi-irányítási és operatív működési tevékenysége a kapcsolódó dokumentumok alapján
Ellenőrzött időszak:	2021. év
Helyszíni ellenőrzés ideje:	2022.08.15-től - 2022.08.30-ig

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1.) A gazdálkodás szabályozottsága, a bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége

a.) Pénzügyi-számviteli szabályzatok

Az Állami Számvevőszék 2020. évben az önkormányzatok integritásának ellenőrzéséhez bekérte az önkormányzat valamennyi szabályzatát. Ezt az ellenőrzést 2021.01. hóban fejezték be, a lezárása pedig 2021.03.31-vel volt.

A Számvevőszék hiányosságot nem állapított meg és az önkormányzat szabályzatait ötösre értékelte.

A belső ellenőrzés ezért a 2021. évi szabályzatokat nem ellenőrzi. Az intézmény rendelkezik SZMSZ-el, amelyet a Képviselő-testület a 34/2022.(03.24.) számú határozatával elfogadott. Az SZMSZ tartalmazza a házirendet, a munkaköri leírásokat és a térítendő szolgáltatásokat.

b.) Előirányzat nyilvántartás vezetése

Az előirányzat nyilvántartását az intézmények a feladat megosztási szabályzat szerint a hivatal vezeti.

2.) Az önkormányzati vagyon nyilvántartása, számbavétele

A kis és a nagy értékű tárgyi eszközöket az ÁSP rendszerben tartják nyilván, amelyet a hivatal vezet.

3.) Az intézmény által vezetett bérnyilvántartások ellenőrzése

Az intézmény bérnyilvántartását a hivatal vezeti, az intézmény a következő létszámmal rendelkezik:

-1 fő könyvtáros

- 1 fő művelődés szervező
- 1 fő informatikus
- 1 fő egyéb irodai
- 1 fő kisegítő
- 1 fő takarító

4.) Analitikus nyilvántartások ellenőrzése

- Szigorú számadású nyilvántartás

A kiállított számlákból lefűznek egy példányt és év végén kinyomtatják a számlákból az összesítő kimutatást.

-Bélyegző nyilvántartás

A bélyegző nyilvántartást folyamatosan vezetik.

-Kulcs nyilvántartása

A kulcs nyilvántartást folyamatosan vezetik.

-Fénymásolás

A fénymásolásról nyugtát állítanak ki, majd összesítést készítenek, melyet leadják a hivatalba, ahol kiállítják a számlát.

A rendezvényekről vezetik a rendezvény naplót, amely alapján elkészítik az éves statisztikát.

5./Könyv nyilvántartás

A könyvekről a SZIKRA programmal vezetik a nyilvántartást. A könyveket 2021. évben leltározták. 2021.01. hóban történt selejtezés is, amelyről elkészítették a törlési jegyzéket. A könyvtári kötetek száma jelenleg 6.485 kötet.

Beiratkozási naplót vezetnek.

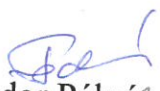
A rendszeres és a nem rendszeres bérleti szerződésekről vezetnek nyilvántartást a kiállított számlák alapján.

ÖSSZEFOGLALÁS, JAVASLATOK

A belső ellenőrzés hiányosságát nem állapít meg.

A jelentés intézkedési terv összeállítását nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2022.09.03.


Fodor Pálné
belső ellenőr
FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
F. utca 3.
Adószám: 73473471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41651897

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