

**Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó**  
**2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.sz.**

---

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

**Tárgy: Vezetői összefoglaló**  
Ellenőrzés száma: 3/2023

Tisztelt Jegyző Asszony!

A 2022. évi zárszámadási rendelet ellenőrzése című és a 3/2023. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2022. évi zárszámadási rendelet 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, 2023.06.17.



Fodor Pálné  
belső ellenőr

**FODOR PÁLNÉ E.V.**  
2310 Szigetszentmiklós,  
Hunyadi u. 3.  
Adószám: 73473471-1-33  
Nyilv.tart.sz.: 41651897

**Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó**  
**2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.sz.**

---

**Belső ellenőrzési jelentés**  
**a 2022. évi**  
**költségvetési beszámoló**  
**ellenőrzéséről**

**Szigetszentmiklós, 2023.06.17.**

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzést végző szervezet: **Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó  
2310 Szigetszentmiklós,  
Hunyadi u.3.sz.**
- 2./ Az ellenőrzött szervezet: **Felsőpakony Nagyközség  
Önkormányzat és intézményei**
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:  
**370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet**
- 4./ Az ellenőrzés tárgya: **2022. évi költségvetési beszámoló**
- 5./ Ellenőrzött időszak: **2022. év**
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: **2023.04.01-től – 2023.04.31-ig**
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai: **A 2022. évi költségvetési beszámoló  
mérlegének leltárral való alátámasztása  
Értékcsökkenések elszámolása**

## MEGÁLLAPÍTÁSOK

### 1.) 2022. évi beszámoló

Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata elkészítette-e a 2022. évi költségvetési beszámolóját.

A zárszámadásról a Képviselő-testület határidőben megalkotta a rendeletét a 8/2023.(V.30.) számmal.

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelet szerkezetének megfelelően készült el.

### 2.) 2022. évi beszámoló mérlegeltárak ellenőrzése

Ellenőrzésre került a beszámoló mérlege és a mérleg sorokat alátámasztó kimutatások.

Nagyközségi Önkormányzat mérlegében az eszközök és a források fő összege 4.071.663.613 Ft.

A Polgármesteri Hivatal mérlegében az eszközök és a források fő összege 331.501 Ft.

A Szociális Család és Gyermejjóléti Szolgálat mérlegében az eszközök és a források fő összege 551.012 Ft.

A Szabó Magda Könyvtár és Közösségi Ház mérlegében az eszközök és a források fő összege 105.051 Ft.

A Mesevár Napköziotthonos Óvoda mérlegében az eszközök és a források fő összege 67.794 Ft.

Felsőpakonyi Babóca Bölcsőde mérlegében az eszközök és a források fő összege 70.298 Ft.

Az analitikákban szereplő összegek megegyeznek a programban szereplő összegekkel.

Az Önkormányzat a mérleget elemi költségvetésenként elkészítette: Mesevár Óvoda, Szabó Magda Könyvtár és Közösségi Ház, Polgármesteri Hivatal, a Szociális Család és Gyermejjóléti Szolgálat, Babóca Bölcsőde és az Önkormányzat.

A kataszterben szereplő összegek megegyeztek a mérlegben szereplő összegekkel. Valamennyi intézménynél és az Önkormányzatnál ellenőrzésre kerültek a pénzeszközök, a követelések, az egyéb sajátos elszámolások, az aktív

és a passzív időbeli elhatárolások, a kötelezettségek során szereplő összegek, amelyek megegyeztek ezekhez a sorokhoz készített leltárakkal.

Ahol kellett, egyeztettem az analitikus nyilvántartásokkal, amely minden esetben megegyezett a mérlegsorokban szereplő összegekkel.

A helyi adóknál folyamatosan a zárási összesítőben szereplő hátralékokat módosították az értékvesztéssel.

### Összefoglalás, javaslatok

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a 2022. évi zárszámadás mérlegének valamennyi sora leltárral alátámasztott.

A jelentés intézkedési terv összeállítást nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2023.06.17.

  
Fodor Pálné  
belső ellenőr  
FODOR PÁLNÉ E.V.  
2310 Szigetszentmiklós,  
Hunyadi u. 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