

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: 3/2024

Tisztelt Jegyző Asszony!

A 2023. évi zárszámadási rendelet ellenőrzése című és a 3/2024. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2023. évi zárszámadási rendelet szabályszerűségének vizsgálata.

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

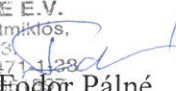
Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetettük.

Szigetszentmiklós, 2024.05.24.

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 73473471-128
Nyilv.tart.sz.: 411


Fodor Pálné
belső ellenőr

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

Belső ellenőrzési jelentés
a 2023. évi
költségvetési beszámoló
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2024.05.24.

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: **2023. évi költségvetési beszámoló**
- 5./ Ellenőrzött időszak: **2023. év**
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: **2024.04.01-től – 2024.04.30-ig**
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai: **A 2023. évi költségvetési beszámoló
mérlegének leltárral való alátámasztása
Értékcsökkenések elszámolása**

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1.) 2023. évi beszámoló

Felsőpakony Nagyközség Önkormányzata elkészítette-e a 2023. évi költségvetési beszámolóját.

A zárszámadásról a Képviselő-testület határidőben megalkotta a rendeletét a 8/2024.(V.13.) számmal.

A zárszámadási rendelet a költségvetési rendelet szerkezetének megfelelően készült el.

2.) 2023. 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 4.232.089.853 Ft.

A Polgármesteri Hivatal mérlegében az eszközök és a források fő összege 1.435.458 Ft.

A Szociális Család és Gyermekjóléti Szolgálat mérlegében az eszközök és a források fő összege 453.280 Ft.

A Szabó Magda Könyvtár és Közösségi Ház mérlegében az eszközök és a források fő összege 752.992 Ft.

A Mesevár Napköziotthonos Óvoda mérlegében az eszközök és a források fő összege 135.876 Ft.

Felsőpakonyi Babóca Bölcsőde mérlegében az eszközök és a források fő összege 88.862 Ft.

Az analitikákban szereplő összegek megegyeznek a mérlegben szereplő összegekkel.

Az Önkormányzat a mérleget elemi költségvetésenként elkészítette: Mesevár Óvoda, Szabó Magda Könyvtár és Közösségi Ház, Polgármesteri Hivatal, a Szociális Család és Gyermekjóléti 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 2023. évi zárszámadás mérlegének valamennyi sora leltárral alátámasztott.

A jelentés intézkedési terv összeállítását nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2024.05.24.



Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 73476471-1-33
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