

**Trendinvest Könyvvizsgáló Kft**  
**Iktatószám:**  
**Ellenőrzés azonosító száma: 2/2020.**

<b>Jóváhagyom</b>
Név:
Aláírás:
Dátum:

<b>A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:</b>
Név:
Aláírás:
Dátum:

## **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**a Háripénztárak ellenőrzéséről**  
**Újhartyán Város Önkormányzata részére**

**2022. június**

**I./**  
**AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK**

<b>Az ellenőrzést végző szervezet:</b>	Trendinvest Könyvvizsgáló Kft
<b>A vizsgálat célja:</b>	Annak megállapítása, hogy a Házpénztárakban található készpénz állománya egyezik e nyilvántartás szerinti készpénz készlettel.
<b>Ellenőrzött szervezet(ek):</b>	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda, Iskola, Bölcsőde, Művelődési Ház,, Háziorvosi ügyelet, Német nemzetiségi Önkormányzat
<b>Az ellenőrzés típusa:</b>	számszaki pénzügyi ellenőrzés
<b>Vonatkozó jogi háttér:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet</li></ul>
<b>Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dokumentumok vizsgálata, készpénz rovancs</li><li>- Alapbizonylatok teljeskörű helyszíni vizsgálata</li><li>- Vezetői interjú</li></ul>
<b>Ellenőrzött időszak:</b>	2022. 06.17.i rovancs
<b>Ellenőrzés időtartama:</b>	2022.06.17.
<b>Időigény (ellenőri munkanapok száma):</b>	2 nap
<b>Vizsgálatvezető:</b>	Csernáné Derdák Éva – könyvvizsgáló
<b>Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:</b>	Keindlné Fajt Andrea pénzügyi veztő

## II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során feladatunk volt az Önkormányzat érdekkörében lévő nyolc házipénztár készpénzkészletének számszerű, szűrőpróba szerinti ellenőrzése abból a célból, hogy a pénzkészlet tényleges állománya megegyezik e a könyv szerint nyilvántartott és analitikával alátámasztott készpénz készletnek.

Az ellenőrzésre a reggeli órákban került sor. Az ellenőrzéssel a pénztár üzemelését rövid időre felfüggesztettük. A házipénztárakat érintően az ellenőrzés napján az ellenőrzés megkezdéséig minimális készpénzmozgás történt, melyet a revíziós pénztár zárlati jegyzőkönyvön rögzítettünk.

Megállapítottuk, hogy az alábbi pénztárak esetében

- Újhartyáni Polgármesteri Hivatal
- Német Nemzetiségi Általános Iskola
- Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház
- Újhartyán Város Önkormányzata
- Háziiorvosi Ügyelet
- Gyermekvár Német Nemzetiségi Óvoda
- Eperke Bölcsőde
- Német Nemzetiségi Önkormányzat

hogy a pénzkészlet a könyvszerinti készletten pontosan megegyezett, sem hiány, sem többlet nem volt.

A pénztárak naprakészen dokumentáltak, szabályszerűen aláírtak és kontrolláltak voltak.

Nem vizsgáltuk, hogy az alapbizonylati elszámolások megalapozottak és helyesek e, mert jelen vizsgálatnak csak a készpénz állományának számszerű egyezése volt a célja.

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

### **Főbb megállapításaink a következők:**

A Házipénztárak működése és működtetése megfelel a belső pénzkezelési szabályzatnak, valamint a vonatkozó törvényi előírásoknak.

A Nyolc elkülönült pénztár kezelését személyében ugyanazon pénztáros, egy pénztárhelyiségben látja el oly módon, hogy mind a nyolc intézménynek önálló pénzkazettája van, helyesen elkülönítve egyes szereplők pénzeszközeit.

A pénztárbizonylatok kiállítása számítógéppel történik. Áramszünet, illetve Hivatalon kívüli pénztáradás és átvétel esetére biztosított a papír alapú bizonylatok (ki és befizetési pénztárbizonylatok, átvételi elismervény) megléte, Intézményenként, illetve szereplőnként külön, külön.

A készpénz rovancsról jegyzőkönyv készült, mely jelen jelentés mellékletét képezi.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve a folyamatokról összességében:**

A pénztári feladat ellátásban résztvevő szakdolgozó megfelelő végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkezik a pénzkezelés területén.

Munkáját nagy hozzáértéssel, pontosan és felelősséggel végzi.

A pénztár a pénztári órákban üzemel, pénztárzárás után pénzmozgás csak a pénzügyi vezető tudtával és engedélyével történhet.

A pénzkezelés területén a pénzkezelési szabályzatban előírtak betartásra kerülnek.

A folyamatok szabályozottak és ellenőrzöttek.

A pénzügyi vezető megfelelő és elégséges kontrollt gyakorol a a pénzmozgások felett.

### III./ RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Mind a nyolc pénztár esetében elvégeztük a rovincsot, az alábbi eredménnyel:

1. Újhartyán Város Önkormányzata  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.15.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 487.805 Ft , címletjegyzék szerint.  
A rovincs napján megszámlolt pénzkészlet: 287.805.- Ft  
2022.06.17.én rögzített bizonylatolt pénzmozgás K-2022/73042/65/1 számú bizonylaton  
utalványozott pénzkifizetés 200.000.- Ft  
**Ellenőrzött könyv szerinti záró pénzkészlet 287.805.- Ft, mely a pénztárban fellelt összeggel megegyezik.**
2. Újhartyán Polgármesteri Hivatal  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.15.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 286.270.- Ft  
Ellenőrzött könyv szerinti záró pénzkészlet: 286.270.- Ft  
A záráshoz képest 10.000.- forint váltás történt, így a címletjegyzék a záráshoz képest eltért. **A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
3. Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 108.285.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 108.285.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
4. Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.13.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 255.775.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 255.775.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
5. Német Nemzetiségi Önkormányzat  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 180.175.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 180.175.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

6. Háziorvosi Ügyelet

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.04.20.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 24.310.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 24.310.- Ft

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

7. „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 144.870.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 144.870.- Ft

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

8. EPERKE Bölcsőde

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 108.285.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 108.285.- Ft

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

Megállapítottuk, hogy az időszaki elszámolású pénztárak szabályszerűen és az elvárt gondossággal működnek.

A pénzkazettákat a pénztáros a páncélszekrényben, az előírt biztonsági intézkedéseknek megfelelően tárolja, s csak szükség esetén veszi elő a páncélszekrényből.

Újhartyán, 2022. június 20.

Csernáné Derdák Éva  
könyvvizsgáló  
Belső ellenőr

**Trendinvest Könyvvizsgáló Kft**  
**Iktatószám:**  
**Ellenőrzés azonosító száma: 2/2020.**

<b>Jóváhagyom</b>
Név:
Aláírás:
Dátum:

<b>A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:</b>
Név:
Aláírás:
Dátum:

## **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**a Háripénztárak ellenőrzéséről**  
**Újhartyán Város Önkormányzata részére**

**2022. június**

**I./**  
**AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK**

<b>Az ellenőrzést végző szervezet:</b>	Trendinvest Könyvvizsgáló Kft
<b>A vizsgálat célja:</b>	Annak megállapítása, hogy a Házpénztárakban található készpénz állománya egyezik e nyilvántartás szerinti készpénz készlettel.
<b>Ellenőrzött szervezet(ek):</b>	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda, Iskola, Bölcsőde, Művelődési Ház,, Háziorvosi ügyelet, Német nemzetiségi Önkormányzat
<b>Az ellenőrzés típusa:</b>	számszaki pénzügyi ellenőrzés
<b>Vonatkozó jogi háttér:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet</li></ul>
<b>Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dokumentumok vizsgálata, készpénz rovacns</li><li>- Alapbizonylatok teljeskörű helyszíni vizsgálata</li><li>- Vezetői interjú</li></ul>
<b>Ellenőrzött időszak:</b>	2022. 06.17.i rovacns
<b>Ellenőrzés időtartama:</b>	2022.06.17.
<b>Időigény (ellenőri munkanapok száma):</b>	2 nap
<b>Vizsgálatvezető:</b>	Csernáné Derdák Éva – könyvvizsgáló
<b>Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:</b>	Keindlné Fajt Andrea pénzügyi veztő



## II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során feladatunk volt az Önkormányzat érdekkörében lévő nyolc házipénztár készpénzkészletének számszerű, szűrőpróba szerinti ellenőrzése abból a célból, hogy a pénzkészlet tényleges állománya megegyezik e a könyv szerint nyilvántartott és analitikával alátámasztott készpénz készletnek.

Az ellenőrzésre a reggeli órákban került sor. Az ellenőrzéssel a pénztár üzemelését rövid időre felfüggesztettük. A házipénztárakat érintően az ellenőrzés napján az ellenőrzés megkezdéséig minimális készpénzmozgás történt, melyet a revíziós pénztár zárlati jegyzőkönyvön rögzítettünk.

Megállapítottuk, hogy az alábbi pénztárak esetében

- Újhartyáni Polgármesteri Hivatal
- Német Nemzetiségi Általános Iskola
- Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház
- Újhartyán Város Önkormányzata
- Háziiorvosi Ügyelet
- Gyermekvár Német Nemzetiségi Óvoda
- Eperke Bölcsőde
- Német Nemzetiségi Önkormányzat

hogy a pénzkészlet a könyvszerinti készletten pontosan megegyezett, sem hiány, sem többlet nem volt.

A pénztárak naprakészen dokumentáltak, szabályszerűen aláírtak és kontrolláltak voltak.

Nem vizsgáltuk, hogy az alapbizonylati elszámolások megalapozottak és helyesek e, mert jelen vizsgálatnak csak a készpénz állományának számszerű egyezése volt a célja.

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

### **Főbb megállapításaink a következők:**

A Házipénztárak működése és működtetése megfelel a belső pénzkezelési szabályzatnak, valamint a vonatkozó törvényi előírásoknak.

A Nyolc elkülönült pénztár kezelését személyében ugyanazon pénztáros, egy pénztárhelyiségben látja el oly módon, hogy mind a nyolc intézménynek önálló pénzkazettája van, helyesen elkülönítve egyes szereplők pénzeszközeit.

A pénztárbizonylatok kiállítása számítógéppel történik. Áramszünet, illetve Hivatalon kívüli pénztáradás és átvétel esetére biztosított a papír alapú bizonylatok (ki és befizetési pénztárbizonylatok, átvételi elismervény) megléte, Intézményenként, illetve szereplőnként külön, külön.

A készpénz rovancsról jegyzőkönyv készült, mely jelen jelentés mellékletét képezi.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve a folyamatokról összességében:**

A pénztári feladat ellátásban résztvevő szakdolgozó megfelelő végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkezik a pénzkezelés területén.

Munkáját nagy hozzáértéssel, pontosan és felelősséggel végzi.

A pénztár a pénztári órákban üzemel, pénztárzárás után pénzmozgás csak a pénzügyi vezető tudtával és engedélyével történhet.

A pénzkezelés területén a pénzkezelési szabályzatban előírtak betartásra kerülnek.

A folyamatok szabályozottak és ellenőrzöttek.

A pénzügyi vezető megfelelő és elégséges kontrollt gyakorol a a pénzmozgások felett.

### III./ RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Mind a nyolc pénztár esetében elvégeztük a rovincsot, az alábbi eredménnyel:

1. Újhartyán Város Önkormányzata  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.15.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 487.805 Ft , címletjegyzék szerint.  
A rovincs napján megszámlolt pénzkészlet: 287.805.- Ft  
2022.06.17.én rögzített bizonylatolt pénzmozgás K-2022/73042/65/1 számú bizonylaton  
utalványozott pénzkifizetés 200.000.- Ft  
**Ellenőrzött könyv szerinti záró pénzkészlet 287.805.- Ft, mely a pénztárban fellelt összeggel megegyezik.**
2. Újhartyán Polgármesteri Hivatal  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.15.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 286.270.- Ft  
Ellenőrzött könyv szerinti záró pénzkészlet: 286.270.- Ft  
A záráshoz képest 10.000.- forint váltás történt, így a címletjegyzék a záráshoz képest eltért. **A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
3. Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 108.285.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 108.285.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
4. Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.13.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 255.775.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 255.775.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
5. Német Nemzetiségi Önkormányzat  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 180.175.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 180.175.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

6. Háziorvosi Ügyelet

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.04.20.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 24.310.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 24.310.- Ft

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

7. „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 144.870.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 144.870.- Ft

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

8. EPERKE Bölcsőde

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 108.285.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 108.285.- Ft

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

Megállapítottuk, hogy az időszaki elszámolású pénztárak szabályszerűen és az elvárt gondossággal működnek.

A pénzkazettákat a pénztáros a páncélszekrényben, az előírt biztonsági intézkedéseknek megfelelően tárolja, s csak szükség esetén veszi elő a páncélszekrényből.

Újhartyán, 2022. június 20.

Csernáné Derdák Éva  
könyvvizsgáló  
Belső ellenőr

**Trendinvest Könyvvizsgáló Kft**  
**Iktatószám:**  
**Ellenőrzés azonosító száma: 2/2020.**

<b>Jóváhagyom</b>
<b>Név:</b>
<b>Aláírás:</b>
<b>Dátum:</b>

<b>A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:</b>
<b>Név:</b>
<b>Aláírás:</b>
<b>Dátum:</b>

## **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**a Háripénztárak ellenőrzéséről**  
**Újhartyán Város Önkormányzata részére**

**2022. június**

**I./**  
**AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK**

<b>Az ellenőrzést végző szervezet:</b>	Trendinvest Könyvvizsgáló Kft
<b>A vizsgálat célja:</b>	Annak megállapítása, hogy a Házpénztárakban található készpénz állománya egyezik e nyilvántartás szerinti készpénz készlettel.
<b>Ellenőrzött szervezet(ek):</b>	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda, Iskola, Bölcsőde, Művelődési Ház,, Háziorvosi ügyelet, Német nemzetiségi Önkormányzat
<b>Az ellenőrzés típusa:</b>	számszaki pénzügyi ellenőrzés
<b>Vonatkozó jogi háttér:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet</li></ul>
<b>Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Dokumentumok vizsgálata, készpénz rovacns</li><li>- Alapbizonylatok teljeskörű helyszíni vizsgálata</li><li>- Vezetői interjú</li></ul>
<b>Ellenőrzött időszak:</b>	2022. 06.17.i rovacns
<b>Ellenőrzés időtartama:</b>	2022.06.17.
<b>Időigény (ellenőri munkanapok száma):</b>	2 nap
<b>Vizsgálatvezető:</b>	Csernáné Derdák Éva – könyvvizsgáló
<b>Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:</b>	Keindlné Fajt Andrea pénzügyi veztő

## II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során feladatunk volt az Önkormányzat érdekkörében lévő nyolc házipénztár készpénzkészletének számszerű, szűrőpróba szerinti ellenőrzése abból a célból, hogy a pénzkészlet tényleges állománya megegyezik e a könyv szerint nyilvántartott és analitikával alátámasztott készpénz készletnek.

Az ellenőrzésre a reggeli órákban került sor. Az ellenőrzéssel a pénztár üzemelését rövid időre felfüggesztettük. A házipénztárakat érintően az ellenőrzés napján az ellenőrzés megkezdéséig minimális készpénzmozgás történt, melyet a revíziós pénztár zárlati jegyzőkönyvön rögzítettünk.

Megállapítottuk, hogy az alábbi pénztárak esetében

- Újhartyáni Polgármesteri Hivatal
- Német Nemzetiségi Általános Iskola
- Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház
- Újhartyán Város Önkormányzata
- Háziorvosi Ügyelet
- Gyermekvár Német Nemzetiségi Óvoda
- Eperke Bölcsőde
- Német Nemzetiségi Önkormányzat

hogy a pénzkészlet a könyvszerinti készletten pontosan megegyezett, sem hiány, sem többlet nem volt.

A pénztárak naprakészen dokumentáltak, szabályszerűen aláírtak és kontrolláltak voltak.

Nem vizsgáltuk, hogy az alapbizonylati elszámolások megalapozottak és helyesek e, mert jelen vizsgálatnak csak a készpénz állományának számszerű egyezése volt a célja.

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

### **Főbb megállapításaink a következők:**

A Házipénztárak működése és működtetése megfelel a belső pénzkezelési szabályzatnak, valamint a vonatkozó törvényi előírásoknak.

A Nyolc elkülönült pénztár kezelését személyében ugyanazon pénztáros, egy pénztárhelyiségben látja el oly módon, hogy mind a nyolc intézménynek önálló pénzkazettája van, helyesen elkülönítve egyes szereplők pénzeszközeit.

A pénztárbizonylatok kiállítása számítógéppel történik. Áramszünet, illetve Hivatalon kívüli pénztáradás és átvétel esetére biztosított a papír alapú bizonylatok (ki és befizetési pénztárbizonylatok, átvételi elismervény) megléte, Intézményenként, illetve szereplőnként külön, külön.

A készpénz rovancsról jegyzőkönyv készült, mely jelen jelentés mellékletét képezi.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve a folyamatokról összességében:**

A pénztári feladat ellátásban résztvevő szakdolgozó megfelelő végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkezik a pénzkezelés területén.

Munkáját nagy hozzáértéssel, pontosan és felelősséggel végzi.

A pénztár a pénztári órákban üzemel, pénztárzárás után pénzmozgás csak a pénzügyi vezető tudtával és engedélyével történhet.

A pénzkezelés területén a pénzkezelési szabályzatban előírtak betartásra kerülnek.

A folyamatok szabályozottak és ellenőrzöttek.

A pénzügyi vezető megfelelő és elégséges kontrollt gyakorol a a pénzmozgások felett.



### III./ RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Mind a nyolc pénztár esetében elvégeztük a rovincsot, az alábbi eredménnyel:

1. Újhartyán Város Önkormányzata  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.15.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 487.805 Ft , címletjegyzék szerint.  
A rovincs napján megszámlolt pénzkészlet: 287.805.- Ft  
2022.06.17.én rögzített bizonylatolt pénzmozgás K-2022/73042/65/1 számú bizonylaton  
utalványozott pénzkifizetés 200.000.- Ft  
**Ellenőrzött könyv szerinti záró pénzkészlet 287.805.- Ft, mely a pénztárban fellelt összeggel megegyezik.**
2. Újhartyán Polgármesteri Hivatal  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.15.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 286.270.- Ft  
Ellenőrzött könyv szerinti záró pénzkészlet: 286.270.- Ft  
A záráshoz képest 10.000.- forint váltás történt, így a címletjegyzék a záráshoz képest eltért. **A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
3. Újhartyáni Német Nemzetiségi Általános Iskola  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 108.285.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 108.285.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
4. Újhartyáni Egyesített Művelődési Ház és Könyvtár  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.13.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 255.775.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 255.775.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**
5. Német Nemzetiségi Önkormányzat  
Ellenőrzést megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.  
Könyv szerinti záró pénzkészlet: 180.175.- Ft  
Ellenőrzött záró pénzkészlet: 180.175.- Ft  
**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

6. Háziorvosi Ügyelet

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.04.20.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 24.310.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 24.310.- Ft

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

7. „Gyermekvár” Német Nemzetiségi Óvoda

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 144.870.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 144.870.- Ft

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

8. EPERKE Bölcsőde

Ellenőrzész megelőző utolsó pénztári nap 2022.06.09.

Könyv szerinti záró pénzkészlet: 108.285.- Ft

Ellenőrzött záró pénzkészlet: 108.285.- Fz

**A könyv szerinti pénzkészlet az ellenőrzött pénzkészlettel megegyezik.**

Megállapítottuk, hogy az időszaki elszámolású pénztárak szabályszerűen és az elvárt gondossággal működnek.

A pénzkazettákat a pénztáros a páncélszekrényben, az előírt biztonsági intézkedéseknek megfelelően tárolja, s csak szükség esetén veszi elő a páncélszekrényből.

Újhartyán, 2022. június 20.

Csernáné Derdák Éva  
könyvvizsgáló  
Belső ellenőr