

Trendinvest Könyvvizsgáló Kft

Iktatószám:

Ellenőrzés azonosító száma: 1/2022.

Jóváhagyom
Név:
Aláírás:
Dátum:

A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:
Név:
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Választások elszámolásának vizsgálatáról

Újhartyán Város Önkormányzata részére

2022. június

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Trendinvest Könyvvizsgáló Kft
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál lezajlott 2022.04.03-i országgyűlési képviselő választás elszámolása szabályszerűen történt-e.
Ellenőrzött szervezet(ek):	Újhartyán Város Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Vonatkozó jogi háttér:	<ul style="list-style-type: none">- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet- 7/22.(I.11.)KE a köztársasági elnök az országgyűlési képviselők 2022. évi általános választásának kitűzéséről- 332/2021. (XI.30.) OGY határozatban az Országgyűlés négy kérdésben országos népszavazást rendelt el
Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:	<ul style="list-style-type: none">- Dokumentumok vizsgálata, elemzése- Alapbizonylatok helyszíni vizsgálata- Jogosultságot alátámasztó alapbizonylatok ellenőrzése- annak vizsgálata, hogy a kiszámolt és folyósított előleg és a tényleges felhasználásról készült elszámolás egymással szinkronban vannak-e és megfelelnek-e a vonatkozó törvényi előírásoknak.
Ellenőrzött időszak:	2022. évi választások
Ellenőrzés időtartama:	2022. június
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	3 nap
Vizsgálatvezető:	Csernáné Derdák Éva – könyvvizsgáló, belső ellenőr
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Keindlné Fajt Andrea – gazdasági vezető

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértük és értékeltük a választásokkal kapcsolatos elszámolásokat és azok alapbizonylati nyilvántartásának szabályszerűségét a 2022. évi választásokra vonatkozóan.

Tételes vizsgálatra is sor került az ellenőrzés lefolytatása során. A vizsgálat során ellenőriztük az alapbizonylatok megfelelőségét, bontását, az elszámolásokat, a támogatások lehívását, a jogosultságokat, a dokumentáltságot.

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

Főbb megállapításaink a következők:

2022. évben az előírt határidőben pénzügyi terv készült a választás lebonyolításával kapcsolatban az ide vonatkozó törvényi előírások szerint.

A vizsgálat megkezdéséig a pénzügy részéről az Államkincstár felé az elszámolások határidőben és szabályszerűen megtörténtek.

A dokumentációs folyamat és gyakorlat megfelelő volt. Minden elszámolás tételes bizonylattal alátámasztott.

Az elszámolással kapcsolatos feladatokat Keindlné Fajt Andrea gazdasági vezető készítette elő és határidőre teljesítette az elszámolási és ellenőrzési kötelezettségét.

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

A vizsgálat közben adminisztrációs, számszaki, vagy dokumentációs hiányosságot nem találtunk. A vizsgált területről elmondható, hogy alapbizonylati szinten a gazdálkodási folyamatok megfelelően szabályozottak, a nyilvántartások pedig a vonatkozó előírások szerint megfelelően bizonylatoltak és szervezettek.

A feladatot végző személyek összehangolt munkát végeztek. Az elszámoláshoz az előírt támogatást megkapták, s vele szemben a tényleges költségek kimutatásra kerültek.

III./ RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Az ellenőrzött témával kapcsolatos pénzügyi gazdálkodási feladatok ellátásának szabályszerűsége.

A hivatkozott törvényi és jogszabályi környezet alapján, az Önkormányzat pénzügyi feladatokat ellátó apparátusa hivatott a rendelkezésükre bocsátott alapbizonylatok alapján a választással kapcsolatos normatív támogatás pénzügyi elszámolására az Államkincstárral.

2022. évben a pénzügy részéről az Államkincstár felé az elszámolás és a támogatás lehívása határidőben és szabályszerűen megtörtént.

Tételes vizsgálatra és a bizonylatok ellenőrzésére 2022. június hónapban került sor.

Az alapbizonylatok, az elszámolási összesítők megfelelő bontásban rendelkezésre álltak és az elszámolás szabályszerűen megtörtént.

A választásról pénzügyi terv készült, mely szabályszerűen dokumentált.

A szervet megillető, elszámolható kiadás eredeti összege a támogatói okirat alapján 1.576.636 Ft, a szervnek az NVI által utalt (kapott) támogatás összege 1.876.636 Ft, mivel az eredeti támogatási összeg a dologi kiadások tekintetében 300.000.- Ft al módosításra került.

A módosításra a szavazófülkék beszerzése miatt került sor.

A megnövelt támogatás összege nem volt elegendő a kiadások fedezésére, saját forrás bevonására is szükség volt 493.105 Ft összegben, mivel az előirányzott módosított sem fedezte a szükséges kiadásokat.

A választások teljes költsége 2.369.741.- Ft volt,

Az ellenőrzés során vizsgáltuk mind a dologi, mind a személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadásokat, azok bizonylatait (számlák, bérfeladások, pénzügyi teljesítések – bankszámlakivonat), a nyilvántartásokat, a képviselő-testület ezzel kapcsolatos határozatait, a kiadási utalványrendeleteket.

Újhartyán, 2022. június 10.

Csernáné Derdák Éva
könyvvizsgáló
Belső ellenőr

Trendinvest Könyvvizsgáló Kft

Iktatószám:

Ellenőrzés azonosító száma: 1/2022.

Jóváhagyom
Név:
Aláírás:
Dátum:

A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:
Név:
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Választások elszámolásának vizsgálatáról

Újhartyán Város Önkormányzata részére

2022. június

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Trendinvest Könyvvizsgáló Kft
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál lezajlott 2022.04.03-i országgyűlési képviselő választás elszámolása szabályszerűen történt-e.
Ellenőrzött szervezet(ek):	Újhartyán Város Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Vonatkozó jogi háttér:	<ul style="list-style-type: none">- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet- 7/22.(I.11.)KE a köztársasági elnök az országgyűlési képviselők 2022. évi általános választásának kitűzéséről- 332/2021. (XI.30.) OGY határozatban az Országgyűlés négy kérdésben országos népszavazást rendelt el
Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:	<ul style="list-style-type: none">- Dokumentumok vizsgálata, elemzése- Alapbizonylatok helyszíni vizsgálata- Jogosultságot alátámasztó alapbizonylatok ellenőrzése- annak vizsgálata, hogy a kiszámolt és folyósított előleg és a tényleges felhasználásról készült elszámolás egymással szinkronban vannak-e és megfelelnek-e a vonatkozó törvényi előírásoknak.
Ellenőrzött időszak:	2022. évi választások
Ellenőrzés időtartama:	2022. június
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	3 nap
Vizsgálatvezető:	Csernáné Derdák Éva – könyvvizsgáló, belső ellenőr
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Keindlné Fajt Andrea – gazdasági vezető

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértük és értékeltük a választásokkal kapcsolatos elszámolásokat és azok alapbizonylati nyilvántartásának szabályszerűségét a 2022. évi választásokra vonatkozóan.

Tételes vizsgálatra is sor került az ellenőrzés lefolytatása során. A vizsgálat során ellenőriztük az alapbizonylatok megfelelőségét, bontását, az elszámolásokat, a támogatások lehívását, a jogosultságokat, a dokumentáltságot.

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

Főbb megállapításaink a következők:

2022. évben az előírt határidőben pénzügyi terv készült a választás lebonyolításával kapcsolatban az ide vonatkozó törvényi előírások szerint.

A vizsgálat megkezdéséig a pénzügy részéről az Államkincstár felé az elszámolások határidőben és szabályszerűen megtörténtek.

A dokumentációs folyamat és gyakorlat megfelelő volt. Minden elszámolás tételes bizonylattal alátámasztott.

Az elszámolással kapcsolatos feladatokat Keindlné Fajt Andrea gazdasági vezető készítette elő és határidőre teljesítette az elszámolási és ellenőrzési kötelezettségét.

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

A vizsgálat közben adminisztrációs, számszaki, vagy dokumentációs hiányosságot nem találtunk. A vizsgált területről elmondható, hogy alapbizonylati szinten a gazdálkodási folyamatok megfelelően szabályozottak, a nyilvántartások pedig a vonatkozó előírások szerint megfelelően bizonylatoltak és szervezettek.

A feladatot végző személyek összehangolt munkát végeztek. Az elszámoláshoz az előírt támogatást megkapták, s vele szemben a tényleges költségek kimutatásra kerültek.

III./ RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Az ellenőrzött témával kapcsolatos pénzügyi gazdálkodási feladatok ellátásának szabályszerűsége.

A hivatkozott törvényi és jogszabályi környezet alapján, az Önkormányzat pénzügyi feladatokat ellátó apparátusa hivatott a rendelkezésükre bocsátott alapbizonylatok alapján a választással kapcsolatos normatív támogatás pénzügyi elszámolására az Államkincstárral.

2022. évben a pénzügy részéről az Államkincstár felé az elszámolás és a támogatás lehívása határidőben és szabályszerűen megtörtént.

Tételes vizsgálatra és a bizonylatok ellenőrzésére 2022. június hónapban került sor.

Az alapbizonylatok, az elszámolási összesítők megfelelő bontásban rendelkezésre álltak és az elszámolás szabályszerűen megtörtént.

A választásról pénzügyi terv készült, mely szabályszerűen dokumentált.

A szervet megillető, elszámolható kiadás eredeti összege a támogatói okirat alapján 1.576.636 Ft, a szervnek az NVI által utalt (kapott) támogatás összege 1.876.636 Ft, mivel az eredeti támogatási összeg a dologi kiadások tekintetében 300.000.- Ft al módosításra került.

A módosításra a szavazófülkék beszerzése miatt került sor.

A megnövelt támogatás összege nem volt elegendő a kiadások fedezésére, saját forrás bevonására is szükség volt 493.105 Ft összegben, mivel az előirányzott módosított sem fedezte a szükséges kiadásokat.

A választások teljes költsége 2.369.741.- Ft volt,

Az ellenőrzés során vizsgáltuk mind a dologi, mind a személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadásokat, azok bizonylatait (számlák, bérfeladások, pénzügyi teljesítések – bankszámlakivonat), a nyilvántartásokat, a képviselő-testület ezzel kapcsolatos határozatait, a kiadási utalványrendeleteket.

Újhartyán, 2022. június 10.

Csernáné Derdák Éva
könyvvizsgáló
Belső ellenőr

Trendinvest Könyvvizsgáló Kft

Iktatószám:

Ellenőrzés azonosító száma: 1/2022.

Jóváhagyom
Név:
Aláírás:
Dátum:

A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:
Név:
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Választások elszámolásának vizsgálatáról

Újhartyán Város Önkormányzata részére

2022. június

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Trendinvest Könyvvizsgáló Kft
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál lezajlott 2022.04.03-i országgyűlési képviselő választás elszámolása szabályszerűen történt-e.
Ellenőrzött szervezet(ek):	Újhartyán Város Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Vonatkozó jogi háttér:	<ul style="list-style-type: none">- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet- 7/22.(I.11.)KE a köztársasági elnök az országgyűlési képviselők 2022. évi általános választásának kitűzéséről- 332/2021. (XI.30.) OGY határozatban az Országgyűlés négy kérdésben országos népszavazást rendelt el
Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:	<ul style="list-style-type: none">- Dokumentumok vizsgálata, elemzése- Alapbizonylatok helyszíni vizsgálata- Jogosultságot alátámasztó alapbizonylatok ellenőrzése- annak vizsgálata, hogy a kiszámolt és folyósított előleg és a tényleges felhasználásról készült elszámolás egymással szinkronban vannak-e és megfelelnek-e a vonatkozó törvényi előírásoknak.
Ellenőrzött időszak:	2022. évi választások
Ellenőrzés időtartama:	2022. június
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	3 nap
Vizsgálatvezető:	Csernáné Derdák Éva – könyvvizsgáló, belső ellenőr
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Keindlné Fajt Andrea – gazdasági vezető

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértük és értékeltük a választásokkal kapcsolatos elszámolásokat és azok alapbizonylati nyilvántartásának szabályszerűségét a 2022. évi választásokra vonatkozóan.

Tételes vizsgálatra is sor került az ellenőrzés lefolytatása során. A vizsgálat során ellenőriztük az alapbizonylatok megfelelőségét, bontását, az elszámolásokat, a támogatások lehívását, a jogosultságokat, a dokumentáltságot.

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

Főbb megállapításaink a következők:

2022. évben az előírt határidőben pénzügyi terv készült a választás lebonyolításával kapcsolatban az ide vonatkozó törvényi előírások szerint.

A vizsgálat megkezdéséig a pénzügy részéről az Államkincstár felé az elszámolások határidőben és szabályszerűen megtörténtek.

A dokumentációs folyamat és gyakorlat megfelelő volt. Minden elszámolás tételes bizonylattal alátámasztott.

Az elszámolással kapcsolatos feladatokat Keindlné Fajt Andrea gazdasági vezető készítette elő és határidőre teljesítette az elszámolási és ellenőrzési kötelezettségét.

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

A vizsgálat közben adminisztrációs, számszaki, vagy dokumentációs hiányosságot nem találtunk. A vizsgált területről elmondható, hogy alapbizonylati szinten a gazdálkodási folyamatok megfelelően szabályozottak, a nyilvántartások pedig a vonatkozó előírások szerint megfelelően bizonylatoltak és szervezettek.

A feladatot végző személyek összehangolt munkát végeztek. Az elszámoláshoz az előírt támogatást megkapták, s vele szemben a tényleges költségek kimutatásra kerültek.

III./ RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Az ellenőrzött témával kapcsolatos pénzügyi gazdálkodási feladatok ellátásának szabályszerűsége.

A hivatkozott törvényi és jogszabályi környezet alapján, az Önkormányzat pénzügyi feladatokat ellátó apparátusa hivatott a rendelkezésükre bocsátott alapbizonylatok alapján a választással kapcsolatos normatív támogatás pénzügyi elszámolására az Államkincstárral.

2022. évben a pénzügy részéről az Államkincstár felé az elszámolás és a támogatás lehívása határidőben és szabályszerűen megtörtént.

Tételes vizsgálatra és a bizonylatok ellenőrzésére 2022. június hónapban került sor.

Az alapbizonylatok, az elszámolási összesítők megfelelő bontásban rendelkezésre álltak és az elszámolás szabályszerűen megtörtént.

A választásról pénzügyi terv készült, mely szabályszerűen dokumentált.

A szervet megillető, elszámolható kiadás eredeti összege a támogatói okirat alapján 1.576.636 Ft, a szervnek az NVI által utalt (kapott) támogatás összege 1.876.636 Ft, mivel az eredeti támogatási összeg a dologi kiadások tekintetében 300.000.- Ft al módosításra került.

A módosításra a szavazófülkék beszerzése miatt került sor.

A megnövelt támogatás összege nem volt elegendő a kiadások fedezésére, saját forrás bevonására is szükség volt 493.105 Ft összegben, mivel az előirányzott módosított sem fedezte a szükséges kiadásokat.

A választások teljes költsége 2.369.741.- Ft volt,

Az ellenőrzés során vizsgáltuk mind a dologi, mind a személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadásokat, azok bizonylatait (számlák, bérfeladások, pénzügyi teljesítések – bankszámlakivonat), a nyilvántartásokat, a képviselő-testület ezzel kapcsolatos határozatait, a kiadási utalványrendeleteket.

Újhartyán, 2022. június 10.

Csernáné Derdák Éva
könyvvizsgáló
Belső ellenőr