

Trendinvest Könyvvizsgáló Kft

Iktatószám:

Ellenőrzés azonosító száma: 2/2018.

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

2018. július

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Trendinvest Könyvvizsgáló Kft
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál lezajlott 2018.04.08-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- 3/2014. (VII.24.) IM rendelet a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek választása, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők választása költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről- 38/2013. (XII.30.) KIM rendelet az országgyűlési képviselők választása, valamint az Európai Parlament tagjainak választása költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről, valamint egyes választási tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról
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:	2018. évi választások
Ellenőrzés időtartama:	2018. július
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	3 nap
Vizsgálatvezető:	Csernáné Derdák Éva – könyvvizsgáló
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Tóth Anikó – pénzügyi vezető

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértük és értékeltük a választásokkal kapcsolatos elszámolásokat és azok alapbizonylati nyilvántartásának szabályszerűségét a 2018. 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:

2018. évben az előírt határidőben pénzügyi terv készült a választás lebonyolításával kapcsolatban a reá vonatkozó törvényi előírások szerint.

Az előlegek folyósítása szabályszerűen megtörtént. 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.

Ellenőrzési feladatok elvégzésére az iroda egy tagja kapott megbízást. A megbízott személy, Tóth Anikó HVI pénzügyi helyettes, határidőre teljesítette 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 normatívát lehívták, 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.

2018. évben a pénzügy részéről az Államkincstár felé az elszámolás és a támogatás lehívása határidőben és szabályszerűen megtörtént.

Tételes vizsgálatra és a bizonylatok ellenőrzésére 2018. július hónapban került sor.

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

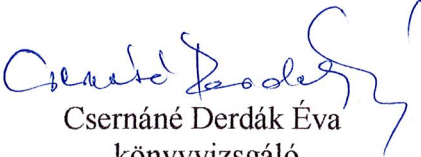
A választásról pénzügyi terv készült, mely szabályszerűen dokumentált.

A szervet megillető, elszámolható kiadás összege 949.811 Ft, a szervnek az NVI által utalt (kapott) támogatás összege 949.811 Ft.

A normatív támogatás összege elegendő volt a kiadások fedezésére, saját forrás bevonására nem volt szükség.

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, 2018. július 20.


Csernáné Derdák Éva
könyvvizsgáló
Belső ellenőrzési vezető