Ellenőrzött szerv neve: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzat
PIR: 511391

1. melléklet: Mintatételek értékelése

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai			Jogkörök, hatáskörök gyakorlása					Bizonylat összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaptényezői						Minta értékelése			
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (EMU/BKJ/MJ/KJ)	Időszak	Űrlap száma	Űrlap sorának száma	Űrlap sorának megnevezése	Űrlap oszlopának száma	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (2.)	Pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (1.)	Teljesítés szakmai igazolása szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (3.)	Érvényesítés szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (4.)	Utalványozás szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (5.)	Bizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilvántartási számla száma (minta tétel könyvelése)	Teljesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, Jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Közbenső megállapítások és javaslatok táblázata Minta értékelése: megfelelő /Intézkedést igényel (M/I)	Megjegyzés/Megállapítás	Szükséges intézkedés/Javaslat	Jelentés Minta értékelése: megfelelő /Intézkedést igényel (M/I)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
A _ 06 _ 1	EMU	II.negyedév	01R-A	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3	2018/ÉÁ-511391/3	Leltár összesítő egyéb tárgyi eszközökről, nagy értékű eszközök listája leltár, 2017.12.01-2017.12.31. (nyitó, záró, bruttó változás, écs), nagy értékű eszközökről egyedi nyilvántartó lapok, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018/ÉÁ-511391/3						50 000	50 000	131	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves összevont (konszolidált) beszámolója, a 2018. év II. negyedéves időközi Mérleg Jelentése és a 2018.06.30-as kartonszintű részletes főkönyvi kivonata alapján megállapítható, hogy az A 12 Mérleg, 13 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek egyenlege 50.000 Ft, a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutatott, illetve jelen könyvelése szabályszerű volt.		M
A _ 06 _ 2	EMU	II.negyedév	01R-A	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3	2018/ÉÁ-511391/3	Leltár összesítő egyéb tárgyi eszközökről, nagy értékű eszközök listája leltár, 2017.12.01-2017.12.31. (nyitó, záró, bruttó változás, écs), nagy értékű eszközökről egyedi nyilvántartó lapok, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018/ÉÁ-511391/3						537 427	537 427	131	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves összevont (konszolidált) beszámolója, a 2018. év II. negyedéves időközi Mérleg Jelentése és a 2018.06.30-as kartonszintű részletes főkönyvi kivonata alapján megállapítható, hogy az A 12 Mérleg, 13 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek egyenlege 50.000 Ft, a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutatott, illetve jelen könyvelése szabályszerű volt.		M
A _ 06 _ 3	EMU	II.negyedév	01R-A	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3	2018/ÉÁ-511391/3	Leltár összesítő egyéb tárgyi eszközökről, nagy értékű eszközök listája leltár, 2017.12.01-2017.12.31. (nyitó, záró, bruttó változás, écs), nagy értékű eszközökről egyedi nyilvántartó lapok, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018/ÉÁ-511391/3						775 680	775 680	131	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves összevont (konszolidált) beszámolója, a 2018. év II. negyedéves időközi Mérleg Jelentése és a 2018.06.30-as kartonszintű részletes főkönyvi kivonata alapján megállapítható, hogy az A 12 Mérleg, 13 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek egyenlege 50.000 Ft, a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutatott, illetve jelen könyvelése szabályszerű volt.		M
A _ 06 _ 4	EMU	II.negyedév	01R-A	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3	2018/ÉÁ-511391/3	Leltár összesítő egyéb tárgyi eszközökről, nagy értékű eszközök listája leltár, 2017.12.01-2017.12.31. (nyitó, záró, bruttó változás, écs), nagy értékű eszközökről egyedi nyilvántartó lapok, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018/ÉÁ-511391/3						537 427	537 427	139	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves összevont (konszolidált) beszámolója, a 2018. év II. negyedéves időközi Mérleg Jelentése és a 2018.06.30-as kartonszintű részletes főkönyvi kivonata alapján megállapítható, hogy az A 12 Mérleg, 13 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek egyenlege 50.000 Ft, a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutatott, illetve jelen könyvelése szabályszerű volt.		M
A _ 06 _ 5	EMU	II.negyedév	01R-A	06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3	2018/ÉÁ-511391/3	Leltár összesítő egyéb tárgyi eszközökről, nagy értékű eszközök listája leltár, 2017.12.01-2017.12.31. (nyitó, záró, bruttó változás, écs), nagy értékű eszközökről egyedi nyilvántartó lapok, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018/ÉÁ-511391/3						775 680	775 680	139	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves összevont (konszolidált) beszámolója, a 2018. év II. negyedéves időközi Mérleg Jelentése és a 2018.06.30-as kartonszintű részletes főkönyvi kivonata alapján megállapítható, hogy az A 12 Mérleg, 13 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek egyenlege 50.000 Ft, a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutatott, illetve jelen könyvelése szabályszerű volt.		M
A _ 49 _ 1	EMU	II.negyedév	01R-A	49	C/II/1 Forintpénztár	3	2018/ÉÁ-511391/3	Leltár (pénztár), pénztárjelentés, címletjegyzék, jegyzőkönyv készpénzállomány leltározásáról, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018/ÉÁ-511391/3						26 640	26 640	321	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves konszolidált beszámolója alapján megállapítható (A 12 Mérleg, 321 Forintpénztár tárgyi időszak), hogy a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutat. A pénztárjelentésen és a Címletjegyzéken nem szerepelt a pénztár ellenőr aláírása és az aláírás dátuma, csak azok csak a kapcsolódó jegyzőkönyvön szerepelnek.		M
A _ 53 _ 1	EMU	II.negyedév	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3	2018/ÉÁ-511391/3	Leltár (bankszámla), bankszámlakivonat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018/ÉÁ-511391/3						255 862	255 862	3311	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves költségvetési beszámolója alapján megállapítható (A/12 Mérleg, 3311 Kincstáron kívüli forintszámlák tárgyi időszak), hogy a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutat.		M
A _ 53 _ 2	EMU	II.negyedév	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	2018/25628	Követelés nyilvántartásba vétele (nem számlás), bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, 2018. évi működési támogatás (táblázat), bankszámlakivonat, kontírlap	53-07-01-Központi támogatások				I	N	391 000	391 000	3311	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: Kárpáti István 2018.01.31., Bevételi utalványrendelet: Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.01.31. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásainak. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt.	Kezdeményezzen intézkedést az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megvalósulása érdekében.	I
A _ 53 _ 3	EMU	II.negyedév	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	2018/43395	Követelés nyilvántartásba vétele (nem számlás), bankszámlakivonat, kontírlap, bevételi utalványrendelet, általános működési támogatás utalása (levél), együttműködési megállapodásban szereplő számlaszámok javítása, együttműködési megállapodás, leltár	53-07-02-Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB				I	N	1 042 000	1 042 000	3311	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: nem szerepel. Bevételi utalványrendelet: Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.03.09. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásainak. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt. (2.) Az utalvány rendeleten nem szerepel az Ávr. 59. § bekezdésében előírt az utalványozó aláírása.	Kezdeményezzen intézkedést az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megvalósulása érdekében.	I
A _ 53 _ 4	EMU	II.negyedév	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	2018/81229	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat	53-07-01-Központi támogatások				I	N	573 600	573 600	3311	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: nem szerepel. Bevételi utalványrendelet: Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.06.13. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásainak. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt. (2.) Az utalvány rendeleten nem szerepel az Ávr. 59. § bekezdésében előírt az utalványozó aláírása.	Kezdeményezzen intézkedést az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megvalósulása érdekében.	I
A _ 53 _ 5	EMU	II.negyedév	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	2018/81233	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, táblázat (2017. évi feladatalapú támogatás)	53-07-01-Központi támogatások				I	N	258 670	258 670	3311	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: nem szerepel. Bevételi utalványrendelet: Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.06.14. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásainak. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt. (2.) Az utalvány rendeleten nem szerepel az Ávr. 59. § bekezdésében előírt az utalványozó aláírása.	Kezdeményezzen intézkedést az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megvalósulása érdekében.	I
A _ 53 _ 6	EMU	II.negyedév	01R-A	53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	2018/59354	Bankszámlakivonat, kontírlap, végleges kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség nyilvántartásba vételének bizonylata nem számlás tételekhez, kiadási utalványrendelet	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások				I		2 992	2 992	3311	I	I	I		I	I	M	A tétel Bankköltség. Kiadási utalványrendelet: Érvényesítő: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.04.01. A Gazdálkodási szabályzat 34.3. pontja alapján a Bankköltséget nem szükséges utalványozni.		M

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai			Jogkörök, hatáskörök gyakorlása					Bizonylat összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alapkérdései						Minta értékelése			
Sorszám	Adatszol-gáltatás megne-vezése (IMU/IKI/MJ/KJ)	Időszak	Űrlap száma	Űrlap sorának száma	Űrlap sorának megnevezése	Űrlap oszlopá-nak száma	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Kötelezettség-vállalás szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (2.)	Pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (1.)	Teljesítés szakmai igazolása szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (3.)	Érvényesítés szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (4.)	Utalványozás szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (5.)	Bizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/ nyilvántartási számla száma (minta tétel könyvelése)	Teljesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdon-viszonyok, Jogok és kötelezett-ségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Közbenső megállapítások és javaslatok rálátása Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)	Megjegyzés/Megállapítás	Szükséges intézkedés/Javaslat	Jelentés Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
A _ 53 _ 7	IMU	II.negyedév	01R-A	53	C/II/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	2018/61659	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, táblázat (2017. évi feladatalapú támogatás)	53-07-01-Központi támogatások				I	I	258 670	258 670	3311	I	I	I		I	I	M	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: nem szerepel. Bevételi utalványrendelet: Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.04.27. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §, az Szt. 165-169. §, és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásainak. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt. (2.) Az utalványrendeleten nem szerepel az Ávr. 59. § bekezdésében előírt az utalványozó aláírása.		M
A _ 53 _ 8	IMU	II.negyedév	01R-A	53	C/II/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4	2018/84709	Bankszámlakivonat, kontírlap, végleges kötelezettségvállalás/más fizetési kötelezettség nyilvántartásba vételének bizonylata nem számlás tételekhez, kiadási utalványrendelet	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások				I		2 980	2 980	3311	I	I	I		I	I	M	A tétel Bankköltség. Kiadási utalványrendelet: Érvényesítő: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.06.29. A Gazdálkodási szabályzat 34.3. pontja alapján a Bankköltséget nem szükséges utalványozni.		M
A _ 60 _ 1	IMU	II.negyedév	01R-A	60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D I 1a)	5	294459/2018/1	Követelés nyilvántartásba vétele (nem számlás), bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, 2018. évi működési támogatás (táblázat), bankszámlakivonat, kontírlap	53-07-01-Központi támogatások						391 000	391 000	3511	I	I	I		I	I	M			M
A _ 60 _ 2	IMU	II.negyedév	01R-A	60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D I 1a)	5	298090/2018/1	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, táblázat (2017. évi feladatalapú támogatás)	53-07-01-Központi támogatások						258 670	258 670	3511	I	I	I		I	I	M			M
A _ 60 _ 3	IMU	II.negyedév	01R-A	60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D I 1a)	5	294459/2018/2	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat	53-07-01-Központi támogatások						573 600	573 600	3511	I	I	I		I	I	M			M
A _ 60 _ 4	IMU	II.negyedév	01R-A	60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D I 1a)	5	298090/2018/2	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, táblázat (2017. évi feladatalapú támogatás)	53-07-01-Központi támogatások						258 670	258 670	3511	I	I	I		I	I	M			M
A _ 60 _ 5	IMU	II.negyedév	01R-A	60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D I 1a)	5	2018/81233	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, táblázat (2017. évi feladatalapú támogatás)	53-07-01-Központi támogatások						258 670	258 670	3511	I	I	I		I	I	M			M
A _ 60 _ 6	IMU	II.negyedév	01R-A	60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D I 1a)	5	296676/2018/1	Követelés nyilvántartásba vétele (nem számlás), bankszámlakivonat, kontírlap, bevételi utalványrendelet, általános működési támogatás utalása (levél), együttműködési megállapodásban szereplő számlaszámok javítása, együttműködési megállapodás, leltár	53-07-02-Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB						1 042 000	1 042 000	3511	I	I	I		I	I	M			M
A _ 60 _ 7	IMU	II.negyedév	01R-A	60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D I 1a)	5	2018/43395	Követelés nyilvántartásba vétele (nem számlás), bankszámlakivonat, kontírlap, bevételi utalványrendelet, általános működési támogatás utalása (levél), együttműködési megállapodásban szereplő számlaszámok javítása, együttműködési megállapodás, leltár	53-07-02-Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB						1 042 000	1 042 000	3511	I	I	I		I	I	M			M
A _ 181 _ 1	IMU	II.negyedév	01R-A	181	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	3	2018.ÉÁ-511391/3	Leltár (saját tőke), kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018.ÉÁ-511391/3						1 363 107	1 363 107	411	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves konszolidált beszámolója alapján megállapítható (A/12 Mérleg, 411 Nemzeti vagyon induláskori értéke tárgyi időszak), hogy a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutat.		M
A _ 183 _ 1	IMU	II.negyedév	01R-A	183	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3	2018.ÉÁ-511391/3	Leltár (saját tőke), kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018.ÉÁ-511391/3						150 808	150 808	413	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves konszolidált beszámolója alapján megállapítható (A/12 Mérleg, 413 Egyéb eszközök induláskori értéke tárgyi időszak), hogy a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutat.		M
A _ 184 _ 1	IMU	II.negyedév	01R-A	184	G/IV Felhalmozott eredmény	3	2018.ÉÁ-511391/3	Leltár (saját tőke), kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018.ÉÁ-511391/3						1 449 529	1 449 529	414	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves konszolidált beszámolója alapján megállapítható (A/12 Mérleg, 414 Felhalmozott eredmény tárgyi időszak), hogy a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutat.		M
A _ 184 _ 2	IMU	II.negyedév	01R-A	184	G/IV Felhalmozott eredmény	3	2018.ÉÁ-511391/4	Leltár (saját tőke), kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018.ÉÁ-511391/4						38	38	414	I	I	I		I	I	M			M
A _ 186 _ 1	IMU	II.negyedév	01R-A	186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	3	2018.ÉÁ-511391/4	Leltár (saját tőke), kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018.ÉÁ-511391/4						38	38	416	I	I	I		I	I	M			M
A _ 186 _ 2	IMU	II.negyedév	01R-A	186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	3	2018.ÉÁ-511391/3	Leltár (saját tőke), kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018.ÉÁ-511391/3						38	38	416	I	I	I		I	I	M			M
A _ 190 _ 1	IMU	II.negyedév	01R-A	190	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5	2018/59254	Leltár (saját tőke), kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások				I		2 992	2 992	4213	I	I	I		I	I	M	A tétel Bankköltség. Kiadási utalványrendelet: Érvényesítő: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.04.01. A Gazdálkodási szabályzat 34.3. pontja alapján a Bankköltséget nem szükséges utalványozni.		M
A _ 190 _ 2	IMU	II.negyedév	01R-A	190	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5	2018/84709	Leltár (saját tőke), kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások				I		2 980	2 980	4213	I	I	I		I	I	M	A tétel Bankköltség. Kiadási utalványrendelet: Érvényesítő: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.06.29. A Gazdálkodási szabályzat 34.3. pontja alapján a Bankköltséget nem szükséges utalványozni.		M
A _ 251 _ 1	IMU	II.negyedév	01R-A	251	J 1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	3	2018.ÉÁ-511391/3	Leltár (passzív időbeli elhatárolás), feladás 441211, kontírlap, egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylat, főkönyvi kivonat, leltározási ütemterv, leltározási utasítás	2018.ÉÁ-511391/3						265 078	265 078	441	I	I	I		I	I	M	A Nemzetiségi Önkormányzat 2017. éves konszolidált beszámolója alapján megállapítható (A/12 Mérleg, 441 Passzív időbeli elhatárolás), hogy a 2017. évi záró és a 2018. évi nyitó egyenleg eltérést nem mutat.		M

43

Ellenőrzött szerv neve: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzat
PIR: 511391

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai			Jogkörök, hatáskörök gyakorlása					Bizonylat összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alapkérdései						Minta értékelése			
Sorszám	Adatszolgáltatás megnevezése (IMJ/IKJ/MJ/KJ)	Időszak	Űrlap száma	Űrlap sorának száma	Űrlap sorának megnevezése	Űrlap oszlopának száma	Dokumentum azonosítója	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (2.)	Pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (1.)	Teljesítés szakmai igazolása szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (3.)	Érvényesítés szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (4.)	Utalványozás szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (5.)	Bizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilvántartási számla száma (mintatétel könyvelése)	Teljesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, Jogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Megjelenítés, besorolás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Közbenső megállapítások és javaslatok táblázata Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)	Megjegyzés/Megállapítás	Szükséges intézkedés/Javaslat	Jelentés Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
01 _ 29 _ 1	IKJ	II.negyedév	01	29	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-01-02-Egyéb készletbeszerzés						78 740	78 740	053121	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 29 _ 2	IKJ	II.negyedév	01	29	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-01-01-Irodaszer, nyomtatvány						78 740	78 740	053121	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 37 _ 1	IKJ	II.negyedév	01	37	Bérleti és lízing díjak előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-01-Bérleti és lízingdíjak						118 110	118 110	053331	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 43 _ 1	IKJ	II.negyedév	01	43	Egyéb szolgáltatások előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-02-Szállítási szolgáltatás						157 480	157 480	053371	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 43 _ 2	IKJ	II.negyedév	01	43	Egyéb szolgáltatások előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások						146 773	1 146 773	053371	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 43 _ 3	IKJ	II.negyedév	01	43	Egyéb szolgáltatások előirányzata	4	2018/MEI-511391/3	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-02-Szállítási szolgáltatás						118 110	118 110	053371	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 43 _ 4	IKJ	II.negyedév	01	43	Egyéb szolgáltatások előirányzata	4	2018/MEI-511391/3	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások						281 370	281 370	053371	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 43 _ 5	IKJ	II.negyedév	01	43	Egyéb szolgáltatások	10	2018/49254	Bankszámlakivonat, kontírlap, végleges kötelezettségvállalás/más fizetési kötelezettség nyilvántartásba vételének bizonylata nem számlás tételekhez, kiadási utalványrendelet	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások				I		2 992	2 992	053373	I	I	I		I	I	M	A tétel Bankköltség. Kiadási utalványrendelet: Érvényesítő: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.04.01. A Gazdálkodási szabályzat 34.3. pontja alapján a Bankköltséget nem szükséges utalványozni.		M
01 _ 43 _ 6	IKJ	II.negyedév	01	43	Egyéb szolgáltatások	10	2018/84709	Bankszámlakivonat, kontírlap, végleges kötelezettségvállalás/más fizetési kötelezettség nyilvántartásba vételének bizonylata nem számlás tételekhez, kiadási utalványrendelet	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások				I		2 980	2 980	053373	I	I	I		I	I	M	A tétel Bankköltség. Kiadási utalványrendelet: Érvényesítő: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.06.29. A Gazdálkodási szabályzat 34.3. pontja alapján a Bankköltséget nem szükséges utalványozni.		M
01 _ 46 _ 1	IKJ	II.negyedév	01	46	Külföldi kiküldetések előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-04-01-Belföldi kiküldetés						100 000	100 000	053411	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 49 _ 1	IKJ	II.negyedév	01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások						309 629	309 629	053511	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 49 _ 2	IKJ	II.negyedév	01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4	2018/MEI-511391/3	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, eredeti előirányzat kontírlap, előirányzat számviteli nyilvántartásba vételi bizonylat, táblázat eredeti előirányzatokról, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-02-Szállítási szolgáltatás						31 890	31 890	053511	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 49 _ 3	IKJ	II.negyedév	01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, 2018. évi bevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-01-01-Irodaszer, nyomtatvány						21 260	21 260	053511	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 49 _ 4	IKJ	II.negyedév	01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, 2018. évi bevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-01-Bérleti és lízingdíjak						31 890	31 890	053511	I	I	I		I	I	M			M
01 _ 49 _ 5	IKJ	II.negyedév	01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4	2018/EEI-511391/1	10/2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetésről, 2018. évi bevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÚCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-02-Szállítási szolgáltatás						42 520	42 520	053511	I	I	I		I	I	M			M

Ellenőrzött szerv neve: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzat
PIR: 511391

1. melléklet: Mintatételek értékelése

Minta	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai			Jogkörök, hatáskörök gyakorlása					Bizonylat összege, könyvelés-adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alapfényei						Minta értékelése			
Sorszám	Adatszolgáltató megnevezése (IKJ/IKJ/MJ/JKJ)	Időszak	Ürlap száma	Ürlap sorának száma	Ürlap sorának megnevezése	Ürlap oszlopának száma	Dokumentum azonosítója*	Dokumentum megnevezése	Dokumentum tárgya	Kötelezettségvállalás szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (2.)	Pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (1.)	Teljesítés szakmai igazolása szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (3.)	Érvényesítés szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (4.)	Utalványozás szabályszerű? Igen/Nem (I/N) (5.)	Bizonylat összege (Ft)	Könyvelés összege (Ft)	Könyvviteli/nyilvántartási számla száma (másra tétel könyvelése)	Teljesség megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Létezés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Pontosság megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Értékelés megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Tulajdonviszonyok, Zogok és kötelezettségek megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Megjelenítés, bemutatás megfelelő? Igen/Nem (I/N)	Különleges megállapítások és javaslatok táblázata Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)	Megjegyzés/Megállapítás	Szükséges intézkedés/Javaslat	Jelentés Minta értékelése: megfelelő /intézkedést igényel (M/I)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
01 _ 49 _ 6	IKJ	Ilnegyedév	01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4	2018/MEI-5113913	10.2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetéséről, 2018. évbevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÜCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-03-03-Egyéb üzemeltetési fenntartási kiadások						75 970	75 970	053511	I	I	I	I	I	I	M			M
01 _ 49 _ 7	IKJ	Ilnegyedév	01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4	2018/MEI-5113913	10.2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetéséről, 2018. évbevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÜCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-05-01-Egyéb dologi kiadások						2 126	2 126	053511	I	I	I	I	I	I	M			M
01 _ 49 _ 8	IKJ	Ilnegyedév	01	49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4	2018/EEI-5113913	10.2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetéséről, 2018. évbevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÜCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-01-03-Egyéb készletbeszerzés						21 260	21 260	053511	I	I	I	I	I	I	M			M
01 _ 58 _ 1	IKJ	Ilnegyedév	01	58	Egyéb dologi kiadások előirányzata	4	2018/MEI-5113913	10.2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetéséről, 2018. évbevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÜCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	03-03-05-01-Egyéb dologi kiadások						7 874	7 874	053551	I	I	I	I	I	I	M			M
02 _ 32 _ 1	IKJ	Ilnegyedév	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4	2018/FEI-5113913	10.2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetéséről, 2018. évbevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÜCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	53-07-01-Központi támogatások						782 000	782 000	09161	I	I	I	I	I	I	M			M
02 _ 32 _ 2	IKJ	Ilnegyedév	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4	2018/FEI-5113913	10.2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetéséről, 2018. évbevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÜCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	53-07-02-Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB						1 042 000	1 042 000	09161	I	I	I	I	I	I	M			M
02 _ 32 _ 3	IKJ	Ilnegyedév	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4	2018/MEI-5113913	10.2018. (II.22.) sz. határozat 2018. évi költségvetéséről, 2018. évbevételek és kiadások működési és felhalmozási mérlege, eredeti előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vételi bizonylata, 15/2018. (V.07.) ÜCÖ határozat, módosított előirányzat kontírlap és számviteli nyilvántartásba vétele, táblázat módosított előirányzatokról 2018. május	53-07-01-Központi támogatások						517 340	517 340	09161	I	I	I	I	I	I	M			M
02 _ 32 _ 4	IKJ	Ilnegyedév	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10	2018/25628	Követelés nyilvántartásba vétele (nem számlás), bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, 2018. évi működési támogatás (táblázat), bankszámlakivonat, kontírlap	53-07-01-Központi támogatások			I	N		391 000	391 000	09163	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: Kárpáti István 2018.01.31., Bevételi utalványrendelet. Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.01.31. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásának. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt.	Kezdeményezzen intézkedést az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megalósulása érdekében.	I
02 _ 32 _ 5	IKJ	Ilnegyedév	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10	2018/81229	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat	53-07-01-Központi támogatások			I	N		573 600	573 600	09163	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: nem szerepel. Bevételi utalványrendelet: Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.06.13. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásának. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt. (2.) Az utalvány rendeleten nem szerepel az Ávr. 59. § bekezdésében előírt az utalványozó aláírása.	Kezdeményezzen intézkedést az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megalósulása érdekében.	I
02 _ 32 _ 6	IKJ	Ilnegyedév	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10	2018/81233	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, táblázat (2017. évi feladatalapú támogatás)	53-07-01-Központi támogatások			I	N		258 670	258 670	09163	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: nem szerepel. Bevételi utalványrendelet: Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.06.14. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásának. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt. (2.) Az utalvány rendeleten nem szerepel az Ávr. 59. § bekezdésében előírt az utalványozó aláírása.	Kezdeményezzen intézkedést az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megalósulása érdekében.	I
02 _ 32 _ 7	IKJ	Ilnegyedév	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10	2018/61659	Bankszámlakivonat, kontírlap, követelések nyilvántartásba vételi bizonylata, bevételi utalványrendelet, támogatói okirat, táblázat (2017. évi feladatalapú támogatás)	53-07-01-Központi támogatások			I	N		258 670	258 670	09163	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozás: nem szerepel. Bevételi utalványrendelet: Érvényesítés: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.06.14. (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásának. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt. (2.) Az utalvány rendeleten nem szerepel az Ávr. 59. § bekezdésében előírt az utalványozó aláírása.	Kezdeményezzen intézkedést az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megalósulása érdekében.	I
02 _ 32 _ 8	IKJ	Ilnegyedév	02	32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10	2018/43395	Követelés nyilvántartásba vétele (nem számlás), bankszámlakivonat, kontírlap, bevételi utalványrendelet, általános működési támogatás utalása (level), együttműködési megállapodáson szereplő számlaszámok jóváírása, együttműködési megállapodás, leltár	53-07-02-Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB			I	N		1 042 000	1 042 000	09163	I	I	N		I	I	I	Bevételi utalványrendelet: Utalványozó: nem szerepel. Bevételi utalványrendelet: Érvényesítő: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna 2018.03.09 (1.) Az utalvány rendelet nem felelt meg maradéktalanul az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdések előírásának. Az utalvány rendelet fejlécében, és a terhelendő bankszámla megnevezése mellett nem a nemzetiségi önkormányzat törzskönyvi nyilvántartásban rögzített neve, vagy rövidített neve szerepelt. (2.) Az utalvány rendeleten nem szerepel az Ávr. 59. § bekezdésében előírt az utalványozó aláírása.	Kezdeményezzen intézkedést az Ávr. 59. §. az Szt. 165-169. §. és az Áhsz. 52. § bekezdéseiben rögzített előírások megalósulása érdekében.	I
04 _ 12 _ 1	IKJ	Ilnegyedév	04	12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4	2018/EEI-5113913	Bevételi előírás nyilvántartásba vételi lap, beszámoló, 14/2018. (V.07.) sz. határozat a 2017. évi zárszámadásról, kontírlap, hövetelés nyilvántartásba vételi lap, bevételi utalványrendelet	53-10-Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele						282 502	282 502	0981311	I	I	I		I	I	M			M
04 _ 12 _ 2	IKJ	Ilnegyedév	04	12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6	399443/2018.1	Bevételi előírás nyilvántartásba vételi lap, beszámoló, 14/2018. (V.07.) sz. határozat a 2017. évi zárszámadásról, kontírlap, hövetelés nyilvántartásba vételi lap, bevételi utalványrendelet	53-10-Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele						282 502	282 502	0981312	I	I	I		I	I	M			M
04 _ 12 _ 3	IKJ	Ilnegyedév	04	12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10	2018/79470	Bevételi előírás nyilvántartásba vételi lap, beszámoló, 14/2018. (V.07.) sz. határozat a 2017. évi zárszámadásról, kontírlap, hövetelés nyilvántartásba vételi lap, bevételi utalványrendelet	53-10-Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele						282 502	282 502	0981313	I	I	I		I	I	M			M

Ellenőrzött szervezet: _____ Vizsgálatvezető: _____ Ellenőr: _____