

ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

a 2019.évben végzett belső ellenőrzésekről

2019.évben a Mezőkeresztesi Városi Önkormányzattal kötött vállalkozói szerződés alapján a HEXAKER KFT (Szolnok, Indóház út 5. II.10.) végzett belső ellenőrzést az önkormányzatnál és intézményeinél.

Az ellenőrzések témái a következők:

- 1.) A Mezőkeresztesi Harmatcsepp Óvoda és Bölcsőde pénzügyi gazdálkodásának ellenőrzése
- 2.) A Mezőkeresztesi Polgármesteri Hivatal pénzügyi gazdálkodásának ellenőrzése

Az ellenőrzések megállapításai

1. téma

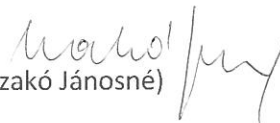
Az ellenőrzés során áttekintettük az intézmény pénztár jelentéseinek és a bankszámláinak 2018. évi forgalmához tartozó szűrőpróbaszerűen kiválasztott pénztár bizonylatokat, bankszámla kivonatokat, valamint a 2018.évi költségvetést, zárszámadást. Az átadott bizonylatok ellenőrzésével került sor a gazdálkodási, pénzkezelési feladatok végrehajtásának pénzügyi-szabályszerűségi vizsgálatára. Megállapítottuk, hogy az intézménynél a költségvetési bankszámlaforgalomhoz és a készpénz forgalomhoz tartozó pénzügyi bizonylatok alapján, az ellenőrzött területen- az ellenőrzési jelentésben rögzített hiányosságokat is figyelembe véve- döntően szabályszerű munkavégzés tapasztalható. A készpénz és bankszámla forgalomhoz tartozó főkönyvi könyvelés dokumentumai áttekinthető, rendezett formában, dossziében lefűzve voltak elhelyezve. Ezen forgalomhoz tartozó, a gazdasági eseményekre vonatkozó utalványrendeleteken az érvényesítés, utalványozás, könyvelés igazolás, teljesítés igazolás alapján a folyamatba épített ellenőrzés működik. A bemutatott számviteli bizonylatok az előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelnek. A záró pénztári és banki egyenlegek a 2018.12.31-i főkönyvi kivonattal egyezők voltak. Javasoltuk az intézmény önálló pénzügyi, gazdálkodási szabályzatainak elkészítését a sajátos előírások figyelembe vételével, valamint az ellenőrzési nyomvonal, a FEUVE és az integrált kockázatkezelési intézkedési terv kiegészítését az intézményi pénzügyi, gazdálkodási területre vonatkozóan.

2. téma

Az ellenőrzés során áttekintettük a Polgármesteri Hivatal pénztár jelentéseinek és a bankszámláinak 2019.II. negyedévi forgalmához tartozó bizonylatokat, bankszámla kivonatokat. Az átadott bizonylatok teljes körű, tételes ellenőrzésével került sor a pénzkezelési feladatok végrehajtásának pénzügyi-szabályszerűségi vizsgálatára. Megállapítottuk, hogy a Polgármesteri Hivatalnál az ellenőrzött területen a –hiányosságokat is figyelembe véve- döntően szabályszerű munkavégzés volt tapasztalható. A pénzügyi dokumentumok rendezett formában, lefűzve vannak elhelyezve. A folyamatba épített ellenőrzés működik.. A főkönyvi könyvelés bemutatott számviteli bizonylatai az előírt alaki és tartalmi követelményeknek megfelelnek. A záró pénztári és banki egyenlegek a 2019.06.30-i főkönyvi kivonattal egyezők voltak. javasoltuk a pénzügyi,

gazdálkodási szabályzatok pontosítását, aktualizálását, az ellenőrzési nyomvonal, FEUVE és az integrált kockázat kezelési intézkedési terv kiegészítést, aktualizálását.

Szolnok, 2020.január 20.


(Csakó Jánosné)

ügyvezető igazgató

HEXAKER
Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
5000 Szolnok, Indóház u. 5. II/10.
Adósz.: 10672280-2-16
ERSTE Bank: 11992149-06539614-10000001