

## ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

**Iktatószám:** 2/2024

**Tárgy:** Értesítés ellenőrzésről

Tisztelt **Pénzügyi Vezető!**

Értesítem, hogy a Pénzügyi területen 2024. augusztus 26-tól 2024. szeptember 06-ig a Gyarmat-tax Kft. ellenőrzést fog végezni, melynek célja:

Annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése, a költségvetési beszámoló összeállítása megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak, illetve a könyvvezetés megbízhatóságának ellenőrzése.

Az ellenőrzés formája: Rendszerellenőrzés, szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzésre a belső ellenőrzés éves ellenőrzési terve alapján kerül sor. A vizsgálat során az ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint jár el.

A belső ellenőr megbízólevéllel igazolja magát.

Kérem, hogy szíveskedjék a belső ellenőrzést végző(k) részére a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani, és lehetővé tenni számá(uk)ra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Jánkmajtis, 2024. augusztus 26.

**Varga Péter s.k.**  
belső ellenőr

---

**Iktatószám:** 2/2024

## ELLENŐRZÉSI PROGRAM

**Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés**

**Ellenőrzést végző szervezet:** Gyarmat-tax Kft. Nyíregyháza

**Az ellenőrzés célkitűzései:** annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése, a költségvetési beszámoló összeállítása megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak, illetve a könyvvezetés megbízhatóságának ellenőrzése.

**Ellenőrizendő szervezet, szervezeti egység:** Jánkmajtis-Csegöld Víziközmű Beruházási Társulás

**Ellenőrzés tárgya:** Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartások, beszámolók készítésének ellenőrzése

**Az ellenőrzés típusa:** Rendszer ellenőrzés, szabályszerűségi ellenőrzés

### Ellenőrzés részletes feladatai:

- Analitikus nyilvántartások (befektetett eszközök, készletek, vevő, adós, szállítói követelések, kötelezettségek, aktív-passzív pénzügyi elszámolások, kötelezettségvállalások) meglétének, naprakész vezetésének vizsgálata.
- A főkönyvi könyvelés (banknapló, pénztárnapló, vegyes napló) ellenőrzése.
- Bevételek, kiadások elszámolásának vizsgálata.
- Analitikák, főkönyvi naplók egyeztetésének vizsgálata
- Zárások, beszámoló készítés vizsgálata
- Összesített beszámoló, Kincstár részére történő megküldésének vizsgálata

**Ellenőrzés tervezett időtartama:** 2024. III. negyedév

**Vizsgálatvezető neve:** Varga Péter belső ellenőr

**Megbízólevelének száma:** 2/2024

**Időigény:** 10 szakértői nap

**Ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje:** 2024. október 31.

Jánkmajtis, 2024. augusztus 26.

**Varga Péter s.k.**  
belső ellenőr

**Iktatószám:** 2/2024

## MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom **Varga Péter** **belső ellenőrt** (személyi igazolvány szám: 122578 RE), hogy a Jánkmajtis-Csegöld Víziközmű Beruházási Társulásnál

**Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés**  
ellenőrzése tárgyban

belső ellenőrzést végezzen 2024. augusztus 26-tól 2024. szeptember 06-ig terjedő időszakban az éves ellenőrzési tervnek, továbbá a **2/2024** számú ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthes.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelete – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Jelen megbízólevél 2024. december 31-ig érvényes.

Jánkmajtis, 2024. augusztus 26.

.....