

**VESZPRÉM MEGYEI JOGÚ VÁROS JEGYZŐJE**Iktatószám: Közp. **93 52/3/2015.**Tárgy: Laczkó Dezső Múzeum 2014. évi
beszámolójának vizsgálata

Ellenőrzés száma: R/6/2015.

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL**Laczkó Dezső Múzeum**
S. dr Perémi Ágota igazgató
részéreVESZPRÉM**Tisztelt Igazgató Asszony!**

Értesítem, hogy az intézményben 2015. május 26-tól, várhatóan június 8-ig a Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája ellenőrzést végez.

Az ellenőrzés tárgya: A Laczkó Dezső Múzeum 2014. évi beszámolójának vizsgálata

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy:

- az éves beszámoló a számviteli törvény, az államháztartási törvény, valamint a költségvetés alapján gazdálkodó szervezetek beszámolását és könyvvezetését szabályozó kormányrendelet betartásával készült-e.
- a költségvetési szervnél biztosított-e a könyvvezetési, beszámolási kötelezettség betartása, a számviteli alapelvek érvényesülése.
- a beszámoló valós adatokat tartalmaz-e a költségvetési szerv gazdálkodásáról, a beszámoló megbízható és valós képet ad-e a költségvetési szerv vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

Az ellenőrzés típusa: rendszerellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: helyszíni ellenőrzés (dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata)

Az ellenőrzés lefolytatására Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi az éves ellenőrzési terve alapján kerül sor. Az ellenőrzés során a belső ellenőrök a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényre, a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII 31.) Kormányrendeletre, és Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Kézikönyvének vonatkozó iránymutatásai szerint járnak el.

A belső ellenőrök megbízólevéllel igazolják magukat.

Kérem, hogy szíveskedjék munkatársaim részére a vizsgálathoz szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani, és lehetővé tenni számára az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

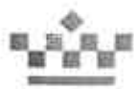
Veszprém, 2015. május 18.

Tisztelettel:



Dr Mohos Gábor





Iktatószám: Közp. 7.352/1/2015.

Ellenőrzési Program

Ellenőrzés címe: Laczkó Dezső Múzeum 2014. évi beszámolójának vizsgálata

Ellenőrzés száma: R/6/2015.

Ellenőrzést végző szervezeti egység: Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Iroda

Ellenőrzött szerv: Laczkó Dezső Múzeum

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy:

- az éves beszámoló a számviteli törvény, az államháztartási törvény, valamint a költségvetés alapján gazdálkodó szervezetek beszámolását és könyvvezetését szabályozó kormányrendelet betartásával készült-e.
- a költségvetési szervnél biztosított-e a könyvvezetési, beszámolási kötelezettség betartása, a számviteli alapelvek érvényesülése.
- a beszámoló valós adatokat tartalmaz-e a költségvetési szerv gazdálkodásáról, a beszámoló megbízható és valós képet ad-e a költségvetési szerv vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

Az ellenőrzés típusa: rendszerellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások tételes illetve szúrópróbaszerű ellenőrzése

Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás:

1. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
2. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet
3. Az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013.(IX.13.) NGM rendelet
4. Az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013.(IX.19.) NGM. rendelet
5. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht)
6. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/ 2012.(XII.31.) Korm. rendelet (Ávr)
7. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet
8. Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata 323/2014.(XII.18.) határozatával jóváhagyott 2015.évi ellenőrzési terve.



Ellenőrizendő időszak: 2014. január 1-től – 2014. december 31-ig.

Az ellenőrzés részletes feladatai:

1. A Számviteli politika 2014. évi számviteli változások szerinti módosításának vizsgálata.
2. A 2013. évi számviteli változások végrehajtása
3. A 2014. évi könyvelési tételek szűrópróbaszerű vizsgálata a költségvetési, valamint a pénzügyi számvitelben. A kötelezettségvállalási nyilvántartásba vételi kötelezettség jogszabály szerinti teljesítésének vizsgálata. A kötelező egyeztetési feladatok végrehajtásának ellenőrzése.
4. A 2014. évi mérleg vizsgálata.
5. A 2014. évi költségvetési jelentés (PM infó) vizsgálata
6. Pénzmaradvány kimutatás ellenőrzése
7. Kiegészítő melléklet ellenőrzése
8. Leltározási tevékenység ellenőrzése
9. Javaslatok

Az ellenőrzés tervezett időtartama és időigénye:

2015. május 26 –től 2015. június 8-ig

10 munkanap (felkészülés 0,5 nap, helyszíni ellenőrzés: 8 nap, írásba foglalás: 1,5 nap)
Helyszíni ellenőrzés kezdete: 2015. május 27.

Az ellenőrzést végzi: Mészárosné Haász Ildikó belső ellenőr
(Regisztrációs száma: 5113408)

Megbízólevél száma: 7.352/2/2015.

A jelentés tervezet elkészítésének határideje: 2015. június 10-ig.

Megjegyzések: A vizsgálat során a belső ellenőrök a költségvetési szervekre vonatkozó jogszabályok szerint járnak el. A belső ellenőrök az ellenőrzési munkát a Belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásainak útmutatása alapján végzik.

Veszprém, 2015. május 18.



Rompos Gabriella
Rompos Gabriella
irodavezető