II.12. A közfeladatot ellátó szervnél végzett alaptevékenységgel kapcsolatos vizsgálatok, ellenőrzések nyilvános megállapításai

Külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása olyan szervezeteknél (települési és nemzetiségi önkormányzat, társulás, költségvetési szerv), melyeknél a Pécsudvardi Közös Önkormányzati Hivatal látja el a gazdálkodási, pénzügyi feladatokat									
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	17.
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést bejelentő levél iktatószáma	A külső ellenőrzést végző szerv megnevezése	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Megjegyzés
1	LOT/473/2024	BAR-ÁHI/3652-4/2024.	MAGYAR ÁLLAMKINCSTÁR	LOTHÁRDI ÖNKORMÁNYZAT	2023 ÉVI BESZÁMOLÓ FELÜLVIZSGÁLATA	-	2023 ÉVI BESZÁMOLÓ 11/A ŰRLAP 07 SORÁN (HIBÁSAN) ÚGY NYILATKOZOTT, HOGY A VIZSGÁLT JOGCÍMEN KAPOTT TÁMOGATÁS TELJES ÖSSZEGÉT FELHASZNÁLTA A 2023. ÉVBEN. AZ ÖNKORMÁNYZAT A JOGCÍMRE VONATKOZÓ ÖNEGM REENDSZERBEN BENYÚJTOTT KÜLÖN ELSZÁMOLÁSBAN 316 500 FT VISSZAFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGET MUTATOTT KI, MELYRE VONATKOZÓ VISSZAFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGÉT 2024.06.25-ÉN, KAMATFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGÉT 2024.07.29-ÉN TELJESÍTETTE.	NINCS TEENDŐ	az önkormányzat teljesítette a visszafizetési kötelezettségét.
2	21/47-2/2025		Pécs Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	LOTHÁRDI ÖNKORMÁNYZAT	Belső ellenőrzés - bizonyosság adása arról, hogy a beszámoló számviteli alátámasztottsága, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások	melléklet szerint	1.Gondoskodjon arról, hogy költségvetés és az azzal összehasonlítható módon összeállított zárszámadás tartalmazza a helyi önkormányzatbevételi- és kiadási előirányzatának kötelező-, önként vállalt és államigazgatási feladat szerinti bontását, továbbá a költségvetési egyenlegeket az Áht. által meghatározott bontásban. 2. Gondoskodjon arról, hogy az önkormányzat vagyonkimutatását az Áht 30 § előírása alapján állítsa össze. 3. Gondoskodjon arról, hogy a részletező nyilvántartások alapján a maradványkimutatás tartalmazza a kötelezettséggel terhelt és szabad maradvány részleteket. 4. Gondoskodjon arról hogy a 2024. évi mérleget alátámasztó leltár a szabályzatban előírtak szerint valósuljon meg.		
3									