5. sz. melléklet

**A 2022. évi belső ellenőrzés megállapításai, következtetések és javaslatok**

| **Vizsgálat száma/címe** | **Megállapítás** | **Következtetés** | **Javaslatok** |
| --- | --- | --- | --- |
| 01/2022.Bankszámla és készpénzes kifizetések ellenőrzése | A pénzkezelés megfelelően szabályozott, a pénzkezelés tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.A bankszámlához kapcsolódó pénzkezelés és a házipénztári pénzkezelés megfelel a szabályozásnak.Az utólagos kontrollok (vezetői ellenőrzés) nem működnek megfelelően. | A pénzeszközök felhasználása szabályszerű, az alapvető kontrollok (teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) működnek. | Meghatározott időközönként el kell végezni a Pénzkezelési szabályzatban meghatározott ellenőrzéseket. |
| 02/2022.A Hajdú-Bihar Megyei Román Területi Nemzetiségi Önkormányzatnál a 2021. évben befejezett, a központi költségvetés terhére hazai forrásból, pályázat alapján nyújtott támogatások felhasználásának ellenőrzése. | A Román TNÖ a 2021. évi központi forrásból származó, pályázattal elnyert támogatásokkal kapcsolatos elszámolási kötelezettségét teljesítette, a szakmai és pénzügyi beszámolóját a Támogató részére határidőben, az előírt tartalommal benyújtotta.A Román TNÖ a támogatásokat rendeltetésszerűen, a támogatási célnak megfelelően és a támogatói okiratban meghatározottak szerint használta fel.  | A vizsgálat tárgyát képező támogatások elszámolása és felhasználása szabályszerű. | nincs |