

"Hazai" Külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása

Sorszám	1. Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	2. A külső ellenőrzést végző megnevezése	3. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	4. Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és	5. Az ellenőrzés tárgya (címe)	6. Intézkedést igénylő megállapítás	7. Ellenőrzési javaslat/figyelemfelhívó levélben szereplő javaslat	8. A javaslat/figyelemfelhívó level alapján előírt intézkedés	9. A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	10. A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	11. Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	12. Az intézkedés végrehajtásának határideje	13. Módosítás		14. Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	15. Megtett intézkedések rövid leírása	16. A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	17. A nem teljesülés kapcsán tett lépések	18. Megjegyzés
													határidő/NEM	feladat/NEM					
1.	EL-2998-790/2020.	Állami Számvevőszék	Fővárosi Szeleho Gábor Gyermekotthon és Fogytékosokat Befogadó Otthonok	Utasiné Varga Zita 36-20/2116-531	Központi költségvetési szervek monitoring típusú ellenőrzése	1. A 2020. évben hatályos számviteli politika a Számv.tv.14 § (4) bekezdésében előírtak ellenére nem tartalmazza azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából kiveteles nagysági vagy előfordulási bevételek, költségek, ráfordításnak. 2. A költségvetési szervek vonatkozásban az Ávr.60.§ (3) bekezdésében előírtak ellenére a 2020. évben nem vezettek a kötelezettségvállalásra és teljes igazolásra jogosult személyekről és aláírás mintájukról - elektronikus aláírás alkalmazása esetén a használt tanúsítványokról és az elektronikus aláírásához kapcsolódó tanúsítványokról és az elektronikus aláírásához kapcsolódó tanúsítványokról - napra kész nyilvántartást. 3. A költségvetési szerv vezetője dokumentáltan nem igazolta, hogy a Bkr. 6. § (2) bekezdésében előírtak szerint kiadott olyan szabályzatokat, illetve kialakított olyan folyamatokat a szervezetben belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását. 4. A költségvetési szerv vezetője dokumentáltan nem igazolta, hogy a Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint a kontrolltevékenység részeként biztosította szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában. A költségvetési szerv vezetőjének a jogszabályi előírás szerint biztosítania kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló, illetve az eredményesség követelményeinek érvényesítését szolgáló kontrollok kiépítését. A vezetői kontroll hatékony működésének feltétele, hogy a kontrollkörnyezet átlátható, szabályozott és ellenőrizhető.		1. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság számviteli politikájáról szóló 16/2019. (XI.28.) SZGYF szabályzat az irányadó a fenntartott intézmények tekintetében, mely az adatszolgáltatás során nem került feltüntetésre. Az intézmény felülvizsgálja a hatályos szabályzatok Jegyzékét. 2. Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírtak szerint a kötelezettségvállalásra és teljesítés igazolására jogosult személyek nyilvántartása és aláírás mintájuk aktualizálására kerül. Az elektronikus aláírás alkalmazására elkészült az intézményre vonatkozó szabályzat. 3. Az 5/2017. sz. Igazgatói Utasítás az ellenőrzési nyomvonalról, mely rögzíti az intézmény tervezési, pénzügyi lebonyolítási folyamatának, valamint ellenőrzési folyamatainak leírását a javaslat alapján felülvizsgálja. 4. A 8/2019. sz. Szabályzat az integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről, mely szabályozza az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában jelentkező kockázatok felmérését, és a kockázatok kezelési eljárásának meghatározását a javaslat alapján felülvizsgálja.	90110-A/1554-1/2021.	2021.09.07	Utasiné Varga Zita Intézményvezető Fővárosi Szeleho Gábor Gyermekotthon és Fogytékosokat Befogadó Otthonok	1. Azonnal 2. 2021. december 15. 3. 2021. december 15. 4. 2021. december 15.		1. Azonnal 2. 2021.11.01. 3. 2021.11.01. 4. 2021. 11.01.	1. Az intézmény felülvizsgálta a hatályos szabályzatok Jegyzékét. 2. Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírtak szerint a kötelezettségvállalásra és teljesítés igazolására jogosult személyek nyilvántartása és aláírás mintájuk aktualizálására került. Az elektronikus aláírás alkalmazására elkészült az intézményre vonatkozó szabályzat. 3. Az 5/2017. sz. Igazgatói Utasítás az ellenőrzési nyomvonalról, mely rögzíti az intézmény tervezési, pénzügyi lebonyolítási folyamatainak, valamint ellenőrzési folyamatainak leírását a javaslat alapján felülvizgálatra került. 4. A 8/2019. sz. Szabályzat az integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről, mely szabályozza az intézmény tevékenységében, gazdálkodásában jelentkező kockázatok felmérését, és a kockázatok kezelési eljárásának meghatározását a javaslat alapján történő felülvizsgálata megtörtént.				
2.																			
3.																			
4.																			
5.																			
6.																			
7.																			
8.																			
9.																			
10.																			

