Külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést bejelentő levél iktatószáma	A külső ellenőrzést végző megnevezése	A külső ellenőrzést végző vizsgálatvezető neve és elérhetősége	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.	-	e-mailben történt az értesítés	ÁEEK	Dr. Pordán Erzsébet, pordan.erzsebet@aeek.hu	Vaszary Kolos Kórház Esztergom	Lugosi Krisztina gazdasági igazgató	Esztergom belterület 19487/2/B, Esztergom Petőfi Sándor utca 26-28. vonatkozásában a kapcsolódó vagyonkezelési szerződés kötelezettségeinek ellenőrzése	-	Az ellenőrzés alá vont 19487/2/B hrsz épületek vagyonkezelési szerződésben történő feltüntetése soron kívül szükséges.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		ÁEEK/2521-1/2016.	ÁEEK	Szabó Tamás főosztályvezető, szabo.tamas@aeek.hu	Vaszary Kolos Kórház Esztergom	Lugosi Krisztina gazdasági igazgató	Belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése, valamint a vagyongazdálkodás szabályszerűsége		Gondoskodjon a Kórház belső szabályzatainak aktualizálásáról, a jogszabályi előírásokkal való összhang megteremtéséről, így az Önköltségszámítási szabályzat, Hasznosítási és selejtezési szabályzat, Gazdálkodási szabályzat, valamint a szervezeti egységek Ügyrendjeit szükséges aktualizálni.	A javaslatban felsorolt szabályzatok és ügyrendek aktualizálása a jelentésben foglaltaknak megfelelően.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Az adott szabályzat készítője.	2016. szeptember 30.	NEM	2016. szeptember 30.	Az aktualizálás megtörtént.	-	-	-
									Intézkedjen annak érdekében, hogy a munkaköri leírások minden esetben tartalmazzák a helyettesítő személyét.	Valamennyi munkaköri leírás átnézése, a helyettesítő személyének rögzítése.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Bergerné Ébele Marianna, munkaügyi osztályvezető	2016. szeptember 30.	NEM	2016. szeptember 30.	A kért módosítás elvégzése megtörtént.	-	-	-
									Gondoskodjon arról, hogy az egyes szabályzatokban konkrétan megjelölt személyek feladatai a munkaköri leírásokban megjelölésre kerüljenek.	A munkaköri leírások kiegészítése az egyes szabályzatokban konkrétan megjelölt feladatokkal.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Az adott szabályzat készítője.	2016. december 31.	NEM	2016. december 31.	A munkaköri leírások ki lettek egészítve a kért feladatokkal.	-	-	-
									Készítse el a Kórház Bizonylati rendjét.	A Bizonylati Rend elkészítése a Számv. Tv. 161. § (2) bekezdés d) pontjában előírt kötelezettségének megfelelően.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	2016. október 31.	NEM	2016. október 31.	A Bizonylati Rend elkészítése megtörtént.	-	-	-
									Dolgozza ki a Bkr. 9§ (2) bekezdésben meghatározott, a beszámolási rendszerek kialakítására vonatkozó előírásokat, a beszámolási szinteket, határidőket, azok módját.	Elrendelem a Gazdálkodási Szabályzat módosítását a teljesítendő beszámolók, adatszolgáltatások kiegészítésével, azok határidejének, elkészítőjének, a továbbítás módjának a megnevezésével. Továbbá az adatszolgáltatás elkészítőjének munkaköri leírásának kiegészítését az adott feladattal.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató, Civisné Mandák Julianna, pénzügyi osztályvezető	2016. október 31.	NEM	2016. október 31.	A szabályzat módosítása elkészült.	-	-	-
									Készítse el a Bkr. 8§ (2) bekezdés b) pontja szerinti pénzügyi kihatású döntés keretében a kiszervezett tevékenységekre vonatkozó költség-haszon elemzés módszertanát, felelősét, valamint határozza meg a szabályzatok aktualizálására vonatkozó eljárást.	Elrendelem az Önköltségszámítási szabályzat kiegészítését a kiszervezett tevékenységekre vonatkozó költség-haszon elemzés eljárás rendjével. Továbbá elrendelem a szabályzatok aktualizálására vonatkozó eljárásrend elkészítését.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Vas Szandra, kontrolling és finanszírozási osztályvezető, Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	2016. december 31.	NEM	2016. december 31.	A Szabályzat kiegészítése megtörtént.	-	-	-
									Működtesse a Bkr. 7§ előírásainak megfelelő kockázatkezelési rendszert.	Elrendelem a Kockázatkezelési szabályzatban meghatározott kockázatok felmérését, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések, valamint azok teljesítésének nyomon követési módjának meghatározását. Meghatározása osztályszintig történjen.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Dr. Kanász Gábor, főigazgató főorvos, Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató, Dr. Pák Péter, orvosigazgató, Srutek Gabriella, ápolási igazgató,	2016. december 31.	NEM	2016. december 31.	A meghtaározott intézkedése elvégzésre kerültek.	-	-	-
									Szabályozza a kontrolltevékenységek kialakítása során a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés szintjét a Bkr. 8§ (4) bekezdés b) pontjában foglaltaknak megfelelően.	Elrendelem az Informatikai adatvédelmi és adathozzáférési szabályzat kiegészítését a dokumentumokhoz és az információkhoz való hozzáférési szintek, felelősségi körök teljes körű meghatározására	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Dr. Kanász Gábor, főigazgató főorvos, Mitru Roland, informatikai osztályvezető	2016. november 30.	NEM	2016. november 30.	A Szabályzat kiegészítése megtörtént.	-	-	-
									Intézkedjen az Ikr. 8§ (2) bekezdésben előírt kötelezettségének megfelelően az üzemeltetés és adatbiztonság olyan szabályozásáról, amel y alapján a feladatok, hatáskörök pontosan meghatározásra kerülnek és végrehajthatók.	Az Informatikai adatvédelmi és adathozzáférési szabályzatban a megküldött adatok hitelességéért felelős személy	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Mitru Roland, informatikai osztályvezető	2016. október 31.	NEM	2016. október 31.	A kért módosítás elvégzése megtörtént.	-	-	-
									Gondoskodjon arról, hogy az Info. Tv. 37§ (1) bekezdésében és 1. melléletében, valamint a 18/2005. IHM rendelet 2. 2§ (2) bekezdése és 1. melléklete által előírt szerkezetben és tartalomban a közérdekű adatok közzétételi kötelezettségét maradéktalanul teljesítse.	Elrendelem a Kórház működtetésével, gazdálkodásával kapcsolatos osztályok feladatainak honlapon történő	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	folyamatosan	NEM	folyamatosan	A honlapon megjelenítésre kerültek a kért adatok.	-	-	-
									Intézkedjen annak érdekében, hogy az időközi költségvetési jelentéshez kapcsolódó főkönyvi kivonat a jogszabályban előírt határidőben megküldésre kerüljön a Kincstár részére.	Elrendelem a Gazdálkodási Szabályzat módosítását a teljesítendő beszámolók, adatszolgáltatások kiegészítésével, azok határidejének, elkészítőjének, a továbbítás módjának a megnevezésével. Továbbá az adatszolgáltatás elkészítőjének munkaköri leírásának kiegészítését az adott feladattal.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató, Civisné Mandák Julianna, pénzügyi osztályvezető	2016. október 31.	NEM	2016. október 31.	A szabályzat módosítása elkészült.	-	-	-
									Gondoskodjon arról, hogy az utalványrendeleten az Ávr. 55§ (1) bekezdésének és a belső szabályozás előírásainak megfelelően a pénzügyi ellenjegyzéshez szükséges, keltezéssel ellátott aláírások minden esetben beazonosítható módon kerüljenek feltüntetésre.	Az Intézkedés megtörtént. A Gazdálkodási Szabályzat kiegészítése a szükséges aláírás mintákkal és szignókkal a jelentés beérkezése előtt megtörtént.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	-	-	NEM	-	-	-	-	-
									Gondoskodjon arról, hogy az utalványrendeleten a teljesítésigazoláshoz szükséges, keltezéssel ellátott aláírások minden esetben feltüntetésre kerüljenek, a teljesítésigazolás hiányában az érvényesítés ne történhessen meg. Az érvényesítéshez szükséges keltezéssel ellátott aláírások minden esetben feltüntetésre kerüljenek. A szükséges aláírások minden esetben keltezéssel ellátva kerüljenek feltüntetésre.	Elrendelem, hogy az utalványrendeleten az Ávr. 55 § (1) bekezdésének, 57 § (3) bekezdésének, 58 § (1) és (3) bekezdésének, 59 § (3) bekezdésének és a Gazdálkodási szabályzat előírásainak megfelelően az aláírók az aláírások előtt kötelesek leellenőrizni, hogy az előttük lévő folyamat és aláírás szabályszerűen történt-e, és csak annak megléte esetén írhatják alá az utalványrendeletet. Ezt az ellenőrzési kötelezettséget a Gazdálkodási szabályzatban és a Munkaköri leírásokban rögzíteni szükséges.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	2016. szeptember 30.	NEM	2016. szeptember 30.	A kért adatok rögzítése megtörtént a kért formában.	-	-	-
									Gondoskodjon arról, hogy az Nvtv. 3§ (2) bekezdésében előírt nyilatkozat rendelkezésre álljon.	Az Intézkedés megtörtént. 2016. május 5-én kiadásra került egy Gazdasági igazgató utasítás, mely tartalmazza, hogy a beszerzői keretgazdák feladata, hogy a szerződések előkészítésekor a szerződő féltől nyilatkozatot kérjenek az átláthatóságra vonatkozóan. Szerződés kizárólag a nyilatkozat beérkezését követően köthető meg. A már meglévő szerződésekre utólagos bekérésre kerültek az átláthatósági nyilatkozatok.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	-	NEM	-	-	-	-	-
									Tartsa be a Kórház által kezelt ingatlanok hasznosítása során a Vagyontv. 25/A (1) bekezdésében foglaltakat, és gondoskodjon arról, hogy a szerződő bérbevevő fél hatósági igazolása rendelkezésre álljon.	Gazdasági igazgatói utasítás kiadása, arról, hogy szerződéskötés előtt az előírt hatósági igazolás bekérése szükséges a bérbevevőtől.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	2016. szeptember 30.	NEM	2016. szeptember 30.	Az utasítás kiadása megtörtént.	-	-	-
									Gondoskodjon arról, hogy a leltározás végrehajtása a Számtv. Tv. 69 §-ában, a 4/2013. Korm.rendelet 22. §-ában, valamint a Leltározási Szabályzatban foglaltak figyelembe vételével történjen.	Gazdasági igazgató utasítás kiadása a vevői követelések és a szállítói kötelezettségállomány év végi egyeztetésére, leltározására, illetve a Leltározási szabályzatban előírtak maradéktalan betartására.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	2016. szeptember 30.	NEM	2016. szeptember 30.	Az utasítás kiadása megtörtént.	-	-	-
									Gondoskodjon arról, hogy a selejtezés végrehajtása a Selejtezési szabályzatban foglaltak figyelembe vételével történjen.	Gazdasági igazgatói utasítás kiadása a selejtezési eljárás lebonyolítása érdekében.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	2016. október 31.	NEM	2016. október 31.	Az utasítás kiadása megtörtént.	-	-	-
									Intézkedjen annak érdekében, hogy a gyógyszer értékesítés számviteli elszámolási gyakorlata során a Számv. Tv. 165 § (4) bekezdésében foglaltakkal összhangban a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyezőség biztosított legyen.	A Novodata vényes patika program - CT-EcoStat gazdasági program összhangjának megteremtése a két cég közreműködésével.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató, Intézményi főgyógyszerész, Pénzügyi osztály, Informatikai osztály és a	2017. március 31.	NEM	-	-	-	-	-
									Gondoskodjon arról, hogy a 2014. június 17-én kelt, GYEMSZI iránymutatásban foglaltaknak megfelelően a teljesítmény arányában megállapított szerződések - tekintettel arra, hogy azok összegei havonta változnak, azok a 250 ezer Ft értékhatárt elérhetik - az ÁEEK részére megküldésre kerüljenek.	Elrendelem azon bérleti szerződések megküldését az ÁEEK részére, melyek díja teljesítmény arányában lett megállapítva, így elméletileg a 250 e Ft-os értékhatárt	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Lugosi Krisztina, gazdasági igazgató	2016. szeptember 30.	NEM	2016. szeptember 30.	A szerződések megküldésre kerültek.	-	-	-
									Készítsen kalkulációt annak érdekében, hogy a Kórház által kötött szerződésekben meghatározott bérleti díjak önköltségszámítással alátámasztásra kerüljenek.	Elrendelem a Kórház által kötött bérleti szerződések bérleti díjának önköltségszámítással történő alátámasztását. Az önköltség számítások módját kérném az Önköltségszámítási szabályzatban rögzíteni.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Vas Szandra, kontrolling és finanszírozási osztályvezető	2016. szeptember 30.	NEM	2016. szeptember 30.	Az önköltségek alátámasztása megtörtént.	-	-	-
									Intézkedjen annak érdekében, hogy a Kórház stratégiai tervében az ellenőrzési gyakoriság feltüntetésre kerüljön, az éves ellenőrzési tervekben az azt megalapozó elemzések a Bkr. 31 § (4) bekezdés a) pontjában lévő előírásoknak megfelelően kerüljön feltüntetésre.	Elrendelem, hogy a stratégiai tervben az ellenőrzés gyakorisága feltüntetésre kerüljön, illetve az éves ellenőrzési terv tartalmazza az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Vasné Belecz Ilona, belső ellenőr	2016. december 31.	NEM	2016. december 31.	A kért módosítások elvégzése megtörtént.	-	-	-
									Fordítson figyelmet az éves ellenőrzési tervek készítése során a Bkr. 31. § (3) bekezdésében lévő előírásoknak megfelelően a magas kockázatúnak minősített területek legrövidebb időn belüli ellenőrzésére.	Elrendelem, hogy a magas kockázatúnak minősített területek az éves ellenőrzési tervben időben az első helyen szerepeljenek.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Vasné Belecz Ilona, belső ellenőr	2016. december 31.	NEM	2016. december 31.	A kért módosításról gondoskodunk a jövőben.	-	-	-
									Fordítson kiemelt figyelmet arra, hogy az éves ellenőrzési terv módosítása során a Bkr. 31 § (5) bekezdésének előírásaival összhangban, azt a Főigazgatónál dokumentáltan kezdeményezze.	Elrendelem, hogy az éves ellenőrzési terv módosításának kezdeményezése dokumentáltan történjen.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Vasné Belecz Ilona, belső ellenőr	2016. szeptember 30.	NEM	2016. szeptember 30.	A kért módosításról gondoskodunk a jövőben.	-	-	-
									Intézkedjen annak érdekében, hogy a Bkr. 28 § © bekezdésében előírtaknak megfelelően az érintettek a jelentésekre készített intézkedési terveket minden esetben határidőben megküldjék.	2016.március 30-án kiadott Gazdasági igazgató utasítás tartalmazza az intézkedési terv készítési kötelezettséget a határidő megjelölésével és intézkedési terv mintával. A 2017. évi belső ellenőrzési tervnek tartalmaznia kell az intézkedési terv készítési kötelezettség teljesülésének ellenőrzését.	714/11/2016.	2016. szeptember 30.	Vasné Belecz Ilona, belső ellenőr	2017. március 31.	NEM	-	-	-	-	-
3.	33826-3/2016/ELL	ÁEEK/5199-2/2016.	ÁEEK	AEEK Közbeszerzési és Üzemeltetési Igazgatóság	Vaszary Kolos Kórház Esztergom	Pallanginé Fekete Tünde, Gazdasági osztályvezető	2015. évi beszerzésekre vonatkozó ellenőrzés	Nem készült intézkedési terv	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-