

Az Állami Számvevőszék által 2019-ben végzett ellenőrzés megállapításai és a megtett intézkedések leírása

| Sorszám | ÁSZ megállapítás | Előírt feladat | Megtett intézkedés rövid leírása |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Intézkedni szükséges a Számviteli Politika felülvizsgálatáról és aktualizálásáról. | A Számviteli Politika kiegészítése azon szabályokkal, hogy mit tekintünk a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. | A Számviteli Politika felülvizsgálata és aktualizálása megtörtént. |
| 2. | Intézkedni szükséges az integrált kockázatkezelési rendszer bevezetéséről. | Az integrált kockázatkezelési rendszer bevezetése. | Az integrált kockázatkezelési rendszer bevezetésére részletes ütemterv készült. A járványügyi helyzetre tekintettel, az ütemtervben szereplő feladatok átstrukturálásra kerültek. A feladatok végrehajtása és monitorozása folyamatosan zajlik. |
| 3. | Intézkedni szükséges a mérlegtételek értékének leltárral történő alátámasztásáról. | A mérlegtételek értékének leltárral történő alátámasztása. | A 2019. évről szóló beszámolóban valamennyi mérlegtétel értékét leltárral alátámasztottuk. A feladat végrehajtása folyamatosan, a járványügyi helyzettel kapcsolatos rendelkezéseknek megfelelően zajlik. |
| 4. | Intézkedni szükséges, hogy a kötelezettségvállalások nyilvántartása a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön vezetésre. | A kötelezettségvállalások nyilvántartásának - vonatkozó jogszabályi előírásoknak - megfelelő vezetése. | Az Állami Számvevőszék által jelzett hiba javításra került. |