"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 szervezet/egység szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	5 Az ellenőrzés tárgya (címe)	6 Intézkedések igényű megállapítás	7 Ellenőrzési jegyzőkönyv/ figyelemfelhívó levélben szereplő javaslat	8 A javaslat/ figyelemfelhívó levél alapján előírt intézkedések	9 A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	10 A végrehajtott intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	11 Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	12 Az intézkedés végrehajtásának határideje	13 Módosítás harámít/NEM	 felelős/NEM	14 Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	15 Megtett intézkedések rövid leírása	16 A határidőhöz végre nem hajtott intézkedések oka	17 A nem teljesítés kockázata és lépései	18 Megjegyzés
1.	DONPI/80-1/2020	Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság Infrastrukturális Programokat Ellenőrző Igazgatóság	Duna-Dráva Nemzeti Park igazgatóság	Balázs-kotroczó Adrienn, 92/377-3406	A természetvédelmi tartalékfavagyon infrastruktúra fejlesztése a Duna-Dráva Nemzeti Park Igazgatóság működési területén című projekt tárgyában 2020. évi ellenőrzése	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	Nem releváns	
2.	DONPI/1394-1/2020	Kormányzati Ellenőrzési Hivatal	Duna-Dráva Nemzeti Park Igazgatóság	Szémenne Kátói Mária Tel.:72/517-311 e-mail:szemne@ddna.hu	"A kormányzati igazgatási szerveknél történő belső kontrollok jóváhagyásának folyamatával kapcsolatban a 4079/2020. Korm. Határozatban foglaltak végrehajtásának vizsgálata"	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns
3.	DONPI/2230-1/2018	Állami Számvevőszék	Duna-Dráva Nemzeti Park Igazgatóság	Kosztis Beatrix, kosztis@ddna.hu, 30/5000-784	"A központi rendszer egyes intézményei pénzügyi és vagyongazdálkodása nak ellenőrzése" (2015-2018. évek) és "A központi szolgáltatási szervek ellenőrzése – integrált és belső kontroll modul" és "Vagyongazdálkodási modul" 2015-2017 év	1. A kockázatkezelési „Belső integrált kockázatkezelési rendszer működtetése nem volt szabályozott, mert a Bkr. 79.(2) bekezdésben foglalt előírás elénére az igazgató nem hatósorta meg az egész kockázatokkal kapcsolatban elvárásait intézkedési tervének folyamatos nyomon követési módját. 2. Az igazgató a 2015-2017. években az Ávr. 138 (3) bekezdés h) pontjában előírtak elenére belső szabályzatban nem rendelte a kötelezően közzétenendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét. 3. Az igazgató az Ltv. 106 (1) bekezdés b) pontjában foglaltak ellenére intézkedési szabályzatot – a Magyar Nemzeti Levéltárral, az illetékes szakterülettel és a bizottsági kezelésének szakmai irányításával felelős miniszterral egyetértésében nem adott ki. 4. Az igazgató a 2017. évi belső ellenőrzések jelentése alapján készült intézkedési tervet, végrehajtásáról a Bkr. 149 (2) alapján nem szólt be. 5. Az igazgató 2015-2017. években a Bkr. 119 (3) bekezdésében foglaltak ellenére a belső kontrollrendszer minőségének értékelését tartalmazó nyilatkozatot nem küldte meg az irányító szerv. 6. Az igazgató 2015-2017. években a Bkr 1. mellékletében foglalt táblázat nyilatkozat tartalmát az ÁSZ ellenőrzés megállapításai nem igazolták. A működése során a korrupciós kockázatok kezelése nem valósult meg az azzal arányos kontrollok kialakításának hiányában. 7. A DONPI-vel a pénzügyi gazdálkodási elektronikus információs rendszerének az Ám. 79.(1) bekezdésében foglalt előírásait ellenére – nem szerződt be biztonsági osztályba sorolásról. 8. A munkaköri kimutatást aláírásra/szó szerinti szóbeszegzésre/ellenőrzésre nem rendelkezett. 9. 2015-2016. évi szóbeszegzési beszámoló munkatársat nem támasztotta alá aláírral. 10. A DONPI igazgatója nem alakított ki a teljesítmény mérésére alkalmas szervezeti egységet 2017-ben.	1. Intézkedjen a Bkr előírásainak megfelelően az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése során az egész kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések teljesítésének folyamatos nyomon követési módjának meghatározásáról. 2. Rendezze az Ám. előírásainak megfelelően belső szabályzatban a kötelezően közzétenendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét. 3. Intézkedjen az Ltv. előírásainak megfelelően az egész rendszerére szabályzat kiadásáról. 4. Szólítsa be a Bkr. ban foglalt hatáskörében a külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervet végrehajtásáról évenkénti bontásban vezessék nyilvántartás alapján a fejezetet irányító szerv vezetőjének és a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetőjének. 5. Intézkedjen a Bkr. ben foglalt előírásoknak megfelelően a Bkr. 1. sz. mellékletének megfelelő táblázat. 6. Igazgatósága tovább is gondoskodik belső kontrollrendszere megfelelő tevékenységről és szabályszerű, eredményes és hatékony működtetéséről. A meghatározott korrupciós kockázatok kezelésére a továbbiakban is különös figyelmet fordítunk. A hatályos eljárásrendeket felülvizsgálja. 7. Intézkedjen jogszabályi előírásoknak megfelelően pénzügyi gazdasági elektronikus információs rendszer biztonsági osztályba sorolásáról. 8. Az Ám.rendelet 19. (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a 14. melléklet II.4. pontjában előírt tartalmú tevékenységgörbe és az más fizetési tevékenységekre vonatkozó adatokat az igazgatóság pénzügyi-gazdasági elektronikus információs rendszere tartalmazza, emellett az előírt adatokat teljesítően tartalmazó eredményeket előállítjuk és az elkészült éves beszámolóhoz csatoljuk. 9. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő leltározásról és az ellenőrzés megállapításaiban szereplő leltárhiányok kivizsgálásáról. 10. A szervezeti célok elérését, szolgáló feladatok, folyamatos tevékenységek mérésére alkalmas módszereket meghatározása a szervezetre vonatkozó jogszabályi keretek szerint.	1. A Bkr. 7. § (2) bekezdésében foglaltak szerint az igazgatóság integrált kockázatkezelési rendszerének működtetése szerelném felmerült és megállapított kockázatokat kapcsolatban szükséges intézkedések folyamatos nyomon követési módjának meghatározása az igazgatóság kockázatkezelési szabályzatának felülvizsgálatával és annak módosításával. Az eltérő szabályzat célja egy olyan nyilvántartási rendszer szabályozása, amely visszacsatolást ad a bevezetett intézkedések hatékonyságáról. 2. Az Ávr. előírásainak megfelelően belső szabályzat kiadása a kötelezően közzétenendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről. 3. 2010.03.01-en kiadott 104/9-1/2010 számú intézkedési szabályzat aktualizálása, szükséges az Ltv. 106 (1) b) pontjában foglaltak szerint. 4. Igazgatóság felelős munkatársának figyelemmel felhívása arra, hogy az előző jogszabályok megfelelően teljesítése beszámolási kötelezettséget.	DONPI/4-17/2020	2020.04.23	Kosztis Beatrix gazdasági igazgatóhelyettes	2020.06.30	NEM	NEM	2020.04.20	1. A Duna-Dráva Nemzeti park igazgatóság belső kontrollrendszer szabályzatáról szóló szabályzatának módosítása integrált kockázatkezelési rendszerének működtetése szerelném felmerült és megállapított kockázatokat kapcsolatban szükséges intézkedések folyamatos nyomon követési módjának meghatározása az igazgatóság kockázatkezelési szabályzatának felülvizsgálatával és annak módosításával. Az eltérő szabályzat célja egy olyan nyilvántartási rendszer szabályozása, amely visszacsatolást ad a bevezetett intézkedések hatékonyságáról, az integrált kockázatkezelési intézkedési terv végrehajtásáról, ellenőrzése a kockázatok változásának, a lassuló szerv felé intézkedések bővítésének/módosításának folyamatos nyomon követésére, továbbá a kockázatkezelési tevékenységet tervezésére, végrehajtására, ellenőrzésére.	nem releváns	nem releváns
						2. Az igazgató a 2015-2017. években az Ávr. 138 (3) bekezdés h) pontjában előírtak ellenére belső szabályzatban nem rendelte a kötelezően közzétenendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.	2. Rendezze az Ávr. előírásainak megfelelően belső szabályzatban a kötelezően közzétenendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről.	2. Az Ávr. előírásainak megfelelően belső szabályzat kiadása a kötelezően közzétenendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről.			Gerencsér Róbert osztályvezető, Pénzügyi Csoport	2020.06.30	NEM	NEM	2020.06.30	2. A kötelezően közzétenendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló szabályzat bevezetésre.	nem releváns	nem releváns
						3. Az igazgató az Ltv. 106 (1) bekezdés b) pontjában foglaltak ellenére intézkedési szabályzatot – a Magyar Nemzeti Levéltárral, az illetékes szakterülettel és a bizottsági kezelésének szakmai irányításával felelős miniszterrel egyetértésében nem adott ki.	3. Intézkedjen az Ltv. előírásainak megfelelően az egész rendszerére szabályzat kiadásáról.	3. 2010.03.01-en kiadott 104/9-1/2010 számú intézkedési szabályzat aktualizálása, szükséges az Ltv. 106 (1) b) pontjában foglaltak szerint.			Gerencsér Róbert osztályvezető, Pénzügyi Csoport	2020.12.31	NEM	NEM	2020.11.24	3. 2020.11.24-évi kiadásra került az igazgatóság c) intézkedési szabályzata, ennek jóváhagyása folyamatban van.	nem releváns	nem releváns
						4. Az igazgató a 2017. évi belső ellenőrzések jelentése alapján készült intézkedési tervet, végrehajtásáról a Bkr. 149 (2) alapján nem szólt be. 5. Az igazgató 2015-2017. években a Bkr. 119 (3) bekezdésében foglaltak ellenére a belső kontrollrendszer minőségének értékelését tartalmazó nyilatkozatot nem küldte meg az irányító szerv.	4. Szólítsa be a Bkr. ban foglalt hatáskörében a külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervet végrehajtásáról évenkénti bontásban vezessék nyilvántartás alapján a fejezetet irányító szerv vezetőjének és a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetőjének. 5. Intézkedjen a Bkr. ben foglalt előírásoknak megfelelően a Bkr. 1. sz. mellékletének megfelelő táblázat.	4. Igazgatóság felelős munkatársának figyelemmel felhívása arra, hogy az előző jogszabályok megfelelően teljesítése beszámolási kötelezettséget.			Kosztis Beatrix gazdasági igazgatóhelyettes	2020.01.31-ig folyamatos	NEM	NEM	2020.01.31	4. A pénzügy és számvitel osztály külső ellenőrzések nyilvántartásával megbízott munkatársa figyelemmel felhívása a beszámolási kötelezettség teljesítésére szóló jogszabályokat.	nem releváns	nem releváns
						6. Az igazgató 2015-2017. években a Bkr 1. mellékletében foglalt táblázat nyilatkozat tartalmát az ÁSZ ellenőrzés megállapításai nem igazolták. A működése során a korrupciós kockázatok kezelése nem valósult meg az azzal arányos kontrollok kialakításának hiányában.	6. Igazgatóságunk továbbra is gondoskodik belső kontrollrendszere megfelelő tevékenységről és szabályszerű, eredményes és hatékony működtetéséről. A meghatározott korrupciós kockázatok kezelésére a továbbiakban is különös figyelmet fordítunk. A hatályos eljárásrendeket felülvizsgálja.				Kosztis Beatrix gazdasági igazgató-helyettes	2020.01.31-ig folyamatos	NEM	NEM	2020.01.31	5. A könyvelési feladatokat végző munkatárs figyelmének felhívása arra, hogy az éves szóbeszegzési beszámolóval együtt, az előző gazdasági évben megfelelően továbbra is a megállapított leltár és a, mellékletének megfelelő nyilvántartást.	nem releváns	nem releváns
						7. A DONPI-vel a pénzügyi gazdálkodási elektronikus információs rendszerének az Ám. 79.(1) bekezdésében foglalt előírásait ellenére – nem szerződt be biztonsági osztályba sorolásról.	7. Intézkedjen jogszabályi előírásoknak megfelelően pénzügyi gazdasági elektronikus információs rendszer biztonsági osztályba sorolásáról.	7. A Nemzeti Kibervédelmi Intézet felé a pénzügyi-gazdasági elektronikus információs rendszer biztonsági osztályba sorolásáról tartalmazó dokumentum megküldésére kerül.			Kosztis Beatrix gazdasági igazgató-helyettes	folyamatos	NEM	NEM	2020.12.31-ig folyamatos	8. 2020.04.20-án a belső kontrollrendszer szabályozásáról szóló szabályzatának módosítása került, továbbá a belső kontrollrendszer elemeinek vizsgálata belső ellenőrzés keretében megtörtént. A meghatározott korrupciós kockázatok kezelésére a továbbiakban is különös figyelmet fordítunk. A hatályos eljárásrendeket felülvizsgáljuk.	nem releváns	nem releváns
						8. A munkaköri kimutatást aláírásra/szó szerinti szóbeszegzésre/ellenőrzésre nem rendelkezett.		8. Az Ám.rendelet 19. (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a 14. mellékletben II.4. pontjában előírt tartalmú tevékenységgörbe és az más fizetési tevékenységekre vonatkozó adatokat az igazgatóság pénzügyi-gazdasági elektronikus információs rendszere tartalmazza, emellett az előírt adatokat teljesítően tartalmazó eredményeket előállítjuk és az elkészült éves beszámolóhoz csatoljuk.			Kosztis Beatrix gazdasági igazgató-helyettes	2020.02.28-ig folyamatos	NEM	NEM	2020.02.28	7. Az Ám.rend. 19. (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a 14. mellékletben II.4. pontjában előírt tartalmú tevékenységgörbe és az más fizetési tevékenységekre vonatkozó adatokat az igazgatóság pénzügyi-gazdasági elektronikus információs rendszere tartalmazza, emellett az előírt adatokat teljesítően tartalmazó eredményeket az elkészült éves beszámolóhoz csatoltuk.	nem releváns	nem releváns
						9. 2015-2016. évi szóbeszegzési beszámoló munkatársat nem támasztotta alá aláírral.	9. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő leltározásról és az ellenőrzés megállapításaiban szereplő leltárhiányok kivizsgálásáról.	9. A maradó tételek a korábbi évek gazkönyvelési munkatársának megfelelően leltárral támasztjuk alá. A továbbiakban is kiemelt figyelmet fordítunk arra, hogy minden maradványt hitelesen tartójára alátámasztásra kerüljön.			Kosztis Beatrix gazdasági igazgató-helyettes	2020.02.28. és folyamatos	NEM	NEM	2020.02.28	9. A maradó tételek a korábbi évek gazkönyvelési munkatársának megfelelően leltárral támasztjuk alá a 2020 évben is. Kiemelt figyelmet fordítottunk arra, hogy minden maradványt hitelesen tartójára alátámasztásra kerüljön. A gazdasági leltározási szabályzatba, valamint a leltár egyszámlás könyvei tartalma átvezetésésre került.	nem releváns	nem releváns
						10. A DONPI igazgatója nem alakított ki a teljesítmény mérésére alkalmas szervezeti egységet 2017-ben.	10. A szervezeti célok elérését, szolgáló feladatok, folyamatos tevékenységek mérésére alkalmas módszereket meghatározása a szervezetre vonatkozó jogszabályi keretek szerint.				Zámoczky Szabolcs igazgató	folyamatos	NEM	NEM	2020.06.30	10. A szervezeti célok elérését, szolgáló feladatok, folyamatos tevékenységek mérésére alkalmas módszereket szerint a szervezetre vonatkozó jogszabályi keretek szerint.	nem releváns	nem releváns
4.																			
5.																			
6.																			
7.																			
8.																			
9.																			
10.																			