

Külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések  
nyilvántartásából 2016. év

3.	4.	5.	7.	8.
A külső ellenőrzést végző megnevezése	A külső ellenőrzést végző vizsgáló vezető neve és elérhetősége	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezet elnevezése és egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás
1				Kontrollkörnyezet kialakítása és működtetése az ellenőrzött időszakban összességében szabályszerű volt, azonban a 2009-2013 időszakban nem határozta meg az etikai elvárásokat a szervezet minden szintjén, az ellenőrzött időszakban a leltározási szabályzat nem tartalmazta a kisértékű inmatériális javak leltározásának módját, az özemeltetésre és kezelésre átadott eszközök leltározására vonatkozó szabályokat.
2				
3				A Kórház a közérdekű adatokkal kapcsolatos szabályozási kötelezettségeinek nem tett eleget az ellenőrzött időszakban, a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésénc, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét nem szabályozta.
4				<b>A közérdekű adatok közzétételi kötelezettséget hiányosan teljesíti, a helyszíni ellenőrzéskor sem volt teljeskörű a honlapon talált tartalom!</b>
5				Kontrolltevékenységek között a szakmai teljesítés igazolás, illetve a teljesítés igazolás szabályozása nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak, 2010-2013. években a kontroll elvégzésére kijelölt és jogosult személyekről és aláírás mintájukról nem vezettek nyilvántartást.
6				A monitoring-rendszer kialakítása és működtetése az ellenőrzött időszakban: a Kórház Főigazgatója nem gondoskodott arról, hogy a Kórház tevékenységében és céljaiban a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményei érvényesüljenek...mivel teljesítménycélokat és követelményeket az ellenőrzött időszakban nem alakított ki és nem alkalmazott.
7	Állami Számvevőszék	Dr. Elek János	Szent János Kórház és Észak-budai Egyesített Kórházak 2008-2013 időszak gazdasági ellenőrzése	2. A Kórház bevételi és kiadási előirányzatai módosításának szabályszerűsége részben volt megfelelő. A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás a 2012-2013. években nem voltak szabályszerűek, az Ávr.44.§.(2) bekezdésében előírt elrendelés és pénzügyi ellenjegyzés hiányában.
8				3. Kötelezettségvállalásra és annak ellenjegyzésére vonatkozó jogszabályi előírások hiányosan érvényesültek a felhalmozási kiadásoknál és a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások kiadásánál egyes esetekben. Kötelezettségvállalási szabályzat figyelmen kívül hagyása.
9				50-os mértékű éjszakai műszakpótlékösszege esetenként nem volt megalapozott. Az érvényesítő 2012-2013 években nem végezte el minden esetben az összegszerűség ellenőrzését.
10				4. A Kórház vagyongazdálkodásának szabályszerűsége az ellenőrzött időszakban részben volt megfelelő. A 2012-2013. években a tárgyi eszközök két évenkénti leltározásához az Áhsz. 37.§(7) bekezdésében foglalt előírás ellenére nem rendelkeztek a GYEMSZI egyetértésével.
11				
12				A tárgyév terhelő, illetve a tárgyév követő évet terhelő szállítói kötelezettség elkülönítéséhez az Áhsz. 18. számú melléklete szerinti adattartalommal nem vezettek külön nyilvántartást, így a mérlegben tárgyévre, illetve a tárgyév követő évre beállított szállítói kötelezettségek értékének megfelelése nem volt megállapítható.

Budapest, 2017. január 27.  
Ue