"Hazai" Külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása 2024. évben

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		14.	15.	16.	17.	18.
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést végző megnevezése	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/ figyelemfelhívó levélben szereplő javaslat	A javaslat/ figyelemfelhívó levél 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		Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések okai	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
													határidő/NEM	feladat/NEM					
1.	EL-4069-010/2024	Állami Számvevőszék	Békéscsabai Szakképzési Centrum	agnes.gyebnar@bsz.c.hu	Magyarország 2023. évi központi költségvetése végrehajtásának ellenőrzése	A "Kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás eljárásrendje" című szabályzat az utolványozás kötelezettségét a bevételek tekintetében nem szabályozza illetve a teljesítésigazolás nélkül kifizethető kiadások köre nem felel meg az Ávr. 57.§ (3) és 53§ (1) bekezdésében előírtaknak.	Intézkedési terv készítése	Intézkedési terv készítése	NSZFH/602/00394-8/2024	2024.október 29.	Gazdasági vezető	2024. december 31.	nem	nem	2024. december 31.	A szabályzatban az utalványozás kötelezettsége a bevételek tekintetében szabályozásra kerül. A teljesítésigazolás nélkül kifizethető kiadások köre megfelel az Ávr. 57§ (3) és a 53. § (1) bekezdéseiben foglalt előírásoknak.	nem relevás	nem relevás	
2.						Személyzeti juttatások kifizetése esetében a kiadási előirányzat terhére a kifizetést az Áht. 38§ (1) bekezdésben foglaltak ellenére utalványozás mellőzésével teljesítették.	Intézkedési terv készítése	Intézkedési terv készítése	NSZFH/602/00394-8/2024	2024.október 29.	Gazdasági vezető	azonnal	nem	nem	2024.október 29.	A személyzeti juttatások kifizetéséhez az Ávr. 59§ (2) (3) bekezdés előírásainak megfelelő külön írásbeli rendelkezés készül.	nem relevás	nem relevás	
3.																			
4.																			
5.																			
6.																			
7.																			
8.																			
9.																			
10.																			

Békéscsaba, 2025. február 20.

Tisztelettel:

Uhljár Erik Róbert
kancellár

Békéscsabai Szakképzési Centrum
5.