

Vizsgálatok, ellenőrzések listája 2019.

	Ellenőrzést elrendelő szervezet	Ellenőrzést végző szervezet	Típusa / célja	Fontosabb megállapítások, intézkedések rövid ismertetése
1.	Innovációs és Technológiai Minisztérium	dr. Németh Szabolcs ellenőrzési referens, Werner Krisztina Magdolna szemléletformálási referens	"A Világörökség részét képező barlangok, jelentős földtudományi értékekkel rendelkező mesterséges üregek védelmét és az ezekhez kapcsolódó sérülékeny élővilág megőrzését célzó természetvédelmi beavatkozások az Aggteleki Nemzeti Park területén" című, KEHOP-4.1.0-15-2016-00015 azonosító számú projekt keretében közbenső helyszíni ellenőrzés	Érdemi észrevételt nem tettek.
2.	Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft.	Ékes Gyula ellenőr, Szolomájer Zsuzsa ellenőr	"Gyógyturisztikai fejlesztések az Aggteleki- és Szlovák-karszt Világörökség barlangjaiban" című, SKHU/1601/1.1/035 azonosító számú projekt keretében helyszíni ellenőrzés	Érdemi észrevételt nem tettek.
3.	Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft.	Ékes Gyula ellenőr, Szolomájer Zsuzsa ellenőr	"Csodálatos madárvilág határok nélkül" című, SKHU/1061/1,1/065 azonosító számú projekt keretében helyszíni ellenőrzés	Érdemi észrevételt nem tettek.
4.	Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft.	Ékes Gyula ellenőr, Szolomájer Zsuzsa ellenőr	"Vízi élményútvonal megvalósítása a Bodrog eredetfolyó mentén" című, SKHU/1601/1.1/038	Érdemi észrevételt nem tettek.

			azonosító számú projekt keretében helyszíni ellenőrzés	
5.	Innovációs és Technológiai Minisztérium	Csaby Sándor ellenőrzési referens, Makrai Anikó ellenőrzési referens, Werner Krisztina Magdolna szemléletformálási referens	"Komplex élőhely-fejlesztés a Zempléni Tájegység területén" című, KEHOP-4.1.0-15-2016-00028 azonosító számú projekt keretében közbenső helyszíni ellenőrzés	Érdemi észrevételt nem tettek.
6.	Innovációs és Technológiai Minisztérium	Tari Anita ellenőrzési referens, Werner Krisztina Magdolna szemléletformálási referens	"Az Aggteleki Nemzeti Park Igazgatóság működési területén található védett gyepterületek legeltetéssel történő természetvédelmi célú kezeléséhez szükséges állattartási infrastruktúra fejlesztése" című, KEHOP-4.1.0-15-2016-00049 azonosító számú projekt keretében közbenső helyszíni ellenőrzés	Érdemi észrevételt nem tettek.
7.	Nemzeti Földalapkezelő Szervezet	Gergely László az NFA Helyszínelési és Koordinációs Osztály 2. osztályvezetője	Az ANP Igazgatósággal 260079/1998/0100, SZT 32.214, SZT 33.341, 143/2007 és a VK2013-271 számon megkötött Természetvédelmi célú Vagyonkezelési szerződésekben foglalt kötelezettségek teljesítésének tulajdonosi ellenőrzéséről	Érdemi észrevételt nem tettek.
8.	B-A-Z Megyei Kormányhivatal	Földhivatali Osztály	Termőföldek hasznosításának kötelezettsége teljesítésének ellenőrzése,	Tornanádaska külterületén gyomnövényeket található, az ingatlanok nem a nyilvántartási

			határszemle keretén belül.	állapotnak megfelelően van művelve, hasznosítva. A területen a nyilvántartásnak megfelelő hasznosítás, művelés elvégzése.
9.	B-A-Z Megyei Kormányhivatal	Miskolci Járási Hivatal Közlekedési és Fogyasztóvédelmi Főosztály - Mérésügyi és Műszaki Biztonsági Osztály	Aggteleki Nemzeti Park Igazgatóság - 3763 Bódvaszilas Akácos u. 30. alatti ingatlanon létesített 40-00974 azonosító számú személyfelvonó kötelező műszaki biztonságtechnikai felülvizsgálata	Érdemi észrevételt nem tettek.
10.	Kormányzati Ellenőrzési Hivatal	Kelemen Sándorné ellenőr	"A közigazgatás modernizációja érdekében szükséges intézkedések végrehajtásának vizsgálata" - Adatkérés	Érdemi észrevételt nem tettek.
11.	Kormányzati Ellenőrzési Hivatal	Dr. Kertész Judit osztályvezető	"Létszámgazdálkodással kapcsolatos egyes intézkedések elrendeléséről 4116/2019 Korm.határozatban foglaltak végrehajtásának vizsgálata" - Adatkérés	Érdemi észrevételt nem tettek.
12.	Állami Számvevőszék	ÁSZ - Dr. Benedek Mária felügyeleti vezető; Bagoly Brigitta ellenőrzésvezető	Központi költségvetési szervek ellenőrzése -Aggteleki Nemzeti Park Igazgatóság 2015-2017	Az Aggteleki Nemzeti Park Igazgatóság belső kontrollrendszerét nem működtette szabályszerűen, így nem volt biztosított a közpénzekkel, a nemzeti vagyonnal való szabályszerű gazdálkodás. A pénzügyi-számviteli elektronikus információs rendszerből származó adatok megbízhatóságának hiányában az elszámoltathatóság,

				<p>átláthatóság feltételei nem voltak biztosítottak. A kontrollok kiiépítettségi szintje nem támogatta a szervezet integritás elvű működését. A jelentés tartalmával részben nem értettünk egyet, a levont következtetéseket túlzóknak és részben nem kellően megalapozottaknak tartottuk. A jogszabályok figyelembe vételével a jelentés megállapításaira vonatkozóan, az abban feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében Intézkedési tervet készítettünk, amelyet az ÁSZ elfogadott. A tervben meghatározott intézkedéseket határidőben végrehajtottuk, illetve folyamatosan végrehajjtjuk.</p>
13.	Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Nemzeti Adó- és Vámhivatal B-A-Z Megyei Adó- és Vámigazgatósága Kiemelt Adóalanyok és Társas Vállalkozások Ellenőrzési Főosztály Társas Vállalkozások Ellenőrzési Osztály 3.	Jogkövetési vizsgálat 2017. január 01 - 2018.december 31 időszakra vonatkozóan	<p>Az online pénztárgépekből érkezett bevétel és a havi ÁFA bevallások adatai között eltérés mutatkozik. A T1041 bejelentő lap és a NAV felé benyújtott 08 bevallás adatai eltérést mutatnak. A bevallások javítása önellenőrzés keretében megtörtént.</p>

A belső ellenőrzéseket és azok megállapításait a következő táblázat tartalmazza:

	Ellenőrzést végző személy	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Az ellenőrzés során tett megállapítások
1.	Függetlenített belső ellenőr	Kötelezettségvállalás ellenőrzése	Erdészet, erőkezelési szolgáltatások igénybevételére irányuló szerződések és kötelezettségvállalások ellenőrzése. Szerződések nyilvántartása, teljesítés igazolások ellenőrzése. Időszak:2018. év	Az ellenőrzés megállapítást nem tett.
2.	Függetlenített belső ellenőr	Készletek nyilvántartásának ellenőrzése	Készletek nyilvántartásának, leltározásának, selejtezésének szabályszerűségi vizsgálata. Leltározási, selejtezési, értékelési és bizonylati szabályzatokban foglaltak betartása. Tényleges leltárfelvétel időpontja szerinti főkönyvi egyezőség ellenőrzése. Időszak: 2018.	Az ellenőrzés megállapítást nem tett.
3.	Függetlenített belső ellenőr	Humán erőforrás gazdálkodás ellenőrzése	Létszámgazdálkodással összhangban a munkaerőkihasználtság hatékonyságának vizsgálata, kiemelve a túlmunkák mértékének indokoltságát. Időszak: 2018.év	Az ellenőrzés megállapítást nem tett.
4.	Függetlenített belső ellenőr	A költségvetési beszámoló folyamatának ellenőrzése	Az éves beszámoló a jogszabályi követelményeknek megfelelően készült-e, valós adatokat tartalmaz-e a gazdálkodásról, megbízható valós képet ad-e a költségvetés végrehajtásáról, az Igazgatóság vagyoni és pénzügyi helyzetéről. Időszak: 2018.év	Az ellenőrzés megállapítást nem tett.
5.	Függetlenített belső ellenőr	A 2018.évi költségvetés előirányzatai tervezésének és évközi módosításainak ellenőrzése a szabályszerűség és a pénzügyi-szakmai megalapozottság szempontjából	Átfogó képet nyerni arról, hogy a 2018. évi költségvetés fejezeti kezelésű előirányzatai tervezésénél és évközi módosításánál érvényesült-e a pénzügyi és szakmai megalapozottság követelménye. Időszak: 2018.év	Az ellenőrzés megállapítást nem tett.

6.	Függetlenített belső ellenőr	Pénzkezelés, pénzkezelő helyek ellenőrzése	A Pénzkezelési és bizonylati szabályzatokban előírt szabályok betartásának ellenőrzése. Az Igazgatóság házipénztárainak és pénzkezelő helyeinek ellenőrzése, pénztárrovincsolás. Időszak: ellenőrzés időpontjában	Az ellenőrzés megállapítást nem tett.
----	------------------------------	--	---	---------------------------------------