



ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ELNÖK

406-1/2018.
ÉRKEZETT

2018. SZEPT. 06

Ikt.szám: EL-0430-1686/2018.

Dr. Kvarda Attila Mihály úr
főigazgató

Keszthelyi Kórház

Keszthely

Tisztelt Főigazgató Úr!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban ÁSZ) befejezte a „2017. évi zárszámadás – Magyarország 2017. évi központi költségvetése végrehajtásának ellenőrzése” című ellenőrzését. Az ellenőrzés során – a Magyar Államkincstár által az ÁSZ részére átadott beszámoló adatok alapján – feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott figyelemfelhívó levéllel fordulok Önhöz.

A Keszthelyi Kórház esetében a 2017. évi gazdálkodás során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 36. § (1) bekezdés előírásainak megsértésével a szabad előirányzat mértékét meghaladóan vállaltak kötelezettséget, az intézmény beszámolójának 01 űrlapján belül nem érvényesültek az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 17. melléklet 1. a) pontjában meghatározott kötelező egyezőségek.

Kérem, hogy a figyelemfelhívó levelemben foglaltakat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) szerint kialakított integrált kockázatkezelési rendszerében a szervezet tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok között szerepeltesse, és a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje.

Kérem Főigazgató urat, hogy az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján a figyelemfelhívó levélben foglaltakat 15 napon belül elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni szíveskedjék. Kérem továbbá, hogy a figyelemfelhívó levélben foglaltakra tett intézkedéseit szerepeltesse a Bkr. 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásban.

L. Kvarda Attila
Főigazgató

Felhívom Főigazgató úr figyelmét, hogy az ellenőrzött szerv vezetőjének az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdésében meghatározott kötelezettsége az ÁSZ tv. 28. § (1) bekezdése értelmében közreműködési kötelezettségnek minősül, amelynek megalapozott indok nélkül nem vagy késedelmes teljesítése az ÁSZ tv. 28. § (5) bekezdése alapján az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdésében meghatározott jogkövetkezmények alkalmazását teszi lehetővé.

Budapest, 2018. 09. hó 04. nap



Tisztelettel:

Domokos László