"Hazai" Külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
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)
1.	EL-4209-229/2025	Állami Számvevőszék	Váci Jávorszky Ödön Kórház	Vastagné Tóth Ágnes	2024. évi zárszámadás – Magyarország 2024. évi központi költségvetése végrehajtásának ellenőrzése.	1. A költségvetési szerv beszerzésekkel kapcsolatos belső szabályzatában az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) bekezdés b) pontjában foglaltak ellenére nem szerepeltette a költségvetési szervre irányadó alább felsorolt rendeletekben előírt beszerzési eljárásokra vonatkozó rendelkezéseket. Ezáltal a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6. § (2) bekezdésében előírtak ellenére a költségvetési szerv beszerzésekkel kapcsolatos belső szabályzata ezen beszerzési folyamatokra vonatkozóan nem biztosította a források szabályozott felhasználását: - a fogvatartottak kötelező foglalkoztatása keretében előállított termékek és szolgáltatások értékesítési rendszerében való részvétel eljárásai (9/2011. (III. 23.) BM rend., 44/2011. (III. 23.) Korm. rend.), - a kormányzati informatikai beszerzések központosított közbeszerzési rendszerében való részvétel eljárásai (301/2018. (XII. 27.) Korm. rend.), - a kormányzati kommunikációs beszerzések rendszerében való részvétel eljárásai (162/2020. (IV. 30.) Korm. rend.), - a kormányzati képzési és oktatási beszerzések rendszerében való részvétel eljárásai (396/2023. (VIII. 24.) Korm. rend.) 2. A költségvetési szerv a számviteli politikájában a jelentős összegű hiba fogalmát az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 1. § 3. pontjában foglaltaktól eltérően határozta meg. A költségvetési szerv az értékelési szabályzatában nem az Áhsz. 16. §-(3) bekezdésében és 1. § (1) bekezdés 7. pontjában meghatározottak szerint rendelkezett a befektetett eszközök bekerülési értékének meghatározásáról. 3. A 2024. március 4-én, 2024. július 2-án és 2024. november 14-én teljesített személyi juttatás kifizetések esetében a kiadási előirányzat terhére a kifizetést az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 38. § (1) bekezdésben foglaltak ellenére utalványozás mellőzésével teljesítették, mivel a kifizetés dátuma megelőzte az utalványozás dátumát [illegible]	A jelentés megállapításainak korrekciója. Intézkedési terv készítést nem írtak elő.	nem volt	nem releváns	nem releváns	nem releváns
2.	D.101/7/2025.	Kormányzati Ellenőrzési Hivatal kezdeményezésére a Közbeszerzési Döntőbizottság , a Közbeszerzési Hatóság	Váci Jávorszky Ödön Kórház	Sotonyi Zsuzsanna	Labordiagnosztikai szolgáltatások ellátása, 835.338.137.- Ft közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. Törvény alapján történő viszgálata.	A Döntőbizottság megállapítja, hogy a beszerző megsértette a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 21. § (2) bekezdésére tekintettel a Kbt. 4. § (1) bekezdését. A Döntőbizottság megállapítja a Kbt. 165. § (2) bekezdés g) pontjára tekintettel a Kbt. 137. § (3) bekezdése alapján, hogy a 2023. április 6-án megkötött közreműködői szerződés, továbbá a 2024. február 22-ei és 2023. július 31-ei módosításai nem semmisek.	A Döntőbizottság a beszerzővel szemben 8.000.000.-Ft, azaz nyolcmillió forint bírságot szab ki a Kbt. 165. § (6) bekezdésének a) pontja alapján. A Döntőbizottság a beszerzővel szemben további 8.000.000.- Ft, azaz nyolcmillió forint bírságot szab ki a Kbt. 165. § (7a) bekezdése alapján.A Döntőbizottság felhívja a beszerzőt, hogy a két bírság együttes összegét a határozat kézbesítésétől számított 15 napon belül a Közbeszerzési Hatóság Magyar Államkincstárnál vezetett 10032000-01040360-00000000 számú központosított beszedési számlájára átutalással teljesítse. Intézkedési terv készítést nem	nem volt	Nem releváns.	Nem releváns.	Nem releváns.
3.	KEHI-33-160/1/2025.	Kormányzati Ellenőrzési Hivatal	Váci Jávorszky Ödön Kórház	Sotonyi Zsuzsanna	A járóbeteg- és fekvőbeteg-szakellátást nyújtó közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló 8/2025. (II. 6.) Korm.rendelet alapján nyújtott 739.534.600 forint működési támogatás felhasználásának viszgálata.	Nem zárult le 2025-ben.			Nem releváns.	Nem releváns.	Nem releváns.
4.											
5.											
6.		Összeállította:	Izsáki Zsolt Ferenc								
7.		telefonszám:	[redacted]								
8.		email:	[redacted]								
9.		dátum:	2026.01.26								
10.											

12.	13.		14.	15.	16.	17.	18.
Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás		Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
	határidő/NEM	feladat/NEM					
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.	Nem releváns.	Nem releváns.	