

A Közlekedésbiztonsági Szervezetnél az NFM által folytatott belső ellenőrzések

2011-2015

Ellenőrzés éve	Ellenőrzés tárgya	Típusa	Oka	Időigénye	Megállapítás
2011.	KBSZ 2010. évi költségvetési beszámolójának pénzügyi ellenőrzése	Pénzügyi és szabály-szerűségi ellenőrzés	Terv szerinti ellenőrzés	2011. 03. 01.- 2011. 04. 30	Az ellenőrzés megállapította, hogy a 2010. évi intézményi beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és annak végrehajtására kiadott Korm. rendelet előírásai szerint készítették el. Az intézmény gazdálkodása és előirányzatainak felhasználása összhangban volt a költségvetési gazdálkodásra vonatkozó szabályokkal. Az intézményi beszámoló a költségvetési szerv vagyoni, pénzügyi helyzetéről ezeknek megfelelően valós képet ad. Az ellenőrzés egyes pénzügyi és számviteli szabályzatok aktualizálására tett javaslatot.
2012.	A Közlekedésbiztonsági Szervezet 2011. évi költségvetési beszámolójának vizsgálata	Pénzügyi és szabály-szerűségi ellenőrzés	Terv szerinti ellenőrzés	2012. 04. 18. - 2012. 05. 31.	Az ellenőrzés megállapította, hogy a 2011. évi intézményi beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és annak végrehajtására kiadott Korm. rendelet előírásai szerint készítették el. Az intézmény gazdálkodása és előirányzatainak felhasználása összhangban volt a költségvetési gazdálkodásra vonatkozó szabályokkal. Az intézményi beszámoló a költségvetési szerv vagyoni, pénzügyi helyzetéről ezeknek megfelelően valós képet ad. Az ellenőrzés az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának aktualizálására, valamint a függő és átfutó tételek rendezésére tett javaslatot.
2013.	Közérdekű adatok nyilvánosságá tételének vizsgálata az NFM intézmény-rendszerében	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Terv szerinti ellenőrzés	2013. 10. 16. - 2013. 12. 30. (ebből KBSZ-re jutó 5	Az ellenőrzés megállapította, hogy a szervezet honlapján a Közérdekű adatok menüpont alatt szerepelnek a szervezeti, személyzeti adatok, az alapító okirat és költségvetési alapokmány, továbbá a KBSZ felügyeleti szerve, KBSZ vezetőinek elérhetőségei, a KBSZ szervezete, a vonatkozó jogszabályok felsorolása, a szervezet SZMSZ-e, a pályázatok. A szervezet gazdálkodási adatai között feltüntetésre kerültek a nettó 5 millió

2013.	A belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés szabályszerűségének ellenőrzése a nemzeti fejlesztési miniszter által irányított és felügyelt költségvetési szerveknél	Teljesítmény ellenőrzés	Terv szerinti ellenőrzés	ellenőri nap)	forint értéket elérő vagy azt meghaladó szerződések, közzé tették a közbeszerzési tervet, a költségvetést és a beszámolókat, valamint a foglalkoztatottakra vonatkozó adatokat. Az ellenőrzés a belső kontrollrendszer 5 elemének (Kontrollkörnyezet, Kockázatkezelés, Kontrolltevékenységek Információ és kommunikáció és Monitoring) részletes vizsgálatán keresztül végezte az ellenőrzést és megállapította, hogy a belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés kialakítása szabályszerű és fejlesztése folyamatosan megvalósul az intézménynél.
2014.	Szerződések megkötésének és módosításának vizsgálata a Közkelekedésbiztonsági Szervezetnél	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Soron kívüli ellenőrzés	2013. december 15. – 2014. április 30. (ebből KBSZ-re jutó 12 ellenőri nap)	Az ellenőrzés megállapításai és javaslatai az egyes beszerzési szabályzatok kidolgozásához, aktualizálásához, a közzétételi kötelezettség alá eső közbeszerzési eljárással kapcsolatos dokumentumok honlapon történő megjelenítéséhez, valamint a kötelezettségvállalás, szakmai igazolás és utalványozás rendjéről szóló szabályzat előírásainak maradéktalan betartásának előírásához kapcsolódnak.
2014.	A 2014. évi új számviteli rendszer bevezetéséhez kapcsolódó szabályozási és elszámolási feladatok végrehajtásának vizsgálata	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Terv szerinti ellenőrzés	2014. 09. 01. - 2014. 12. 13. (KBSZ-re jutó 10 ellenőri nap)	Az eszközök és források, illetve a kötelezettségvállalások 2013. december 31-ei mérlegfordulónappal teljes körűen leltározásra kerültek. A függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek illetve kiadások elszámolása, rendezése megtörtént. A rendező mérleg elkészítését megelőzően a 2013. évi beszámoló mérlegében szereplő értékek a rendező, technikai tételek elszámolásával módosításra kerültek. Az ellenőrzés az elszámolási tételeket rendszerben találta, intézkedést igénylő megállapítás megfogalmazására nem került sor.
2015.	A nemzeti fejlesztési	Szabály-	Terv	2015.	A teljesítésigazolásokhoz kapcsolódó előírásokat a

	miniszter által irányított központi költségvetési szerveknél a teljesítés igazolások gyakorlatának vizsgálata	szerület ellenőrzés	szerület ellenőrzés	szerület ellenőrzés	március hó 23. - 2015. május hó 15. (KBSZ-re jutó 8 ellenőri nap)	kötelezettségvállalási, szakmai igazolási és utalványozási szabályzat, valamint a beszerzési szabályzat tartalmazza. Az ellenőrzés megállapította, hogy a szabályzatok az Áht. illetve az Ávr. rendelkezéseinek megfelelően, a teljesítésigazolások gyakorlata a szabályzatoknak megfelelően történik.
2015.	A nemzeti fejlesztési miniszter által irányított központi költségvetési szerveknél dolgozók szabadságainak nyilvántartása és engedélyezési eljárása vizsgálata	Szabály- szerület ellenőrzés	Szabály- szerület ellenőrzés	Terv szerület ellenőrzés	2015. 03. 23. - 2015. 05. 15. (KBSZ-re jutó 8 ellenőri nap)	Az ellenőrzés megállapította, hogy az intézményvezető szabadságengedélyezésére a vizsgált időszakban nem került kialakításra egy egységes eljárásrend. Az ellenőrzés javasolta továbbá, gondoskodjanak a szabadságok esedékesség évében történő kiadásáról.
2015.	A fejlesztési miniszter által irányított központi költségvetési szerveknél a hivatali gépjárművek használatának szabályozottsága és annak gyakorlati alkalmazása, 2014. évben	Szabály- szerület ellenőrzés	Szabály- szerület ellenőrzés	Terv szerület ellenőrzés	2015. 06. 15. - 2015. 12. 15. (KBSZ-re jutó 12 ellenőri nap)	A hivatali gépjárművek száma 6, átlagos gyártási ideje 2007, 8, a futott km-ek száma pedig átlagosan meghaladja a 120 ezer km-t. Az ellenőrzés megállapította a szabályzatok pontosításán túl a gépjármű elavultságával kapcsolatos koncepciók kidolgozásának javaslatához kapcsolódtak.