

Összefoglaló jelentés

„Az állami tulajdonban álló erdőgazdasági társaságok vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése KASZÓ Erdőgazdaság Zrt” című, az Állami Számvevőszék által készített 15212/2015. számú jelentéshez kapcsolódó intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról.

Az Állami Számvevőszék „Az állami tulajdonban álló erdőgazdasági társaságok vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése KASZÓ Erdőgazdaság Zrt” jelentésben foglalt, a KASZÓ Zrt-t érintő megállapításokhoz, javaslatokhoz kapcsolódóan az Állami Számvevőszék elnöke által a V-0770-103/2016. iktatószámú, 2016. június 14. kelt levelével jóváhagyott intézkedési terv végrehajtására hozott intézkedések az alábbiak:

1.a) Feladat: *a Társaság tevékenysége során alkalmazott valamennyi bizományosi szerződés áttekintése, egységesítése, annak érdekében, hogy a bevételek elszámolásánál ebben az esetben is érvényesüljön a Sztv. 15.§ (9) bekezdése szerinti bruttó elszámolás alapelve.*

- *Valamennyi bizományosi szerződést egységesíteni kell olyan módon, hogy a szerződéses ár általános árjegyzéktől való eltérő meghatározása a szerződésben egyértelműen kerüljön megfogalmazásra.*
- *A meglévő szerződések hatályon kívül helyezésével minden érintett partnerrel új szerződést kell kötni, amely biztosítja a bevételek szabályos elszámolását.*

- A jelenleg érvényben lévő bizományosi szerződések összegyűjtése valamint az azokban található ármegállapodások átvizsgálása minden szerződésben állt/álló partner esetében megtörtént 2016. július 15-ig.
- A bizományosi szerződések egységesítése megtörtént 2016. június 26-ig, oly módon, hogy a szerződésben egyértelműen megfogalmazásra került az általános árjegyzéktől történő eltérés, valamint a szerződések egységes tartalmi és formai szerkezetbe kerültek.
- A régi szerződések hatályon kívül helyezése és az új szerződések megkötése minden partnerrel megtörtént 2016. július 08-ig, biztosítandó a bevételek szabályos elszámolását.

1.b) Feladat *minden vadászati irodával az egységes tervezetnek megfelelően megkötött szerződést a Társaság jogi képviselőjének ellenjegyzésével kell ellátni, ezzel elkerülve a korábbi hibás gyakorlatot*

- Az új szerződések ellenjegyzése a Társaság jogi képviselője által megtörtént, valamint az új szerződések ellenjegyzését a Társaság jogi képviselője folyamatosan végzi.

Belső ellenőrzési vizsgálat a gazdálkodásból származó bevételek elszámolásánál feltárt szabálytalanságok okának feltárására. A belső vizsgálat kiterjed a személyi és szakmai felelősség tisztázására a szükség szerinti felelősségre vonás kezdeményezése céljából.

- A belső ellenőri vizsgálat 2016. szeptember 8-án befejeződött, a vizsgálat megállapításait a 10/2016. számú vizsgálati jelentés tartalmazza. A 2007. évi CXXVII. törvény az általános forgalmi adóról szabályait figyelembe véve mulasztás nem történt, felelősségre vonásra nincsen szükség.

2. Feladat: a Társaság az Info tv. 30.§ (6) bekezdésében rögzített, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjére vonatkozóan szabályzatot kell készíteni.

- A Társaság információáramlási és monitoring rendszere belső szabályozásának jogi vizsgálata és szempontok meghatározása a társadalom adatigényének kielégítésére kialakítandó belső szabályozási rendre.
- A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat elkészítése és közzététele a társaság honlapján.
- A fentiekkel párhuzamosan a társadalom teljesebb tájékoztatása érdekében az Állami Számvevőszék –i jelentés közzététele a Társaság honlapján a Társasági észrevételekkel, az intézkedési tervvel és annak végrehatásával, kapcsolatos dokumentumokkal.
 - o A Társaság a szabályzó környezet vizsgálatát követően a közérdekű adatok megismerésének szabályzatát elkészítette, 2016. július elsejével hatályos a szabályzat, és a www.kaszort.hu weblap, közérdekű adatok oldalán nyilvánossá tette.

Kelt: Kaszó, 2016. szeptember 8.

Készítette:

Duics Szabolcs



Duics Szabolcs
belső ellenőr