

## Intézkedési terv

### a „Jelentés az állami tulajdonban álló erdőgazdasági társaságok vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése – KASZÓ Erdőgazdaság Zrt.” címmel az Állami Számvevőszék által készített 15212/2015. számú jelentéshez

#### *1. Megállapítás*

*A Társaság gazdálkodása során olyan bizományi szerződéseket kötött, amely alapján a bizományos az őt megillető jutalékot nem számlázta ki a Társaság részére, a Társaság a számlák kiállítása során az őt megillető bevételnek a jutalékkal csökkentett összegét tüntette fel. A társaság eljárásával sérült a Számvetési tv. 15. § (9) bekezdése szerinti bruttó elszámolás alapelve, mely szerint a bevételek és a költségek (ráfordítások) egymással szemben nem számolhatók el.*

#### *Javaslat:*

*a) Intézkedjen a gazdálkodásból származó bevételek jogszabályoknak megfelelő elszámolásáról.*

*b) Intézkedjen a gazdálkodásból származó bevételek elszámolásánál feltárt szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázása érdekében, és szükség szerint intézkedjen a felelősség érvényesítéséről.*

#### Intézkedés:

**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.*

A feladat keretén belül:

- a jelenleg is érvényben lévő bizományosi szerződésekben felül kell vizsgálni a korábban megkötött ármegállapodásokat
  - o Határidő: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 10 nap.
  - o Felelős: Bencze László vadászati osztályvezető
- valamennyi bizományosi szerződést egységesíteni kell olyan módon, hogy a szerződéses ár általános árjegyzéktől való eltérő meghatározása a szerződésben egyértelműen kerüljön megfogalmazásra
  - o Határidő: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 15 nap.

- Felelős: Bencze László vadászati osztályvezető  
Szabó Edit gazdasági vezérigazgató-helyettes
- a meglévő szerződések hatályon kívül helyezésével minden érintett partnerrel új szerződést kell kötni, amely biztosítja a bevételek szabályos elszámolását.
  - Határidő: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 30 nap.
  - Felelős: Bencze László vadászati osztályvezető  
Szabó Edit gazdasági vezérigazgató-helyettes

### **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
  - Határidő: 2016. január 1-től folyamatos
  - Felelős: Bencze László vadászati osztályvezető

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.

Felelős: Duics Szabolcs belső ellenőr

Határidő: A belső vizsgálat kezdete: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 30 nap.  
A belső vizsgálat befejezése: a kezdéstől számított 60 nap.

## **2. Megállapítás**

***A Társaság Aytv. 20. § (8) bekezdésében, valamint az Info tv. 30. § (6) bekezdésében rögzített, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét nem szabályozta.***

### ***Javaslat:***

***Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelően a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítése rendjének szabályozásáról.***

### **Intézkedés:**

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

A feladat keretén belül:

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 jogi vizsgálat határideje: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 15 nap.
- A szabályzat elkészítésének határideje: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 30 nap.
- Felelős: Pálmai Katalin üdültetési és marketing osztályvezető  
Szabó Edit gazdasági vezérigazgató-helyettes

Ezzel párhuzamosan a társadalom teljesebb tájékoztatása érdekében az ÁSZ jelentés közzététele a Társaság honlapján a társasági észrevételekkel, az intézkedési tervvel és annak végrehajtásával kapcsolatos dokumentumokkal.

- Határidő: A jelentés és az észrevételek és intézkedési terv közzététele: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 3 nap.  
A végrehajtás dokumentumainak közzététele: folyamatos.
- Felelős: Pálmai Katalin üdültetési és marketing osztályvezető

Az Intézkedési tervben foglaltakat elfogadom, a feladatokat megismertem.

Bencze László vadászati osztályvezető

.....

Szabó Edit gazdasági vezérigazgató-helyettes

.....

Pálmai Katalin üdültetési és marketing oszt. vez.

.....

Duics Szabolcs belső ellenőr

.....

Kaszó, 2016. április 21.

