



Nyilvántartási szám:
ISO 9001: 503/1017(5)-977(5)

Egészségügyi Nonprofit Kft. – Fonyód

8640 Fonyód, Szent István u. 27.
T: 85 560 970, 560 980, e-mail: ekht@t-online.hu, honlap: gyogyintezetfonyod.hu
Adószám: 18767311-2-14, Cégjegyzékszám: 14-09-308820
Nyilvántartó cégbíróság: Somogy Megyei Bíróság, mint Cégbíróság
Ügyvezető: Dr. Bárczi Tamás



Fonyód Város Polgármesteri Hivatala

Nagy Brigitta
jegyző részére

Ügyiratszám: 18-3 / 2023

Ügyintéző: Dr. Bali-Papp Rita/Jelinek István

Fonyód, 2023. március 20.

Tárgy: ASZ jelentéről tájékoztatás

Fonyód
Fő u. 19.

Tisztelt Jegyző!

Az Állami Számvevőszék EL-3570-1718/2023. számú jelentésével kapcsolatban tájékoztatom arról, hogy a gazdasági társaságunknál végzett ellenőrzés nem tárt fel semmilyen szabálytalanságot, a most megküldött tájékoztató levélben szerepeltetett két hiányosság pedig ténylegesen a vizsgálat idején sem állt fenn.

Az Állami Számvevőszék tévesen állapítja meg, hogy nem küldtük meg és így nem igazoltuk, hogy a gazdasági társaságunk rendelkezik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 161.§ (1) bekezdésében előírt számlarenddel. Ezt a "hiányosságot" az Állami Számvevőszék már a vizsgálat során is jelezte részünkre 2022. május 13. napján megküldött levelében, melyre 2022. május 24. napján kelt válaszlevelünkben felhívtuk az ellenőrző szerv figyelmét arra, hogy a szabályzat "Számlatükör-2017" fájl néven került feltöltésre az ÁSZ Elektronikus Adatbekérési rendszerébe 2022.02.02-án, és a feltöltés tényét igazoltuk a teljességi és hitelességi nyilatkozaton szereplő adatokkal, valamint az ABR rendszerről készült képernyő fotóval is.

Mindezek ellenére az Állami Számvevőszék ezt a hiányosságot sajnos a most kiadott jelentésében is ugyanúgy szerepelteti, ami arra utal, hogy nemcsak az eredeti iratbeküldés, de a válaszlevelünk feldolgozása során is elkerülte figyelmét a rendelkezésre bocsátott számlarend.

Az említett kifogással kapcsolatban azt a tájékoztatást adom, hogy a gazdasági társaságunk rendelkezik számlarenddel, melyet korábbi ellenőrzés során az ÁSZ már fenntartás nélkül elfogadott, és melyet a 2022. évi ÁSZ vizsgálat során is határidőben rendelkezésre bocsátottunk.

Az Állami Számvevőszék másik hiányossággként a jelentésében azt határozta meg, hogy a leltározási szabályzat *a mennyiségi felvétellel történő leltározás gyakoriságára vonatkozó előírása* nem felel meg a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69.§ (3) bekezdésében foglaltaknak.

Ez ugyancsak téves megállapítás, mivel az említett jogszabályhely a mennyiségi leltározást *legalább három évenkénti* gyakorisággal írja elő, ehhez képest a gazdasági társaságunk szabályzatában *évenkénti* mennyiségi leltározás szerepel, vagyis szigorúbb a szabályozásunk, mint a törvényi előírás.

Ugyanezen, változatlan tartalmú leltározási szabályzatunk korábbi, 2020. évi vizsgálata során az ÁSZ azt az összegző megállapítást tette, hogy "A Társaság rendelkezett a Számv. tv. előírásainak megfelelően Leltározási szabályzattal. A szabályzat tartalmazta a leltározásra és a leltárkészítésre vonatkozó szabályokat, előírásokat." Azóta sem a szabályzatunk tartalmában, sem az azt érintő jogszabályban változás nem történt.

A leltári szabályzatot érintő kifogást illetően összefoglalóan azt a tájékoztatást adom, hogy a gazdasági társaságunk leltározási szabályzata a mennyiségi leltározást érintő rendelkezések körében és teljes egészében is a vonatkozó jogszabályoknak maradéktalanul megfelel.

Az Állami Számvevőszék jelzései fentiek alapján semmilyen további intézkedést nem igényeltek társaságunk részéről.

Tisztelettel:

Egészségügyi Ellátó Központ és Mentő Szolgálat Nonprofit
Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság - Fonyód
8640 Fonyód, Szent István u. 27.
Telefon: 85/560-970, 560-980
Adószám: 18767311-2-14


Dr. Bárczi Tamás