



Jelentés a 2020. év IV. negyedév külső szervezetek vizsgálatáról / eljárásairól  
[a 116/2020. (V.20.) BVH IG Igazgatósági határozattal elfogadott Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat 11.1. pontja alapján]

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.													
Sorszám	Ellenőrző / eljáró szervezet neve	A vizsgálat jellege: hatósági / egyéb	A vizsgálatlal érintett szervezeti egység	Vizsgálat tárgya	Vizsgálat időpontja	Főbb megállapítások	A vizsgálatnak van-e/várható-e közvetlen <sup>1</sup> pénzügyi vonzata: igen / nem	Ha igen, ennek jogcíme, nagyságrendje	A vizsgálatnak van-e/várható-e közvetett <sup>2</sup> pénzügyi vonzata: igen / nem	Ha igen, ennek jogcíme, nagyságrendje	Élt-e észrevétellel, jogorvoslattal az eljárás során: igen / nem	Megtett intézkedések	Megjegyzés
1.	Budapest Főváros Kormányhivatala XII. Kerületi Hivatala	hatósági	Farkasréti temető	Temetkezési szolgáltatási tevékenység	2020.10.29	Az ellenőrzés során jogsértést, hibát nem találtak.	nem		nem		nem		
2.	Budapest Főváros Kormányhivatala III. Kerületi Hivatala	hatósági	Tamás utcai temető	A temető fenntartásával és üzemeltetésével összefüggő feladatok ellenőrzése	2020.11.26	Az ellenőrzés során jogsértést nem találtak, 1 db parcellajelölő tábla hiányosságát állapították meg.	nem		alacsony mértékű		nem		
3.	Budapest Főváros Kormányhivatala III. Kerületi Hivatala	hatósági	Óbudai temető	A temető fenntartásával és üzemeltetésével összefüggő feladatok ellenőrzése	2020.11.30	Az ellenőrzés során jogsértést, hibát nem találtak.	nem		nem		nem		
4.	Budapest Főváros Kormányhivatala XV. Kerületi Hivatala	hatósági	Rákospalotai temető	A temetkezési szolgáltatói tevékenység végzéséhez szükséges jogszabályi feltételek ellenőrzése.	2020.11.13	Az ellenőrzés során jogsértést, hibát nem találtak.	nem		nem		nem		
5.	Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztály	egyéb	Társaság	a gazdasági társaságok számviteli politikájában a kapcsolódó, illetve egyéb belső szabályzatokban a piaci és közszolgáltatási tevékenység szétválasztása/elkülönítése feltételrendszerének megléte és megfelelése a 2006/111/EK irányelvnek.	2020.02.24-től 2020.05.08-ig	A számviteli politika a közszolgáltatási és piaci tevékenységek bevételei és költségeinek szétválasztásáról nem tesz említést. Erre vonatkozóan nincs utalás sem az Önköltségszámítási szabályzatra, sem a Közszolgáltatási költségalkokációs szabályzatra. A Számlarend az 5-ös számlaosztályon túlmenően nem rendelkezik a 6-os és 7-es számlaosztályokról hivatkozás formájában sem.	nem		nem		nem	Intézkedési terv készült.	

<sup>1</sup> pl. bírság, kamat

<sup>2</sup> pl. az előírt intézkedések végrehajtásából adódó költségek

2021. január 18.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.  
1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 49-51.  
191.

Társaság vezetője