



Jelentés a 2021. év I. 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 vizsgálattal érintett szervezeti egység	Vizsgálat tárgya	Vizsgálat időpontja	Főbb megállapítások	A vizsgálatnak van-e/várható-e közvetlen ¹ pénzügyi vonzata: Igen / nem	Ha igen, ennek jogcíme, nagyságrendje	A vizsgálatnak van-e/várható-e közvetett ² pénzügyi vonzata: Igen / nem	Ha igen, ennek jogcíme, nagyságrendje	Élt-e észrevétellel, jogorvoslattal az eljárás során: Igen / nem	Megtett intézkedések	Megjegyzés
1.	Nemzeti Adó és Vámhivatal Pest Megyei Adó és Vámigazgatósága	hatósági	Csömöri Hamvasztóüzem és Sírkert	Foglalkoztatottak társadalombiztosítási bejelentésének ellenőrzésére irányuló jogkövetési vizsgálat	2021.02.12	A bejelentés szabályosan megtörtént.	nem		nem		nem		
2.	Budapest Főváros Kormányhivatala III. Kerületi Hivatala	hatósági	Tamás utcai temető	A temető fenntartásával és üzemeltetésével összefüggő feladatok ellenőrzése, végrehajtás ellenőrzése	2021.01.21	A Társaság a határozatban foglalt kötelezettségnek eleget tett.	nem		nem		nem		
3.	Budapest Főváros Kormányhivatala IV. Kerületi Hivatala	hatósági	Megyeri temető	A temetkezési szolgáltatások hatósági ellenőrzése	2021.01.21	Az ellenőrzés során jogsértést, hibát nem találtak.	nem		nem		nem		
4.	Pest Megyei Kormányhivatal Gödöllői Járási Hivatala	hatósági	Csömöri Hamvasztóüzem és Sírkert	Általános közegészségügyi ellenőrzés	2021.01.11	Az ellenőrzés során jogsértést, hibát nem találtak.	nem		nem		nem		
5.	Budapest Főváros Kormányhivatala, Nyugdíjbiztosítási Főosztály, Ellenőrzési Osztály	hatósági	HR	Volt munkavállaló bérelő ellenőrzése	2021.02.26	Adatszolgáltatás hiánytalanul megtörtént, egyéb megállapítás nem volt	nem		nem		nem		
6.	BVH Zrt	tulajdonosi	Társaság	Járműkarbantartási feladatok beszerzési folyamatainak, valamint a járműflotta javítási, karbantartási folyamatainak ellenőrzése	2021.01.04-2021.02.04	A Társaság több esetben nem tartotta be a Kbt. előírásait a járművek javításra, karbantartásra irányuló beszerzéseinél. A társaság járműfenntartással kapcsolatos döntései, folyamatai nem kellően átgondoltak. A társaságnál a karbantartási költségekhez kapcsolódó folyamatok úgy lettek kialakítva, hogy azok mellett a belső kontrollrendszer nem tudott megfelelően működni. A számlát és a számlát alátámasztó és kísérő dokumentumokat (igényt bejelentő, megrendelő, utalványrendelet) jellemzően ugyanaz a két személy írta alá. A vizsgálat során elvégzett tesztek azt mutatják, hogy több számla esetében megkérdőjelezhető a teljesítés valósága, a számlázás jogossága. A Társaság főkönyvi eszköznyilvántartása nem teljeskörű. Az ellenőrzés több esetben indokoltnak tartotta volna a javítási számlák összegének aktiválását.	nem		nem		nem		Tekintettel arra, hogy a stadwerke beolvasás még folyamatban van, így a beszerzések, kötelezettségvállalások ellenőrzésének erősítésére tett intézkedés 2021. június 30-ig megvalósul. A Társaság tulajdonát képező, csak mennyiségi nyilvántartásban szereplő eszközök főkönyvi könyvelésbe történő felvétele megtörtént. A Társasággal szerződésben álló ügyvéd megkeresése megtörtént az érintett szállítókkal kapcsolatos tárgyalások kezdeményezése tárgyban. A jelentésben feltüntetett esetekben a baleseti károkhoz kapcsolódó javítások tárgyában a biztosító társaság megkeresése megtört.

¹ pl. bírság, kamat

² pl. az előírt intézkedések végrehajtásából adódó költségek

2021. április 19.

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.
1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 49-51.
1.

Társaság vezetője