

Ügyiratszám: 77-2/2016.
Ügyintéző: dr. Timkó Ágnes
Hiv.szám: V-0763-080/2016.

Tárgy: Végleges Intézkedési terv megküldése egységes szerkezetben

Állami Számvevőszék

Domokos László
Elnök Úr részére

Budapest

Apáczai Csere János utca 10.
1052


Tisztelt Elnök Úr!

A NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzék száma: Cg: 15-10-040168, adószáma: 11252005-2-15, statisztikai számjele: 11252005-0201-114-15, székhelye: 4400. Nyíregyháza, Kótaji u. 29.) mellékelten megküldi az Állami Számvevőszék jelentésében megfogalmazott javaslatokra vonatkozó intézkedési tervet **az Állami Számvevőszék Elnökének V.0763-080/2016.számú felhívásában foglalt feladatok végrehajtásával kiegészített egységes szerkezetbe foglalva.**

A kiegészített részek vastagon szedve és aláhúzással vannak jelölve.

Kérjük az egységes szerkezetbe foglalt intézkedési terv elfogadását.
Melléklet: 1 pld Intézkedési terv egységes szerkezetben

Nyíregyháza, 2016. február 24.

Tisztelettel,

Szalacsi Árpád
vezérigazgató



NYÍRERDŐ Zrt.

H-4400 Nyíregyháza, Kótaji u. 29.

Tel.: (+36) 42 / 598-450 Fax: (+36) 42 / 501-170

E-mail: info@nyirerdo.hu Internet: www.nyirerdo.hu

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33.§ (1) bekezdése szerinti

INTÉZKEDÉSI TERV

- az Állami Számvevőszék Elnökének V.0763-080/2016.számú felhívásában foglalt feladatok végrehajtásával kiegészített - egységes szerkezetbe foglalt okirat

**NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zrt.
4400 Nyíregyháza, Kótaji út 29.**

Az Állami Számvevőszék 15207/2015. számú „Az állami tulajdonban álló erdőgazdasági társaságok vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése – NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zrt.” Jelentésében foglalt megállapításokhoz, javaslatokhoz kapcsolódóan.

1. Megállapítás:

„A NYÍRERDŐ Zrt. és a KVI által 1996-ban kötött VSZ nem támogatta a Vhr.3.§ (1) bekezdésében előírt, a vagyongazdálkodási feladatok átlátható módon történő végrehajtását, valamint nem támogatta a szabályszerű vagyongazdálkodást. Az ellenőrzött időszakban a VSZ hatályon kívül helyezett jogszabályi hivatkozásokat tartalmazott az Áht., és a Vadvédelmi tv. rendelkezései vonatkozásában és nem tartalmazott a Vtv., az Evt., és a Nvtv. előírásaira való hivatkozásokat. A VSZ 3.2.1 pontja nem tartalmazta az Nvtv. 11. § (8) bekezdésének 2012.január 1-jétől hatályos a vagyongazdálkodási jog korlátozásaira vonatkozó előírásokat. A VSZ 3.2.3 pontjában szereplő, a vagyongazdálkodási jog átengedésére és a 3.12.2 pontjában rögzített, az erdő használati jogának átengedésére vonatkozó rendelkezés 2009. július 10-étől nem felelt meg az Nfatv. 19/A. § (4) és 20.§ (7) bekezdései előírásának. A VSZ-ben évente előírt felülvizsgálatra az ellenőrzött időszakban nem került sor.”

ÁSZ Javaslat:

„a) Tegyen intézkedéseket a tulajdonosi joggyakorlókcal közreműködve a tényleges állapotnak és a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő vagyongazdálkodási szerződés megkötése érdekében.

b) Intézkedjen a vagyongazdálkodási szerződés felülvizsgálatának elmaradásával feltárt szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázása érdekében, és szükség szerint intézkedjen a felelősség érvényesítéséről.”

Intézkedés:

A Kincstári Vagyon Igazgatóság és a NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zrt. (továbbiakban Társaság) között 1996. 11. 01. napján megkötött és a Felek jogutódjai között a mai napig jogfolytonosnak, érvényesnek tekintett 01840-96-02063 számú Ideiglenes Vagyonkezelési Szerződés (a továbbiakban VSz) és a szerződés szerves részét képező mellékletek – a vagyonkezelt vagyon jegyzéke – felülvizsgálatának kezdeményezése a hatályos jogszabályi előírásokra figyelemmel, az Alapító – FM – és a tulajdonosi joggyakorlók – NFA-MNV Zrt. – megkeresésével.

1.1. Írásbeli kezdeményező levelek megküldése, két ütemben:

- a) felhatalmazás kérése a társaság felett tulajdonosi jogokat gyakorló Földművelésügyi Minisztertől annak céljából, engedélyezze, hogy a társaság közvetlenül fordulhasson az NFA-hoz, illetve az MNV Zrt-hez a VSZ felülvizsgálatának kezdeményezésére; figyelemmel arra, hogy a Társaság hatályos Alapszabályának 5.2. és 12.2. bb) pontja értelmében az alapítói jogköröket gyakorló Földművelésügyi Miniszter kizárólagos hatáskörébe tartozik: dönteni az állami erdőterületek kezelésére vonatkozó vagyonkezelési szerződés megkötéséről, módosításáról;
- b) az alapítói jogokat gyakorló Földművelésügyi Miniszter hozzájárulását követően az NFA és az MNV Zrt. haladéktalan (15 napon belüli) megkeresése a tényleges állapotnak és a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő vagyonkezelési szerződés megkötésének kezdeményezésére.

Felelős: Vezérigazgató

Határidő: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadása – időpontjától számított 30 nap.

1.2. Ezzel egyidejűleg belső ellenőrzési vizsgálat keretében annak feltárása, hogy a VSz megkötését követően milyen lépések történtek a végleges vagyonkezelési szerződés megkötése érdekében.

E körben annak külön vizsgálata, hogy a VSz-ben rögzített (3.3.2.) felülvizsgálat elmaradásának mi volt az oka. A belső vizsgálat kiterjed a személyi és szakmai felelősség tisztázására a szükség szerinti felelősségre vonás kezdeményezése céljából.

Felelős: 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 a Számv. tv. 23. (2) bekezdésében foglalt előírásokat nem tartotta be, mert a mérlegben nem mutatta ki eszközként a vagyonkezelésében lévő területeket, továbbá a kiegészítő mellékletben külön nem mutatta be a vagyonkezelésébe vett eszközöket. „

ÁSZ Javaslat:

„a.)Intézkedjen a kezelt vagyon mérlegben eszközként való kimutatásáról, továbbá - ezen eszközöknek a kiegészítő mellékletben - legalább mérlegtételek szerinti megbontásában - külön történő bemutatásáról.

b.)Intézkedjen a kezeit vagyon mérlegben eszközként történő kimutatásának elmaradásával kapcsolatban feltárt szabálytalanság tekintetében a felelősség tisztázása érdekében, és szükség szerint intézkedjen a felelősség érvényesítéséről.,,

Intézkedés:

2.1. A vagyonkezelt vagyon mérlegben eszközként való kimutathatósága és mérlegtételek szerinti megbontásban történő bemutatathatósága céljából a Vagyonkezelésbe adó tulajdonosi joggyakorló szervezetek – NFA, MNV Zrt. – írásban történő megkeresése, a vagyonkezelt eszközök könyv szerinti bruttó és nettó értékének kifejezett megkerése érdekében.

Ezzel egyidejűleg a szakmai érdekképviselői szervek megkeresése abból a célból, hogy tegyék vizsgálatuk tárgyává az erdővagyon értéke megállapításának lehetőségeit, az erre vonatkozó nemzetközi gyakorlatot, a számviteli törvény kezelt vagyon kimutatására vonatkozó pontjára figyelemmel az érték megállapítás módszertanát és annak költségkihatását. A vizsgálat eredményétől függően javaslattevel az érték meghatározás módszerére, vagy a számviteli törvény módosítására, amennyiben az értékelés módszere nem alkalmazható.

Felelős: Vezérigazgató

Határidők: Megkeresések megküldésére: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 30 nap.

Vagyonnyilvántartás módosítása: Értékkatok beérkezése után 30 nap.

2.2. A társaság felkéri a könyvvizsgálóját, hogy a soron következő FB ülésen tájékoztassa álláspontjáról a Felügyelőbizottságot.

Felelős: Könyvvizsgáló

Határidők: a soron következő FB ülés.

2.3. Ezzel párhuzamosan belső ellenőri vizsgálat keretében a kezelt vagyon mérlegben eszközként történő kimutatása elmaradása okának feltárása, e körben a Magyar Könyvvizsgálói Kamara megkeresése, álláspontjának kikérése a kezelt vagyon mérlegben történő kimutatásának megfelelésége érdekében. A belső vizsgálat kiterjed a személyi és szakmai felelősség tisztázására a szükség szerinti felelősségre vonás kezdeményezése céljából.

Felelős: 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.

3. Megállapítás

„A Leltározási Szabályzat egyes eszközök - többek között az ingatlanok, lealapozott, beépített gépek, berendezések - mennyiségi leltározását négy évenkénti gyakorisággal írta elő, ami 2012. január 1-jétől nem felelt meg a Számv. tv. 69.§ (3) bekezdésében előírt, a leltározási szabályzatban meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel történő leltározási kötelezettségnek. „

ÁSZ Javaslat:

„Intézkedjen a leltározási szabályzat módosításáról annak érdekében, hogy a mennyiségi felvétellel történő leltározás szabályozása megfeleljen a jogszabályi előírásoknak.”

Intézkedés:

Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatát módosítani kell annak érdekében, hogy a mennyiségi felvétellel történő leltározás szabályozása megfeleljen a jogszabályi előírásoknak.

Felelős: Gazdasági vezérigazgató helyettes,

Határidő: 2015. 12. 31.

4. Megállapítás:

„A Társaság az Avtv. 20. § (8) bekezdése, illetve az Info tv. 30. § (6) bekezdése szerinti, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzattal az ellenőrzött években nem rendelkezett. „

ÁSZ Javaslat:

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

Intézkedés:

- 4.1. 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.

Felelős: Ügyvéd, jogi képviselő; valamint a Controlling osztály vezetője

Határidő: **A jogi vizsgálat határideje: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 15 nap, legkésőbb 2016. március 11.**

A szabályzat elkészítésének határideje: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 30 nap, legkésőbb 2016. március 31

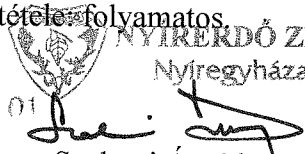
- 4.2. Ezzel párhuzamosan a társadalom teljesebb tájékoztatása érdekében az ÁSZ jelentés közzététele a Társaság honlapján a társasági észrevételekkel, az intézkedési tervvel és annak végrehajtásával kapcsolatos dokumentumokkal.

Felelős: Controlling osztály vezetője

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

Kelt: Nyíregyháza, 2016. február 24.


NYÍRERDŐ ZRT.
Nyíregyháza
Szalacsi Árpád
NYÍRERDŐ Zrt.
vezérigazgató

77/2016

TÉRTIVEVÉNNYEL

éltetett
2016-02-15



ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ELNÖK

Ikt.szám: V-0763-080/2016.

Szalacsi Árpád úr
vezérigazgató
NYÍRERDŐ Zrt.

Nyíregyháza

Tisztelt Vezérigazgató Úr!

A „Jelentés az állami tulajdonban álló erdőgazdasági társaságok vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése – NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zrt.” című jelentésünkhöz kapcsolódó intézkedési tervet köszönettel megkaptam.

A megküldött intézkedési tervet nem fogadom el, mert az intézkedési terv a jelentés 4. javaslatához kapcsolódóan nem tartalmaz intézkedési lépést az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 30. § (6) bekezdésében előírt, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályozás elkészítésére.

Kérem Vezérigazgató Urat, hogy a kijavított, kiegészített intézkedési tervet az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (a továbbiakban ÁSZ tv.) 33. § (2) bekezdésének megfelelően 15 munkanap póthatáridőn belül megküldeni szíveskedjen.

Felhívom Vezérigazgató Úr figyelmét, hogy az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdése az intézkedési terv határidőben történő megküldésének elmulasztása vagy továbbra sem elfogadható intézkedési terv megküldése esetére az ÁSZ tv.-ben meghatározott jogkövetkezmények alkalmazását teszi lehetővé.

Budapest, 2016. év 02 hó 11 nap



Tisztelettel:

Domokos László
Domokos László



Ügyiratszám: 630-1/2015.
Ügyintéző: dr. Timkó Ágnes
Tárgy: Intézkedési terv megküldése
Hiv.szám: V-0763-074/2015.

Állami Számvevőszék

Domokos László
Elnök Úr részére

Budapest
Apáczai Csere János utca 10.
1052

Tisztelt Elnök Úr!

A NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzék száma: Cg: 15-10-040168, adószáma: 11252005-2-15, statisztikai számjele: 11252005-0201-114-15, székhelye: 4400. Nyíregyháza, Kótaji u. 29.) a fenti hivatkozási számú kérelmében foglaltak szerint mellékelten megküldi az Állami Számvevőszék jelentésében megfogalmazott javaslatokra vonatkozó intézkedési tervet.

Melléklet: 1 pld Intézkedési terv

Nyíregyháza, 2015. december 21.

 **NYÍRERDŐ ZRT.**
Nyíregyháza
01 
Szalacsi Árpád
vezérigazgató



NYÍRERDŐ Zrt.

H-4400 Nyíregyháza, Kótaji u. 29.

Tel.: (+36) 42 / 598-450 Fax: (+36) 42 / 501-170

E-mail: info@nyirerdo.hu Internet: www.nyirerdo.hu

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXV. törvény 33.§ (1) bekezdése szerinti

INTÉZKEDÉSI TERV

**NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zrt.
4400 Nyíregyháza, Kótaji út 29.**

Az Állami Számvevőszék 15207/2015. számú „Az állami tulajdonban álló erdőgazdasági társaságok vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése – NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zrt.” Jelentésében foglalt megállapításokhoz, javaslatokhoz kapcsolódóan.

1. Megállapítás:

„A NYÍRERDŐ Zrt. és a KVI által 1996-ban kötött VSZ nem támogatta a Vhr.3.§ (1) bekezdésében előírt, a vagyongazdálkodási feladatok átlátható módon történő végrehajtását, valamint nem támogatta a szabályszerű vagyongazdálkodást. Az ellenőrzött időszakban a VSZ hatályon kívül helyezett jogszabályi hivatkozásokat tartalmazott az Áht., és a Vadvédelmi tv. rendelkezései vonatkozásában és nem tartalmazott a Vtv., az Evt., és a Nvtv. előírásaira való hivatkozásokat. A VSZ 3.2.1 pontja nem tartalmazta az Nvtv. 11. § (8) bekezdésének 2012.január 1-jétől hatályos a vagyongazdálkodási jog korlátozásaira vonatkozó előírásokat. A VSZ 3.2.3 pontjában szereplő, a vagyongazdálkodási jog átengedésére és a 3.12.2 pontjában rögzített, az erdő használati jogának átengedésére vonatkozó rendelkezés 2009. július 10-étől nem felelt meg az Nfatv. 19/A. § (4) és 20.§ (7) bekezdései előírásának. A VSZ-ben évente előírt felülvizsgálatra az ellenőrzött időszakban nem került sor.”

ÁSZ Javaslat:

„a) Tegyen intézkedéseket a tulajdonosi joggyakorlókval közreműködve a tényleges állapotnak és a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő vagyongazdálkodási szerződés megkötése érdekében.

b) Intézkedjen a vagyongazdálkodási szerződés felülvizsgálatának elmaradásával feltárt szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázása érdekében, és szükség szerint intézkedjen a felelősség érvényesítéséről.”

Intézkedés:

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság és a NYÍRERDŐ Nyírségi Erdészeti Zrt. (továbbiakban Társaság) között 1996. 11. 01. napján megkötött és a Felek jogutódjai között a mai napig jogfolytonosnak, érvényesnek tekintett 01840-96-02063 számú Ideiglenes Vagyongazdálkodási Szerződés (a továbbiakban VSz) és a szerződés szerves részét képező mellékletek – a vagyongazdálkodási vagyon jegyzéke – felülvizsgálatának kezdeményezése a hatályos jogszabályi előírásokra figyelemmel, az Alapító – FM – és a tulajdonosi joggyakorlók – NFA-MNV Zrt. – megkeresésével.

1.1. Írásbeli kezdeményező levelek megküldése, két ütemben:

- a) felhatalmazás kérése a társaság felett tulajdonosi jogokat gyakorló Földművelésügyi Minisztertől annak céljából, engedélyezze, hogy a társaság közvetlenül fordulhasson az NFA-hoz, illetve az MNV Zrt-hez a VSZ felülvizsgálatának kezdeményezésére; figyelemmel arra, hogy a Társaság hatályos Alapszabályának 5.2. és 12.2. bb) pontja értelmében az alapítói jogköröket gyakorló Földművelésügyi Miniszter kizárólagos hatáskörébe tartozik: dönteni az állami erdőterületek kezelésére vonatkozó vagyonekezelési szerződés megkötéséről, módosításáról;
- b) az alapítói jogokat gyakorló Földművelésügyi Miniszter hozzájárulását követően az NFA és az MNV Zrt. haladéktalan (15 napon belüli) megkeresése a tényleges állapotnak és a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő vagyonekezelési szerződés megkötésének kezdeményezésére.

Felelős: Vezérigazgató

Határidő: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadása – időpontjától számított 30 nap.

1.2. Ezzel egyidejűleg belső ellenőrzési vizsgálat keretében annak feltárása, hogy a VSz megkötését követően milyen lépések történtek a végleges vagyonekezelési szerződés megkötése érdekében.

E körben annak külön vizsgálata, hogy a VSz-ben rögzített (3.3.2.) felülvizsgálat elmaradásának mi volt az oka. A belső vizsgálat kiterjed a személyi és szakmai felelősség tisztázására a szükség szerinti felelősségre vonás kezdeményezése céljából.

Felelős: 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 a Számv. tv. 23. (2) bekezdésében foglalt előírásokat nem tartotta be, mert a mérlegben nem mutatta ki eszközként a vagyonekezelésében lévő területeket, továbbá a kiegészítő mellékletben külön nem mutatta be a vagyonekezelésébe vett eszközöket. „

ÁSZ Javaslata:

„a.) Intézkedjen a kezelt vagyon mérlegben eszközként való kimutatásáról, továbbá - ezen eszközöknek a kiegészítő mellékletben - legalább mérlegtételek szerinti megbontásában - külön történő bemutatásáról.

b.) Intézkedjen a kezelt vagyon mérlegben eszközként történő kimutatásának elmaradásával kapcsolatban feltárt szabálytalanság tekintetében a felelősség tisztázása érdekében, és szükség szerint intézkedjen a felelősség érvényesítéséről.,,

Intézkedés:

- 2.1. A vagyongekezelte vagyon mérlegben eszközként való kimutathatósága és mérlegtételek szerinti megbontásban történő bemutatathatósága céljából a Vagyongekezelésbe adó tulajdonosi joggyakorló szervezetek – NFA, MNV Zrt. – írásban történő megkeresése, a vagyongekezelte eszközök könyv szerinti bruttó és nettó értékének kifejezete megkeresése érdekében.

Ezzel egyidejűleg a szakmai érdekképviseleti szervezet megkeresése abból a célból, hogy tegyék vizsgálatuk tárgyává az erdővagyon értéke megállapításának lehetőségeit, az erre vonatkozó nemzetközi gyakorlatot, a számviteli törvény kezelethe vagyon kimutatására vonatkozó pontjára figyelemmel az érték megállapítás módszertanát és annak költségkihatását. A vizsgálat eredményétől függően javaslattevel az érték meghatározás módszerére, vagy a számviteli törvény módosítására, amennyiben az értékelés módszere nem alkalmazható.

Felelős: Vezérigazgató

Határidők: Megkeresések megküldésére: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 30 nap.

Vagyonynyilvántartás módosítása: Értékatatok beérkezése után 30 nap.

- 2.2. A társaság felkéri a könyvvizsgálóját, hogy a soron következő FB ülésen tájékoztassa álláspontjáról a Felügyelőbizottságot.

Felelős: Gazdasági vezérigazgató helyettes

Határidők: a soron következő FB ülés.

- 2.3. Ezzel párhuzamosan belső ellenőri vizsgálat keretében a kezelethe vagyon mérlegben eszközként történő kimutatása elmaradása okának feltárása, e körben a Magyar Könyvvizsgálói Kamara megkeresése, álláspontjának kikérése a kezelethe vagyon mérlegben történő kimutatásának megfeleltősége érdekében. A belső vizsgálat kiterjed a személyi és szakmai feleltőségt tisztázására a szükség szerinti feleltőségre vonás kezdeményezése céljából.

Felelős: 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.

3. Megállapítás

„A Leltározási Szabályzat egyes eszközök - többek között az ingatlanok, lealapozott, beépített gépek, berendezések - mennyiségt leltározását négy évenkénti gyakorisággal írta elő, ami 2012. január 1-jétől nem felelt meg a Számv. tv. 69.§ (3) bekezdésében előírt, a leltározási szabályzatban meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségt felvétellel történő leltározási kötelezettségnek. „

ÁSZ Javaslat:

„Intézkedjen a leltározási szabályzat módosításáról annak érdekében, hogy a mennyiségt felvétellel történő leltározás szabályozása megfeleljen a jogszabályi előírásoknak.”

Intézkedés:

Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatát módosítani kell annak érdekében, hogy a mennyiségi felvétellel történő leltározás szabályozása megfeleljen a jogszabályi előírásoknak.

Felelős: Gazdasági vezérigazgató helyettes,

Határidő: 2015. 12. 31.

4. Megállapítás:

„A Társaság az Avtv. 20. § (8) bekezdése, illetve az Info tv. 30. § (6) bekezdése szerinti, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzattal az ellenőrzött években nem rendelkezett. „

ÁSZ Javaslat:

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

Intézkedés:

4.1. A társaság információáramlási és monitoring rendszere belső szabályozásának jogi vizsgálata a hatályos jogszabályok figyelembe vétele mellett.

A jogi vizsgálat kiterjed arra is, hogy amennyiben annak jogi feltételei fennállnak, szempontokat határozzon meg a társadalom adatigényének kielégítésére kialakítandó belső szabályozási rendre.

Felelős: Ügyvéd, jogi képviselő; valamint a Controlling osztály vezetője

Határidő: A jogi vizsgálat kezdete: Az intézkedési terv véglegesítése – ÁSZ által történő elfogadás – időpontjától számított 30 nap.

A belső vizsgálat befejezése: a kezdéstől számított 60 nap.

4.2. 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.

Felelős: Controlling osztály vezetője

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.

Kelt: Nyíregyháza, 2015. december 16.



NYÍRERDŐ ZRT.
Nyíregyháza

01


Szalacsi Árpád
NYÍRERDŐ Zrt.
vezérigazgató