

Ikt. szám: EL-3566-158/2022.

Tisztelt Ügyvezető Úr/ Úrhölgy!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) végzi „A többségi állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzés keretében a Weöres Sándor Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság ellenőrzését.

Az ellenőrzésre kidolgozott programunk szabályszerűségi kritériumokat és a tanácsadó tevékenységünket alátámasztó helyénvalósági kritériumokat egyaránt tartalmaz. Az ÁSZ ellenőrzi, hogy a gazdasági társaság rendelkezik-e a gazdálkodására vonatkozó, jogszabályi előírások alapján kötelezően elkészítendő alapvető szabályzatokkal, elkészíti-e az integritás szempontjából lényeges tevékenységekre, eljárásokra, magatartásra vonatkozó szabályokat, valamint kialakítja-e a korrupció elleni védelmet szolgáló szabályozásokat.

Az ÁSZ célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzek és a nemzeti vagyon kezelésének átláthatóságát, rendezettségét, ezért az ÁSZ kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt szabálytalanságok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását. Emellett felhívja a gazdasági társaságok vezetőinek a figyelmét az integritás-szemlélet érvényesítésére, továbbá a jogszabályi követelmények teljesítéséhez szükséges lépésekre.

Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott figyelemfelhívó levéllel fordulok Önhöz.

A számvevőszéki ellenőrzés az alábbi szabálytalanságot tárta fel:

1. A Számv. tv. 14. § (12) bekezdésében előírtak ellenére a Társaság képviselőjére jogosult felelős személy a Társaság számviteli politikája keretében a Számv. tv. 14. § (4) bekezdés előírása ellenére nem rögzítette írásban azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározzák, hogy mit tekintenek a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek. Ennek hiányában a beszámoló tartalmában nincs biztosítva az állandóság és az összehasonlíthatóság, mert szabályozás nélkül változhat annak minősítése, hogy mit tekintenek a beszámolóra hatással lévő lényeges információknak.

---

Kérem Ügyvezető urat/úrhölgyet, hogy az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján a figyelemfelhívó levélben foglaltakat 15 napon belül elbírálni, a megfelelő intézkedést a 2022. évre vonatkozóan megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni szíveskedjék. Az értesítést a hivatali kapun vagy cégkapun keresztül, amennyiben ezzel nem rendelkeznek, postai úton szíveskedjen megtenni. Az intézkedéseknek a jövőre szükséges vonatkozni, az intézkedésekről szóló tájékoztatást az intézkedésekkel érintett dokumentumok csatolása nélkül szíveskedjen megküldeni.

Bízom benne, hogy a szükséges lépések megtétele hozzájárul a közpénzt felhasználó szervezet szabályozottsága javításához, az integritástudatos működés fejlesztéséhez.

Budapest, 2022. 05. 13.

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

---