

Érd.: 2018 MÁRC 26.



ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

ELNÖK

Ikt.szám: V-1270-177/2016.

Dr. Edvi Péter úr
ügyvezető

Concerto Akadémia Nonprofit Kft.

Budapest

Tisztelt Ügyvezető Úr!

Az „Állami tulajdonú gazdasági társaságok – Az állami tulajdonban (résztulajdonban) lévő gazdálkodó szervezetek vagyongörzési és gazdálkodási tevékenységének ellenőrzése – Concerto Akadémia Nonprofit Kft.” című jelentéshez kapcsolódó, 2018. február 21-én kelt intézkedési tervet köszönettel megkaptam.

Az intézkedési terv rendelkezései összhangban vannak a számvevőszéki jelentésben foglalt javaslatokat megalapozó megállapításokkal, javaslatokkal.

Felhívom szíves figyelmét, hogy az intézkedési terv végrehajtása során az ellenőrzött időszakot követően hatályba lépett jogszabályváltozásoknak megfelelően járjanak el.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (7) bekezdése alapján az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását az Állami Számvevőszék utóellenőrzés keretében ellenőrizheti.

Ismételten megköszönöm Ügyvezető úrnak és munkatársainak az ellenőrzésünk lefolytatásához nyújtott segítségét.

Budapest, 2018. 03 hó 21 nap



Tisztelettel:

Dömök László



Állami Számvevőszék
Domokos László
elnök részére

Tárgy: Intézkedési terv „Az állami tulajdonban (résztulajdonban) lévő gazdálkodó szervezetek vagyongörzési és gazdálkodási tevékenységének ellenőrzése – Concerto Akadémia Nonprofit Kft.” címmel készült 18011 számú számvevőszéki jelentéshez

Hiv.sz.: V-1270-163/2016

Tisztelt Elnök Úr!

A 18011 számú számvevőszéki jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan összeállított alábbi intézkedési tervet jóváhagyni szíveskedjen.

1. Megállapítás:

A Társaság a Számv. tv. 161/A. § (2) bekezdésében előírtak ellenére 2012. január 1. és 2015. december 31. között a nyilvántartási (könyvvezetési) rendszerét nem részletezte tovább oly módon, hogy abból a Civil tv. 46. § (1) bekezdésében előírt közhasznúsági melléklet összeállításához a civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdése alapján a rendelet mellékletében meghatározott, a közhasznú tevékenységre vonatkozó bevételi és ráfordítási adatok rendelkezésre álljanak.

Javaslat:

Intézkedjen, hogy a bevételek és ráfordítások elkülönített nyilvántartása a belső szabályzatokban rögzítésre kerüljön a jogszabályi előírásnak megfelelően.

Intézkedés:

A bevételek és ráfordítások elkülönített nyilvántartására vonatkozó jogszabályi előírások rögzítése a Társaság Számviteli Politikájában.

- Végrehajtás határideje: Az intézkedési terv Állami Számvevőszék általi elfogadását követő 15. nap
- Végrehajtásért felelős: Kovács Erika gazdasági igazgató, Kissné Csöngedi Katalin könyvelő (Csöngedi és Társa Kft.)

concerto
BUDAPEST

Concerto Akadémia Nonprofit Kft.
1094 Budapest, Páva utca 10-12. Postacím: 1450 Budapest, Pf.: 75.
Tel.: +36 1 215 5770, fax: +36 1 215 5462
www.concertobudapest.hu



2. Megállapítás:

A Társaság saját vagyon nyilvántartást 2013. június 1-jétől készített, amely nem felelt meg az előírásnak, mert a 2013. június 1-jei átszervezés során átadott eszközökről a Számv. tv. 165. § (1) bekezdésének megfelelő elszámolást alátámasztó bizonylat nem készült.

Javaslat:

Intézkedjen a saját vagyon jogszabályban előírtak szerinti nyilvántartásáról.

Intézkedés:

A Társaság a saját vagyon nyilvántartását a Számv. tv. 165. § (1) bekezdésében leírtakat figyelembe véve felülvizsgálja.

- Végrehajtás határideje: Az intézkedési terv Állami Számvevőszék általi elfogadását követő 15. nap
- Végrehajtásért felelős: Kovács Erika gazdasági igazgató, Kissné Csöngedi Katalin könyvelő (Csöngedi és Társa Kft.)

3. Megállapítás:

A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét a Társaság az Info tv. 30. § (6) bekezdésben előírtak ellenére nem szabályozta.

Javaslat:

Intézkedjen a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat jogszabályi előírásnak megfelelő elkészítéséről.

Intézkedés:

A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat készítése. A szabályzat közzététele a Társaság honlapján.

- Végrehajtás határideje: Az intézkedési terv Állami Számvevőszék általi elfogadását követő 15. nap
- Végrehajtásért felelős: Kovács Erika gazdasági igazgató, Csurgai Dorottya marketing-kommunikációs vezető

4. Megállapítás:

A Társaság az Info tv. 37. § (1) bekezdésében előírtak szerinti közzétételi kötelezettségének nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően tett eleget, mivel az Info tv. 1. mellékletében előírtak ellenére nem tette közzé a szervezeti adatok közül a közfeladatot ellátó szerv szervezeti felépítése, az egyes szervezeti egységek feladatai, a gazdálkodási adatok közül a vagyongazdálkodással összefüggő 5,0 M Ft-ot elérő

**concerto
BUDAPEST**

Concerto Akadémia Nonprofit Kft.
1094 Budapest, Páva utca 10-12. Postacím: 1450 Budapest, Pf.: 75.
Tel.: +36 1 215 5770, fax: +36 1 215 5462
www.concertobudapest.hu



vagy azt meghaladó szerződések adatait, valamint a tevékenységre vonatkozó adatoknál a Társaságnál végzett ellenőrzések megállapításait.

Javaslat:

Intézkedjen a közzétételi kötelezettség jogszabályi előírásoknak megfelelő teljesítéséről.

Intézkedés:

A Társaság szervezeti felépítésének, a szervezeti egységek feladatainak, a vagyongazdálkodással összefüggő 5,0 M Ft-ot elérő vagy azt meghaladó szerződések adatainak, valamint a Társaságnál végzett ellenőrzések megállapításainak közzététele a Társaság honlapján.

- **Végrehajtás határideje:** Az intézkedési terv Állami Számvevőszék általi elfogadását követő 15. nap, a közzétételi kötelezettség teljesítése: folyamatos.
- **Végrehajtásért felelős:** Kovács Erika gazdasági igazgató, Csurgai Dorottya marketing-kommunikációs vezető

A jelen Intézkedési tervben foglaltakat elfogadom, a feladatokat megismertem.

Kovács Erika gazdasági igazgató

Kissné Csöngedi Katalin könyvelő

Csurgai Dorottya marketing-kommunikációs vezető

Budapest, 2018. február „ 24. „

Szívélyes üdvözlettel:

Dr. Edvi Péter
főigazgató



Concerto Akadémia
Nonprofit Kft
1094 Budapest, Páva u. 10-12.
Adószám: 18312777-2-43

**concerto
BUDAPEST**

Concerto Akadémia Nonprofit Kft.
1094 Budapest, Páva utca 10-12. Postacím: 1450 Budapest, Pf.: 75.
Tel.: +36 1 215 5770, fax: +36 1 215 5462
www.concertobudapest.hu