

Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést végző megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás
OKFŐ/15746-7/2022	OKFŐ Költségvetési Gazdálkodási és Felügyeleti Főosztály	A Covid19 járvány miatt felmerülő egészségügyi ellátási költségekről szóló adatszolgáltatásb an kimutatott pénzeszközök elszámolásának ellenőrzése	Covid járvánnyal kapcsolatban felmerült költségek elkülönítésével kapcsolatos számviteli belső szabályokat nem alkottak. A Covid költségek adatszolgáltatását végző dolgoókkal feladataik megismertetését nem dokumentálták.
			2021 évben sem az Ecostat rendszerben, sem egyedi részletező nyilvántattással nem különítették el a Covid költségeket.
			A Covid adatszolgáltatás adattartalma helyességének ellenőrzését nem dokumentálták.
			Kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés során néhány tétel esetében hiányosságok merültek fel.
			2021. 06 és 07 havi Covid többletköltség elszámolásokban kimutatott kiadások tekintetében nem minden tételnél igazolható, hogy kizárólag a járvány miatt felmerült többletköltségeket