



3157619138



NEMZETI ADÓ- ÉS VÁMHIVATAL

Elnök

Iktatószám:

Domokos László úr
Elnök

Állami Számvevőszék

Tisztelt Elnök Úr!

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal hátralékkezelési és végrehajtási eljárási, valamint a kiemelt adózói körben gyakorolt tevékenysége szabályszerűségének, az EUROFISC rendszer működésének ellenőrzéséről készített jelentésben megfogalmazott megállapítások és javaslatok alapján, az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdésében foglaltak szerint elkészítettük a szükséges Intézkedési Tervet, melyet jelen levelem mellékleteként további szíves felhasználásra megküldök.

Tájékoztatom, hogy az Intézkedési Terv nem tartalmaz:

- a NAV elnökének, NAV KAVFIG főigazgatójának, valamint a regionális adó főigazgatóságok főigazgatóinak a Bkr. 6. § (3) bekezdésére vonatkozóan előírtakra, továbbá
- a NAV elnökének megfogalmazott 1., 2., 7., 10b, 11., és 12. pontokra vonatkozóan *intézkedést az alábbiakban foglaltak alapján:*

Javaslat: Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelően a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat tartalmazó, azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését biztosító ellenőrzési nyomvonal elkészítéséről, és rendszeres aktualizálásáról.

Kiadományozásra került 2014. augusztus 14-én a Nemzeti Adó- és Vámhivatal egységes belső kontrollrendszeréről szóló 2124/2014. szabályzat (a továbbiakban: elnöki szabályzat), amely a NAV egészére vonatkozóan a teljes tevékenységet (gazdasági és működési folyamatok) lefedve tartalmazza a belső kontrollrendszer valamennyi elemére [kontrollkörnyezet (részeként az ellenőrzési nyomvonalra, a szabálytalanságkezelésre), a kockázatkezelési rendszer, a kontrolltevékenységek, az információs és kommunikációs rendszer és a nyomon követési rendszer] vonatkozó szabályozást. Az elnöki szabályzat 151. és 152. pontjai szabályozási kötelezettségként írták elő a KH, valamint az egyes NAV szervek ellenőrzési nyomvonalának elkészítését. Ennek alapján 2014. november 20-án kiadományozásra került a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Központi Hivatalának ellenőrzési nyomvonaláról, szabálytalanság- és kockázatkezelési felelősének kijelöléséről szóló 2140/2014. szabályzat.