

Belső ellenőrzések

2014.

Sor-szám	Megnevezés	Időpont	Megállapítások
1.	A számlák átvételének és könyvelésre történő visszajuttatásának ellenőrzéséről	2014. március	<ul style="list-style-type: none"> – A Nyíregyházi Főiskola által alkalmazott bizonylatok pontosítása, kitöltésének ellenőrzése, kontrollfolyamat kiépítése. – Nyíregyházi Főiskola bizonylati útjának szabályozása. – A kötelezettségvállalás megismertetése a Nyíregyházi Főiskola alkalmazottai és felhasználói körében. – Rövid a GMF-en a számlákkal kapcsolatos ügyintézésre nyitva álló idő.
2.	2013. évi vagyonmegállapító leltár ellenőrzése	2014. március	<ul style="list-style-type: none"> – A Leltározási és leltárkészítési szabályzatban rögzített ütemterv elkészítése. – A leltározási körzetben az idegen eszköz nincs feltüntetve, honnan származik. – Adminisztratív hiányosságok pótlása. – Immateriális javak/tárgyi eszközök leltárának 64 Ft-os eltérése. – A leltározási körzeten belül az adott eszköz személyhez történő hozzárendelése.
3.	A tangazdaság vagyongazdálkodásának és eredményességének ellenőrzése	2014. május	<ul style="list-style-type: none"> – 2013. szeptember 1-től a tangazdaság önálló egységként működik, és nem készült a működésre vonatkozó ügyrend. – 2013-ban, ha csak a gazdálkodást vesszük figyelembe, veszteséget évet zárt a Tangazdaság. – 2011 és 2012 években nem történt meg a mezei leltár feladása, ezért a mérlegben sem szerepelt, megsértve ezzel a számviteli törvény bizonylati fejelemre vonatkozó rendelkezését. – A lovak más módon történő értékelés (külső szakértő bevonásával) 555 000 Ft eltérés volt a tangazdaság által feladott lovak értékében. – Idegen eszközök tárolása az NyF tangazdaságában – Üzemanyag megtakarítást eredményezne a gépek Ferenc tanyán történő biztonságos tárolásának biztosítása.

4.	A Hallgatói Önkormányzati Testület működésének és gazdálkodásának ellenőrzése	2014. június	<ul style="list-style-type: none"> – Szakmai és tudományos rendezvények szervezése – Az alapszabályban rögzített bizottsági ülések megtartása, jelenléti ívek vezetése – A rendezvényeken fellépők részére nyújtott ital-, étel-, egyéb szolgáltatásról külön állapotjanak meg, ne egy szerződésben. – A rendezvényeken a belépő jegyek szigorú számadás alá vonása – Tartózkodás a fölösleges kiadásoktól, – Büntetések kerülése – A 30 napos határidő betartása a vásárlási előlegeknél
5.	A struktúraváltozás miatt megszűnt karok és létrejött intézetek átadás-átvételének ellenőrzése	2014. július	<ul style="list-style-type: none"> – Teljekörű átadás (ügyre, iratra, kiadványra) csak a GTK készített. – A fenti kar kivételével a négy korábbi kar esetében a visszakeresés komoly problémát okoz. – PKK és az Alkalmazott Pedagógiai és Pszichológiai intézet között átadás-átvétel nem történt meg. – MMK iratanyagai nem kerültek átadásra főtitkári engedély miatt – Az átadott-átvett anyagok alkalmatlanok lesznek a későbbi azonosításra.
6.	A Nyíregyházi Főiskolán a házipénztár és pénzkezelő helyek ellenőrzése	2014. október	<ul style="list-style-type: none"> – Nincs hatályos gazdálkodási szabályzat. – Előleg 30 napon túl van kint a felhasználónál. – Néhány értékesítési típus (botanikus kert, uszoda, Bessenyei Hotel) online pénztárgépbe történő rögzítése.
7.	2013. évi elemi költségvetési beszámoló ellenőrzése	2014. október	<ul style="list-style-type: none"> – Nincs hatályos gazdálkodási szabályzat. – Beszámolóban számszaki hiba van. – Selejtezés folyamata a leltározás előtt megtörtént, nincs összhangban a szabállyal.
8.	A nyelvvizsga-bizonyítványok eredetiségének vizsgálatáról, valamint a helyben végzett nyelvi vizsgáztatás folyamatának ellenőrzése	2014. november	<p>A Nyíregyházi Főiskolán a helyi nyelvi vizsgáztatás során az előírásoknak és a jogszabályoknak megfelelően folytatják a nyelvi vizsgáztatást. A visszaélések elkerülése érdekében megfelelő óvintézkedéseket vezettek be. A vizsgáztató tanárok összeférhetlenségi nyilatkozatot írnak alá, a vizsgafeladatokat és a vizsgadokumentációt páncélszekrényben tárolják, a vizsgák alatt együttesen több tanár jelenléte biztosítja a visszaélések elkerülését. A jelentkezőket regisztrációs nyilvántartás alapján nyomon követik. A nyelvvizsga-bizonyítványok eredetiségének vizsgálatát tanúsítvánnyal rendelkező tanár ellenőrzi. A Szaknyelvi és Idegen Nyelvi Kommunikációs Központ mint önálló szervezeti egység nem</p>

			rendelkezik ügyrenddel. A nyelvi vizsgáztatás és a nyelvvizsgabizonyítványok eredetiségének vizsgálatára vonatkozóan nem készült folyamatleírás. A főiskola nyelvi vizsga lebonyolítására vonatkozó eljárásrendje nem lett aktualizálva, még mindig Bölcsészettudományi és Művészeti Kar szerepel benne.
9.	A Diákjóléti Albizottság által a HÖT vezetők és tagjaik részére történő ösztöndíjak odaítélésének ellenőrzése	2014. november	<ul style="list-style-type: none"> – A jogszabályok folyamatos figyelemmel kísérése, valamennyi HÖT tisztségviselővel azok megismertetése – A HÖT vezető tisztségviselőinek ítélt összegek külön előterjesztése – Közéleti és kulturális ösztöndíj különválasztása (jogcím bontásban) – Hallgatók részére a kifizetés csak a NEPTUN és a GH rendszerén keresztül történjen
10.	A Nyíregyházi Főiskola belső kontrollrendszerének ellenőrzése	2014. december	<ul style="list-style-type: none"> – A kancellári rendszer bevezetésével a szabályzatok áttekintése. – Ellenőrzési nyomvonal, főfolyamatok a szervezeti átalakulásnak megfelelő módosítása. – Egységes munkaköri leírások bevezetése és iktatószámmal való ellátása – Kockázatelemzés bevezetését októberben – Adatvédelmi felelős kinevezése – Humánerőforrás állományi terv összeállítása – A közérdekű adatok közzététele