

## Ellenőrzések

### Belső ellenőrzések

2017.

Sor-szám	Megnevezés	Időpont	Megállapítások
1.	A 2016. évi vagyonmegállapító leltár ellenőrzése	Jelentés tervezet 2017.02. 22 Végleges jelentés 2017. 03.08	<ul style="list-style-type: none"><li>– Az egyetemmé válás okán a leltározási és leltárkészítési szabályzat módosítása még nem történt meg.</li><li>– Selejtezésre 2016. évben nem került sor.</li><li>– Minden leltározási körzetben a leltárfelvétel és leltárellenőrzés a megadott határidőben befejeződött.</li><li>– Testnevelés és Sporttudományi Intézetből hiányos dokumentáció leadás történt.</li><li>– Nyíregyházi Egyetem Eötvös József Gyakorló Általános Iskola és Gimnázium volt rendszer gazdája, aki megbízásos jogviszonyban dolgozik az iskolában, kialakította az eszköz nyilvántartó, illetve leltározási programot.</li></ul>

2.	A Nyíregyházi Egyetemen a vizsgalpok megőrzésének és irattárolásának ellenőrzése (utóellenőrzés)	Jelentés tervezet 2017. 04. 06. Végleges jelentés 2017.05. 06.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Nem került módosításra a NEPTUN üzemeltetési szabályzat IX. fejezet 13. c. pontjában a NEPTUN adminisztrátorok feladatai között, hogy a vizsgalpok nyomtatása és őrzése a NEPTUN adminisztrátorok feladata.</li> <li>– A TVSZ alapján a NEPTUN rendszerből nyomtatott vizsgalpot kell vezetni, melyet a vizsgáztató oktató a vizsgát követően egy évig köteles megőrizni.</li> <li>– Továbbra sem a 87/2015. (IV. 9.) Korm. rendelet rendelkezéseinek és Tanulmányi és vizsgaszabályzatban rögzítetteknek megfelelően járnak el a vizsgalpok vezetésének és az eredmények rögzítése során.</li> <li>– Továbbra is az adminisztrátorok feladatának tekintik a Tanulmányi rendszerben az eredmények rögzítését, pedig a kormányrendelet és a Tanulmányi és vizsgaszabályzat is egyértelműen rögzíti, hogy ez oktatói feladat. Ennek következtében különböző vizsgalpok vannak használatban.</li> <li>– Nem tisztázott, hogy megajánlott jegy esetén, ha a tantárgy vizsgajeggyel zárul kell-e vizsgalpot vagy kurzushallgatói eredménylapot nyomtatni.</li> </ul>
3.	Pályázati tevékenység ellenőrzése.	Jelentés tervezet 2017. 06. 02. Végleges jelentés 2017. 06. 20.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– A jelenleg még hatályos Pályázati Szabályzat elavult, több szempontból aktualitását veszítette, de a módosított szabályzat véleményezése még nem történt meg.</li> <li>– Az Innovációs Iroda ügyrendje a személyi változás okán módosítást igényel.</li> <li>– A Vagyongazdálkodási Központ központvezetőjének az Innovációs Iroda vezetésére vonatkozó munkaköri leírása, valamint az Innovációs Iroda munkatársainak munkaköri leírásai nem a valós feladatellátásnak megfelelő.</li> <li>– K-né N. T. munkaköri leírás III. 9. pontja értelmében érvényesítési joggal felruházott dolgozó, de ez pénzgazdálkodási hatáskör, továbbá a munkaköri leírás több pontja olyan feladatokat is tartalmaz, amely a Gazdasági és Kontrollig Iroda</li> </ul>

			<p>feladatkörébe tartozik. A megállapítások vonatkoznak a jelenleg tartós táppénzen lévő Sz. I. munkaköri leírására is.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– A 2014. január 06. napján kelt bizonylat alapján, K-né N. T. munkatárs érvényesítésre jogosult, 2014. január 01-től visszavonásig. Nem történt meg az érvényesítési jogosultságok visszavonása, pedig mint az Innovációs Iroda munkatársai érvényesítésre nem jogosultak.</li> <li>– Sz.- né P. Á. 2015. évben 2 db munkaköri leírás készült. A két munkaköri leírás között mindössze annyi a különbség, hogy a munkakör megnevezése az egyik munkaköri leíráson, amelyik 2015. február 16-án íródott igazgatási ügyintéző, a másik munkaköri leíráson gazdasági ügyintéző, egyéb, a feladatok tekintetében azonos. Jelenlegi feladatai ellátásához kapcsolódó munkaköri leírással nem rendelkezik.</li> <li>– A pályázatok közzététele a Nyíregyházi Egyetem honlapján a közérdekű dokumentumok között, a 2011. évi CXII törvény IV. fejezete szerint megtörténik. Jelenleg 2013-tól- 2016-ig.</li> <li>– A pályázati összesítő nyilvántartás csak 2014. évig vezetett, és nem minden rovata kitöltött.</li> <li>– A pályázatok irattárolása nem megfelelő, így a visszakereshetősége nem biztosított. Az ellenőrzés során hat helyen voltak pályázatok, több helyen dobozokban földön tárolva.</li> <li>– A munkatársak Intézményből való távozásakor kitöltésre kerül az elszámoló lap, melynek VII. rovata tartalmazza a pályázatban résztvevők nyilatkozatát arra vonatkozóan, hogy jegyzőkönyvileg kinek adták át a pályázatokhoz kapcsolódó dokumentumokat. Több esetben, a pályázatokban való részvétel jelölve lett, és az átadás átvételi jegyzőkönyvek is fellelhetők voltak, de volt ahol nem. Gyakran bejelölték, hogy részt vettek pályázatokban, de a dokumentumok átadásáról nem nyilatkoztak.</li> </ul>
4.	A közbeszerzési eljárások lefolytatásának ellenőrzése	Jelentés tervezet 2017. 07. 04. Végleges	<ul style="list-style-type: none"> <li>– A közbeszerzési tervek iktatószámai a korábbi évek közbeszerzési terveiről és a tervmódosításairól hiányoznak.</li> <li>– Valamennyi közbeszerzési eljárásnál a folyamatba épített ellenőrzés rendkívül hosszú időt vesz igénybe.</li> </ul>

		jelentés 2017. 07.18.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– A közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódó számos jogszabály, valamint a változások folyamatos nyomon követhetősége megköveteli a naprakészséget.</li> </ul>
5.	A vezetői információs rendszer (VIR) működése	jelentés tervezet 2017. 08.23 Végleges jelentés 2017. 09. 08.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– A VIR rendszer kialakításához, működtetéséhez rengeteg iratanyag készült el a TÁMOP 4.1.1-08/1-2009-0011 számú valamint a TÁMOP 4.1.1- A-10/1/KONV2010-0013 számú Projektek keretében, de az elkészült iratanyagoknak gyakorlati haszna nincs, aktualitását veszítette.</li> <li>– A VIR adatbázis nem aktuális régi adatokkal van feltöltve, gyakorlatilag érdemi adatokat nem tartalmaz.</li> <li>– Az IB C-net Magyarország Kft-nek a rendelkezésemre álló lekérdezett, pénzügyileg rendezett kifizetések összesen: 32 135 250 Ft.</li> <li>– Az átalakítás problémáinak megoldására, valamint az intézkedési javaslatok figyelembe vételére a VIR működtetéshez intézkedés nem történt.</li> <li>– A szabályzat eddig 5 alkalommal került módosításra annak ellenére, hogy a rendszer nincs használatban.</li> <li>– A VIR szabályozására jogszabályi kötelezettség nincs, azonban a TÁMOP 4.1.1-es pályázat előírja ennek szükségességét. A helyzetelemzés alapján a VIR üzemeltetésére projekt fenntartási kötelezettség áll fenn.</li> </ul>
6.	2016. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése.	Jelentés tervezet 2017. 10. 06. Végleges jelentés 2017. 10. 27.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– A Nyíregyházi Egyetem a 2016. évi gazdálkodásáról szóló éves költségvetési beszámolóját az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervekre vonatkozó előírások szerint készítette el, melyet az irányító szerv jóváhagyott.</li> <li>– A beszámoló a kormányrendeletben előírt határidőben elkészült.</li> <li>– A szabályzatok felülvizsgálata megtörtént, a szervezeti változások miatti módosítások elkészültek. Az elmúlt évben megállapítottam, a tényszámlák értékcsökkenésének leírási kulcsait nem tartalmazza az eszközök és források értékelési szabályzata. A szabályzatok módosítása kapcsán a számviteli politikában fellelhető.</li> <li>– A 2016. dec. 31. fordulónappal elkészített könyvviteli</li> </ul>

			<p>mérleg Eszközök és Források fő összesen sorai egyezőséget mutatnak.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– A gazdasági eseményekben bekövetkezett változásokat az EOS ügyviteli könyvelési rendszerben Főkönyvi és analitikus nyilvántartás vezetésével rögzítették.</li> <li>– A 2016. évi leltárt nem előzte meg selejtezés, ezért a leltározás a selejtraktárra is kiterjedt.</li> <li>– A Nyíregyházi Egyetem 2016. december 31. fordulónappal elkészített éves költségvetési beszámolójához kapcsolódóan a mérleg tételeinek alátámasztását főkönyvi kivonattal, valamint az eszközöket és forrásokat, mennyiségben és értékbe tartalmazó leltárral biztosította.</li> <li>– A Szöveges költségvetési beszámoló minden részletre kiterjedően mutatja be a Nyíregyházi Egyetem 2016. évi tevékenységét.</li> </ul>
7.	Veszélyes anyagok kezelése, tárolása	<p>Jelentés tervezet 2017. 10. 31 Végleges jelentés 2017. 12. 11.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Az Egyetem laborjaiban a vegyszere tárolása, megfelelő volt. Az ott dolgozó laboros kollégák fokozatosan figyelnek arra, hogy hozzáférhető helyen ne legyenek veszélyes anyagok és vegyszerek.</li> <li>– A laborokban a hallgatók egyedül nem tartózkodhatnak.</li> <li>– A hűtőszekrényeken feltüntetésre került szinte minden laborban, élelmiszer tárolására nem alkalmas. Ahol nem, volt feltüntetve, a munkavédelmi szakreferens kollégánól kérte, hogy tüntessék fel.</li> <li>– Minden laborban volt tűzoltó készülék, a legtöbb helyen poroltó ponyva, és volt ahol homok is a tűz esetén tűz oltásra. Ha véletlenül vegyszer kerülne a szembe erre szemöblítő készülék, valamint égési balesetre vész zuhany is biztosított.</li> <li>– A laborokban nyáron nagyon meleg van, nem mindig működik a klíma, és ez a vegyszer raktárakra is jellemző.</li> <li>– A nagy melegben a vegyszerek is károsodhatnak, és a meleg levegő vegszerrel keveredve nehezen elviselhető a laboráns kollégánól elmondása alapján.</li> <li>– Nincsenek új biztonsági adatlapok a vegyszereknek. Nincs elegendő laborszekrény a laborokban.</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>– Nem biztosított csak kevés helyen a kármentesítő tálca, ez nagyon fontos lenne, hogy esetleges baleset előfordulásakor ne tudjanak a vegyszerek reakcióba lépni.</li> <li>– A kémia Intézeti tanszéken. az un üvegraktárban a polcok borulás ellen nincsenek biztosítva, balesetveszélyes.</li> <li>– Nincs megfelelő hozzáférés biztosítva a „C” épület udvarán lévő veszélyes anyag tárolóhoz. Az udvaron lévő vegyszerraktár, C”és „D” tűzveszélyességi osztályba sorolt a bejárattal szembeni baloldalon lévő raktár nem alkalmas veszélyes anyag tárolásra.</li> <li>– A bal oldali raktárhelységben a polcok borulás ellen nem biztosítottak, ahol igen nagyméretű üvegekben tárolják a vegyszereket, valamint nyáron a hűtés, télen a fűtés nem megfelelő.</li> <li>– Nincs Intézeti vegyszer felelős, a jelenlegi vegyszerfelelős megbízatása a Környezettudományi intézetre korlátozódik. Kémia szakos tanár, de külön vegyszervizsgálóval nem rendelkezik.</li> </ul>
8.	A Nyíregyházi Egyetem Belső Kontrollrendszerének ellenőrzése	<p>Jelentés tervezet 2017. 12. 20. Végleges jelentés 2018. 01. 30.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– A Nyíregyházi Egyetem rendelkezik jogszabályok által előírt Alapító Okirattal, SZMSZ-szel, Organogrammal, és szabályzatokkal, valamint a szabálytalanságok kezelésének eljárás rendjével.</li> <li>– Jelen ellenőrzésig nem történt meg a Pályázati Szabályzat valamint az Önköltség számítási szabályzat módosítása.</li> <li>– Az adatok közzétételének gyakorlata továbbra sem felel meg az adatvédelmi szabályzatnak, valamint a közérdekű adatok közzététele folyamatleírásnak. A kötelezően közzéteendő adatokat nem küldik meg az adatvédelmi felelősnek, és nem az adatvédelmi felelős küldi meg a honlap mesternek.</li> <li>– Az Egyetem eleget tesz a 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról 1. sz. mellékletében meghatározott közzétételi kötelezettségének. Az Európai Unió</li> </ul>

			<p>támogatásával megvalósuló fejlesztések alatt a pályázati ellenőrzések és futó pályázatok szerepelnek. A pályázati ellenőrzésekben 2013-ig szerepel adat, a futó pályázatokban 2016. évig. A törvény szerint „Az Európai Unió támogatásával megvalósuló fejlesztések leírása, az azokra vonatkozó szerződéseket negyedévente kell közzétenni és egy évig archívumban tartani.,,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– A 370/201. (XII. 31.) Korm. rendelet 2016. 10. 01-jén hatályba lévő módosítása alapján 6. § (4). A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárás rendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.</li> <li>– Az Igazgatási a Humánpolitikai Központ központvezetője arról tájékoztatott, hogy nem készült el a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint nem történt meg az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése.</li> <li>– A Belső kontroll kézikönyv módosítása 2017. évben megtörtént.</li> <li>– 2017. évben a kockázatelemző és kezelő bizottság 2017. október 11-én egy alkalommal ülésezett.</li> </ul>
9.	2017. évi leltár helyszíni ellenőrzése	2017. 11.13.-tól 2017. 11. 22-ig	– Jelentés 2018 évben.