

NYÍREGYHÁZI EGYETEM
NYÍREGYHÁZA
SÓSTÓI ÚT. 31/B

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

2017. ÉV

Nyíregyháza, 2016. november 08.

Készítette



Oláh Istvánné

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta



Dr. Kvancz József

kancellár



A Nyíregyházi Egyetem 2017. évre vonatkozó belső ellenőrzési terve

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2016. évi vagyonmegállapító leltár ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a leltár megfelel-e a Leltározási és leltárkészítési szabályzatnak, a Leltározási ütemtervnek és utasításnak. Az ellenőrzésre helyszíni ellenőrzés, és leltározási dokumentumok alapján kerül sor. 2016. év	Nem a szabályzatnak, ill. a leltározási ütemtervnek és utasításnak megfelelő leltározás. Bizonylatok nem megfelelő módon történő kitöltése, aláírások elmaradása.	Rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ	2016. november, és a leltár kiértékelést követően dokumentációk ellenőrzése, végleges jelentés elkészítése 2017. évben január- február	14
2.	Vizsgalapok ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a 2016. évben elvégzett ellenőrzés során feltárt hiányosságok pótlása megtörtént-e, az oktatók a TVSZ-ben rögzítetteknek megfelelően járnak-e el. 2017. év	Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok pótlásának elmaradása, a vizsgalapok vezetésével kapcsolatban.	Utóellenőrzés	Nyíregyházi Egyetem Intézetei	március	20
3.	Pályázati tevékenység ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a pályázati tevékenység szabályozott keretek között, működik-e. A pályázatok nyilvántartása pályázati dokumentációk tárolása, visszakereshetősége, mennyire megoldott. 2017.év	A Pályázati tevékenység szabályozottságának hiánya. A nyilvántartás aktualizálásának hiánya. A pályázati dokumentáció nem lelhető fel a pályázati irodán.	Rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási központ	április	18

4.	Közbeszerzések ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az egyetemen a közbeszerzések a 2015. évi CXLI. törvény a közbeszerzésekről, valamint a Közbeszerzési eljárással, és közbeszerzési eljárás nélkül lebonyolított beszerzési eljárások szabályzatának megfelelő-e. 2017. év	Ha a közbeszerzések nem felelnek meg a törvényi előírásnak valamint a helyi szabályozásnak.	Teljesítmény-ellenőrzés	Vagyongazdálkodási központ	április	24
5.	Vezetői Információs Rendszer ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a VIR rendszer használhatóságának érdekében milyen intézkedések történtek. 2017.év	A VIR adatbázis nem megfelelő adatállománnyal van feltöltve, gyakorlati haszna nem tükröződik.	Teljesítmény ellenőrzés	Igazgatási és Humánpolitikai Központ	május	15
6.	Kötelezettségvállalások ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalást követően gondoskodtak-e annak nyilvántartásba vételéről és a kötelezettség vállalás értékéből, az adott évet terhelő rész lekötéséről, az érintett előirányzatok szabad keretének terhére. A kötelezettségvállalások nyilvántartása megfelelő módon történik-e. 2017.év	A kötelezettségvállalás során nem veszik figyelembe az Áht. 36. § -ban foglaltakat.	Rendszerellenőrzés	Kancellária, Gazdasági és Kontrolling Iroda	június, július	20
	2016. évi éves költségvetési	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a 2015. évi éves költségvetési beszámoló a hatályos jogszabályoknak,	Jogszabályi előírások be nem tartása, kötelezően előírt szabályzatok hiánya. Mérleg nem megfelelő módon történő alátámasztottsága.	Pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági és Kontrolling Iroda	április-május	24

7.	beszámoló ellenőrzése.	valamint az intézményi szabályzatoknak megfelelően lett-e összeállítva. A beszámoló mérlege leltárral, analitikákkal és bizonylatokkal megfelelő módon alátámasztott-e. 2016.év					
8.	Veszélyes anyagok kezelése, tárolása.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a veszélyes anyagok tárolására megfelelő-e. A vegyszerfelelős rendelkezik-e kellő szakértelemmel, szakvizsgával. 2017.év	A kijelölt vegyszerfelelős nem rendelkezik tűzvédelmi szakvizsgával. A vegyszerek nem megfelelő hőmérsékleten való tárolása.	rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási központ	július	14
9.	Belső kontrollrendszer ellenőrzése.	A belső kontrollrendszer öt elemének vizsgálata. Kontrollkörnyezet, Kockázatkezelés, Kontrolltevékenységek, Információ és kommunikáció, Monitoring rendszer.	A belső kontrollrendszer nem megfelelő működése.	Teljesítmény ellenőrzés	Gazdasági és Kontrolling Iroda	december	14
10.	Soron kívüli ellenőrzés						16
	Az ellenőrzésre fordított napok:						179
11.	Tanácsadói tevékenység						5
	Továbbképzés						10
	Egyéb tevék kapacitás igénye						10
	Összesen:						204

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: 2016. november 4.	Dátum: 2016. november 7.
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>

