

NYÍREGYHÁZI EGYETEM
NYÍREGYHÁZA
SÓSTÓI ÚT. 31/B.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

2018. ÉV

Nyiregyhaza, 2017. november 13.

Készítette

Oláh Istvánné

Oláh Istvánné
belső ellenőrzési vezető



Jóváhagyta

Dr. Kvancz József
Dr. Kvancz József,
kancellár

A Nyíregyházi Egyetem 2018. 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.	2017. évi vagyongazdálkodási 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. 2017. év	Nem a szabályzatnak, ill. a leltározási ütemtervnek és utasításnak megfelelő leltározás. Bizonylatok nem megfelelő módon történő kitöltése, aláírások elmaradása.	Rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ	2017. november, és a leltár kiértékelést követően dokumentációk ellenőrzése, végleges jelentés elkészítése 2018. évben január, február.	14
2.	Házipénztár és pénzkezelő helyek ellenőrzése	Házipénztár és pénzkezelő helyek pénz és értékkezelése rendjének, szabályszerűségének elemzése, értékelése a jogi és intézményi szabályozás tükrében. 2018.év	A Pénzkezelési szabályzat előírásainak be nem tartása, a pénzkezelő helyek nem megfelelő működése.	Pénzügyi ellenőrzés	Nyíregyházi Egyetem házipénztára és pénzkezelő helyei	március	18
3.	Tárgyi eszköz gazdálkodás ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja megállapítani, hogy a számviteli politikában meghatározták-e az eszközök besorolási rendjét, a hasznos élettartamot, a terv szerinti leírás módszerét. Az eszközök aktiválása, é.cs. elszámolása megfelelően dokumentált-e. Hogyan változott a tárgyi eszköz állomány összetétele értékben a	Az eszközök besorolási rendje hiányzik a számviteli politikából, nem a megfelelő é.cs. leírási kulcsok alkalmazása, az é.cs. elszámolás nem az üzembe helyezéstől kezdve lett elszámolva.	Teljesítmény ellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ	április	20

		vizsgált időszakban különös tekintettel informatikai eszközök vonatkozásában. Bizonylatok ellenőrzése. 2018. év.					
4.	2017. évi éves költségvetési beszámoló ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a 2017. évi éves költségvetési beszámoló a hatályos jogszabályoknak, valamint az intézményi szabályzatoknak megfelelően lett-e összeállítva. A beszámoló mérlege leltárral, analitikákkal és bizonylatokkal megfelelő módon alátámasztott-e. 2017. év	Jogszabályi előírások be nem tartása, kötelezően előírt szabályzatok hiánya. Mérleg nem megfelelő módon történő alátámasztottsága.	Pénzügyi ellenőrzés		május	25
5.	Beszerezések ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Egyetemen az egymillió Ft fölötti, ill. közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és szolgáltatások megfelelnek-e a Közbeszerzési eljárással, és közbeszerzési eljárás nélkül lebonyolított beszerzési eljárások szabályzatának. 2018. év.	Ha a beszerzések nem felelnek meg a törvényi előírásnak valamint a Közbeszerzési eljárással és közbeszerzési eljárás nélkül lebonyolított beszerzési eljárások szabályzatának.	Teljesítmény-ellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ (Vagyongazdálkodási Iroda)	június	24
6.	A Nyíregyházi egyetem Szabályzatainak ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Egyetem szabályzatai a jogszabály változások figyelembe vételével módosításra kerülnek-e.	A szabályzatok nem a jogszabályváltozásoknak megfelelően.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Igazgatási és humánpolitikai központ	szeptember október	25

