

Mat: KC/23-77/2018

NYÍREGYHÁZI EGYETEM
NYÍREGYHÁZA
SÓSTÓI ÚT. 31/B.



BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

2019. ÉV

Nyíregyháza, 2018. november 12.

Készítette

Oláh Istvánné

Oláh Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta

[Signature]

Dr. Kvancz József
kancellár



A Nyíregyházi Egyetem 2019. 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.	2018. 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. 2018. év	Nem a szabályzatnak, ill. a leltározási ütemtervnek és utasításnak megfelelő leltározás. Bizonylatok nem megfelelő módon történő kitöltése, aláírások elmaradása.	Rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ	2018. november, és a leltár kiértékelést követően dokumentációk ellenőrzése, végleges jelentés elkészítése 2019. év január, február.	15
2.	HÖT jogi szabályozottságának és gazdálkodási szabályozottságának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy HÖT működése megfelelően szabályozott-e. 2019. év	HÖT működése nem megfelelően szabályozott.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Hallgatói Önkormányzati Testület	március	12
3.	Üzemeltetés, biztonság fő folyamatának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja megállapítani, hogy a Nyíregyházi Egyetemen az üzemeltetés, valamint a biztonság fő folyamata a szabályozásnak megfelelően megy-e végbe. A folyamat mennyire gazdaságos és hatékony. 2019. év	Nem a szabályozásnak megfelelő működés.	Teljesítmény ellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ Vagyongazdálkodási Iroda	április	20

4.	Informatikai eszközök ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Tárgyi eszközökön belül milyen nagyságrendet képvisel az informatikai eszközök aránya, a gépek kor összetételének, és használhatóságának vizsgálata. 2019. év.	A számítógépek elavultsága veszélyeztetheti az intézmény normál működését.	Rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ, Gazdasági és Kontrolling Iroda.	május	20
5.	Óratartás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Nyíregyházi Egyetemen a NEPTUN központi tanulmányi rendszerben közzétett órák, valamint a tényleges óratartás egyez-e. 2019 év.	A NEPTUN központi tanulmányi rendszerben közzétett órák alapján meg nem tartott órák.	Rendszerellenőrzés	Nyíregyházi Egyetem Oktatási egységei	június	10
6.	2018. évi Költségvetési beszámoló ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a 2018. 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. 2018. év.	Jogszabályi előírások be nem tartása, kötelezően előírt szabályzatok hiánya. Mérleg nem megfelelő módon történő alátámasztottsága.	Pénzügyi, és szabályszerűségi ellenőrzés.	Gazdasági és Kontrolling Iroda.	július, augusztus	20

7.	Nyíregyházi Egyetem Külső oktatóinak megbízásai, valamint többlETFeladatok után járó kereset- kiegészítések ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Nyíregyházi Egyetemen milyen feladatokat látnak el külső óraadó oktatók megbízási díj ellenében. Az oktatók körében milyen többlETFeladatok fordulnak elő, a többlETFeladatok után járó kereset-kiegészítések ellenőrzése. 2019. év	A külső megbízási szerződéssel alkalmazott oktatók órarendje és a NEPTUN rendszerben rögzített órarend valamint a csatolt teljesítés igazolás nem egyezősége. Az oktatók kötelező óraszámának hiánya.	Teljesítmény ellenőrzés	Nyíregyházi Egyetem Oktatási egységei	szeptember	18
8.	Eötvös József Gyak. Általános Iskola és Kollégium étkeztetés ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy hogy hogyan történik az iskolai dolgozók és gyereke részére a számlázás, és nyilvántartás, valamint a be nem fizetett étkezési számlák behajtására milyen intézkedéseket tesznek. 2019. év	Nem megfelelő számlázás, és nyilvántartás, a számlák behajtására nem hatékony intézkedések.	Rendszerellenőrzés	Eötvös József Gyak. Ált. Isk. és Gimnázium.	október	14
9.	Eötvös József Gyak. Ált. Isk. és Koll. többlETFeladatok vizsgálata.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, Hogy az Eötvös József Gyak. Ált. Isk. és Koll. milyen többlETFeladatok fordulnak elő. 2019. év.	Munkaidőben végezhető feladat, többlETFeladatként történő figyelembe vétele.	Rendszerellenőrzés	Eötvös József Gyak. Ált. Isk. és Gimnázium.	november	16

10.	Belső kontrollrendszer ellenőrzése	A belső kontrollrendszer öt elemének vizsgálata. Kontrollkörnyezet, Kockázatkezelés, Kontrolltevékenységek, Információ és kommunikáció, Monitoring rendszer.	A belső kontrollrendszer nem megfelelő működése.	Rendszerellenőrzés	Nyíregyházi Egyetem	december	15
11.	Soron kívüli ellenőrzés						19
	Az ellenőrzésre fordított napok:						179
	Tanácsadói tevékenység						5
	Továbbképzés						5
	Egyéb tevék kapacitás igénye						10
	Összesen:						199

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: 2018. november 12.	Dátum: 2018. november 12.
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>

