

NYÍREGYHÁZI EGYETEM
NYÍREGYHÁZA
SÓSTÓI ÚT. 31/B.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

2020. ÉV

Nyíregyháza, 2019. november 12.

Készítette



Oláh Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta


Dr. Kvancz József
kancellár



A Nyíregyházi Egyetem 2020. 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.	2019. évi vagyongállapító leltár ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a leltár megfelel-e a Leltározási és leltárkészítési szabályzatnak, a leltározási ütemtervnek és utasításnak. Az ellenőrzésre leltárdokumentumok alapján kerül sor. Dokumentum bekérés, mintavételezés. 2019. év	Nem a szabályzatnak, ill. a leltározási ütemtervnek és utasításnak megfelelő leltározás. Bizonylatok nem megfelelő módon történő kitöltése, aláírások elmaradása.	Rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ	január, február	20
2.	Beszerezésekkel és közbeszerzésekkel kapcsolatos eljárások ellenőrzése rendszer szinten.	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a közbeszerzés, az Elektronikus Közbeszerzési rendszernek (EKR) szabályainak megfelel-e melyet a 424/2017.(XII.19.) Korm. rendelet rögzít. A 2015. évi CXLI. törvényt módosító 2018. évi LXXXIII törvény előírásainak, valamint a 459/2016.(XII.23.) Korm. rendelet előírásainak megfelel-e a közbeszerzés és beszerzés. Helyszíni ellenőrzés, dokumentum bekérés. 2020. év	Nem a jogszabályoknak, ill. szabályzatnak megfelelő közbeszerzés, és beszerzés.	Rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ, Vagyongazdálkodási Iroda	március	22

3.	2019. évi Költségvetési beszámoló ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a 2019. 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. Az ellenőrzésre a mérleg analitika alapján kerül sor. Adatbekérés, dokumentum ellenőrzés. 2019. év	Jogszabályi előírások be nem tartása, kötelezően előírt szabályzatok hiánya. Mérleg nem megfelelő módon történő alátámasztottsága.	Pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági és Kontrolling Iroda	április, május	25
4.	A pályázatokkal kapcsolatos kereset-kiegészítések és megbízási szerződések szabályozottságának és gyakorlatának ellenőrzése rendszer szinten.	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az ide vonatkozó szabályozottságnak megfelelő-e a gyakorlat. Adatbekérés, szszabályzatok, dokumentumok ellenőrzése. 2020. év	A gyakorlat nem felel meg a szabályozottságnak.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ	június	20
5.	Szociális alapú ösztöndíjak odaítélésének szabályozottságának és gyakorlatának vizsgálata.	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Szociális alapú ösztöndíj odaítélése a 2011. évi CCIV. törvény a nemzeti felsőoktatásról, rendelkezéseinek, valamint a Nyíregyházi Egyetem hallgatóinak térítési és juttatási szabályzatának megfelelő-e. Helyszíni ellenőrzés, adatbekérés dokumentumok ellenőrzése. 2020. év	Nem a 2011. évi CCIV. törvénynek, illetve térítési és juttatási szabályzatnak megfelelő gyakorlat.	Teljesítmény ellenőrzés	Diákjóléti albizottság	augusztus, szeptember	25

6.	Vevők-kintlévőségek behajtás kezelése, szabályozottság vizsgálata.	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az Egyetem milyen intézkedéseket tesz annak érdekében, hogy a kintlévőségek minden esetben megtérüljenek. Főkönyvi nyilvántartások, analitikák, számlák, dokumentumok ellenőrzése. 2020. év	Bizonyos idő elteltével, meghatározott összeghatár fölött, nem tesznek meg mindent a kintlévőség megtéríttetésére.	Rendszerellenőrzés	Gazdasági és Kontrolling Iroda	október	15
7.	Oktatási feladatok ellátásával közvetlenül összefüggő megbízási és szolgáltatási szerződések rendszer szintű ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az oktatáshoz kapcsolódó megbízási szerződések és az ezzel összefüggő megbízási szolgáltatási szerződések az alapfeladat ellátásához kapcsolódnak-e. Helyszíni ellenőrzések, szerződések, dokumentumok ellenőrzése. 2020. év	A rendelkezésre álló forrás nem biztosítja a szerződéskötés pénzügyi alapját.	Rendszerellenőrzés	Oktatási rektorhelyettes, Oktatási egységek	november	19
8.	Belső kontrollrendszer ellenőrzése	A belső kontrollrendszer öt elemének vizsgálata. Kontrollkörnyezet, Integrált Kockázatkezelési rendszer, Kontrolltevékenységek, Információ és kommunikációs rendszer és nyomon követési rendszer Monitoring. Szerződések, Szabályzatok, dokumentumok ellenőrzése. 2020. év	A belső kontrollrendszer nem felel meg a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló rendelet előírásainak, valamint a Nyíregyházi Egyetem Belső kontroll kézikönyvében rögzítetteknek.	Rendszerellenőrzés	Nyíregyházi Egyetem	december	16

9.	Soron kívüli ellenőrzés						16
	Az ellenőrzésre fordított napok:						178
	Tanácsadói tevékenység						5
	Továbbképzés						5
	Egyéb tevék kapacitás igénye						15
	Összesen:						203

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: 2019. november 12.	Dátum: 2019. november 13.
<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>

