

NYÍREGYHÁZI FŐISKOLA

NYÍREGYHÁZA, SÓSTÓI U. 31/B

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

2014.

Készült: 2013. november 7.

Nyíregyházi Főiskola

Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A leltározás folyamatának ellenőrzése.	<p>A leltározás folyamatának helyszíni ellenőrzése.</p> <p>A Leltározási Szabályzatnak, ütemtervnek, és leltárutasításnak történő megfelelés, valamint a leltározás során használt bizonylatok kitöltésének ellenőrzése.</p> <p>2013. dec.31-i fordulónapi letár.</p>	Nem az előírásoknak megfelelő módon történő leltározás, bizonylatok nem megfelelő kitöltése aláírások elmaradása.	rendszer-ellenőrzés	Gazdasági Műszaki Főigazgatóság	Január Február	15 munkanap
2.	A számlák átvételének és könyvelésre történő visszajuttatásának ellenőrzése.	<p>Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az egységek által átvett számlák mennyi idő elteltével kerülnek vissza a főkönyvi könyvelésre.</p> <p>Számla visszajuttatáskor az utalványrendeletek kitöltése, a szükséges adatok feltüntetése, szerződések csatolása, minden esetben megtörténik-e.</p> <p>2014. január- február</p>	A számlákat könyvelés előtt számtalan esetben vissza kell küldeni hiánypótlásra, ez jelentős mértékben megnöveli az ezzel foglalkozó munkatársak terheit.	pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági Műszaki Főigazgatóság	Március Április	20 munkanap

3.	Házipénztár és pénzkezelő helyek ellenőrzése.	Házipénztár és a pénzkezelő helyek pénz - és értékkezelése rendjének, szabályszerűségének elemzése, értékelése a jogi és intézményi szabályozás tükrében. 2014. január-március	A Pénzkezelési Szabályzat előírásainak be nem tartása, pénzkezelő helyek nem megfelelő működése. Utalványozás, ellenjegyzés hiánya.	pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági Műszaki Főigazgatóság	Április Május	15 munkanap
4.	A struktúra-változás miatt megszünt karok átadás-átvételének ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a megszünt karok átadás-átvétele szabályosan, minden ügyiratra, bizonylatra, és eszközre vonatkozóan, teljes körűen megtörtént-e. 2013. szeptember.1-től	Nem teljes körű átadás-átvétel, során keletkezett hiányosságok, hibák.	rendszer-ellenőrzés	Gazdasági és Műszaki Főigazgatóság	Június Július	30 munkanap
5.	A költségvetési beszámoló valódiságának ellenőrzése	Jogszabályi megfelelés, a Számviteli Törvény előírásai alapján kötelezően előírt szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a mérleg leltárral történő alátámasztásának ellenőrzése. 2014. június-július	A jogszabályi előírásoknak való nem megfelelés.	pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági és Műszaki Főigazgatóság	Szeptember Október	25 munkanap

6.	Belső kontrollrendszer ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer működése hogyan biztosítja a nemzeti vagyonnal történő gazdálkodás szabályszerű gazdaságos hatékony és eredményes gazdálkodást. 2014.(okt. nov.)	A belső kontrollrendszer nem megfelelő működése.	teljesítmény - ellenőrzés	Minőségirányítási Monitoring és Kontrolliroda	Október November	25 munkanap
7.	Hallgatói Önkormányzat működésének, gazdálkodásának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Hallgatói önkormányzat működése és gazdálkodása megfelel-e a törvényi előírásoknak. 2014. január - től	Nem az előírásoknak megfelelő működés és gazdálkodás.	teljesítmény-ellenőrzés	Gazdasági és Műszaki Főigazgatóság	November December	24 munkanap
8.	Utóellenőrzés					December	10
9.	Soron kívüli ellenőrzések						22 munkanap
Ellenőrzésre fordított napok							186

	Tanácsadói tevékenységek						10
	Képzés						10 munkanap
	Egyéb tevékenységek						10 munkanap
Összesen:							216 munkanap

Dátum: 2019. 11. 27.	Dátum:
<i>Illés István</i>	<i>[Signature]</i>
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>

