

NYÍREGYHÁZI FŐISKOLA
NYÍREGYHÁZA
SÓSTÓI ÚT. 31/B

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

2016. ÉV



Készítette: Oláh Istvánné

belső ellenőrzési vezető

Készült: 2015. november 10.

Jóváhagyta: Dr. Kvanč József

kancellár

A Nyíregyházi Főiskola 2016. 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.	2015. 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. 2015. év	Nem a szabályzatnak, ill. a leltározási ütemtervnek és utasításnak megfelelő leltározás. Bizonylatok nem megfelelő módon történő kitöltése, aláírások elmaradása.	Rendszerellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ	2015. november, és a leltár kiértékelést követően	15
2.	Óratartás ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a NEPTUN központi tanulmányi rendszerben közzétett órák valamint a tényleges óratartás egyez-e. 2015./2016. tanév I-II. félév	A meghirdetett óra, az összeállított órarendnek megfelelően nincs megtartva.	Rendszerellenőrzés	Nyíregyházi Főiskola Intézetei, Hallgatói Szolgáltató Központ	február-május	12
3.	A Nyíregyházi Főiskolán a vizsgalapok megőrzésének és irattározásának ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az oktatók a TVSZ. 11. § (6) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a vizsgalapokat vezeték-e és a szabályozásnak megfelelően megőrzik-e. 2015./2016. tanév II. félév	Nem a Nyíregyházi Főiskola Tanulmányi és Vizsgaszabályzata szerint járnak el.	Rendszerellenőrzés	Nyíregyházi Főiskola Intézetei	március-április	10

4.	Oktatói többletfeladatok kereset kiegészítések ellenőrzése.	Az oktatói többletfeladatokhoz kapcsolódó Megbízási szerződések alapján a teljesítés igazolások, meglétének, a kereset kiegészítések dokumentálásának ellenőrzése. 2016. év május	A többletfeladathoz kapcsolódóan nincs szerződés, vagy a szerződés kötése esetleg később történik, mint a feladat teljesítése.	Teljesítmény ellenőrzés	Nyíregyházi Főiskola Intézeti	május	20
5.	Ingatlan bérbeadások ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a hasznosítandó területeket milyen szempontrendszer alapján adják bérbe külső cégeknek, rendezvényekre, valamint szállodai és kollégiumi férőhelyek esetében. 2015-2016. év	Nem a szerződésben foglaltaknak megfelelő bérbeadás, illetve a bérleti díj nem megfelelő megállapítása.	Teljesítmény ellenőrzés	Vagyongazdálkodási központ	február március	20
6.	Házipénztár és pénzkezelő helyek ellenőrzése.	A Házipénztár és pénzkezelő helyek pénz és értékkezelés rendjének, szabályszerűségének ellenőrzése a jogi és intézményi szabályozás tükrében. Helyszíni ellenőrzés, dokumentumok és bizonylatok ellenőrzése. 2016. év	A pénzkezelési szabályzat előírásainak be nem tartása, pénzkezelő helyek nem megfelelő működése.	Pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági és Kontrolling Iroda.	március- április	10
7.	2015. évi éves költségvetési beszámoló ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a 2015. 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. 2015. év	Jogszabályi előírások be nem tartása, kötelezően előírt szabályzatok hiánya. Mérleg nem megfelelő módon történő alátámasztottsága.	Pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági és Kontrolling Iroda	április-május	20

8.	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. 2016.év	A kötelezettségvállalás során nem veszik figyelembe az Áht. 36. § -ban foglaltakat.	Rendszerellenőrzés	Kancellária, Gazdasági és Kontrolling Iroda	június, július	15
9.	Vezetői Információs Rendszer ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a VIR rendszer használhatóságának érdekében milyen intézkedések történtek. 2016.év	A VIR adatbázis nem megfelelő adatállománnyal van feltöltve, gyakorlati haszna nem tükröződik.	Teljesítmény ellenőrzés	Igazgatási és Humánpolitikai Központ	szeptember	10
10.	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. 2016.év	A Pályázati tevékenység szabályozottságának hiánya. A nyilvántartás aktualizálásának hiánya. A pályázati dokumentáció nem lelhető fel a pályázati irodán.	Teljesítmény ellenőrzés	Vagyongazdálkodási Központ	október november	13
11.	Jegyzet előállítás ellenőrzése.	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy szabályozott keretek között működik-e a jegyzet előállítás. A gyakorlat a szabályozásnak megfelelően működik-e.	Nem aktualizált a kiadványozási bizottság ügyrendje a gyakorlat és a szabályozás eltér egymástól.	Rendszerellenőrzés	Központi Könyvtár	november	10

12.	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	13
13.	Soron kívüli ellenőrzés						21
	Az ellenőrzésre fordított napok:						
14.	Tanácsadói tevékenység						11
	Továbbképzés						10
	Egyéb tevék kapacitás igénye						
	Összesen:						210

Dátum: 2015. november 10.	Dátum:
<i>Lőrinc Babarényi</i>	
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>

