

24. számú iratminta – Belső ellenőrzési fókusz

Jogszabályi környezet

Hazai elvárások

Európai Uniós elvárások stb.

Működési környezet

Célkitűzések

- Egyetemi célkitűzések,
- Szervezeti célok (pl. költségcsökkentés, hatékonyság növelése, szervezet átalakítás stb.),
- Egyéb célok (pl. jogviszonyban állók kompetencia szintjének növelése, a megfelelő infrastruktúra biztosítása stb.)

Belső ellenőrzési fókusz

- Fókusz #1 – A kiadások és bevételek felhasználásának szabályossága és hatékonysága,
- Fókusz #2 - Működési folyamatok (oktatás, egészségügy, kutatás) szabályszerűségének megfelelő biztosítása humánerőforrásgazdálkodás,
- Fókusz #3 - humánerőforrásgazdálkodás
- Fókusz #4 - belső kontrollrendszer:
Kontroll környezet: Eljárásrend, munkaköri leírás, ellenőrzési nyomvonal és szabályzatok
Kontroll tevékenység: vezetői kontrolok
Informatika és kommunikáció: Adatszolgáltatás, közzététel
Monitoring: beszámoltatási rend,
Integrált kockázatkezelés: kockázati tényezők azonosítása