

# Mérleg-alátámasztó leltárak és a selejtezési eljárás megfelelési vizsgálata – ellenőrzési tapasztalatok, típushibák és azok javítása

## Videókonferencia

*Lengyelne Petris Erika előadásában*

Előadásunk a mérleg-alátámasztó leltárak és a selejtezési eljárások ellenőrzése során feltárt és a leggyakrabban előforduló hiányosságokat, szabálytalanságokat mutatja be, amelyek megszüntetése elengedhetetlen a szervezeti integritás biztosítása érdekében. A belső ellenőri javaslatok segítséget adnak a hatékony és eredményes intézkedések meghozatalára, a hibák jövőbeni elkerülésére.

### Miben segít a videókonferencia:

- A szervezet **belső szabályozásában előforduló hibák**, amelyek miatt nem biztosított az elszámoltathatóság, illetve a számviteli alapelvek érvényesülése.
- **Kontrollhiányosságok** (egyeztetések, felülvizsgálatok, döntések), amelyek a lebonyolítás hitelességét, a valós eszköz/forrás állomány helyességét igazolják.
- Nem kellő részletezettségű a leltározási folyamat az ellenőrzési nyomvonalban, ezáltal **a kockázatok azonosítása nem teljeskörű** – egyeztető leltárak; a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javak, tárgyi eszközök és készletek leltározása; üzemeltetésre átvett eszközök; leltárkiértékelés; leltárkülönbséget elszámolása; felelősség megállapítása; felelősségre vonás stb.)
- A **leltárkiértékelés** végső időpontjának meghatározása.
- A **leltár nem megfelelően dokumentált** (utasítás, ütemterv, leltárfelvételi ívek, jegyzőkönyvek, kiértékelések).
- A leltárban közreműködők és **felelősök nem megfelelő kijelölése**.
- A **selejtezési eljárás** lefolytatásának **időpontját helytelenül határozzák meg**.
- A **megsemmisítés módja és dokumentálása nem megfelelő** – korrupciós kockázat.
- A selejtezési jegyzőkönyvben a **selejtezett eszközök nem azonosíthatók** be egyértelműen.
- Az **adatvédelmi és adatbiztonsági szabályok nem érvényesülnek** a kiselejtezett informatikai eszközök esetében.
- Egyéb, belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok.
- Konzultációs kérdések.

**Tartalma:** 256 perc videó anyag a fenti tematika szerint, valamint oktatási segédanyag prezentáció.

**Előadó(k):** Lengyelne Petris Erika – belső kontroll szakértő/gyakorló belső ellenőrzési vezető

**Videókonferencia díja:** 24.900,- Ft + ÁFA (27%) / fő Alap csomag 4 hét hozzáféréssel  
34.900,- Ft + ÁFA (27%) /fő Extra csomag 12 hét hozzáféréssel

**ÖRÖKBÉRLET** éves tagsággal: **INGYENES** Bővebben: [ITT](#)  
**Belső ellenőrzési Digitális Szakmai Tudástár** előfizetők számára: **INGYENES** Bővebben: [ITT](#)  
**Gazdálkodási – Pénzügyi – Adózási Digitális Szakmai Tudástár** előfizetők számára: **INGYENES** Bővebben: [ITT](#)  
Több mint 30% kedvezmény érhető el 3+1 és 5+1 alkalmas (+1 alkalom gratisz) hibrid bérleteinkkel **Bővebben: [ITT](#)**

**Az elérhető kedvezményekről bővebben:**

Korlátlan képzés bérlet **ÖRÖKBÉRLET** éves szervezeti tagsággal:

- ✓ **Díjmentes részvételi lehetőség bármelyik tantermi képzésen (évente 100+ képzés Bp. belváros, 1 fő/képzés);**
- ✓ **Azonnali, teljesen korlátlan hozzáférés valamennyi online képzéshez, tematikus digitális szakmai tudástárhoz** a szervezet valamennyi munkatársa számára **(120+ témakör évente);**
- ✓ **Egy felületen, automatikusan, 0-24 órában, online elérhető** a tudástárak szakmai tartalma.
- ✓ **Az ÖRÖKBÉRLET a kiállítástól számított 12 hónapig érvényes** (nem naptári évhez kötött).
- ✓ **Tudástáraink tartalma, az elérhető képzések köre folyamatosan bővül. További páratlan kedvezmények ÖRÖKBÉRLET tagoknak.**
- ✓ **Páratlanul széles, költségvetési szervek gazdálkodását, működését érintő témakörök:** *Gazdálkodás – Pénzügy – Adó – Számvitel \* Igazgatás – Szervezés – Jog \* HR – Munkajog \* Belső ellenőrzés*
- ✓ **ÖRÖKBÉRLET 12 havi tagsággal több mint 5.900.000 forint értékben kapnak továbbképzési tartalmat, havi 1 képzés (nettó 33.315 Ft/hó) áráért!**

**[Bővebb információk ITT.](#)**

**Több mint 30% kedvezmény** érhető el 3+1 és 5+1 alkalmas (+1 alkalom gratisz) **[Hibrid bérleteinkkel.](#)**

**[Bővebb információk ITT.](#)**

A videókonferencia anyaga (videók, prezentáció) egy internet alapú zárt felületen érhető el. A megtekintéshez Önnek internet kapcsolatra van szüksége. A videóképzés teljes anyaga felvétel, nem élő konferencia. A videókonferencia teljes anyaga Alap csomag esetén 4 héten át; Extra csomag esetén 12 héten át korlátlanul elérhető a felhasználó számára. Ez idő alatt Ön korlátlan számban megtekintheti a képzést.

A belépéshez szükséges adatokat a megrendelő lapon megadott e-mail címre juttatjuk el Önnek a videó képzés díjának kiegyenlítését követő 24 órán belül.

A képzés teljes anyaga szerzői jogvédelem alatt áll. A megvásárolt videókonferencia hozzáférés csak a megrendelő által megadott felhasználókat illeti meg. A felhasználó részére megküldött hozzáférési kódokkal maximum két eszközről lehet bejelentkezni. A videó, illetve a hozzáférési kódok nem másolhatók, nem oszthatók meg és semmilyen egyéb módon nem terjeszthetők.

#### **Megrendelés:**

- Elektronikus regisztrációval a **<https://konferenciaszervezo.hu/>** oldalon közvetlenül, vagy
- a honlapunkról letölthető jelentkezési lap elküldésével (e-mail: **[jelentkezes@konferenciaszervezo.hu](mailto:jelentkezes@konferenciaszervezo.hu)**)

A megrendelést e-mailben igazoljuk vissza. A jelentkezés, fizetési kötelezettséget von maga után. Kérjük, hogy a részvételi díjat a jelentkezés visszaigazoló mellékleteként küldött díjbekérő alapján, a díjbekérő egyedi azonosító számára való hivatkozással utalja. A díjbekérő kiegyenlítését követően pénzügyi teljesítést már nem igénylő számlát küldünk.

#### **Elérhetőségeink:**

**Konferenciaszervező Tudásmenedzsment Kft.**

**Telefon:** +36 (30) 195 – 2826

**Konferenciaszervezo.hu**

**E-Mail:** **[jelentkezes@konferenciaszervezo.hu](mailto:jelentkezes@konferenciaszervezo.hu)**

**Székhely / Levelezési cím:** 2112 Veresegyház, Százszorszép utca 7. A. ép.