

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

Videókonferencia

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; leltárkülönbözet 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.

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

Meddig tekinthető meg a videókonferencia:

Egyedi megrendelők számára a videókonferencia teljes anyaga korlátlanul megtekinthető, visszahallgatható: **12 hétig**.

Online szakmai tudástár előfizetők (korlátlan bérlettel rendelkezők) számára: **12 hónapig**.

Technikai információk a videókonferencia megtekintéséhez:

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 **videófelvételt** saját időbeosztása szerint, rugalmasan tudja megtekinteni. A teljes előadást nem szükséges egyszerre megnézni.

A videófelvétel bárhol megállítható, előre és visszatekerhető.

A megtekintésre rendelkezésre álló időtartam alatt korlátlan számban újra megtekintheti, visszahallgathatja a felvételt.

Az egyes előadás részek időtartama kb. 90 perc.

Az **oktatási segédanyagok** pdf, egyes segédletek továbbá szerkeszthető Excel vagy Word formátumban letölthetők.

A **belépéshez szükséges információkat** 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 és rendelés visszaigazolás folyamata:

- Elektronikus regisztrációval a <https://konferenciaszervezo.hu/online-kepzesek/> oldalon közvetlenül, vagy
- a honlapunkról letölthető jelentkezési lap elküldésével (e-mail: 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

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