

## Éves ellenőrzési terv

2014.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:

### Berzsenyi Dániel Könyvtár

- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

Az Intézmény 2014. évi éves ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték az intézményi jobb átláthatóság, a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Kiemelt célunk a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a működés összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az intézmény felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

A Berzsenyi Dániel Könyvtár a széles körű közkönyvtári ellátás és a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul. Az éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készítettük el.

Az Intézménynek a forráshiány miatt nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségünket külső szolgáltatóval kötött megállapodás alapján látjuk el.

Az intézményi menedzsmenttel folytatott egyeztetések és a gazdasági adatok alapján az éves ellenőrzési tervben megjelölt feladatok kaptak prioritást.

A nyomon követés kapcsán megállapítható az ellenőrzések hasznosítása, a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok, valamint a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtása révén.

Az ellenőrzési terv előkészítése során a belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó szolgáló interjúkat folytatott le a vezetéssel, s ezen és saját tapasztalatai alapján elkészítette a kockázatelemzését, s eredményeként az alábbi tervet.

c) A tervezett feladatok felsorolása az alábbi táblázatos forma felhasználásával:

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.	A belső kontrollrendszer kialakításának, s azon belül kiemelten a kontroll környezet	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy a kontroll környezet miképpen került kialakításra <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2013. költségvetési év	- gyakori jogszabály-- változások, - helyi gyakorlat változása	Szabályozottsági ellenőrzés	Gazdasági szervezet	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. II. negyedév Jelentés készítése: 2014. jún 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 8 belső ell. nap



	vizsgálata	<p><b>Az ellenőrzés módszere:</b> Dokumentum elemzés</p> <p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelel-e helyi szabályozásnak és a hatályos jogszabályoknak</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2013. költségvetési év</p> <p><b>Az ellenőrzés módszere:</b> adatgyűjtés, adatfeldolgozás</p>	<p>- összeférhetetlenségi helyzetek, - jogszabályok nem megfelelő alkalmazása</p>	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	Gazdasági szervezet	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2014. szeptember 20.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 7 belső ellenőri nap</p>
2.						<p><b>Összesen:</b></p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap</p>


d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása:

Tekintettel arra, hogy a feladatellátás külső szolgáltató által kerül ellátásra, ezért a rendelkezésre álló kapacitás megjelölése nem szükséges.

A feladatellátáshoz szükséges kapacitás a külső szolgáltató felelősségi körébe tartozik, melyet a tervben megfogalmazott.

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:

A jelentős jogszabályváltozások kezelése és alkalmazása érdekében a belső ellenőrzés tanácsadói jellegének fontossága megnőtt, s ennek célja a szervezet működésének és a vezetés tevékenységének támogatása. A soron kívüli vizsgálatokra és a tanácsadásra 5 munkanapot jelölünk meg.

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: Szombathely, 2013. november 19. Dr. Hosszúné Szántó Anita	Dátum: Szombathely, 2013. november 19. Palósiné Dr. Toldi Márta Phd.
<belső ellenőrzési vezető> 	<költségvetési szerv vezető> 