

## Éves ellenőrzési terv

2015.

- 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 2015. 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 vagyonvédelem, 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 illető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

A Berzsenyi Dániel Könyvtár a széles körű közművelődési 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 a kiemelten a kontroll környezet	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak vizsgálata, hogy a kontroll környezet miképpen került kialakításra <u>Ellenőrizendő időszak:</u> aktuális időszak	- gyakori jogszabály-- változások, - helyi gyakorlat változása	Szabályozottsági ellenőrzés	Gazdasági szervezet	Az ellenőrzés végrehajtása: 2015. I. félév Jelentés készítése: 2015. jún 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 8 belső ell. nap

	vizsgálata	<b>Az ellenőrzés módszere:</b> Dokumentum elemzés					
2.	2014. évben lefolytatott külső és belső ellenőrzések utóvizsgálata	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy a korábbi évben lefolytatott fenntartói és belső ellenőrzések javaslatainak hasznosítása megtörtént-e <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2014. költségvetési év, illetve aktuális időszak <b>Az ellenőrzés módszere:</b> adatgyűjtés, adatfeldolgozás	- összeférhetlenségi helyzetek, - jogszabályok nem megfelelő alkalmazása	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	Gazdasági szervezet	Az ellenőrzés végrehajtása: 2015. II. félév Jelentés készítése: 2015. december 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 7 belső ellenőri nap
<b>Összesen:</b>							A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap



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 működésképes és a vezetés tevékenységének támogatása. A soron kívüli vizsgálatokra és a tanácsadásra 5 munkanapot jelölünk meg.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: Szombathely, 2014. szeptember 30.	Dátum: Szombathely, 2014. október 1.		
Dr. Hosszúné Szántó Anita	Nagy Éva		
			
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>		