

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata intézményeinek 2018. évi belső ellenőrzési terve

Bács-Kiskun Megyei Katona József Könyvtár
2018. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrzés módszerei	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (hivatkozás a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjaira)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Könyvtárközi kölcsönzés	Könyvtárközi kölcsönzés forgalmának növekedése és forrásfedezetének biztosítása	Dokumentumok, adatok vizsgálata, összehasonlító elemzések elvégzése	2017. év	Kockázati katalógus 9-10. pontok	Rendszerellenőrzés	Olvasószolgálat	2018. I. negyedév	8 nap
2.	Kötészet	Kötészeti tevékenység munkafolyamatainak hatékonysága	teljesítmény/hatékonysági mutatók számítása, időbeli változások számítása és elemzése, a mutatók értékelése	2017. év, bázisidőszak 2016. évi adatok	Kockázati katalógus 34. a-b., 35. a-c., 36. pont	Teljesítményellenőrzés	Kötészet	2018. II. negyedév	10 nap
3.	Önköltségszámítás és számlázás szabályossága	az önköltségszámlázás és számlázás szabályszerűségének vizsgálata	Dokumentumok (szabályzatok), nyilvántartások, bizonylatok vizsgálata, és összevetése a jogszabályi és szabályzati előírásokkal, tételesen a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján. Újraszámítások végzése.	2018. I. félév	Kockázati katalógus 84. a-c., 85. pont	Szabályszerűségi ellenőrzés	Gazdasági szervezet	2018. III. negyedév	10 nap
4.	2017. beszámoló készítése	az intézményi beszámoló mérlegének ellenőrzése	dokumentumok (mérleg-úrlap, leltárak, egyeztetése) vizsgálata	2017. év – mérleg-készítési időpont	Kockázati katalógus 98-99. pontok	Pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági szervezet	2018. IV. negyedév	15 nap
5.	Soron kívüli vizsgálat	Meghatározása 2018. évközbeni							5 nap