

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata intézményeinek 2017. évi belső ellenőrzési terve

Bács-Kiskun Megyei Katona József Könyvtár
2017. 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. | Gépjármű üzemeltetés szabályszerűsége | A gépjármű menetlevelek és üzemanyag elszámolás szabályszerűségének vizsgálata. | Bizonylatok (menetlevelek, számlák, elszámolások) vizsgálata, tételesen a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján. | 2017. I. félév | Kockázati katalógus 73-74. pontok | Szabályszerűségi | Műszaki részleg | 2017. III. negyedév | 8 nap |
| 2. | Pénzügyi kulcskontrollok alkalmazásának szabályszerűsége | A kötelezettségvállalások, ellenjegyzések, érvényesítések, teljesítésigazolások, utalványozások szabályszerűségének vizsgálata. | Kötelezettségvállalási szabályzat vizsgálata, dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok, pénzügyi-analitikus nyilvántartások vizsgálata, és összevetése a jogszabályi és szabályzati előírásokkal, tételesen a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján. | 2017. I. félév | Kockázati katalógus 85-87. pontok | Szabályszerűségi | Gazdasági szervezet | 2017. II. negyedév | 10 nap |
| 3. | Munkaügyi nyilvántartási rendszer | Annak vizsgálata, hogy a KIRA munkaügyi rendszer 2016. évi belső ellenőrzés során feltárt kiemelten a Kincstári adatközlés számviteli egyeztetésével és a KIRA rendszer lekérdezési felületeinek használatával összefüggő - hiányosságokat a Könyvtár megszüntette-e? | * Dokumentumok vizsgálata (Intézkedési terv, és végrehajtásáról készített beszámoló); * Egyeztetési számviteli dokumentumok (táblák) adatainak vizsgálata és összevetése a Kincstári adatközlések és a Könyvtár analitikus nyilvántartási és főkönyvi könyvelési adataival; * Programleírás alapján a lekérdező felülettel előállított dokumentumok információtartalmának vizsgálata, és az információáramlás rendszer-kialakítása; * Az intézkedési terv egyéb megállapításait érintő beszámoló adatok összevetése annak dokumentumaival és bizonylataival. | 2016. II. félév | Kockázati katalógus 105-106. pontok | Utóellenőrzés | Gazdasági szervezet | 2017. II. negyedév | 7 nap |
| 4. | Felnőttképzési tevékenység szabályszerűségének vizsgálata | A 2016. évben engedélyezett „Minőségirányítás a könyvtárban” c. 120 órás tanfolyami képzési rendszer működésének, gazdaságosságának, szabályosságának vizsgálata. | Dokumentumok vizsgálata (Engedélyezési okmány, képzési program, tanfolyami dokumentációk vizsgálata), Számítások vizsgálata (előkalkuláció, önköltségszámítás vizsgálata) | 2016. év | Kockázati katalógus 49-52. pontok | Rendszerellenőrzés | Oktatás-szervező | 2017. I. negyedév | 10 nap |
| 5. | Integrált kockázatkezelési rendszer kiépítése | Annak vizsgálata, hogy a Könyvtár a 2016. évi Bkr. jogszabályi változással előírt kontroll-rendszert érintő változásokat végrehajtotta-e, az előírt szabályzatokat, szabályzatmódosításokat végrehajtotta-e, és az integrált kockázatkezelési rendszer kiépítését a megjelenő szakmai útmutatókban foglaltak alapján megvalósította-e? | Dokumentumok (szabályzatok) vizsgálata, összevetése a vonatkozó jogszabályokkal, szakmai útmutatókkal. Gyakorlati alkalmazás vizsgálata: teszteléssel, helyszíni mintavételek alapján. | A vizsgálat-kezdéskor aktuális állapot. | Kockázati katalógus 131. pont | Rendszerellenőrzés | Gazdasági szervezet | 2016. IV. negyedév | 10 nap |
| 6. | Soron kívüli vizsgálat | | | | | | | | Meghatározása 2017. évközbeni 5 nap |