



Ingyenes kiadványok

AUDITÁLÁSÁHOZ SZÜKSÉGES INFORMÁCIÓ ÉS DOKUMENTÁCIÓ

(Az itt leírt dokumentumokat EREDETIBEN kell felmutatni a könyvvizsgálónak.)



Magyar Terjesztés-ellenőrző Szövetség

Ingyenes kiadványok

AUDITÁLÁSÁHOZ SZÜKSÉGES INFORMÁCIÓ ÉS DOKUMENTÁCIÓ

(Az itt leírt dokumentumokat EREDETIBEN kell felmutatni a könyvvizsgálónak.)

1. ÁLTALÁNOS IRATOK, INFORMÁCIÓK

1.1. A tárgyidőszakra vonatkozó, kitöltött lapterjesztési adatlap megjegyzések nélküli példánya a kitöltésért felelős személy aláírásával, az adatlapot alátámasztó kiegészítő kimutatásokkal együtt. (Az adatlapot alátámasztó kiegészítő kimutatások összeadásai egyezzenek meg az alaplap számaival, illetve legyenek pontosak.

1.2. A Matesszel folytatott összes levelezés. Szükség esetén ennek tartalmaznia kell a Matesz jóváhagyását a lapterjesztési adatlap kitöltéséhez felhasznált feltételezésekre és becslésekre, illetve az átlagpéldányszám kiszámításánál figyelmen kívül hagyott példányokra vonatkozóan.

1.3. A vizsgált időszak főkönyvi kivonata, illetve az árbevétel összege.

2. NYOMTATOTT PÉLDÁNYSZÁM

2.1. A kiadó és a nyomda között kötött, a vizsgált időszakban érvényes szerződés.

2.2. A példányszámle hívás (a nyomdánál való megrendelés) módszere.

2.3. A tárgyidőszakra vonatkozó összes minden nyomdai számla a tárgyidőszakra vonatkozóan, amely alátámasztja a nettó nyomtatott példányszámot.

2.4. A nyomdai számlák kifizetését alátámasztó okmányok (beleértve az átutalási értesítéseket és a banki kimutatásokat), bizonyítandó, hogy a nyomdai számlák ténylegesen ki lettek fizetve.

2.5. A nyomdai számlákon szereplő példányszám egyeztetése a lapterjesztési adatlapon feltüntetett példányszámmal.

2.6. A nyomtatást saját keretekben megoldó kiadók esetében:

A nyomdai nyomtatási igénylések másolata.

A tárgyidőszakra vonatkozó nettó nyomott mennyiségek egyenlegeit alátámasztó összes nyomdai nyilvántartás, bizonyítandó, hogy a nettó nyomtatási mennyiséget tényleg megrendelték a nyomdától, és azok ki is lettek nyomtatva.

A tárgyidőszak alatt kinyomtatott példányszám egyeztetése a felhasznált papírmennyiséggel, ezáltal bizonyítva, hogy a nyomda által állított nettó nyomtatott példányszám megegyezik a ténylegesen nyomtatott példányszámmal.

3. LAPTERJESZTÉS

3.1. Minden szükséges magyarázat és a lapterjesztési rendszer megismerését elősegítő okmányok, beleértve a következőket:

- Terjesztési módok.
- Terjesztési körzetek térképe.
- Lapterjesztő munkatársak és ellenőrök létszáma.
- Lapterjesztőkkel kötött szerződések, és díjazásuk módja.
- Az ellenőrök szerepe.
- Milyen alapon ellenőrzik a lapterjesztőket?

3.2. A tárgyidőszak alatt előfordult lapterjesztési problémákat alátámasztó okmányok és az összes szükséges magyarázat, beleértve a következőket:

- Hogyan tartják nyilván, becsülik meg a fel nem használt példányszámot?
- Hogyan vették észre a problémákat?
- A tárgyidőszak alatt felmerült lapterjesztési problémákat hogyan oldották meg?

3.3. A fenti információk alapján végezzék el a kinyomtatott példányszámok és a terjesztett példányszámok egyeztetését. Az egyeztetésnek ki kell térnie az összes megállapított problémára, valamint tartalmaznia kell a fel nem tárt terjesztési problémák teljes körű becslését.

1. sz. melléklet

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓS ADATLAP

Audit kapcsolattartó személy (aki az auditálás kapcsán az auditorral és a Matesszel tartja a kapcsolatot) neve, címe, telefon- és faxszáma, e-mail címe:

.....

.....

FONTOS! Annak érdekében, hogy az auditálás kivitelezése a leghatékonyabban történjen, kérjük, a fenti adatok bármilyen változásáról azonnal értesítsék a Mateszt!

Általános

- a) A kiadó neve:
- b) Tulajdonosok neve és tulajdoni részesedése %-ban:
-
-
-
- d) A kiadó címe:
- e) A kiadó levelezési címe:
- f) Telefonok:
- g) Faxok:
- h) www- (URL) címe:
- i) A felelős kiadó neve:
- j) A felelős kiadó e-mail címe:

k) A kiadó által kiadott kiadványok címe, megjelenési gyakorisága, terjesztési jellege (fizetett/ingyenes, illetve országos/regionális/megyei/helyi/városi):

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Terjesztés

- a) Terjesztési részleg címe:
- b) Terjesztési részleg telefonjai:
- c) Terjesztési részleg faxszámai:
- d) A terjesztésért felelős neve:

Könyvvitel

- a) Kettős Egyszeri
- b) Számítógépen Kézi feldolgozás

c) A könyvelést házon belül végzik Ha a könyvviteli részleg más címen szerepel, mint a kiadó, kérjük ennek címét, telefon- és faxszámát:

.....
.....
.....

A könyvelést külső megbízott végzi. Ez esetben kérjük a könyvvittel megbízott személy/cég nevét, címét, telefon- és faxszámát:

.....
.....
.....

d) A pénzügyekért felelős neve:

.....

Hirdetésfelvétel

a) Hirdetési részleg címe:

b) Hirdetési részleg telefonjai:

c) Hirdetési részleg faxszámai:

Kelt:

Az adatok valódiságáért teljes felelősséget vállalok:

.....
felelős kiadó