

Egri Törvényszék

**Az Egri Törvényszék gazdálkodásának
módosított
2016. évi ellenőrzési terve
(soron kívüli ellenőrzések részletezése nélkül)**

Készítette: Harsányiné Gubu Zsuzsanna
belső ellenőr

Jóváhagyta: Dr. Nyiri Beáta
az Egri Törvényszék elnöke

S. sz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőri nap
1.	Hevesi Járásbíróság pénzügyi-gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	Célja: A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi elvárások? Módszerei: helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2014 - 2015. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Hevesi JB.	2016. január 13 – 2016. február 5.	15 nap
2.	Gyöngyösi Járásbíróság pénzügyi-gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	Célja: A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi elvárások? Módszerei: helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2013 - 2015. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Gyöngyösi JB.	2016. április 4 – 2016. május 2.	18 nap
3.	Pénztár ellenőrzése	Célja: A pénzkezelésre, szigorú számadásra vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok érvényesülésének megállapítása. Módszere: mintavételen alapuló vizsgálat, egyeztetés. Módszerei: helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2013-2015. év	A hiányos vagy pontatlan nyilvántartás szabálytalansághoz vezethet.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2016. május 5 – 2016. május 26.	10 nap

4.	Egri Járásbíróság pénzügyi-gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	Célja: A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi elvárások? Módszerei: helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2014 - 2015. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Egri JB.	2016. június 1 – 2016. június 21.	15 nap
5.	Költségmentesség és költségfeljegyzés nyilvántartása	Célja: A költségmentesség és költségfeljegyzés engedély megléte; valamint a nyilvántartások vezetése a jogszabályoknak megfelelően történik-e? Módszerei: helyszíni, tételes és mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2015. IV. negyedév - 2016. I. félév	A 2015-ben tett megállapítások ellenére a további pontatlan, vagy hiányos nyilvántartások vezetése szabálytalanságot eredményezhet.	Utó-ellenőrzés	Járás-bíróságok; Törvényszék kezelő irodái	2016. július 4 – 2016. augusztus 3.	22 nap
6.	2014 -15-ös gazdasági év beszámolójának ellenőrzése	Célja: A beszámoló adattartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a jóváhagyott költségvetés megvalósítása, szabályosan, valódi képet tükrözve történt-e a Törvényszéken? Módszerei: mintavételen alapuló vizsgálat, adatbekérés, elemzés, összehasonlítás. Ellenőrizendő időszak: 2014-2015. év	Jogszabályi változások a könyvelésben nehézségeket okoztak.	Rendszer ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2016. november 7 - 2016. december 9.	23 nap
	Tervezett:						103 nap
	Soron kívüli ellenőrzés:						72 nap
	Összesen:						175 nap

