

Az Egri Törvényszék gazdálkodásának 2018. évi ellenőrzési terve

Készítette: Harsányiné Gubu Zsuzsanna
belső ellenőr

Eger, 2017. november 8.

Jóváhagyta: Dr. Nyiri Beáta
az Egri Törvényszék elnöke

Eger, 2017. november 8.

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.	2017. évi beszámoló ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a 2017. évi intézményi költségvetési beszámoló elkészítése mennyire felel meg a jogszabályi előírásoknak és a fejezeti szabályozásnak. Módszerei: Főkönyvi és analitikus nyilvántartás adatainak összehasonlítása, elemzése, leltározás dokumentumai és maradvány tekintetében tételes dokumentális, egyéb tételek esetén mintavételes ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2017. év	A szabályozóktól való eltérés gyakorlata a beszámoló pontatlanságához vezethet, a beszámoló megbízhatósága sérülhet.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Tvszék Gazdasági Hivatala	2018. I. negyedév	40 nap
2.	Füzesabonyi 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: 2015-2017. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Füzesabonyi JB.	2018. II. negyedév	20 nap
3.	Hatvani 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: 2015-2017. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Hatvani JB.	2018. II. negyedév	20 nap

4.	Bűnjelkezelés gyakorlatának ellenőrzése	Célja: kiemelten annak megállapítása, hogy a tervezett jogszabályváltozásokra való felkészülés megtörténik-e. Módszere: mintavételen alapuló vizsgálat, egyeztetés, nyilvántartások felülvizsgálata. Ellenőrizendő időszak: 2017. év	A hiányos vagy pontatlan nyilvántartás szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2018. III. negyedév	20 nap
5.	Állományba tartozók és állományba nem tartozók megbízási díjának elszámolási gyakorlata	Célja: A megbízási szerződések indokoltságának vizsgálata, valamint azok elszámolása szabályszerűen történik-e? Módszerei: helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2015-2017. év	Indokolatlan megbízási szerződések kötése szabálytalansághoz, költségvetési forrás indokolatlan felhasználásához vezethet.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Tvszék Gazdasági Hivatala	2018. IV. negyedév	19 nap
	Munkaterv szerinti ellenőrzések	-	-	-	-	-	119 nap
	Soron kívüli ellenőrzések	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	45 nap
	Összesen:						164 nap