

Az Egri Törvényszék gazdálkodásának 2022. évi ellenőrzési terve

Készítette:



Vasné Szűromi Ágnes
belső ellenőr



Jóváhagyta:



Dr. Sallai Tamás
Egri Törvényszék elnöke



Eger, 2021. október 26.

Eger, 2021. október 26.

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	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: 2019-2021. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Egri JB.	2021. I. negyedév	15 nap
2.	2021. évi beszámoló ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a 2021. 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 dokumentálás, egyéb tételek esetén mintavételes ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2021. év	A szabályozóktól való eltérés gyakorlata a beszámoló pontatlanságához vezethet, a beszámoló megbízhatósága sérülhet.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2022. I. negyedév	45 nap

3.	Gyöngyösi Járásbíróság pénzügyi-gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	<u>Célja:</u> A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységében érvényesülnék-e a jogszabályi elvárások? <u>Módszerei:</u> helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019-2021. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Gyöngyösi JB.	2021. II. negyedév	20 nap
4.	Letétkezelés, letéti számlák kezelése (bírói, elnöki, óvadéki és tárgyletétek)	<u>Célja:</u> A bíróságon a letétek kezelése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, illetve az 5 éven túli letétek állománya hogyan alakult. <u>Módszerei:</u> dokumentumokon és nyilvántartáson alapuló mintavételes ellenőrzés, interjú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021-ellenőrzés időpontjáig	Letétkezelő személyi változása után a letétek kezelése elterhel jogszabályi és intézményi szabályozók előírásaitól.	szabályszerűségi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2021. III. negyedév	20 nap
5.	Igazságügyi követelések	<u>Célja:</u> az államot megillető követelések előírása és beszedése szabályosan és eredményesen valósul-e meg. <u>Módszerei:</u> dokumentumokon és nyilvántartáson alapuló mintavételes ellenőrzés, interjú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018 – 2021. év, a mintavételhez 2022. I. félév	A hiányos vagy pontatlan nyilvántartás szabálytalansághoz vezethet.	szabályszerűségi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala Bevételi csoport	2021. IV. negyedév	21 nap

	Munkaterv szerinti ellenőrzések		-	-	-	-	121 nap
	Soron kívüli ellenőrzések	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	40 nap
	Összesen:						161 nap