

Az Egri Törvényszék gazdálkodásának 2023. évi ellenőrzési terve

Készítette:

Vasné Szuromi Ágnes
belső ellenőr



Jóváhagyta:

Dr. Sallai Tamás
Egri Törvényszék elnöke



Eger, 2022. október 27.

Eger, 2022. október 28.

sorszám	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	szakértői díjak késedelmes kifizetése	Célja: Annak megállapítása, hogy szakértői díjak kifizetése határidő előtt történik-e. Módszerei: helyszíni, mintavételten alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2021-2022. év	A szakértői – különösen az igazságügyi pszichiátriai – díjhátralékok miatt szakértői hiány lép fel.	pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2023. I. negyedév	10 nap
2.	2022. évi beszámoló ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a 2022. 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: 2022. év	A szabályozóktól való eltérés gyakorlata a beszámoló pontatlanságához vezethet, a beszámoló megbízhatósága sérülhet.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2023. I. negyedév	41 nap

sorszám	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
3.	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: 2020-2022. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Hevesi JB.	2023. I. negyedév	20 nap
4.	Közbeszerzés ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a közbeszerzési eljárásai és annak szabályozottsága, dokumentálása, nyilvántartása mennyire felel meg a jogszabályi előírásoknak és a fejezeti szabályozásnak Módszerei: szabályozási háttér, a végrehajtás és a folyamatok dokumentálása, jogszabályi megfelelésségének vizsgálata, analitikus nyilvántartások adatainak elemzése, szállítói adatbázis alapján mintavételes ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2021. év – az ellenőrzés időpontjáig	Az intézmény ajánlatkérőként lefolytatott közbeszerzési eljárásai és azok eredményeként kötött pontatlan szerződések, hiányos analitikus nyilvántartások szabálytalansághoz vezethetnek.	szabályszerűségi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatal	2023. II. negyedév	20 nap

sorszám	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
5.	Pénzügyellenőrzés	<u>Célja:</u> A pénzkészletre, szigorú számadásra vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok érvényesülésének megállapítása <u>Módszerei:</u> Helyszíni és mintavételen alapuló vizsgálat, adatbekérés, rovacns <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020-2022. év	A hiányos vagy pontatlan nyilvántartás szabálytalansághoz vezethet.	pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2023. III. negyedév	20 nap
6.	Költségmentesség és költségfeljegyzés nyilvántartása	<u>Célja:</u> A költségmentesség és költségfeljegyzés engedély meg-léte, valamint a nyilvántartások vezetése a jogszabályoknak megfelelően történik-e? <u>Módszerei:</u> helyszíni, tételes és mintavételen alapuló vizsgálat <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2022. évtől – az ellenőrzés időpontjáig	Pontatlan vagy hiányos nyilvántartások vezetése szabálytalanságot eredményezhet	szabályszerűségi ellenőrzés	Egri Törvényszék és járásbírók	2023. IV. negyedév	20 nap
	Munkaterv szerinti ellenőrzések	-	-	-	-	-	131 nap
	Soron kívüli ellenőrzések	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	22nap
	Összesen:						153 nap