

Az Egri Törvényszék gazdálkodásának 2024. évi ellenőrzési terve

Készítette:

Vasné Szuromi Ágnes
belső ellenőr



Jóváhagyta:

Dr. Sallai Tamás
Egri Törvényszék elnöke



Eger, 2023. október 27.

Eger, 2023. október 27.

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, mintavétel alapján vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2023. év	A szakértői – különösen az igazságügyi pszichiátriai – díjhátralékok miatt szakértői hiány lép fel.	utó ellenőrzés	Gazdasági Hivatal	2024. I. negyedév	15 nap
2.	2023. évi beszámoló ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a 2023. 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: 2023. év	A szabályozóktól való eltérés gyakorlata a beszámoló pontatlanságához vezethet, a beszámoló megbízhatósága sérülhet.	Pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági Hivatal	2024. I. negyedév	40 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.	Hatvani Járásbíróság pénzügyi-gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	Célja: A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységében érvényesülnék-e a jogszabályi elvárások? Módszerei: helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2021-2023. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Hatvani Járásbíróság	2024. II. negyedév	20 nap
4.	Füzesabonyi Járásbíróság pénzügyi-gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	Célja: A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységében érvényesülnék-e a jogszabályi elvárások? Módszerei: helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2021-2023. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Füzesabonyi Járásbíróság	2024. II. negyedév	20 nap
5.	Informatikai ellenőrzés	Célja: Annak megállapítása, hogy az informatikai rendszerek szabályozottsága megfelelő-e, az ahhoz kapcsolódó beszerzések szabályzatnak megfelelően történtek-e Ellenőrizendő időszak: 2023-ellenőrzés időpontjáig	Informatikai beszerzések nem a szabályozók szerinti lebonyolítása szabálytalanságot eredményezhet.	informatikai ellenőrzés	Informatikai osztály	2024. III. 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
6.	Költségmentesség és költségfeljegyzés nyilvántartása	Célja: A költségmentesség és költségfeljegyzés engedély megléte, valamint a nyilvántartások vezetése az intézkedési tervnek megfelelően történik-e? Módszerei: helyszíni, tételes és mintavételén alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2023. évtől – az ellenőrzés időpontjáig	Pontatlan vagy hiányos nyilvántartások vezetése szabálytalanságot eredményezhet	utó ellenőrzés	Egri Törvényszék és járásbíróóságok	2023. IV. negyedév	10 nap
	Munkaterv szerinti ellenőrzések	-	-	-	-	-	125 nap
	Soron kívüli ellenőrzések	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	25 nap
	Összesen:						150 nap