

Az Egri Törvényszék gazdálkodásának 2019. évi ellenőrzési terve

Készítette: Harsányiné Gubu Zsuzsanna
belső ellenőr

Jóváhagyta: Dr. Nyíri Beáta
az Egri Törvényszék elnöke

Eger, 2018. november 5.

Eger, 2018. november 5.

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.	2018. évi beszámoló ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a 2018. 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: 2018. év	A szabályozóktól való eltérés gyakorlata a beszámoló pontatlanságához vezethet, a beszámoló megbízhatósága sérülhet.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Tvszék Gazdasági Hivatala	2019. I. negyedév	40 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, mintavétel alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2016-2018. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Gyöngyösi JB.	2019. II. negyedév	18 nap

3.	Egri 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: 2016-2018. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer- ellenőrzés	Egri JB.	2019. II. negyedév	20 nap
4.	Bizonyítási eljárás során igénybe vett szolgáltatások (szakértők, tolmácsok) kiadásának elszámolása, dokumentálása	Célja: annak megállapítása, hogy a témában tett kifizetések, elszámolások megfelelnek-e a hatályos jogszabályoknak, a Kúria által közzétett joggyakorlatnak. Módszerei: mintavételen alapuló vizsgálat, egyeztetés, nyilvántartások felülvizsgálata. Ellenőrizendő időszak: 2018. év	A hiányos vagy pontatlan nyilvántartás szabálytalansághoz, a gyakorlati eljárási rend késedelemhez, pontatlan kifizetéshez vezethet.	Rendszer- ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala és helyi bírók	2019. III. negyedév	20 nap
5.	Intézményi működés szabályozottsága	Célja: annak megállapítása, hogy az Egri Törvényszék helyi szintű szabályozói megfelelnek-e a hatályos keret szabályozásnak, azok aktualizálásra, megismerésre kerültek-e. Módszerei: dokumentumalapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: vizsgálat ideje alatti érvényességi (hatályossági) időszak	Az egyes működési területek szabályozatlansága a kontrollkörnyezet elégtelességét eredményezi, mely a feladatellátásban kedvezőtlen eredményt generálhat.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Egri Tvszék	2019. IV. negyedév	20 nap
	Munkaterv szerinti ellenőrzések	-	-	-	-	-	118 nap

	Soron kívüli ellenőrzések	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	40 nap
	Összesen:					158 nap