

Az Egri Törvényszék gazdálkodásának 2015. évi módosított ellenőrzési terve

Készítette: Harsányiné Gubu Zsuzsanna
belső ellenőr

Jóváhagyta: Dr. Nyiri Beáta
az Egri Törvényszék elnöke

Sor 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.	Üzemeltetéshez kapcsolódó szerződések ellenőrzése – kiemelten a felújítási és karbantartási feladatok ellátását	Célja: szerződések indokoltságának, elszámolásának, kifizetésének szabályszerűségének ellenőrzése Módszere: tételes, valamint mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2014. év	Likviditási problémák jelentkezése az üzemeltetési szerződések kapcsán, valamint téves könyvelés előfordulása a felújítás és karbantartás tárgykörben.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2015. január 12 – 2015. február 4.	18
2.	Szabályzatok utóellenőrzése	Célja: a 2014. évben megvalósult ellenőrzés megállapítására tett intézkedési tervben vállaltak megvalósultak-e? Módszere: tételes ellenőrzés Tárgya: OBH által kiadott ellenőrzés elrendelésben megjelölt 15 db szabályzat Ellenőrizendő időszak: 2014 – 2015. év	Hiányossága a működés szabálytalanságát okozhatja.	Utó-ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2015. február 27 – 2015. március 12.	10
3.	Állományba tartozók és állományba nem tartozók megbízási díjának elszámolása	Célja: A megbízási szerződések indokoltságának vizsgálata, valamint azok elszámolása szabályszerűen történik-e? Módszere: mintavételen alapuló vizsgálat, adatbekérés, elemzés, összehasonlítás.	Indokolatlan, megbízási szerződések megkötése.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2015. március 23 – 2015. április 3.	10 nap

		Tárgya: szerződések, számfejtések, számlák, végzések, könyvelési bizonylatok. Ellenőrizendő időszak: 2012-2014. év					
4.	2014-es gazdasági év- beszámolójának és- tervezésének- ellenőrzése	Célja: A beszámoló adattartalma- megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a jóváhagyott költségvetés megvalósítása, szabályosan, valódi képet tükrözve- történt-e a Törvényszéken? Módszerei: mintavételen alapuló- vizsgálat, adatbekérés, elemzés, összehasonlítás. Ellenőrizendő időszak: 2014. év	Jogszabályi változások a könyvelésben nehézségeket okoztak.	Rendszer ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2015. április 20 – 2015. június 2.	30 nap
4.	Nemzeti vagyon ellenőrzése	Célja: Felmérni és értékelni, hogy a vagyonkezelési szerződések alapján fennálló kötelezettségnek eleget tesz-e a törvényszék az állami vagyont érintően? Módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2014. év	Egyes vagyonkezelési szerződésben foglaltak megszegése.	Szabálysze- rűségi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2015. június 15 – 2015. július 20.	25 nap
5.	Költségmentesség és költségfeljegyzés nyilvántartása	Célja: A költségmentesség és költségfeljegyzés engedély megléte; valamint a nyilvántartások vezetése a jogszabályoknak megfelelően történik- e? Módszerei: helyszíni, tételes és mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2014. év	A hiányos vagy pontatlan nyilvántartás szabálytalansághoz vezet.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék bírószágai	2015. szeptember 1 – 2015. október 29.	42 nap
6.	Füzesabonyi Járásbírószék pénzügyi- gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	Célja: A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységének ellenőrzése. Módszerei: helyszíni, mintavételen	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt	Rendszer- ellenőrzés	Füzesabony JB.	2015. szeptember 10 – 2015. szeptember	15 nap

		alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2014.-2015. 1-6. hónap.	ellenőrzési rendszer nem működik.			30.	
7.	Hatvani Járásbíróság pénzügyi-gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	Célja: A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységének ellenőrzése. Módszerei: helyszíni, mintavételen alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2014.-2015. 1-6 hónap.	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik.	Rendszer- ellenőrzés	Hatvani JB.	2015. október 5 - 2015 október 26.	15 nap
	Összesen:						135 nap