

Az Egri Törvényszék gazdálkodásának 2020. évi ellenőrzési terve

Készítette: Harsányiné Gubu Zsuzsanna
belső ellenőr

Jóváhagyta: Dr. Nyiri Beáta
az Egri Törvényszék elnöke

Eger, 2019. november 8.

Eger, 2019. november 12.

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.	2019. 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 dokumentális, egyéb tételek esetén mintavételes ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2019. év	A szabályozóktól való eltérés gyakorlata a beszámoló pontatlanságához vezethet, a beszámoló megbízhatósága sérülhet.	Pénzügyi ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2020. I. negyedév	45 nap
2.	Hevesi Járásbíróság pénzügyi-gazdasági kihatású tevékenység ellenőrzése	Célja: A bíróság gazdasági hatású szakmai és gazdálkodást érintő tevékenységében érvényesülnék-e a jogszabályi elvárások? Módszerei: helyszíni, mintavételre alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2016-2018. év	A pénzügyi és gazdasági kihatású tevékenység területén zárt ellenőrzési rendszer nem működik, mely szabálytalansághoz vezethet.	Rendszer-ellenőrzés	Hevesi JB.	2020. II. negyedév	20 nap
3.	Pénztár kezelése, számlázás	Célja: A pénzkezelésre, szigorú számadásra vonatkozó jogszabályok, belső szabályzatok érvényesülésének megállapítása. Módszere: mintavételre alapuló vizsgálat, egyeztetés. Módszerei: helyszíni, mintavételre alapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2016-2019. év	A hiányos vagy pontatlan nyilvántartás szabálytalansághoz vezethet.	Pénzügyi-ellenőrzés	Egri Törvényszék Gazdasági Hivatala	2020. II. negyedév	15 nap

4.	Költségkedvezményes ügyek vizsgálata	Célja: Annak megállapítása, hogy a költségkedvezmények nyilvántartása a jogszabályi előírásoknak megfelelően és naprakészen történik-e. Módszerei: Kimutatások vizsgálata, elemzése, dokumentumokon és nyilvántartáson alapuló mintavételes ellenőrzés, interjú. Ellenőrizendő időszak: 2019. december 1 – ellenőrzés zárásának időpontjáig.	A hiányos vagy pontatlan nyilvántartás, utasítások hiánya szabálytalansághoz vezethet.	Utóellenőrzés	Egri Törvényszék	2020. III. negyedév	20 nap
5.	Belső kontroll folyamatok kialakítása	Célja: annak megállapítása, hogy az Egri Törvényszék helyi szintű kontrollrendszere megfelel-e a hatályos keretszabályozásnak, azok aktualizálásra, megismerésre kerültek-e. Módszerei: dokumentumalapuló vizsgálat Ellenőrizendő időszak: vizsgálat ideje alatti érvényességi (hatályossági) időszak	Az egyes működési területek szabályozatlansága a kontrollkörnyezet elégtelenségét eredményezi, mely a feladatellátásban kedvezőtlen eredményt generálhat.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Egri Törvényszék	2020. IV. negyedév	17 nap
	Munkaterv szerinti ellenőrzések	-	-	-	-	-	117 nap
	Soron kívüli ellenőrzések	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	Elrendelés szerint	45 nap
	Összesen:						162 nap