

Dorog Város Önkormányzat
Kockázat-felmérés, Kockázat elemzés
a stratégiai ellenőrzési tervhez

1. sz.melléklet

1. Irányítási környezet (0-5)
2. Pénzügyi hatás (1-5)
3. Stratégiai hatás (1-5)
4. Funkcionális stabilitás (0-5)
5. Ellenőrzés gyakorisága (0-5)
6. Összetettség (1-5)
7. Kötelező ellenőrzés (0- 0,5- 1)
8. Kockázati érték (1-7 oszlopok értékei és a súlyozási érték szorzata)
9. Sorrend felállítás

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	100		
	Vizsgálati témák - főfolyamatok									
1.	Működés szabályozottsága	2	2	3	2	3	3	0	99	
2.	Gazdálkodás szabályozottsága	5	7	4	4	4	3	0	199	3.
3	Belső kontroll szabályozottsága	3	3	2	3	2	2	0	106	
4.	Egyéb szabályzatok	4	2	1	2	2	3	0	95	
5.	Közpénzek felhasználásával, azok átláthatóságával, nyilvánosságával kapcsolatos ellenőrzések	3	3	3	3	3	4	0	126	
6.	A költségvetési tervezése, zárszámadás vizsgálata	1	2	3	3	3	3	0	97	
7.	A gazdálkodás vizsgálata. A beszámoló jelentés	5	8	4	4	4	4	0	212	1.
8.	Kapott támogatások felhasználása, elszámolás	4	1	3	2	2	4	0	100	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
9.	Nyújtott támogatások	3	3	2	3	2	3	0	109	
10.	Pénzügyi egyensúly	3	2	3	3	3	3	0	113	
11.	Önkormányzati rendeletek, döntések maradéktalan betartása	3	2	2	3	2	3	0	99	
12.	A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása	2	3	3	3	2	3	0	107	
13.	A közbeszerzés	2	2	3	3	3	3	0	105	
14.	Analitikus nyilvántartások	3	3	1	2	3	3	0	105	
15.	Közérdekű adatok, adatvédelem	2	3	2	3	3	3	0	109	
4	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök	4	6	5	5	5	3	0	201	2.
17.	Bizonylatirend, fegyelem	3	1	2	3	3	3	0	97	
18.	Információs rendszer vizsgálata	1	3	3	2	2	3	0	93	
19.	Europai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználása	2	3	3	3	2	3	0	107	
20.	Vagyongazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartás	4	7	4	4	4	4	0	194	4.
21.	Helyi adóztatási tevékenység szabályszerűségi ellenőrzése	3	2	3	3	2	2	0	102	
22.	Étkezés térítési díjak beszedése	3	3	3	3	3	3	0	123	
23.	A nagy beruházások (100 millió forint felett)	3	2	1	3	2	3	0	93	
24.	Belső és külső ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása	4	6	4	3	6	3	0	191	5.

Kockázat-felmérés alapján (8. oszlop)

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
--------	------------------	----	----	----	----	----	----	----	----	----

a minősítési szint:

Szint:	Érték
Alacsony (A)	0-69
Közepes (K)	70-130
Magas (M)	131-200
Nagyon magas (NM)	201-305

KOCKÁZATELEMZÉS

A "Nagyon magas" és a "Magas" minősítési szintek a stratégiai ellenőrzési tervben prioritást élveznek, legalább négy évente a vizsgálat tárgyát kell képeznie