

Dorog Város Önkormányzata
(munkatervben megjelölt valamennyi szervezeti egységre vonatkozóan)
Kockázat-felmérés
2023. év

segédtábla a kockázatelemzéshez

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									
1.	A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata)	1	3	2	2	3	3	0	95	
2.	Feladatalapú támogatások	2	3	1	2	3	2	0	94	
3.	Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala	3	2	3	3	2	3	0	105	
4.	A munkaköri leírása	3	3	3	2	1	2	0	98	
5.	Gazdálkodás szabályozottsága	4	2	3	1	2	3	0	101	
6.	Kataszteri nyilvántartás	2	3	2	2	2	2	0	92	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
7.	Közpénzek felhasználásával, azok átláthatóságával, nyilvánosságával kapcsolatos ellenőrzések	3	3	2	3	2	1	0	103	
8.	A költségvetési tervezése, zárszámadás vizsgálata	3	1	2	3	2	2	0	86	
9.	Iratkezelési rendszerének az ellenőrzése	2	2	2	3	2	2	0	88	
10.	Pénzügyi egyensúly, likviditás	1	3	4	2	2	3	0	99	
11.	Önkormányzati rendeletek, döntések maradéktalan betartása	2	3	4	2	1	2	0	96	
12.	Céljelleggel nyújtott támogatások	3	2	1	2	3	2	0	92	
13.	A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása	4	3	4	5	4	4	0	160	2.
14.	Felújítási, beruházási kiadások alakulása	2	2	2	2	2	2	0	82	
15.	A közbeszerzés rendje	2	1	3	3	2	3	0	87	
16.	A beszámoló és részei	4	5	4	4	5	5	0,5	235	1.
17.	A saját bevételek beszedésének alakulása, kintlévőségek, hátralékok	3	3	2	1	3	2	0	102	
18.	Közbeszerzési törvény előírásainak betartása	2	2	3	2	3	3	0	99	
19.	Pályázati lehetőségek kihasználása	3	3	4	1	2	2	0	106	
20.	Kapott támogatások felhasználása, elszámolása	2	2	2	3	3	3	0	99	
21.	Az Áhsz-ben elvárt analitikus nyilvántartási rendszer vezetése	2	3	2	2	3	3	0	103	
22.	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök	4	2	3	3	2	2	0	110	
23.	Bizonylatirend, fegyelem	3	2	3	2	2	2	0	96	
24.	Információs rendszer vizsgálata	2	2	3	2	3	1	0	93	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
25.	Europai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználása	3	2	2	3	1	3	0	91	
26.	Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság	2	3	2	3	2	3	0	101	
27.	Vagyongazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartás	3	2	3	1	3	2	0	98	
28.	Támogatások, működésre átadott pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	2	3	2	3	3	2	0	106	
29.	Helyi adóztatási tevékenység szabályszerűségi ellenőrzése	4	2	3	2	2	3	0	107	
30.	Humán erőforrás biztosítása, a létszámmal történő gazdálkodás	1	3	2	2	3	2	0	92	
31.	Ellenőrzés a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál (Áht. 70. §)	3	2	4	2	1	3	0	97	
32.	Irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatás felhaszn.,val kapcsolatosan (Áht.	2	2	2	3	2	2	0	88	
33.	Költségvetési szerv használatába, vagyionkezelésbe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás (Áht. 70 §)	3	1	2	3	3	2	0	94	
34.	Működési költségek felhasználásának folyamatos ellenőrzése	2	3	1	2	3	3	0	97	
35.	Leltározási, selejtezési tevékenység	1	2	3	3	3	4	0	100	
36.	Kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartása	3	2	3	2	2	1	0	93	
37.	Intézményi gazdálkodás átfogó értékelése	3	3	4	3	2	2	0	118	
38.	Állami támogatásokkal való elszámolás	2	3	2	4	1	3	0	99	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
39.	A nagy beruházások (100 millió forint felett)	4	2	3	1	2	2	0	98	
40.	Évközi jelentési kötelezettségek teljesítése	2	2	3	4	2	3	0	103	
41.	Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának átfogó vizsgálata	3	3	2	2	1	3	0	95	
42.	Belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása	3	3	3	3	3	3	0	123	
43.	Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata	2	2	3	3	4	3	0	113	
44.	Belső kontroll rendszer kialakítása	4	3	3	2	2	3	0	117	
45.	Adatvédelem	2	3	1	2	3	4	0	100	
46.	Belső kontroll rendszer szabályozottsága és működése	3	4	4	4	3	3	0	145	3.

Kockázat-felmérés alapján (8. oszlop)

a minősítési szint:

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

A "Nagyon magas" és "Magas" minősítési szint a 2. mellékletbe kerül (kockázatelemzés és eredményének a bemutatása)