

Nemzetiségi Önkormányzatok együtt

C./ segédtábla a kockázatelemzéshez

Kockázat-felmérés 2024. év

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

Nemzetiségi Önkormányzatok:Dorogi
Német Nemzetiségi Önkormányzat, Dorogi
Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Dorogi
Szlovák Önkormányzat

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	4	3	0	103	
2.	Feladatarányos támogatásokkal való elszámolás (működési költségvetési támogatás és feladatalapú költségvetési támogatás összegeinek a felhasználása	4	5	4	4	5	4	0	182	1.
3.	Kötelezően közzeendő adatok nyilvánosságra hozatala	3	4	2	3	3	2	0	124	
4.	Az iratkezelési rendszer ellenőrzése	1	2	3	1	2	3	0	77	
5.	Gazdálkodás szabályozottsága	1	2	2	2	2	3	0,5	127	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	*7.	8.	9.
6.	A költségvetési tervezése, zárszámadás vizsgálata	2	2	3	3	3	2	0	102	
7.	A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása	3	2	4	1	2	3	0	99	
8.	Hozott határozatok végrehajtása	4	5	3	3	5	4	0	170	4.
9.	Beszámoló jelentés	2	2	2	2	1	2	0,5	124	
10.	Az Áhsz-ben elvárt analitikus nyilvántartási rendszer vezetése	4	2	1	3	3	2	0	106	
11.	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök	2	3	3	4	4	3	0,5	179	2.
12.	Bizonylati rend, fegyelem	2	3	2	3	3	3	0	109	
13.	Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság	3	4	4	3	3	3	0	139	5.
14.	Vagyongazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartás	1	2	2	2	2	2	0,5	124	
15.	Humán erőforrás biztosítása, a létszámmal történő gazdálkodás	1	1	1	1	1	1	0	41	
16.	Pénzügyi egyensúly	1	2	3	2	3	3	0	91	
17.	Működési költségek felhasználásának vizsgálata	3	3	2	2	3	2	0	108	
18.	Leltározási, selejtezési tevékenység	2	3	3	2	2	4	0	104	
19.	Kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartása	3	1	4	3	3	2	0	106	
20.	Adatvédelem és betartása	3	3	4	4	2	3	0	127	
21.	Gazdálkodás átfogó vizsgálata	2	2	1	2	2	2	0,5	126	
22.	Évközi jelentési kötelezettségek teljesítése	2	2	2	2	3	2	0	90	
23.	Pályázati lehetőségek kihasználása	3	3	2	2	3	3	0	111	

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	*7.	8.	9.
24.	Belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása	1	3	3	4	4	4	0,5	174	3.
25.	Külső ellenőrzések (ÁSZ, MÁK stb.) által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása	1	3	2	1	2	2	0,5	128	
26.	Belső kontroll rendszer szabályozottsága és gyakorlata	1	2	2	2	2	2	0,5	124	

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 eredménye) bemutatásra

* a 7. oszlopban a stratégiai tervben kijelölt témák kerültek kockázati tényezőként feltüntetésre

**Ávr. 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról