

**Dorog Város Önkormányzata, Nemzetiségi Önkormányzatok, Polgármesteri
Hivatal, Intézmények
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. Prioritást élvező 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

Intézmények

Kincstári Szervezet, Dorogi Hétszínvirág Óvoda, Dorogi Petőfi
Sándor Óvoda, Dorogi Zrínyi Ilona Óvoda, Dorogi Szociális
Szolgáltató Központ, Dr. Magyar Károly Városi Bölcsőde, Dorog
Város Egyesített Sportintézménye, Dorog Város Művelődési Ház és
Könyvtár

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	100		
	<u>Vizsgálati témák - főfolyamatok</u>									
1.	Működés szabályozottsága	2	2	3	2	3	3	0	99	
2.	Gazdálkodás szabályozottsága	5	4	5	5	4	5	0	187	3.
3	Belső kontroll szabályozottsága és gyakorlata	4	5	4	5	4	4	0	180	6.
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 átfogó vizsgálata	5	5	5	5	5	5	0	205	1.

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
8.	Kapott támogatások felhasználása, elszámolás	4	1	3	2	2	4	0	100	
9.	Nyújtott támogatások	3	3	2	3	2	3	0	109	
10.	Pénzügyi egyensúly	3	2	3	3	3	3	0	113	
11.	Önkormányzati határozatok, 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	2	3	3	3	0	99	
14.	Analitikus nyilvántartások	3	3	1	2	3	3	0	105	
15.	Közérdekű adatok, adatvédelem	2	3	2	3	3	3	0	109	
16.	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök	4	5	5	5	5	4	0	194	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.	A beszámoló jelentés	4	5	4	3	5	3	0	173	7.
21.	Vagyongazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartás	4	5	5	5	4	4	0	186	4.
22.	A nagy beruházások (100 millió forint felett)	2	2	1	3	2	3	0	85	
23.	Belső és külső ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása	4	5	4	5	5	3	0	185	5.

Kockázat-felmérés alapján (8. oszlop)
a minősítési szint:

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

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. Ezek a témák

7. sor alatti: A gazdálkodás átfogó vizsgálata, mely részeiben is vizsgálható

Részei: A beszámoló jelentés (20 soron)

Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök (16 sor)

Gazdálkodás szabályozottsága (2 sor)

Vagyongazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartás (21. sor)

Belső kontroll szabályozottsága és gyakorlata (3 sor)

Belső és külső ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetése,
felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása (23. sor)

A kockázatelemzésben szereplő "részek" külön-külön is vizsgálhatóak