

**Ellenőrzési tervet megalapozó
kockázatelemzés és eredményének összefoglaló bemutatása
a Dorogi Polgármesteri Hivatalnál
2025. év**

A. A vizsgálati témák kiválasztása

A kockázatelemzést megelőzte a kockázat felmérés, amelyre segéd tábla készült külön-külön az Önkormányzatra (2/A. melléklet), a Polgármesteri Hivatalra (2/B. melléklet), a Nemzetiségi Önkormányzatokra (2/C. mellékletek), az Intézményekre (2/D. melléklet) vonatkozóan.

Kockázat-felmérés alapján (segéd tábla 8.

oszlop) a minősítési szint:

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

Kiválasztás: segéd táblában feltüntetett „nagyon magas” (ami jelenleg nem volt) és „magas” besorolást kapott témák (vizsgálat tárgya) a kockázati érték (pontszámok) alapján:

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	Kockázati érték*	A segéd táblázatban szerepeltetés sorszáma	Minősítési szint (M=magas)
Dorogi Polgármesteri Hivatal				
1.	A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata, hisz idén több mindent kellett módosítani)	178	1.	M
2.	Bizonylati rend, fegyelem	172	15.	M
3.	Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala	169	2.	M
4.	Belső kontroll rendszer szabályozottsága és gyakorlata	156	29.	M
5.	Adatvédelem	151	24.	M

*Segéd tábla 8. oszlopában, mint kockázati érték (az 1-7 oszlopok értékei és súlyozási érték szorzata)

A stratégiai ellenőrzési tervben kijelölt témák figyelembevétele megtörtént a kockázat-felmérési adatlapban, mert a „segéd tábla” 7. oszlopában, mint „prioritást élvező ” szerepelt a feladat.

B. Kockázat elemzés

Az A. pontban bemutatott táblázatban szereplő vizsgálati témákhoz felmerülő kockázatok felsorolása:

1. A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata, hisz idén több mindent kellett módosítani)

Kockázatok: jogszabályi háttér, működés alapidokumentumai, felülvizsgálati kötelezettségek felmerülése

2. Bizonylati rend, fegyelem

Kockázatok: jogszabályi háttér, szabályszerűségek betartása, aláírási kötelezettségek betartása, elvárt dokumentumok megléte

3. Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala

Kockázatok: jogszabályok előírásainak pontos alkalmazása, honlapon szerepeltetés, új tartalmak közzététele.

4. Belső kontroll rendszer szabályozottsága és gyakorlata

Kockázatok: jogszabályi háttér, erőforrás hiánya, dolgozói leterheltség, szakképesítés a feladat ellátására.

5. Adatvédelem

Kockázatok: jogszabályi háttér, kezelés rendje, alkalmazási nehézségek

C. Kockázatelemzés eredménye, összefoglaló bemutatása

Az A. pontban felsorolt feladatok kockázati hatása a B. pontban kerültek bemutatásra a Polgármesteri Hivatalnál.

A kockázatelemzés alapján a minősítési szint mindegyik esetben „magas” volt.

Az egyeztetést követően a 2025. évi ellenőrzési tervbe az 5 db közül 3 db téma került ellenőrzés kijelölésre (legmagasabb pontszámú) a Polgármesteri Hivatalnál.

Vizsgálatra kijelölt téma 2025. évre a Polgármesteri Hivatalnál:

- **A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata, hisz idén több mindent kellett módosítani)**
- **Bizonylati rend, fegyelem**
- **Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala**

Az ellenőrzési feladatokkal kapcsolatos további részleteket az 1. sz. melléklet tartalmazza.