

2025. évi belső ellenőrzéshez

Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§, 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

<p>Működési Változás, átszervezés, Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége</p>	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
<p>Informatika/ Kommunikáció Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése</p>	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú adatvédelmi, információs rendszert
<p>Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan</p>	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
<p>Pénzügyi Költségszint Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége</p>	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
<p>Személyi Változás, átszervezés Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése</p>	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség
<p>Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel Közvélemény érzékelése</p>	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelőssége
	Bizalomvesztés

Kockázatelemzés a Dóc Községi Önkormányzat

2025. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2025	Dóc Községi Önkormányzat	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése

Sor szám	Kockázati tényezők	Dóc Községi Önkormányzat	
		Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2
2	Változás, átszervezés	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3
5	Költségszint	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3
12	Közvélemény érzékelése	4	2

A képviselő - testület által elfogadott kockázatelemzés alapján meghatározott, **stratégiai tervben** szereplő belső ellenőrzés: a 2024. évi **költségvetési beszámoló** ellenőrzése

Dóc, 2024. október 10.

.....
Dóc Községi Önkormányzat
Polgármester

.....
Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyző