

Kockázatok értékelése 2022. év

Kockázatok azonosítása, kockázati tényezők, a kockázat szintjének meghatározása

	Kockázat leírása	Hatás	Észrevehetőség	Kockázat	Folyamatok össz-kockázata
1.	Az önkormányzat és intézményei elemi költségvetésének tervezési folyamata	Magas	Közepes	Közepes	Közepes
2.	Jogszabályi változás	Magas	Közepes	Magas	Magas
3.	A költségvetési beszámoló szabályszerűsége és szabályossága	Magas	Közepes	Magas	Magas
4.	Pénzügyi elszámolások pontatlanságában rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes	Közepes
5.	A működés, az erőforrás gazdálkodás a fejlesztési arány meghatározása és a forrás biztosításában rejlő kockázatok	Magas	Közepes	Magas	Magas
6.	Belső kontrollrendszer működése, vezetői ellenőrzés elmaradása	Közepes	Alacsony	Közepes	Közepes
7.	Vagyongkezelés szabályszerűsége, leltár és selejtezés	Magas	Közepes	Magas	Magas
8.	Munkaerő gazdálkodás, szakmai képesítés, személyi juttatások	Magas	Közepes	Magas	Magas
9.	Analitika és főkönyv zárt rendszerben történő biztosítása	Közepes	Alacsony	Alacsony	Alacsony
10.	Pénztár és bankszámlapénz kezelés szabályozása, gyakorlati működése	Magas	Közepes	Magas	Magas
11.	Gazdasági társaságok gazdálkodása	Magas	Közepes	Magas	Magas
12.	Önkormányzati támogatások	Magas	Közepes	Magas	Magas
13.	Leltározás, selejtezés	Magas	Közepes	Közepes	Közepes

Budapest, 2021. október 25.



 belső ellenőrzési vezető