

Kockázatelemzés összefoglalása (prioritást élvező területek)

a 2018. évi ellenőrzési tervhez

1.sz. melléklet

S.sz.	Folyamat	Kockázati tényezők	Kockázat súlya (1-6)	Kockázat hatása (Alacsony=1 Közepes=2 Magas=3)	Bekövetkező és valószínűsége (1-3)	Kockázat pontszáma (K.súly*3, hatás *beköv erkezés valószínűsége)	A kockázat maximális pontszáma	% (kockázat pontszáma / maximális pontszám)	Besorolása (Alacsony, Közepes, Magas)
	Főfolyamat, Folyamat, benne konkrét feladat meghatározása								
1.	Sajósőged Onkormányzat és Polgármesteri Hivatal gazdálkodása								
a.	Óvodai étkezési térítési díjak beszedése								
		penzügyi veszteség	5	3	2	30	54	35	K
		előző ellenőrzéstől eltelt idő	5	3	3	45	54	56	
								83	
b.	Számviteli rend és bizonylati fegyelem							44	K
		penzügyi veszteség	5	3	2	30	54	56	
		előző ellenőrzéstől eltelt idő	2	1	3	6	54	11	
		ASP rendszer bevezetése	6	3	2	36	54	67	
2.	Allamháztartáson kívülre adott támogatás rendszere								
		penzügyi veszteség	6	3	2	36	54	50	K
		előző ellenőrzéstől eltelt idő	6	1	3	18	54	33	
3.	Onkormányzati tulajdonú gazdasági társaság gazdálkodása								
	Közszolgáltatási Kft.							83	M
	Számviteli rend és bizonylati fegyelem	előző ellenőrzéstől eltelt idő	6	3	3	54	54	100	
		vagyongazdálkodás szabálytalansága	6	3	2	36	54	67	
		külső szervezet átláthatatlansága	6	3	2	36	54	67	
		vezetőség aggályai	6	3	3	54	54	100	