

Nyírbogdány Község Önkormányzata

4511 Nyírbogdány, Kéki utca 2.

Telefon: 42/532423 E-mail: onkormanyzat@nyirbogdany.hu

Nyírbogdány Község Önkormányzata

Kockázatelemzés összesítése

2021. év

A kockázatelemzés összesítése

Folyamatok/Kockázatok	Folyamat jelentősége	Folyamat kockázatossága	Összegzés		Kapcsolat a stratégiai tervvel és éves ellenőrzési tervvel
			átlag	értékelés	
Gazdasági irányítás					
Gazdasági irányítás	2.5	41.33	10.25	KÖZEPES	
Adatszolgáltatások, jelentések készítése.	2.5	36	9.49	KÖZEPES	
Adóbevételek beszedése, nyilvántartása	2.5	42	10.25	KÖZEPES	
Beszámoló készítés	2.5	42	10.25	KÖZEPES	
Beszámoló bonyolítása	2.5	42	10.25	KÖZEPES	
Könyvvizetés, analitikák vezetése	2.5	42	10.25	KÖZEPES	
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás	2.5	42	10.25	KÖZEPES	
Normatív állami támogatások igénylése, felhasználása	2.5	42	10.25	KÖZEPES	
Pénzgazdálkodás bonyolítása	2.5	42	10.25	KÖZEPES	
Szerződések kezelése	2.5	42	10.25	KÖZEPES	

2021. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

A belső ellenőrzés átfogó kockázatelemzése

Folyamatok/Kockázatok	Kockázati tényező súlya	Folyamatgazda szerint		Belső ellenőrzési vezető szerint		Kontrollpontok azonosítása
		Hatás	Valószínűség	Hatás	Valószínűség	
Gazdasági irányítás						
Gazdasági irányítás			43,33		41,33	
Adatszolgáltatások, jelentések készítése. Nem teljes körű a jelentések elkészítése.	6	3	3	3	2	Négy szem elvének betartása
Adóbevételek beszedése, nyilvántartása	7	3	2	2	3	Négy szem elvének betartása
Nem folyamatos a nyilvántartás vezetése.						
Beszámoló készítés	7	3	2	2	3	Négy szem elvének betartása
Elmarad a beszámoló készítése.						
Beszerezések bonyolítása	7	2	3	3	2	Pénzügyi kontroll
Nem bonyolítják a beszerzéseket.						
Könyvvizetés, analitikák vezetése	7	3	2	2	3	Személyi kontroll
Nem folyamatos az analitikák vezetése.						
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás	7	2	3	3	2	Vezetői kontroll
Nem tartják be a kötelezettségvállalási szabályzatot.						
Normatív állami támogatások igénylése, felhasználása	7	3	2	2	3	Négy szem elvének betartása
Határidőn túl beadott igénylések.						
Pénzgazdálkodás bonyolítása	7	3	2	2	3	Pénzügyi kontroll
Nem bonyolítják.						
Szerződések kezelése	7	3	2	3	2	Vezetői kontroll
Nem vesznek részt benne.						

2021. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

A folyamatok jelentőségének meghatározása

Folyamatok/Kockázatok	Belső kontrolrendszer erősítése	Jogszabályi és eljárásrendi vizsgálatok végrehajtása	Folyamat jelentősége	
	1 - alacsony	4 - magas	átlag	értékelés
Gazdasági irányítás				
Gazdasági irányítás			2.5	KÖZEPES
Adatszolgáltatások, jelentések készítése.			2.5	KÖZEPES
Nem teljes körű a jelentések elkészítése.	2	3	2.5	KÖZEPES
Adóbevételek beszedése, nyilvántartása			2.5	KÖZEPES
Nem folyamatos a nyilvántartás vezetése.	3	2	2.5	KÖZEPES
Beszámoló készítés			2.5	KÖZEPES
Elmarad a beszámoló készítése.	3	2	2.5	KÖZEPES
Beszerezések bonyolítása			2.5	KÖZEPES
Nem bonyolítják a beszerzéseket.	3	2	2.5	KÖZEPES
Könyvvizetés, analitikák vezetése			2.5	KÖZEPES
Nem folyamatos az analitikák vezetése.	3	2	2.5	KÖZEPES
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás			2.5	KÖZEPES
Nem tartják be a kötelezettségvállalási szabályzatot.	3	2	2.5	KÖZEPES
Normatív állami támogatások igénylése, felhasználása			2.5	KÖZEPES
Határidőn túl beadott igénylések.	2	3	2.5	KÖZEPES
Pénzgazdálkodás bonyolítása			2.5	KÖZEPES
Nem bonyolítják.	2	3	2.5	KÖZEPES
Szerződések kezelése			2.5	KÖZEPES
Nem vesznek részt benne.	3	2	2.5	KÖZEPES

2021. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

Kockázatfelmérési kérdőív

Folyamatok/Kockázatok	A kockázati tényező súlya (1-10)	Hatás (1-4)	Valószínűség (1-4)	Összesen
Gazdasági irányítás				
Gazdasági irányítás				
Adatszolgáltatások, jelentések készítése.				
Nem teljes körű a jelentések elkészítése.	6	3	3	54
Adóbevételek beszedése, nyilvántartása				
Nem folyamatos a nyilvántartás vezetése.	7	3	2	42
Beszámoló készítés				
Elmarad a beszámoló készítése.	7	3	2	42
Beszerezések bonyolítása				
Nem bonyolítják a beszerzéseket.	7	2	3	42
Könyvvizetés, analitikák vezetése				
Nem folyamatos az analitikák vezetése.	7	3	2	42
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás				
Nem tartják be a kötelezettségvállalási szabályzatot.	7	2	3	42
Normatív állami támogatások igénylése, felhasználása				
Határidőn túl beadott igénylések.	7	3	2	42
Pénzgazdálkodás bonyolítása				
Nem bonyolítják.	7	3	2	42
Szerződések kezelése				
Nem vesznek részt benne.	7	3	2	42

2021. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

Belső ellenőri fókusz

Működési környezet	Céltűzések	Belső ellenőri fókusz
Belső kontrollrendszer	Belső kontroll folyamatok ellenőrzése Kiegészítő vizsgálatok végrehajtása	Belső kontrollrendszer erősítése Jogsabályi és eljárási vizsgálatok végrehajtása

2021. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

Folyamatlista

Főfolyamat	Folyamatazonosító	Folyamat	Folyamatgazda
Gazdasági irányítás	2021/FOL-0000018479	Adóbevételek beszedése, nyilvántartása	-
	2021/FOL-0000018480	Pénzgazdálkodás bonyolítása	-
	2021/FOL-0000018481	Könyvvizetés, analitikák vezetése	-
	2021/FOL-0000018482	Beszámoló készítés	-
Gazdasági irányítás	2021/FOL-0000018483	Beszerezések bonyolítása	-
	2021/FOL-0000018484	Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás	-
	2021/FOL-0000018485	Szerződések kezelése	-
	2021/FOL-0000018486	Normalív állami támogatások igénylése, felhasználása	-
	2021/FOL-0000018487	Adatszolgáltatások, jelentések készítése.	-

SZALKAY Szalkay István
Belső ellenőrzési szakértő
4400 Nyíregyháza,
Rózsa utca 37/B.
Adószám: 60070081-1-35
B.sz.: 10730049-71268264-51100006
www.szalkay.hu