

Nyírbogdány Község Önkormányzata
4511 Nyírbogdány, Kéki utca 2.
Telefon: 42/532423 E-mail: onkormanyzat@nyirbogdany.hu

Nyírbogdány Község Önkormányzata
Kockázatelemzés összesítése
2022. év

A kockázatelemzés összesítése

Folyamatok/Kockázatok	Folyamat jelentősége	Folyamat kockázatosasága	Összegzés átlag	elhárítás	Kapcsolat a stratégiai tervvel és éves ellenőrzési tervvel
Gazdasági irányítás					
Adatszolgáltatások, jelentések készítése.	2,39	58,67	11,22	KÖZEPES	
Adóbevételek beszedése, nyilvántartása	2,5	54	11,62	KÖZEPES	
Beszámoló készítés	2,5	48	10,95	KÖZEPES	
Beszorások bonyolítása	2,5	54	11,62	KÖZEPES	
Könyvvizetés, analitikák vezetése	2	54	11,62	KÖZEPES	
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás	2,5	72	12	KÖZEPES	
Normatív állami támogatások igénylése, felhasználása	2,5	63	12,55	KÖZEPES	
Pénzgazdálkodás bonyolítása	2,5	72	13,42	KÖZEPES	
Szerződések kezelése	2,5	48	10,95	KÖZEPES	
	2	63	11,22	KÖZEPES	

2022. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

A belső ellenőrzés átfogó kockázatelemzése

Folyamatok/Kockázatok		Kockázati tényező súlya	Hauts	Folyamatok ártalma		Belső ellenőrzési vétség szintje		Kontrollpontok azonosítása
				Valószínűség	Összesen	Hitel	Összesen	
Kockázati tényezők								
Önkormányzat								
Adatszolgáltatások, jelentések készítése.								
nem készül el		9	3	3	0	2	54,07	
Adóbevételek beszedése, nyilvántartása					81		54	Nagy szám elvének betartása
nem pontos számítás		8	3	2	54	2	48	Nagy szám elvének betartása
Beszámoló készítése					48		54	Nagy szám elvének betartása
nem készül el határidőre		9	2	3	36	3	54	Nagy szám elvének betartása
Beszámolókat benyújtása					54		54	Nagy szám elvének betartása
nem szabályszerűen		9	2	3	54	2	54	Vezetői kontroll
Költségvetés, emelések vezetése					54		72	Személyi kontroll
nem vezetik		8	3	2	48	3	72	Személyi kontroll
Költségvetésfigyelés, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás					72		83	Szervezeti kontroll
nincs szabályozva		7	2	3	42	3	63	Szervezeti kontroll
Normatív állami támogatások igénylése, felhasználása					63		72	Szervezeti kontroll
nem jó az elszámolás		8	3	2	48	3	72	Szervezeti kontroll
Pénzügyátláthatóság benyújtása					72		48	Nagy szám elvének betartása
nem szabályszerű		8	3	3	72	2	48	Nagy szám elvének betartása
Szerződéses kötelezés					48		63	Személyi kontroll
nincs nyilvántartás		7	3	3	63	3	63	Személyi kontroll

2022. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

A folyamatok jelentőségének meghatározása

Folyamatok/Kockázatok	Belső kontrollrendszer erősítése	Belső szabályozórendszer folyamatos körrelátása	Folyamat jelentősége	
	1 - alacsony	4 - magas	skala	értékelés
Gazdasági irányítás				
Gazdasági irányítás				
Adatszolgáltatások, jelentések készítése			2,5	KÖZEPES
nem készül el	3	2	2,5	KÖZEPES
Adóbevételek beszámoló, nyilvántartása			2,5	KÖZEPES
nem pontos számítás	2	3	2,5	KÖZEPES
Beszámoló készítés			2,5	KÖZEPES
nem készül el határolóra	2	3	2,5	KÖZEPES
Beszerezések bonyolítása			2,5	KÖZEPES
nem szabályszerűek	3	2	2,5	KÖZEPES
Könyvvizsgálás, analitikák vezetése			2	KÖZEPES
nem vezeték	3	1	2	KÖZEPES
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolása			2,5	KÖZEPES
nincs szabályozva	3	2	2,5	KÖZEPES
Normatív állami támogatásokat igénylése, felhasználása			2,5	KÖZEPES
nem jó az elszámolás	3	2	2,5	KÖZEPES
Pénzgazdálkodás bonyolítása			2,5	KÖZEPES
nem szabályszerű	3	2	2,5	KÖZEPES
Szerződések kezelése			2	KÖZEPES
nincs nyilvántartás	2	2	2	KÖZEPES

2022. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

Kockázatfelmérési kérdőív

Folyamatok/Kockázatok	A kockázati tényező súlyossága (1-10)	Hatás (1-4)	Valószínűség (1-4)	Összesen
Gazdasági irányítás				
Gazdasági Irányítás				
Adatszolgáltatások, jelentések készítése.				
nem készül el	9	3	3	81
Adóbevételek beszédése, nyilvántartása				
nem pontos számítás	8	3	2	48
Beszámoló készítés				
nem készül el határidőre	9	2	2	36
Beszerezések bonyolítása				
nem szabályszerűek	9	2	3	54
Könyvvizelés, analitikák vezetése				
nem vezeték	8	3	2	48
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás				
nincs szabályozva	7	2	3	42
Normatív állami támogatások igénylése, felhasználása				
nem jó az elszámolás	8	3	2	48
Pénzgazdálkodás bonyolítása				
nem szabályszerű	8	3	3	72
Szerződések kezelése				
nincs nyilvántartás	7	3	3	63

2022. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

Belső ellenőri fókusz

Belső kontrollrendszer	Működési környezet	Célok és feladatok	Belső ellenőrzési tevékenység
Belső kontrollrendszer	Működési környezet	Belső kontroll folyamatok ellenőrzése Belső szabályozó rendszer pontosítása	Belső kontrollrendszer átvizsgálása Belső szabályozórendszer folyamatos kontrollja

2022. évi ellenőrzés

Szervezet neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata

Folyamatlista

Folyamat	Folyamat azonosító	Folyamat	Folyamatgazda
Gazdasági irányítás	2022/FOL-0000022250	Adóbevételek beszedése, nyilvántartása	-
	2022/FOL-0000022260	Pénzgazdálkodás bonyolítása	-
	2022/FOL-0000022261	Könyvvézés, analízis vezetése	-
	2022/FOL-0000022262	Beszámoló készítés	-
	2022/FOL-0000022263	Beszerezések bonyolítása	-
Gazdasági irányítás	2022/FOL-0000022264	Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenőrzés, teljesítés igazolás	-
	2022/FOL-0000022265	Szerződések kezelése	-
	2022/FOL-0000022266	Normatív állami támogatások igénylése, felhasználása	-
	2022/FOL-0000022267	Adatszolgáltatások, jelentések készítése	-