

**Kockázatelemzés és eredményének bemutatása**  
**Nagykovácsi Nagyközség Polgármesteri Hivatalánál**  
**2020. év**

**A. A vizsgálati témák kiválasztása**

A kockázatelemzést megelőzte a kockázat felmérés, amelyre segéd tábla készült.

**Kiválasztás: segéd táblában feltüntetett 4 legnagyobb pontszámot elért vizsgálati téma.**

A továbbiakban a kiválasztott témák kerülnek bemutatásra a következők szerint:

Sorsz	Vizsgálat tárgya	Kockázati érték	a segéd táblázatban szerepeltetés helye
1.	Leltározási, selejtezési gyakorlat az Önkormányzat intézményeiben 2019. dec. 31. állapot	102	T/15
2.	Az Intézmények pénzkezelési rendje, gyakorlata, különös tekintettel az alkalmazható értékhatárookra	101	J/15
3.	Az Önkormányzat tulajdonában álló gépjárművek használata, elszámolási gyakorlata	99	E/15
4.	A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018., 2019.évi gazdálkodása	89	O/15

**B. Kockázat elemzés**

Az A. pontban bemutatott táblázat alapján a vizsgálati témákhoz felmerülő kockázatok:

- 1. Leltározási, selejtezési gyakorlat az Önkormányzat intézményeiben 2019. dec. 31. állapot**  
**Kockázatok:** az Önkormányzat intézményeinél az elmúlt két évben nem került vizsgálatra
- 2. Az Intézmények pénzkezelési rendje, gyakorlata, különös tekintettel az alkalmazható értékhatárookra**  
**Kockázatok:** jogszabályi háttér, az elmúlt három évben nem került vizsgálatra
- 3. Az Önkormányzat tulajdonában álló gépjárművek használata, elszámolási gyakorlata**  
**Kockázatok:** jogszabályi háttér, szabályozottság, alkalmazási terület, a téma fontossága,

#### 4. A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018., 2019.évi gazdálkodása

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, ASP bevezetése, alapadatok rendelkezésre állása.

#### **C. Kockázatelemzés eredménye, összefoglaló bemutatása**

Az A. pontban felsorolt feladatok kockázati hatása a B. pontban kerültek bemutatásra.

Úgy ítéltük meg, hogy a számított kockázati érték jelentősen befolyásolja a kiválasztandó ellenőrzési feladatokat, az ellenőrzésre kijelölést a legnagyobb pontszámot elért témák kapják.

**A négy legnagyobb kockázatúnak minősített vizsgálat került 2020. évi feladatként kijelölésre.**

Az ellenőrzési feladattal kapcsolatos további részleteket az 2. sz. tábla tartalmazza.



A handwritten signature in blue ink is positioned to the left of a blue rectangular stamp. The stamp contains the following text: "M. O. M. - KÜLTETÉSI", "1028 Bp., Aczél utca 14.", "TEL: 06-1-919-905-114", "FAX: 06-1-919-905-114", and "e-mail: info@omk.hu".