

**Kockázatelemzés és eredményének bemutatása**  
**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatánál**  
**2021. év**

**A.) A vizsgálati témák kiválasztása**

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

**Kiválasztás: segéd táblában feltüntetett 5 legnagyobb pontszámot elért vizsgálati téma.**

A továbbiakban a kiválasztott témák kerülnek bemutatásra a következők szerint:

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	Kockázati érték	A segéd táblázatban szerepeltes helye
1.	Az Öreg Iskola és Könyvtár működése, szabályozottsága, a vagyontárgyai hasznosítása (terembérlet, rendezvények)	106	O/15
2.	a NATÜ működésének szabályozottsági, hatékonysági vizsgálata	99	E/15
3.	Az Önkormányzat intézményei munkavállalóinak foglalkoztatása, (jogviszony - végzettség, besorolás, stb,)	97	T/15
4.	A szociális ellátó rendszer működtetése, helye az Önkormányzat szervezetében	96	AD/15
5.	A helyi adók kivetésének, a hátralékok behajtásának ellenőrzése	93	J/15

**B.) Kockázat elemzés**

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

- Az Öreg Iskola és Könyvtár működése, szabályozottsága, a vagyontárgyai hasznosítása (terembérlet, rendezvények) 2020. év.**  
**Kockázatok:** az Öreg Iskola és Könyvtárnál új vezető van, az elmúlt három évben nem került vizsgálatra
- a NATÜ működésének szabályozottsági, hatékonysági vizsgálata**  
**Kockázatok:** az elmúlt két évben nem került vizsgálatra
- Az Önkormányzat intézményei munkavállalóinak foglalkoztatása, (jogviszony - végzettség, besorolás, stb,)**

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, szabályozottság, a téma fontossága,

**4. A szociális ellátó rendszer működtetése, helye az Önkormányzat szervezetében**

**Kockázatok:** jogszabályi háttér, ASP bevezetése, normatíva igényléshez az alapadatok rendelkezésre állása, nem volt még vizsgálva,

**5. A helyi adók kivetésének, a hátralékok behajtásának ellenőrzése**

**Kockázatok:** jogszabályi háttér változása, a 2020. évi COVID járvány hatása.

**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.

**Az öt legnagyobb kockázatúnak minősített vizsgálat került 2021. 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. - A. U. N. T. S. T. I. K. E. T. I.", "1028 (Bp., Árkád u. 14.)", "TEL: 06-1-979-448-102", "SZERVEZET: 0611281", and "adatszám: 12-38930-2-11".