

Kockázatelemzés és eredményének bemutatása

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatánál

2023. 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 szerepeltetés helye
1.	Az önkormányzati ingatlan-vagyonkataszter, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése	98	E/15
2.	Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Belső szabályzatainak ellenőrzése	97	T/15
3.	Kispatak Óvoda 2022. évi gazdálkodásának ellenőrzése	94	O/15
4.	A Német Nemzetiségi Önkormányzat, a civil szervezetek támogatásának/elszámolásának ellenőrzése	90	J/15

B.) Kockázat elemzés

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

- Az önkormányzati ingatlan-vagyonkataszter, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése**
Kockázatok: adatszolgáltatás külső megbízottnak,
- Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Belső szabályzatainak ellenőrzése**
Kockázatok: jogszabályi változások követése, aktualizálás elmaradása,
- Kispatak Óvoda 2022. évi gazdálkodásának ellenőrzése**
Kockázatok: szabályzatok nem ismerése, támogatások igénylésének pontatlansága,
- A Német Nemzetiségi Önkormányzat, a civil szervezetek támogatásának/elszámolásának ellenőrzése**
Kockázatok: nem szerződés szerinti felhasználás, elszámolások pontatlansága.

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 2023. évi feladatként kijelölésre.

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



A handwritten signature in blue ink is positioned below a blue rectangular stamp. The stamp contains the following text: "KÖZM. AKTIVITÁS", "1038 Újpesti út 14.", "TEL: 06-30-200-124", "MŰVELET: 001281", and "Munkatárs: 12320510-2-11".