

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2023. ÉVRE

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (it elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A belsőellenőrzés kapcsán hozott intézkedések megvalósulása	Annak ellenőrzése, hogy a korábban hozott javaslatok alapján készült intézkedési tervekben foglaltak megvalósultak-e?	utóellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle)	2022. gazdasági év	Igazgatóság kockázatelemzés 6. tábla Kockázatelemzés 6. tábla	Minden terület	I. félév	8
2.	Intézmények pályázatainak nyilvántartása és pénzeszközöknek elkülönített kezelése	Annak ellenőrzése, hogy az Intézmények pályázatainak nyilvántartása és pénzeszközöknek elkülönített kezelése megfelelően történt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés, pénzügyi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle)	2022. gazdasági év	Közgazdasági Osztály kockázatelemzés 3. tábla Kockázatelemzés 3. tábla	GI Közgazdasági Osztály	I. félév	10
3.	Liget Óvoda - Újpesti Liget Óvoda Királykerti Tagóvodája vagyongazdálkodásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a vagyonelemek nyilvántartása, leltározása, értékelése és védelme szabályszerű volt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2022. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. munkalap 6. sor	Liget Óvoda	I. félév	10
4.	Karintny Óvoda vagyongazdálkodásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a vagyonelemek nyilvántartása, leltározása, értékelése és védelme szabályszerű volt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2022. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. munkalap 14. sor	Karintny Óvoda	I. félév	10

BELSO ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2023. ÉVRE


Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
5.	Bőrfestő vagyongazdálkodásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a vagyonelemek nyilvántartása, leltározása, értékelése és védelme szabályszerű volt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes)	2022. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. munkalap 4. sor	Bőrfestő Óvoda	II. félév	10
6.	Pénzkezelés vizsgálata a Szociális Intézményben	Annak vizsgálata, hogy a pénzkezelés rendje szabályszerű-e?	szabályszerűségi ellenőrzés, pénzügyi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2022. gazdasági év	Szociális Intézmény kockázatelemzés Kockázatelemzés 6. tábla	GI Szociális Intézmény	II. félév	9
7.	JMK Óvoda vagyongazdálkodásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a vagyonelemek nyilvántartása, leltározása, értékelése és védelme szabályszerű volt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes)	2022. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. munkalap 9. sor	JMK Óvoda	II. félév	10
8.	A gyermek étkeztetés folyamatának vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a gyermek étkeztetéssel kapcsolatos folyamatok szabályszerűek voltak- e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2022. gazdasági év	Ellátási és Üzemeltetési Osztály kockázatelemzés 4. tábla	GI Ellátási és Üzemeltetési Osztály	II. félév	10

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2023. ÉVRE


Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Megjegyzés: -								
Összesen								
Soron kívüli ellenőrzés								
								77
								0

Budapest, 2022. november 21.

Készítette:

.....

 Domokos Péter
 belső ellenőr

Jóváhagyta:

.....

 Dr. Varga Zsolt
 igazgató



Létszám és erőforrás-2023. évi tervezés

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megbízási szerződés alapján el látott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás				1. számú melléklet Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltött tervezett létszám (fő) ⁶		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezethek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betöltött tervezett létszám (fő)		betöltött tervezett létszám (fő)	
I. Gazdasági Intézmény	0,00		0,00		0,00		80,00		80,00		80,00		0,00		0,00		80,00		0,00		0,00	

Budapest, 2022. november 21.



Belső ellenőr

Tevékenységek - 2023. évi tervezés

Budapest Főváros IV.kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
I. Gazdasági Intézmény összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Budapest, 2022. november 21.

.....
Belső ellenőr

Kockázatok felmérése a 2023. évi belső ellenőrzési tervet alátámasztó kockázatelemzéshez

Kockázatok bekövetkezésének valószínűsége / Bölsődék Intézménye, Óvodák

Kockázati tényező	Park Óvodá- Lakköző Tagóvoda	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	Nyár Óvoda	Bőrfestő Óvoda	Viola Óvoda	Liget Óvoda- Királykerti Tagóvoda	Homoktövis Óvoda	Dalos Óvoda	JMK Óvoda	Virág Óvoda	Deák Óvoda	Aranyalma Óvoda- Kertvárosi Tagóvoda	Aradi óvoda- Csányi Tagóvoda- Pozsonyi Tanóvoda	Karinthy Frigyes Óvoda	Bölsődék
Az intézmény tevékenységével (a rendszerrel) összefüggésben jelentős jogszabályváltozás (központi vagy önkormányzati rendelkezések változása)	3	2	2	3	2	2	2	3	3	3	2	2	3	3	2
Számítógépes programváltozás	3	1	2	2	1	1	2	2	2	1	1	2	3	2	2
Az intézmény vezetésében személyi változás	1	2	2	1	1	1	2	2	2	1	1	2	2	2	2
Az intézmény feladatainak struktúrájában változás	3	2	1	2	2	2	2	1	3	2	1	1	3	1	3
Nem megfelelő a feladatok végrehajtásában résztvevők szakképzettsége, kvalifikációja, motiváltsága, munkához való hozzáállása	3	1,5	2	1	2	2	2	1	2	2	1	1	2	2	2
A feladatellátás személyi feltételei nem elegendősek (létszám, szakmai és korszerűség)	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2	2	3	2	2
A feladatellátás tárgyi (dolgozó) feltételei nem elegendősek	1	2	2	3	3	1	2	1	1	1	1	2	3	2	3
A szakmai tevékenység intézményi szabályozatlansága	2	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2
A szakmai tevékenység ellátására vonatkozó jogszabályok, önkormányzati előírások be nem tartása	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A feladatok és tevékenység egyértelmű meghatározásának hiánya	1	1	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A szakmai feladatellátás hatékony ellenőrzésének elmaradása	1	1,5	1	2	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok, önkormányzati rendeletek, előírások, a G.I.-vel kötött „Együttműködési megállapodás” ismeretlenség, hiánya	1	1	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A megállapodásban foglaltak be nem tartása	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A G.I. és az intézmény közötti – a gazdálkodást érintő – információáramlás szabályozatlansága és hiányosságai	2	1,5	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A gazdálkodási tevékenység szabályozatlansága	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1
Az önkormányzati éves költségvetési rendelethez be nem tartása	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A kötelezettségvállalásra utalványozásra, ellenjegyzésre és szakmai teljesítés igazolására vonatkozó jogszabályok és szabályzatok be nem tartása	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A kötelezettségvállalás-nyilvántartás naprakész vezetésének hiánya miatt a jóváhagyott előirányzatot felüli kötelezettségvállalás	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
A kockázatelemzők gazdálkodási jogkörök intézményi meghatározásának elmaradása, vagy jogosulatlan gyakorlása	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	1	1
A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés elmaradása	1	1	1	1	1	2	1	1	1	1	1	2	1	1	1
A bekövetkezés hatása átlagosan	1,52	1,36	1,33	1,52	1,38	1,48	1,33	1,24	1,43	1,33	1,10	1,38	1,48	1,38	1,43

Kockázatok felmérése a 2023. évi belső ellenőrzési tervet alátámasztó kockázatelemzéshez

Kockázatok bekövetkezésének hatása / Bölcsődék Intézménye, Óvodák

Kockázati tényező	Park Óvoda- Lakkózó Tagóvoda	Ambrus Óvoda- Vörösmarty Tagóvoda	Nyár Óvoda	Bőrfestő Óvoda	Viola Óvoda	Liget Óvoda- Királykerti Tagóvoda	Homoktövis Óvoda	Dalos Óvoda	JMK Óvoda	Virág Óvoda	Deák Óvoda	Aranyalma Óvoda- Kertvárosi Tagóvoda	Aradi óvoda- Csányi Tagóvoda- Pozsonyi Tanóvoda	Karinthy Frigyes Óvoda	Bölcsődék
Az intézmény tevékenységével (a rendszerrel) összefüggésben jelentős jogszabályváltozás (központi vagy önkormányzati rendelkezések változása)	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3
Számítógépes programváltozás	3	1	3	3	3	3	3	3	3	3	2	3	3	3	3
Az intézmény vezetésében személyi változás	2	2	2	1	3	3	3	2	2	1	1	2	2	2	3
Az intézmény feladatainak struktúrájában változás	3	2	1	3	2	2	3	1	3	2	2	1	3	1	3
Nem megfelelő a feladatok végrehajtásában résztvevők szakképzettsége, qualifikációja, motiváltsága, munkához való hozzáállása	3	1,5	3	1	3	2	3	1	3	2	3	2	2	3	3
A feladatellátás személyi feltételei nem elegendősek (létszám, szakmai és korszerűségi)	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
A feladatellátás tárgyi (dolgozó) feltételei nem elegendősek	3	2	2	3	3	2	3	1	3	3	3	2	3	3	3
A szakmai tevékenység intézményi szabályozatlansága	3	1	1	3	2	3	3	1	1	3	3	2	3	3	2
A szakmai tevékenység ellátására vonatkozó jogszabályok, önkormányzati előírások be nem tartása	3	1	1	1	2	3	3	1	1	3	3	2	3	3	2
A feladatok és felelősség egyértelmű meghatározásának hiánya	3	1	1	1	2	3	3	1	1	3	3	2	3	3	2
A munkaszervezés, a munkamegosztás hiányossága	3	1,5	1	3	2	3	3	1	1	3	3	3	3	3	2
A szakmai feladatellátás hiékony ellenőrzésének elmaradása	3	1,5	1	3	2	3	3	1	1	3	3	3	3	3	1
A gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok, önkormányzati rendeletek, előírások, a G.I.-vel kötött „Együttműködési megállapodás” ismeretlenség hiánya	3	1	1	3	2	3	3	1	1	3	3	3	3	3	2
A megállapodásban foglaltak be nem tartása	3	1	1	3	2	3	3	1	1	3	3	3	3	3	3
A G.I. és az intézmény közötti – a gazdálkodást érintő – információáramlás szabályozatlansága és hiányossága	2	1,5	1	1	2	3	3	1	1	3	3	3	3	3	3
A gazdálkodási tevékenység szabályozatlansága	3	1	1	1	3	3	3	1	1	3	3	2	3	3	3
Az Önkormányzat éves költségvetési rendeletének be nem tartása	3	1	1	1	3	3	3	1	1	3	3	1	3	3	3
A kötelezettségvállalásra utalványozásra – ellenjegyzésre és szakmai teljesítés igazolására vonatkozó jogszabályok és szabályzatok be nem tartása	3	1	1	3	3	3	3	1	1	3	3	3	3	3	3
A kötelezettségvállalás-nyilvántartás naprakész vezetésének hiánya miatt a látványosított előirányzatok felüli kötelezettségvállalás	3	1	1	2	3	3	3	1	1	2	3	1	3	3	3
A kockázatelemzők jogkörök intézményi meghatározásának elmaradása, vagy jogosulatlan gyakorlása	3	1	1	1	3	3	3	1	1	3	3	2	3	3	2
A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés elmaradása	3	1	1	1	3	3	3	1	1	3	3	2	3	3	2
A bekövetkezés hatása átlagosan	2,86	1,38	1,48	2,00	2,52	2,81	3,00	1,24	1,52	2,76	2,76	2,14	2,90	2,86	2,57

Összesített kockázatok intézményekre a
2023. évi belső ellenőrzési terv elkészítéséhez

	Intézmény	átlagos kockázat	súlyszám	összesített kockázat	
1.	Park Óvoda	2,19	1	2,19	2021
2.	Ambrus Óvoda	1,37	1	1,37	2021
3.	Nyar Óvoda	1,41	2	2,81	2020
4.	Bőrfestő Óvoda	1,76	2	3,52	2020
5.	Viola Óvoda	1,95	1	1,95	2022
6.	Liget Óvoda	2,15	2	4,29	2020
7.	Homoktövis Óvoda	2,17	1	2,17	2022
8.	Dalos Óvoda	1,24	1	1,24	2021
9.	JMK óvoda	1,48	2	2,95	2020
10.	Virág Óvoda	2,05	1	2,05	2022
11.	Deák Óvoda	1,93	1	1,93	2021
12.	Aranyalma Óvoda	1,76	1	1,76	2022
13.	Aradi Óvoda	2,19	1	2,19	2021
14.	Karinthy Óvoda	2,12	2	4,24	2020
15.	Bölcsődék	2,00	1	2,00	2021

az utolsó ellenőrzés óta eltelt idő

0-1 év	súlyszám
2 év	1
3 vagy több év	2
	3

Kockázatok átlagos mértéke
intézményenként

Intézmény/ szervezeti egység	átlagos valószínűség	átlagos hatás	átlagos mérték
Park Óvoda	1,52	2,86	2,19
Ambrus Óvoda	1,36	1,38	1,37
Nyar Óvoda	1,33	1,48	1,41
Bőrfestő Óvoda	1,52	2,00	1,76
Viola Óvoda	1,38	2,52	1,95
Liget Óvoda	1,48	2,81	2,15
Homoktövis Óvoda	1,33	3,00	2,17
Dalos Óvoda	1,24	1,24	1,24
JMK óvoda	1,43	1,52	1,48
Virág Óvoda	1,33	2,76	2,05
Deák Óvoda	1,10	2,76	1,93
Aranyalma Óvoda	1,38	2,14	1,76
Aradi Óvoda	1,48	2,90	2,19
Karinthy Óvoda	1,38	2,86	2,12
Bölcsődék	1,43	2,57	2,00

A Közgazdasági Osztály kockázatelemzése 2023. év

Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázati mértéke magas közepes alacsony	Felelős
Kockázati tényező terjedelme	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-3			
Súlyozás	3	6	5	4	2	3	2			
Ponthatár	3-15	6-30	5-25	4-20	2-10	3-15	2-6			
Az elért pont										
Költségvetés, előkészítése, tervezése, végrehajtása	3	6	5	4	2	3	6	29	K	gazdasági igazgató
Pénzellátás és pénzgazdálkodás biztosítása	3	6	5	4	2	15	4	39	K	gazdasági igazgató
Gazdálkodási keretek kezelése, nyilvántartása, elszámolása	3	6	5	4	2	15	4	39	K	gazdasági igazgató
Számviteli és pénzügyi rend meghatározása	3	6	5	4	2	15	6	41	K	gazdasági igazgató
A bizonylati és számviteli rend kialakítása, betartatása, ellenőrzése	3	12	5	4	2	12	6	44	K	gazdasági igazgató
Statistikai és egyéb adatszolgáltatások elkészítése	3	6	5	4	2	9	6	35	K	gazdasági igazgató
Bevételek előírása, nyilvántartása, beszedése, jogi eljárások kezdeményezése	3	12	5	4	2	6	6	38	K	gazdasági igazgató
A költségvetési előirányzatok vezetése, módosításukra, változtatásukra javaslattételek készítése, jóváhagyás utáni átvezetése, rendezése	3	6	5	4	2	15	2	37	A	gazdasági igazgató
Intézmények pályázatainak nyilvántartása és pénzeszközöknek elkülönített kezelése	3	6	5	4	2	15	6	41	A	gazdasági igazgató

Budapest, 2022. október 18.


1


 Prágyl Józsefné
 gazdasági igazgató

3. tábl

A GI Ellátási és Üzemeltetési Osztály kockázatelemzése 2023. év										
Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázati mérleke magas közepes alacsony	Feladás
Kockázati tényező terjedelme	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-3			
Súlyozás	3	6	5	4	2	3	2			
Ponthatár	3-15	6-30	5-25	4-20	2-10	3-15	2-6			
Az elért pont										
költségvetés tervezése	9	6	10	4	6	12	6	53	K	ov.
élelmezés	9	6	10	4	6	9	6	50	K	élelmezési ea.
közbeszerzések előkészítése	6	12	5	4	4	12	4	47	K	ov.
karbantartási feladatok ellátása	6	6	10	4	4	9	6	45	K	műhely vezető
autóbusz üzemeltetése	6	6	10	4	4	9	6	45	A	gépkocsivezetők
informatikai feladatok ellátása	6	12	10	4	4	6	4	46	K	informatikus
eszköz és anyagbeszerzés	6	6	5	4	4	6	4	35	A	ov.
eszközök selejtezésének bonyolítása	6	6	5	4	4	9	4	38	A	ov.

2022.október 19.



Lőrinc Tibor

A GI Műszaki Osztály kockázatelemzése 2023. év										
Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázati mértéke magas közepes alacsony	Felelős
Kockázati tényező terjedelme	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-3			
Súlyozás	3	6	5	4	2	3	2			
Ponthatár	3-15	6-30	5-25	4-20	2-10	3-15	2-6			
Az elért pont										
karbantartási és felújítási tervzet készítése	6	6	5	4	2	15	4	42	A	osztályvezető
épület felújítások előkészítése, bonyolítása	6	6	5	4	2	3	6	32	A	műszaki ellenőr
épület karbantartások előkészítése, bonyolítása	3	6	10	4	2	15	6	46	A	műszaki ellenőr
gépek, berendezések felújításának előkészítése, bonyolítása	6	6	5	4	2	15	6	44	A	műszaki ellenőr
gépek, berendezések karbantartásának előkészítése, bonyolítása	3	6	5	4	2	15	6	41	A	műszaki ellenőr
játszóeszközök biztonsági felügyeletének szervezése, bonyolítása	3	6	5	4	2	15	6	41	A	osztályvezető
energiafelhasználás feldolgozása, kiegyenlítésre, könyvelésre, továbbszámításra történő előkészítése	6	6	5	4	2	15	6	44	A	osztályvezető
pályázatok, közbeszerzések szakmai anyagainak előkészítése	3	6	5	4	2	15	6	41	A	osztályvezető

Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye kockázatelemzése 2023. év										
Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázati mértéke magas közepes alacsony	felelős
Kockázati tényező terjedelme	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-3			
Súlyozás	5	6	6	4	4	2	2			
Ponthatár	3-15	6-30	5-25	4-20	2-10	3-15	2-6			
Az elért pont										
Költségvetés tervezése	15	6	24	20	10	15	6	96	M	int. vez.
Humán erő gazdálkodás	15	6	24	20	10	15	6	96	M	int. vez.
képzésképzés /zsebpénz/	15	6	25	20	10	15	52	143	M	int. vez.
Vagyongazdálkodás/ eszközbeszerzés, leltározás, selejtezés	15	6	25	20	10	10	4	90	M	int. vez.
Eszközbeszerzés	15	6	25	20	10	10	5	91	M	int. vez.
Iratkezelés	10	8	8	10	8	12	5	61	M	int. vez.
Pályázati dokumentumok kezelése, elszámolás	3	1	1	1	1	2	3	12	A	int. vez.
Gépjárművek üzemeltetésének rendje	15	6	20	20	10	9	5	85	M	int. vez.



A GI Igazgatóság kockázatelemzése 2023. év										
Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázati mérték magas közepes alacsony	Felelős
Kockázati tényező terjedelme	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-5	1-3			
Súlyozás	3	6	5	4	2	3	2			
Ponthatár	3-15	6-30	5-25	4-20	2-10	3-15	2-6			
Az elért pont										
Munka és tűzvédelmi oktatás	3	6	5	4	5	15	4	42	A	titkárságvezető
Jogi ügyek intézése során a küldemények átvétele	3	6	5	4	5	15	4	42	A	titkárságvezető
Jogi ügyek intézése során az ügyiratok kezelése	3	6	5	4	5	15	2	40	A	titkárságvezető
Jogi ügyek intézése során az ügyiratok postázása	3	6	5	4	5	15	4	42	A	titkárságvezető
Autóbusz üzemeltetés során autóbusz igénylése	3	12	5	4	5	15	2	46	A	titkárságvezető
Autóbusz üzemeltetés során autóbusz igénylés jóváhagyása	3	12	5	4	5	15	2	46	A	ellátási és üzemeltetési ov.
Központi iktatás, postázás során a beérkező küldemények kezelése	3	6	5	4	5	15	4	42	A	titkárságvezető
Központi iktatás, postázás során iratkiadás	3	6	5	4	5	15	2	40	A	titkárságvezető
Központi iktatás, postázás során ügyirat postázása	3	6	5	4	5	15	4	42	A	felelős vezető, titkárságvezető
Iratok központi irattárba történő elhelyezése	3	6	5	4	5	15	2	40	A	iktató felelős ügyintéző
Iratok selejtezése	3	6	5	4	5	15	2	40	A	igazgató, titkárságvezető, ellátási és üzemeltetési ov.

2022.10.17.



 Dr. Varga Zsolt