



Budapest Főváros IV. kerület, Újpest Önkormányzat
Gazdasági Intézménye

1048 Budapest, Galopp u. 13.
☒: 1325 Bp. Pf. 20.

☎: 435-9000
☎: 230-0171

✉: gi@ujpestgi.hu

Iktatószám: GI-757/2/2024



A Budapest Főváros IV. kerület, Újpest Önkormányzat
Gazdasági Intézményének
2025. évi belső ellenőrzési terve

ÚJPEST GI
2024 NOV 20.
ÉRKEZETT

Jóváhagyta:



Dr. Varga Zsolt
igazgató

2024. november 07.

Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) előírásainak megfelelően, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el a 2025. éves belső ellenőrzési tervét.

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményénél önálló belső ellenőrzési szervezet nincs, a belső ellenőri feladatokat - egyedi feladatra szóló - megbízási szerződéssel külső szolgáltató látja el. A külső szolgáltató a feladat ellátásához szükséges szakmai végzettséggel, ellenőri és vezetői gyakorlattal, valamint államháztartási belső ellenőri regisztrációval rendelkezik.

Az éves ellenőrzési terv szöveges és táblázatos részből áll.

Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, dokumentumok:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye (továbbiakban: GI) és a GI ellátási körébe tartozó, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek (továbbiakban: ellátási körébe tartozó intézmények) belső ellenőrzésére vonatkozóan a 2025-2028-as időszakra kialakított Belső Ellenőrzési Stratégiai tervben foglaltakkal összhangban került meghatározásra a belső ellenőrzési terv.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményeinek bemutatása:

A 2025. évi belső ellenőrzési tervre a 2024-es évre elkészült kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A kockázatelemzés kiterjedt a GI szervezeti egységeire és az ellátási körébe tartozó intézményeire.

A belső ellenőrzés az éves tervezés során kiemelt szempontként kezeli az alábbiakat:

- A GI szervezeti egységeinek, valamint az ellátási körébe tartozó intézményeinek szabályozottságának és a szabályzatok aktualizálásának figyelemmel kísérése.
- Költségvetés előkészítésének, tervezésének, végrehajtásának vizsgálata.
- Vagyongazdálkodási tevékenység jogszerűsége, a vagyonvédelem (leltározás, selejtezés) biztonsága.
- Pénzkezelési folyamatok, készpénzkezelés szabályozottsága, végrehajtása.
- Közbeszerzési tevékenységek ellenőrzése.
- Informatikai feladatok ellátásának vizsgálata.
- A magas kockázati értékelést kapott folyamatok, területek vizsgálata.
- Intézkedések nyomkövetése, folyamatos utóellenőrzés.

A kockázatelemzések részletes bemutatását, eredményeit a GI egyes szervezeti egységeinek kockázatelemzései, valamint GI ellátási körébe tartozó intézményeinek kockázatelemzései tartalmazzák.

A bizonyosságot adó tevékenységhez, a tanácsadói tevékenységhez, valamint az egyéb tevékenységhez szükséges kapacitások meghatározása:

Az éves ellenőrzési terv kötelezően elkészítendő mellékletei kitöltésre kerültek. A 2025. évben a terv 7 db ellenőrzés lebonyolításával (1 db utóellenőrzés, 6 db szabályszerűségi ellenőrzés), összességében 67 ellenőri nap igénybevételével számol, valamint az éves tervben soron kívüli ellenőrzésre 5 nap,

2025. évi belső ellenőrzési terv

illetőleg tanácsadói feladatokra 5 nap került számbavételre. Az 77 ellenőri nap külső ellenőrzési kapacitással számolt, ami 0,2 fő ellenőrzési létszámnak felel meg.

Az éves ellenőrzési terv az alábbi kötelező melléleteket tartalmazza:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek
4. számú melléklet: 2025. évi belső ellenőrzési munkaterv

Kelt: Budapest, 2024. november 07.



.....
Domokos Péter
belső ellenőr

Budapest Főváros IV.kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye - 2025. évi belső ellenőrzési tervéhez
Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ²				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltendő álláshely (fő) ⁴		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁴		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
Fejezet összesen (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	77,00	0,00	77,00	0,00
I. Fejezetet irányító szerv összesen											0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	77,00	0,00	77,00	0,00
1. Gazdasági Intézmény							0,20		77,00		77,00	0,00
											0,00	0,00
											0,00	0,00
											0,00	0,00

Budapest, 2024. november 07.

Budapest Főváros Kormányhivatala Gazdasági Igazgatósága - 2023. évi belső ellenőrzési tervéhez
Értékelészet

2. számú melléklet

Országos köznevelési feladat megnevezése	Szociális munkások feladatok		Felsőoktatás		Köznevelés		Köznevelés		Tudományok		Műveltség		Lakosság		Ellenőrzési osztály		Előző évi munka eredménye
	Köznevelési feladatok		Köznevelési feladatok		Köznevelési feladatok		Köznevelési feladatok		Köznevelési feladatok		Köznevelési feladatok		Köznevelési feladatok		Köznevelési osztály		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1. Szociális munkások feladatok	1.1. Szociális munkások feladatok	1.2. Szociális munkások feladatok	1.3. Szociális munkások feladatok	1.4. Szociális munkások feladatok	1.5. Szociális munkások feladatok	1.6. Szociális munkások feladatok	1.7. Szociális munkások feladatok	1.8. Szociális munkások feladatok	1.9. Szociális munkások feladatok	1.10. Szociális munkások feladatok	1.11. Szociális munkások feladatok	1.12. Szociális munkások feladatok	1.13. Szociális munkások feladatok	1.14. Szociális munkások feladatok	1.15. Szociális munkások feladatok	1.16. Szociális munkások feladatok	1.17. Szociális munkások feladatok
2. Felsőoktatás	2.1. Felsőoktatás	2.2. Felsőoktatás	2.3. Felsőoktatás	2.4. Felsőoktatás	2.5. Felsőoktatás	2.6. Felsőoktatás	2.7. Felsőoktatás	2.8. Felsőoktatás	2.9. Felsőoktatás	2.10. Felsőoktatás	2.11. Felsőoktatás	2.12. Felsőoktatás	2.13. Felsőoktatás	2.14. Felsőoktatás	2.15. Felsőoktatás	2.16. Felsőoktatás	2.17. Felsőoktatás
3. Köznevelés	3.1. Köznevelés	3.2. Köznevelés	3.3. Köznevelés	3.4. Köznevelés	3.5. Köznevelés	3.6. Köznevelés	3.7. Köznevelés	3.8. Köznevelés	3.9. Köznevelés	3.10. Köznevelés	3.11. Köznevelés	3.12. Köznevelés	3.13. Köznevelés	3.14. Köznevelés	3.15. Köznevelés	3.16. Köznevelés	3.17. Köznevelés
4. Tudományok	4.1. Tudományok	4.2. Tudományok	4.3. Tudományok	4.4. Tudományok	4.5. Tudományok	4.6. Tudományok	4.7. Tudományok	4.8. Tudományok	4.9. Tudományok	4.10. Tudományok	4.11. Tudományok	4.12. Tudományok	4.13. Tudományok	4.14. Tudományok	4.15. Tudományok	4.16. Tudományok	4.17. Tudományok
5. Műveltség	5.1. Műveltség	5.2. Műveltség	5.3. Műveltség	5.4. Műveltség	5.5. Műveltség	5.6. Műveltség	5.7. Műveltség	5.8. Műveltség	5.9. Műveltség	5.10. Műveltség	5.11. Műveltség	5.12. Műveltség	5.13. Műveltség	5.14. Műveltség	5.15. Műveltség	5.16. Műveltség	5.17. Műveltség
6. Lakosság	6.1. Lakosság	6.2. Lakosság	6.3. Lakosság	6.4. Lakosság	6.5. Lakosság	6.6. Lakosság	6.7. Lakosság	6.8. Lakosság	6.9. Lakosság	6.10. Lakosság	6.11. Lakosság	6.12. Lakosság	6.13. Lakosság	6.14. Lakosság	6.15. Lakosság	6.16. Lakosság	6.17. Lakosság
7. Ellenőrzési osztály	7.1. Ellenőrzési osztály	7.2. Ellenőrzési osztály	7.3. Ellenőrzési osztály	7.4. Ellenőrzési osztály	7.5. Ellenőrzési osztály	7.6. Ellenőrzési osztály	7.7. Ellenőrzési osztály	7.8. Ellenőrzési osztály	7.9. Ellenőrzési osztály	7.10. Ellenőrzési osztály	7.11. Ellenőrzési osztály	7.12. Ellenőrzési osztály	7.13. Ellenőrzési osztály	7.14. Ellenőrzési osztály	7.15. Ellenőrzési osztály	7.16. Ellenőrzési osztály	7.17. Ellenőrzési osztály
8. Előző évi munkaeredménye	8.1. Előző évi munkaeredménye	8.2. Előző évi munkaeredménye	8.3. Előző évi munkaeredménye	8.4. Előző évi munkaeredménye	8.5. Előző évi munkaeredménye	8.6. Előző évi munkaeredménye	8.7. Előző évi munkaeredménye	8.8. Előző évi munkaeredménye	8.9. Előző évi munkaeredménye	8.10. Előző évi munkaeredménye	8.11. Előző évi munkaeredménye	8.12. Előző évi munkaeredménye	8.13. Előző évi munkaeredménye	8.14. Előző évi munkaeredménye	8.15. Előző évi munkaeredménye	8.16. Előző évi munkaeredménye	8.17. Előző évi munkaeredménye

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2025. 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)
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)	2024. gazdasági év	2024-ben kiválasztott folyamatokhoz kapcsolódó kockázati táblák	Utóellenőrzésben érintett területek	I. félév	8
2.	Bölcsődék vagyongazdálkodásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a vagyonelemek nyilvántartása, leltározása, értékelése és védelme szabályszerű volt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2024. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. munkalap 1. sor	Bölcsődék	I. félév	10
3.	Deák Óvoda vagyongazdálkodásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a költségvetés tervezése megfelelően történt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2024. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. munkalap 2. sor	Deák Óvoda	I. félév	10
4.	Szociális Intézmény készpénzkezelésének vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a Szociális Intézmény készpénzkezelése a szabályozásoknak megfelelően történt-e	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2024. gazdasági év	SZI kockázatelemzés 3.sor	GI Szociális Intézmény	II. félév	10
5.	Dalos Óvoda vagyongazdálkodásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a bizonylati és számviteli rend kialakítása és betartása a külső, belső szabályoknak megfelelően történt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2024. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. munkalap 3. sor	Dalos Óvoda	II. félév	9

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2025. 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)
6.	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda vagyon- gazdálkodásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a vagyonelemek nyilvántartása, leltározása, értékelése és védelme szabályszerű volt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2024. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. munkalap 4. sor	Ambrus Óvoda	II. félév	10
7.	Közbeszerzések előkészítése	Annak vizsgálata, hogy a közbeszerzések előkészítése a szabályozásoknak megfelelően történt-e	szabályszerűségi ellenőrzés (dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes ellenőrzés)	2024. gazdasági év	GI ellátás kockázatelemzés 3. sor	Ellátási és Üzemeltetési Osztály	II. félév	10
Megjegyzés: -								
Tervezett belső ellenőrzés összesen								67
Soron kívüli ellenőrzés								5
Tanácsadói tevékenység								5
Mindösszesen								77

Budapest, 2024. november 07.

Készítette:



Domokos Péter
belső ellenőr

Jóváhagyta:



Dr. Vargá Zsolt
igazgató

A Közgazdasági Osztály kockázatelemzése 2025. év

Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázat 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	6	6	32	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, betartása, ellenőrzése	3	12	5	4	2	3	6	35	K	gazdasági igazgató
Statisztikai és egyéb adatszolgáltatások elkészítése	3	6	5	4	2	12	6	38	K	gazdasági igazgató
Bevételek előírása, nyilvántartása, beszédsc, jogi eljárások kezdeményezése	3	12	5	4	2	9	6	41	K	gazdasági igazgató
A költségvetési előirányzatok vezetése, módosításukra, változtatásukra javaslattetelek készítése, jóváhagyás utáni átvezetése, rendezése	3	6	5	4	2	15	2	37	A	gazdasági igazgató
Intézmények pályázatainak nyilvántartása és pénzeszközeinek elkülönített kezelése	3	6	5	4	2	15	6	41	A	gazdasági igazgató

3. tábl

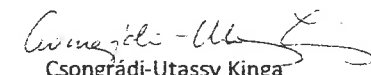
A Közgazdasági Osztály kockázatelemzése 2025. év

3. tábl

Banki elszámolások, kifizetések és bevételek bonyolítása, bankszámla bizonylatainak kezelése, likviditási helyzet napi figyelése	3	12	5	4	2	15	2	43	K	gazdasági igazgató
Főpénztár működtetése, készpénzellátás biztosítása, az intézmények kézi-ellátmányának elszámolása és kiegészítése, év végi elszámoltatása	3	12	5	4	2	12	2	40	K	gazdasági igazgató
Adózással kapcsolatos feladatok ellátása és határidőre történő átutalása a NAV felé, önellenőrzés elvégzése és pótbevallás elkészítése	3	12	5	4	2	6	6	38	K	gazdasági igazgató
Munkavállalók által felvett előlegek nyilvántartása és határidős elszámolásának ellenőrzése, egyeztetések elvégzése	3	12	5	4	2	15	2	43	K	gazdasági igazgató
Szigorú számadású nyomtatványok kezelése és kiadása, elszámolása	3	6	5	4	2	9	2	31	A	gazdasági igazgató
Munkafolyamatba épített ellenőrzés foganatosítása a Gazdasági Intézmény mindennemű pénzügyi-számviteli tevékenysége során	3	12	5	4	2	15	2	43	K	gazdasági igazgató
Intézmények pénzügyi helyzetének naprakész figyelése, nyilvántartása, fedezet meglétéről információgyűjtés	3	6	5	4	2	15	2	37	K	gazdasági igazgató

Budapest, 2024. október 14.


2


Csongrádi-Utassy Kinga
gazdasági igazgató

4.tábla

A GI Ellátási és Üzemeltetési Osztály kockázatelemzése 2025 év										
Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázat mértéke magas közepes alacsony	Felölös
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	3	6	44	K	ov.
élelmezés	9	6	10	4	6	3	6	44	K	élelmezési ca.
közbeszerzések előkészítése	6	12	5	4	6	15	4	52	K	ov.
karbantartási feladatok ellátása	6	6	10	4	6	12	6	50	K	műhely vezető
autóbusz üzemeltetése	6	6	5	4	4	12	6	43	A	gépkocsivezetők
informatikai feladatok ellátása	6	12	10	4	4	9	4	49	K	informatikus
eszköz és anyagbeszerzés	6	6	5	4	4	9	4	38	A	ov.
eszközök selejtezésének bonyolítása	6	6	5	4	6	15	4	46	A	ov.

Budapest, 2024. október 15.


Székely János

A GI Műszaki Osztály kockázatelemzése 2025. év										
Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázat mértéke magas közepes alacsony	Felcélós
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 tervezet készítése	6	6	5	4	2	12	4	39	K	osztályvezető
épület felújítások előkészítése, bonyolítása	3	6	5	4	2	6	6	32	K	műszaki ellenőr
épület karbantartások előkészítése, bonyolítása	3	6	10	4	2	6	6	37	A	műszaki ellenőr
gépek, berendezések felújításának előkészítése, bonyolítása	6	6	5	4	2	15	6	44	A	műszaki ellenőr
gépek, berendezések karbantartásának előkészítése, bonyolítása	6	6	5	4	2	15	4	42	A	műszaki ellenőr
játszóeszközök biztonsági felügyeletének szervezése, bonyolítása	3	6	5	4	2	15	4	39	A	osztályvezető
energiafelhasználás feldolgozása, kiegyenlítésre, könyvelésre, továbbszámlázásra történő előkészítése	6	6	5	4	4	15	6	46	K	csoportvezető
pályázatok, közbeszerzések szakmai anyagainak előkészítése	3	6	5	4	2	15	6	41	A	osztályvezető

2024.10.14.



Újpest Önkormányzatának Szociális Intézménye kockázatelemzése 2025. év

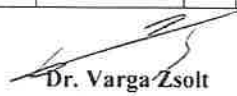
6. tábla

Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázat 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	5-25	6-30	6-30	4-20	4-20	2-10	2-6						
Az elért pont													
Költségvetés tervezése	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	<u>8</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>35</u>		int.vez.			
Humán erő gazdálkodás	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>39</u>		int.vez.			
kézpénzkezelés /zsebpénz/	<u>5</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>51</u>		int.vez.			
Vagyongazdálkodás/ eszközbeszerzés, leltározás, selejtezés	<u>10</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>36</u>		int.vez.			
Eszközbeszerzés	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>29</u>		int.vez.			
Iratkezelés	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>12</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>35</u>		int.vez.			
Pályázati dokumentumok kezelése, elszámolás	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>29</u>		int.vez.			
Gépjárművek üzemeltetésének rendje	<u>10</u>	<u>6</u>	<u>12</u>	<u>4</u>	<u>8</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>46</u>		int.vez.			



A GI Igazgatóság kockázatelemzése 2025. év										
Kockázati tényező	Szabályozottság	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Beépített kontrollok	Vezetői magatartás	Vezetők, munkatársak felkészültsége	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	Külső hatások	Pontszám összesen	Kockázat 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										
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	4	42	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.

2024.10.15.



Dr. Varga Zsolt
igazgató