

2. számú melléklet

| Főfolyamatok / tevékenységek | Részfolyamatok | Kockázati tényezők | Részfolyamat összesített kockázatossága (hatás és bekövetkezési valószínűség összesítése alapján) | | |
|---|--|--|---|---------|-------|
| | | | Alacsony | Közepes | Magas |
| Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai | ügyfélszolgálati tevékenység, panaszkezelés | az ügyfélfogadási idő be nem tartása (mely nehezíti a napi munkavégzést) | x | | |
| | | az ügyfelek nem a megfelelő ügyintézőhöz kerülnek | x | | |
| | | az ügyfelek nem kapnak kielégítő információt kérdéseikre | x | | |
| | képviselő-testületi, bizottsági ülések előkészítése, született döntések végrehajtása | az érintettek nem kapják meg kellő időben az előterjesztéseket | x | | |
| | | az ülésekről szóló jegyzőkönyvek nem készülnek el vagy nem határidőre készülnek el | x | | |
| | | a hozott döntések végrehajtásának nyomon követése nem történik meg | | x | |
| | jogszabályalkotás, -alkalmazás, szabályozás | belső szabályzatok nincsenek összhangban a jogszabályi előírásokkal | | x | |
| | | egyres folyamatok nem kerülnek teljes körűen szabályozásra a belső eljárásrendekben | | x | |
| | | a kialakított eljárásrendek a külső szabályzóknak bekövetkezett változásokat nem követik | | x | |
| | külső szervezetekkel való együttműködés | a meghozott határozatok, rendeletek nem kerülnek határidőben továbbításra | x | | |
| | | a kistérségi szervezettel való kapcsolat nem kellően szabályozott | x | | |

Nagykőrösi Polgármesteri Hivatal
Belső ellenőrzési kézikönyve

| | | | | | |
|---|--|--|---|---|---|
| | iratkezelés, irattározás, adatvédelem | a működéshez szükséges engedélyek felülvizsgálata nem kellő időben történik meg, a külső hatóságok által kért előírások nem kerülnek betartásra / megvalósításra | x | | |
| | | nincs pontos, naprakész irattározási rendszer | | x | |
| | | az adatvédelmet biztosító feltételek nem állnak rendelkezésre | | | x |
| | | az irattár fizikai elhelyezése nem megfelelő | | x | |
| | szakmai feladatellátás (pl. szociális, gyámügyi, anyakönyvi), az egyes szervezeti egységek egymás közti összhangja | a szervezeti egységek közti kommunikációs és folyamatok nem működnek | x | | |
| | | a szervezeti egységek közti információáramlás nincs szabályozva | | x | |
| | | a Ket. által meghatározott hatáidők be nem tartása | | x | |
| Polgármesteri Hivatal gazdálkodási feladatai | kötségvetés tervezés | a költségvetési koncepció nem kellően megalapozott, nincs elég forrás az abban megfogalmazottak teljesítésére | x | | |
| | | a Hivatal irányítása alá tartozó költségvetési szervek és a Hivatal közti feladat- és munkamegosztás nem szabályozott a kérdésben | | x | |
| | | tartalékok nem kerülnek tervezésre | x | | |
| | | a feladatok, erőforrások és kapacitások változását a tervezésnél nem veszik figyelembe | | x | |
| | előírányzattal való gazdálkodás, pénzkezelés | a kötelezettségvállalások során a rendelkezésre álló szabad előírányzat vizsgálata nem történik meg | | x | |
| | | az egyes szakmai, illetve adminisztratív folyamatok végrehajtása során nem törekednek a költségek minimalizálására | | x | |

Nagykőrösi Polgármesteri Hivatal
Belső ellenőrzési kézikönyve

| | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|
| | | a pénzkezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások betartása nem biztosított | | | x |
| | beszámolók, időszaki jelentések készítése | a beszámolók, időszaki jelentések határidőre nem kerülnek beküldésre | | x | |
| | | a beszámolók, időszaki jelentések készítéséhez szükséges adatok nem állnak rendelkezésre | | x | |
| | | a beszámolók, időszaki jelentések készítéséhez szükséges informatikai rendszerek nem állnak rendelkezésre | | x | |
| | számviteli folyamatok | a jogszabályi változások naprakész nyomon követése nem történik meg | | | x |
| | | a beszámolási rendszert alátámasztó könyvvezetés nem megbízható | | x | |
| | | a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg | | x | |
| | munkaerővel való gazdálkodás | a feladatok ellátására nem áll rendelkezésre elegendő emberi-erőforrás kapacitás | | x | |
| | | a rendelkezésre álló munkaerő képzettsége nem megfelelő | | x | |
| | | új munkatársak betanítására nincs elég idő | | x | |
| | | magas fluktuáció | | x | |
| | | egyres munkatársak nem azonosulnak a szervezet céljaival | | x | |
| Polgármesteri Hivatal műszaki feladatai | Helyi Építési Szabályzat megléte, aktualitása | tervezett fejlesztések elmaradása | | x | |
| | | nem megfelelő építési engedélyek kiadása | x | | |
| | | pályázatokon való részvételi lehetőség elvesztése | x | | |
| | ingatlanüzemeltetés | a szervezeti vagyon, eszközök megfelelő működtetése és állagmegóvása nem biztosított | | x | |

Nagykőrösi Polgármesteri Hivatal
Belső ellenőrzési kézikönyve

| | | | | | |
|--|--|--|--|---|---|
| | | az üzemeltetési feladatoknak nincs felelőse a szervezeten belül | | | x |
| | | a szervezet nem rendelkezik beruházási, fejlesztési tervekkel, illetve a tervek nem aktualizáltak, azok felülvizsgálata nem biztosított | | x | |
| | ingatlankezelés vezetése | a szervezet ingatlanvagyonára nem megfelelően került felfektetésre | | x | |
| | | a szervezet ingatlanvagyonának nem megfelelő nyilvántartása | | x | |
| | | a pénzügyi és a műszaki terület eltérő értékeket tart nyilván a szervezet ingatlanvagyonára vonatkozóan | | | x |
| Intézményi gazdálkodási feladatok | tervezés, beszámolás rendszere | a kapcsolódó feladat-ellátás rendje nem szabályozott (akár szervezeten belül, akár az önállóan működő költségvetési szervek esetében a pénzügyi-számviteli tevékenységet végző költségvetési szervvel) | | x | |
| | | jogszabály által előírt alapnyilvántartások nem állnak rendelkezésre (leltározás, értékelés) | | x | |
| | | az intézmény nem kap visszacsatolást az elkészült költségvetésről, beszámolóiról | | | x |
| | előiránnyal való gazdálkodás, pénzügyi kezelés | szabályozók be nem tartása / tartatása | | x | |
| | | személyi, tárgyi, biztonsági feltételek nem biztosítottak | | x | |
| | | nincs pontos információ a szabad előirányzat mértékéről | | | x |
| | szabályozás | előírt szabályzatok nem készültek el | | x | |

Nagykőrösi Polgármesteri Hivatal
Belső ellenőrzési kézikönyve

| | | | | | |
|-------------------------------------|--|---|--|---|---|
| | | meglevő szabályzatok nem aktualizáltak, nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak | | | x |
| | | a jelenlegi gyakorlat nem a hatályos szabályzatokat követi | | x | |
| Intézményi szakfeladatok | a feladatellátás megfelelő szakmai színvonalának biztosítása | a munkatársak nem rendelkeznek a megfelelő képzettséggel | | x | |
| | | a feladat ellátása nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik | | x | |
| | | a feladatellátáshoz a tárgyi, fizikai feltételek nem teljes körűen biztosítottak | | x | |
| | normatíva igénylést megalapozó mutatószámok szolgáltatása | a normatíva igénylést megalapozó mutatószámok alapnyilvántartásai nem megfelelőek | | | x |
| | | a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg | | x | |
| | | a mutatószámokhoz kapcsolódó adatszolgáltatás rendje nem szabályozott | | x | |