

Kockázatelemzési modell
Albertirsa Város Önkormányzatának felügyelete alá tartozó költségvetési szervek
2012. évi ellenőrzéséhez

I. INTÉZMÉNYEK KIVÁLASZTÁSA

Sor- szám	Legfőbb kockázati tényezők	Súly-zám	Alacsony			Közepes			Magas
			1	2	3	4	5		
1.	Korábbi vizsgálat óta eltelt évek száma								
	1.1. több mint 3 év	3							
	1.2. 3 év -	2							
	1.3. 3 év – közben utóvizsgálat kedvező megállapítás	2		X					
	1.4. 3 év – több hiányossággal	2							
	1.5. 3 év –közben célvizsgálat lefolytatása	2	X						X
	1.6. 2 év	2	X						
	1.7. 2 év – több hiányossággal	2						X	
	1.8. 1 év	2	X						
2.	1.9 1 év- több hiányossággal	2				X			
	Korábbi vizsgálat óta személyi feltételek változása								
	2.1. Intézmény vezető v. gazdasági vezető változott					X			
	2.2. Míndkét személy változott								X
	3.1. Új, illetve átvett szervezet	3							X
3.	3.2. Jelentős szervezeti módosulás	3				X			
							X		

**Felügyelt intézmények kockázatelemzése
2012. évre**

Sor Sz.	Intézmény megnevezése	Súly-szám	1	2	3	4	5	Összesen	Megjegyzés
1.	Napsugár Óvoda	2		x				4	
2.	Lurkó Bölcsöde	2	x					2	
3.	Márai Sándor Városi Könyvtár	2				x		8	
4.	Móra Ferenc Művelődési Ház	3					x	15	
5.	Humán Szolg.Közp. Gyerm. és Családs. Szolg.	3				x		12	
6.	Víziközmű Üzemeltető Intézmény	2	x					2	
7.	Tessedik Sámuel Általános Iskola	3				x		12	

Az 1.1 ponthoz tartozó súlyszám-érték: 3

Az 1.2 – 1.9. pontokhoz tartozó súlyszám-érték: 2

A 3. pontokhoz tartozó súlyszám-érték: 3

Polgármesteri Hivatal kockázatelemzése 2012. évre

3. sz. melléklet

Sor-szám	Súlyszám	1	2	3	4	5	Összesen	Megjegyzés
1.	A 2010-11. évek kiemelt jogszabályváltozásai							
	Áht., Ámr.				x		4	
	Szt., Áhsz.,			x			3	
	Kbt.	3				x	15	vizsgálatra jelölve
	Ktv.				x		4	
	Kjt.					x	5	
	fenntartói rendelkezések				x		4	
2.	Főbb vizsgálati területek							
	Szervezettség, szabályozottság	3			x		12	
	Költségvetés tervezése, teljesítése	3				x	15	Vizsgálatra jelölve
	Erőforrásokkal való gazdálkodás						3	
	Beruházási, felújítási tevékenység	2			x		8	
	Könyvvizetés, beszámolás						3	
	Bizonylati rend és okmányfégyelem	3			x		12	vizsgálatra jelölve
	Vagyongazdálkodás	2					8	
	Belső ellenőrzés	2				x	10	

II. TEVÉKENYSÉGEK, TERÜLET KIVÁLASZTÁSA

Sor- szám	Legfőbb kockázati tényezők	Alacsony			Közepes			Magas
		1	2	3	4	5		
1.	A 2010--2011. évek kiemelt jogszabályváltozásai							
	Áht., Ámr.				X			
	Szt., Áhsz.,			X				
	Kbt.						X	
	Kiv.					X		
	Kjt.							X
	fenntartói rendelkezések					X		
2.	Főbb vizsgálati területek							
	Szervezettség, szabályozottság						X	
	Költségvetés tervezése, teljesítése							X
	Erőforrásokkal való gazdálkodás				X			
	Beruházási, felújítási tevékenység						X	
	Könyvvizetés, beszámolás				X			
	Bizonylati rend és okmányfegyelem						X	
	Vagyongazdálkodás						X	
	Belső ellenőrzés, FEÜBE							X