

**2019. ÉVI INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**

Srsz.	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/projekt/szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidő és a beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza	Maradványkockázat	Végrehajtott intézkedés
<b>Veresegyházi Polgármesteri Hivatal</b>								
1.	A belső ellenőrzésnek küldött anyagok határidőn túli teljesítése akadályozza a belső ellenőrzés jogszabályoknak megfelelő működését.	Belső ellenőrzés	A Belső ellenőr feljegyzést készít a késedelmes teljesítésekről, amelyet a Jegyző rendelkezésére bocsát, aki az érintett szervezeti egység vezetőjét figyelmeztetésben részesítheti.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző, Belső ellenőr	folyamatban	Váratlan, előre nem tervezett események a figyelmeztetés ellenére is késéseket okozhatnak.	A Belső ellenőrzési vezető folyamatosan, írásban tájékoztatja a Jegyzőt a késedelmes teljesítésekről.
2.	A vagyongazdálkodás aktuális törvényi előírásoktól eltérő működési miatt a működés szabálytalan lesz, az ellenőrzések hibát fognak találni a működésben.	Vagyongazdálkodás	A jogszabályváltozásokat folyamatosan figyeli az Aljegyző, aki az adott szervezeti egységet érintő változásról írásban értesíti a szervezeti egység vezetőjét. A szervezeti egység vezetője formanyomtatvány kitöltésével jelzi, ha a jogszabályváltozást megismerte.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző	folyamatban	A feladat végrehajtásában időbeli csúszások fordulhatnak elő.	A jogszabályváltozások követése folyamatos, a változásokról írásbeli tájékoztatás készül.
3.	A munkatársak leterheltsége, a nem megfelelő létszámú munkaerő miatt nagyobb a hibalehetőség és a kitűzött feladatok végrehajtása határidőn túl és nem megfelelő minőségben kerül elvégzésre.	Humán erőforrás gazdálkodás	A szervezeti egységek vezetőinek bevonásával a Jegyző félévente felülvizsgálja a szervezeti egységek létszámát, az elvégzett feladatok határidejének betartását. A dolgozók leterheltségére vonatkozóan információt gyűjt a vezetőktől, szükséges esetben dönt a munkahelyi átcsoportosításról, amennyiben a feladat jellege ezt megengedi. A felülvizsgálatról és az esetleges döntésről írásbeli feljegyzés készítése szükséges.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző Szervezeti egységek vezetői	folyamatban	A dömpingszerű, előre nem látható nagy mennyiségű feladattal járó leterhelés nem küszöbölhető ki teljesen.	2020. március 31-i határidőt követően egy alkalommal került sor a szervezeti egységek létszámát érintő felülvizsgálatra. A felülvizsgálatról írásbeli feljegyzés készült 1/2020.iktatószámmon.

**2019. ÉVI INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**

Srsz.	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/projekt/szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidő és a beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza	Maradványkockázat	Végrehajtott intézkedés
4.	A kötelezően bevezetett új rendszerek működtetéséhez a rendelkezésre álló személyi állomány iskolai végzettsége nem elegendő, több, felsőfokú végzettségű, nagyobb szakmai tudással rendelkező emberre lenne szükség.	Humán erőforrás gazdálkodás	A szervezeti egységek vezetőinek bevonásával a Jegyző félévente felülvizsgálja a szervezeti egységek létszámát, az elvégzett feladatok határidejének betartását. Az új munkavállaló kiválasztásánál a tapasztalat és a magasabb iskolai végzettség megléte kiemelten figyelendő.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző	folyamatban	A pályázati kiírás a törvénynek megfelelően történik, nem zárható ki a középfokú végzettségű pályázó, ha a munkakör betöltéséhez elegendő az iskolai végzettsége.	2020. március 31-i határidőt követően egy alkalommal került sor a szervezeti egységek létszámát érintő felülvizsgálatra. A felülvizsgálatról írásbeli feljegyzés készült 1/2020.iktatószámom. 2020. márciusától megürededett álláshelyek betöltésénél elsődleges szempont a szakmai tapasztalat és a magasabb iskolai végzettség.
5.	A folyamatok eredményesség szempontjából történő nyomonkövetése nem valósul meg, így a szervezet által kitűzött célok nem vagy késedelmesen valósulnak meg.	Stratégiai tervezés, ellenőrzés, értékelés	A szervezet Belső kontrollrendszer szabályzatának Monitoring fejezetében meghatározott, szervezeti egységekre vonatkozó Folyamatba épített és Egyedi értékelések megvalósulását félévente vizsgálni szükséges. A vizsgálat formanyomtatvány kitöltésével valósul meg.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző Szervezeti egységek vezetői		Váratlan, előre nem tervezett események késéseket okozhatnak az értékelések elvégzésében.	A formanyomtatvány segítségével történő nyomonkövetés megvalósulása elsősorban a feladat elvégzésére kijelölt kollégánál távozása, másrészt a veszélyhelyzet miatti többletfeladatok miatt elmaradt. Az intézkedés megvalósítása a veszélyhelyzet megszűnését követően történik meg.

**2019. ÉVI INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**

Srsz.	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/projekt/szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidő és a beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza	Maradványkockázat	Végrehajtott intézkedés
6.	Kötelezettségvállalásokról és azok módosításáról határidőn túl kap információt a pénzügyi osztály, melynek eredményeképpen a szervezet likviditási pozíciója gyengülhet.	Számviteli-pénzügyi folyamatok	A szervezeti egységek vezetője által szóban kijelölt személy köteles a kötelezettségvállalásokkal kapcsolatos változást a tudomására jutás napján a Pénzügyi Osztállyal közölni.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző, szervezeti egységek vezetői	folyamatban	A szabályozottság ellenére a gyakorlatban előforduló, váratlan, előre nem tervezett esemény befolyásolhatja a folyamat szabályosságát.	A pénzügyi osztályvezető szűrőpróbaszerű ellenőrzéseket végez negyedévenként, amelynek eredményét írásban rögzíti.
7.	ASP rendszer bevezetése miatt a dolgozók feladatai bővültek, leterheltebbek lettek s ennek eredményeképpen nőtt a hibalehetőség, a feladatellátás eredményessége veszélybe került.	Számviteli-pénzügyi folyamatok	A dolgozók leterheltségére vonatkozóan az adott vezető folyamatosan szóbeli információt szolgáltat a Jegyző részére a féléves értékelésen túl. Amennyiben szükséges a szervezeti egység vezetője a Jegyző egyetértésével dönt a szervezeti egységen belüli átcsoportosításról, amennyiben a feladat jellege ezt megengedi. A felülvizsgálatról és az esetleges döntésről írásbeli feljegyzés készítése szükséges.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző, Pénzügyi Osztályvezető	folyamatban	A dömpingszerű, előre nem látható nagy mennyiségű feladattal járó leterhelés nem küszöbölhető ki teljesen.	A dolgozók leterheltségére vonatkozóan a szóbeli tájékoztatás folyamatos a szervezeti egységek vezetői, valamint a Jegyző között. Felülvizsgálatra, átcsoportosításra 2019. márciusát követően nem került sor.
8.	Kötelezettségvállalásra ne a pénzügyi ellenjegyzést megelőzően kerüljön sor.	Számviteli-pénzügyi folyamatok	A szervezeti egységek vezetői közreműködésével folyamatosan betartatni szükséges a számviteli-pénzügyi folyamatok szabályszerű sorrendjét. A pénzügyi ellenjegyzést követően kerülhet sor a kötelezettségvállalásra, majd ezt követően a teljesítésigazolásra, érvényesítésre és végül az utalványozásra. A folyamat helyes sorrendjét a 2/2019. számú jegyzői utasítás tartalmazza.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző, szervezeti egységek vezetői		A szűrőpróbaszerű ellenőrzés nem tudja kizárni az esetlegesen előforduló tévedéseket.	A 2/2019. számú jegyzői utasítás alapján a kollégák kiemelt figyelmet fordítanak az utasításban foglaltak betartására, így az intézkedés megvalósítása folytán a kockázat túréhatár alá esett.

**2019. ÉVI INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**

Srsz.	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/projekt/szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidő és a beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza	Maradványkockázat	Végrehajtott intézkedés
9.	Szűk határidő áll rendelkezésre az előterjesztések alapos szakmai előkészítésére.	Kommunikáció	Az előterjesztések megírására és a Kabinet részére való elküldésre leadási határidőt kell meghatározni. A késedelmes leadást, csak indokoltan sürgős esetben lehet figyelmen kívül hagyni.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző		Váratlan, előre nem tervezett események miatt egyes esetekben el kell tekinteni a megadott határidőtől, ha az veszélyezteti a feladatok határidőben történő teljesítését.	A leadási határidő betartása nem történik meg maradéktalanul, mivel a szabályok betartásában sem tapasztalható következetesség. A probléma továbbra is fennáll, integritási kockázatot hordozva magában.
10.	A szükséges információ nem jut el megfelelő időben a megfelelő helyre, amely hibás döntésekhez és késedelmes döntéshozatalhoz vezet.	Kommunikáció	A szükség szerint tartott vezetői értekezletekről minden esetben feljegyzést kell készíteni, amelyet sorszámozva, évenkénti bontásban tart nyilván a Polgármesteri és Jegyzői Kabinet. Az írásos feljegyzést minden, a megbeszélésen érintett résztvevőnek meg kell küldeni, hogy megfelelően tájékoztathassák a szervezeti egységek munkatársait.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző, szervezeti egységek vezetői		Az információáramlási szabályzat és a jelen szabályozás együttesen sem képes teljes mértékben biztosítani az információ maradéktalan, torzulásoktól mentes áramlását.	A 2020. március 1-jét követően megtartott vezetői értekezletekről vezetett nyilvántartás a Polgármesteri és Jegyzői Kabinet Titkárságán található meg.

**2019. ÉVI INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**

Srsz.	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/projekt/szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidő és a beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza	Maradványkockázat	Végrehajtott intézkedés
<b>Veresegyház Város Önkormányzata</b>								
1.	Az önkormányzat követelésállománya tetemes, bizonyos kintlévőségek nincsenek átadva behajtásra vagy nem kerültek elévülés miatt törlésre.	Számviteli-pénzügyi folyamatok	Negyedévente át kell adni a be nem folyt követeléseket a Behajtási csoport részére a szükséges dokumentumokkal együtt, illetve folyamatosan vizsgálni szükséges az elévülést s ezeket a tételeket év végén ki kell vezetni a nyilvántartásból.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Polgármester, Pénzügyi osztályvezető, Behajtási csoportvezető	folyamatban	A már elévült vagy behajthatatlan követelések miatt a teljes követelésállomány megtérülése nem lehetséges.	A pénzügyi osztályvezető által kijelölt személy folyamatos kapcsolatot tart fenn a behajtási csoporttal a követelések időben történő átadása és a folyamatos felülvizsgálat érdekében. A térítési díjakról szóló 9/2007.(VII.12.) önkormányzati rendeletben részletesen szabályozásra került az intézmények által átadható hátralékok behajtásának módja. Ezzel teljes körűen megteremtődött az önkormányzati kintlévőségek végrehajtásának lehetősége.
2.	Kötelezettségvállalásokról és azok módosításáról határidőn túl kap információt a pénzügyi osztály, melynek eredményeképpen a szervezet likviditási pozíciója gyengülhet.	Számviteli-pénzügyi folyamatok	Folyamatosan betartatni szükséges a számviteli-pénzügyi folyamatok szabályszerű sorrendjét. A pénzügyi ellenjegyzést követően kerülhet sor a kötelezettségvállalásra, majd ezt követően a teljesítésigazolásra, érvényesítésre és végül az utalványozásra.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Polgármester, Jegyző	folyamatban	A szabályozottság ellenére a gyakorlatban előforduló, váratlan, előre nem tervezett esemény befolyásolhatja a folyamat szabályosságát.	A pénzügyi osztályvezető szűrőpróbaszerű ellenőrzéseket végez negyedévenként, amelynek eredményét írásban rögzíti.

**2019. ÉVI INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**

Srsz.	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/projekt/szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidő és a beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza	Maradványkockázat	Végrehajtott intézkedés
3.	A szükséges információ nem jut el megfelelő időben a megfelelő helyre, amely hibás döntésekhez és késedelmes döntéshozatalhoz vezet.	Kommunikáció	A képviselő-testületi ülések előterjesztéseit legalább - az SZMSZ-ben meghatározott módon - a <i>rendes</i> ülést megelőző 5 nappal előbb kell az érintettek számára elküldeni.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Polgármester, Jegyző Szervezeti egységek vezetői	folyamatban	Ad-hoc, halasztást nem tűrő ügyek miatt előfordulhat, hogy a határidőt nem lehet tartani.	A KT ülés időpontját megelőzően írásbeli tájékoztatást kapnak a szervezeti egységek az előterjesztések leadásának határidejéről, melynek betartását a Polgármesteri és Jegyzői Kabinet Titkársága felügyeli.

**2019. ÉVI INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ**

Srsz.	Az intézkedés által kezelni kívánt kockázat/kockázati tényező	Érintett folyamat/projekt/szervezeti egység	Szükséges intézkedés	Határidő és a beszámolás formája	Intézkedésért felelős személy	Megvalósítás státusza	Maradványkockázat	Végrehajtott intézkedés
<b>Veresegyházi Roma Nemzetiségi Önkormányzat</b>								
1.	A naprakész belső szabályozottság hiánya miatt a feladatok végrehajtása nem a jogszabályoknak, a hatályos előírásoknak megfelelően történik	Számviteli-pénzügyi folyamatok	A nemzetiségi referens bevonásával a Jegyző minden év január 31-ig felülvizsgálja a jogszabályváltozásoknak megfelelő módosításokat a szabályzatokban, elrendeli a szükséges változtatásokat, melyről írásos feljegyzés is készül. Év közben a jogszabályváltozások követésével felügyeli a naprakész szabályozottság fenntartását.	2020. március 31. és azt követően folyamatosan	Jegyző Szervezeti egységek vezetői	folyamatban	Év közben is módosulhatnak jogszabályok, késések előfordulhatnak a szabályozottság jogszabályokhoz való igazításában.	A felülvizsgálat megtörtént, de időközben megszűnt a Roma Nemzetiségi Önkormányzat, így az ezzel kapcsolatos feladatok átmenetileg megszűntek.