

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV 2019. ÉVRE VONATKOZÓAN

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
Veresegyházi Polgármesteri Hivatal							
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.
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.
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.

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV 2019. ÉVRE VONATKOZÓAN

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
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.
5.	A folyamatok eredményesség szempontjából történő nyomkövetése 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.
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.

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV 2019. ÉVRE VONATKOZÓAN

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.
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.
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.
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.

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV 2019. ÉVRE VONATKOZÓAN

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
Veresegyház Város Önkormányzata							
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	folymatban	A már elévült vagy behajthatatlan követelések miatt a teljes követelésállomány megtérülése nem lehetséges.
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	folymatban	A szabályozottság ellenére a gyakorlatban előforduló, váratlan, előre nem tervezett esemény befolyásolhatja a folyamat szabályosságát.
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	folymatban	Ad-hoc, halasztást nem tűrő ügyek miatt előfordulhat, hogy a határidőt nem lehet tartani.

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI INTÉZKEDÉSI TERV 2019. ÉVRE VONATKOZÓAN

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
Veresegyházi Roma Nemzetiségi Önkormányzat							
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.