Óbarok Község Önkormányzat és intézményei 2023. évi belső ellenőrzési tervét előkészítő kockázatelemzés

Folyamattérkép és kockázati érték

Főfolyamat	**Részfolyamat**	**Számított kockázati érték a kockázatelemzés alapján**
I. Stratégiai főfolyamat		
	a./ Tevékenységek meghatározása	12
	b./ A feladatellátás szabályozása, belső szabályozottság	13
	c./Belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése	13
II. Működési főfolyamat		
	a./ Költségvetés tervezése	12
	b. / Pénzügyi gazdálkodás	14
	c./ Humán erőforrásgazdálkodás	11
	d./ Szakmai tevékenység biztosítása	7
	e./ Adatvédelmi és adatbiztonsági kockázatok kezelése	11
	f./ Vagyongazdálkodás	10
III. Beszámolás, adatszolgáltatás főfolyamat		
	a./ Információs és kommunikációs rend, valamint a belső kapcsolattartás rendszerének kialakítása	11
	b./ Pénzügyi és szakmai tervek/beszámolók készítése	11

Jelen kockázatelemzési folyamat eredményeként azonosításra, elemzésre, rangsorolásra és dokumentálásra kerültek az államháztartási szervezet részfolyamataiban rejlő kockázatok. A kockázatelemzés alapján megismertük azokat az információkat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenységek (konkrét ellenőrzések) előkészítéséhez szükségesek. Jelen kockázatelemzés és a vezetői egyeztetések eredményeként a 2023. évi belső ellenőrzési terv előkészítésre kerül.

Szombathely, 2022. október 17.

Készítette: dr. Hosszuné Szántó Anita belső ellenőrzési vezető