

Kockázatelemzés és eredményének bemutatása**2022. év****A. A vizsgálati témák kiválasztása**

A kockázatelemzést megelőzte a kockázat felmérés, amelyre segéd tábla készült.

Kiválasztás: segéd táblában feltüntetett „Magas” (mert „Nagyon magas” minősítés nem volt) besorolást kapott témák (vizsgálat tárgya) a kockázati érték (pontszámok) alapján a következők:

Sorsz.	Vizsgálat tárgya	Szervezet	Kockázati érték*	A segéd táblázatban szerepeltetés sorszáma	Minősítési szint (M=magas)
1.	A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SZMSZ, ügyrend stb. felülvizsgálata)	Önkormányzat, KÖH, Óvoda,	181	1.	M
2.	Adatvédelem	Önkormányzat, KÖH, Óvoda,	167	42.	M
3.	Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök	Önkormányzat, KÖH, Óvoda,	154	21.	M
4.	Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala	Önkormányzat, KÖH, Óvoda,	136	3.	M

*Segéd tábla 8. oszlopában, mint kockázati érték (az 1-7 oszlopok értékei és súlyozási érték szorzata)

Kockázat-felmérés alapján (segéd tábla 8. oszlop) a minősítési szint:

Szint:	Érték
Alacsony (A)	0-69
Közepes (K)	70-130
Magas (M)	131-200
Nagyon magas (NM)	201-305

B. Kockázat elemzés

Az A. pontban bemutatott táblázat alapján a vizsgálati témákhoz felmerülő kockázatok:

1. A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SZMSZ, ügyrend stb. felülvizsgálata)

Szervezet: Gyermely Község Önkormányzata,
Gyermelyi Közös Önkormányzati Hivatal,
Gyermelyi Kippkopp Napközi Otthonos Óvoda

Kockázatok: jogszabályi háttér, szabályozottság kiemelt szerepe.

2. Adatvédelem

Szervezet: Gyermely Község Önkormányzata,
Gyermelyi Közös Önkormányzati Hivatal,
Gyermelyi Kippkopp Napközi Otthonos Óvoda

Kockázatok: adatkezelés működési rendje, adatvédelem biztonsága, adatbiztonság követelményei.

3. Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök

Szervezet: Gyermely Község Önkormányzata,
Gyermelyi Közös Önkormányzati Hivatal,
Gyermelyi Kippkopp Napközi Otthonos Óvoda

Kockázatok: stratégiai terv kijelölt feladata, elvárt aláírási kötelezettségek teljesítése, jogszabályi háttér.

4. Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala

Szervezet: Gyermely Község Önkormányzata,
Gyermelyi Közös Önkormányzati Hivatal,
Gyermelyi Kippkopp Napközi Otthonos Óvoda

Kockázatok: jogszabályi háttér, számítástechnikai ismeretek, helyi szabályzatban elvártak betartása, átlátható kimutatások.

C. Kockázatelemzés eredménye, összefoglaló bemutatása

Az A. pontban felsorolt feladatok kockázati hatása a B. pontban kerültek bemutatásra. Bemutatásra kerültek (B. pontban) azon szervezetek is, melyre az ellenőrzés vonatkozik.

A kockázatelemzés alapján a minősítési szint 4 esetben volt „magas”.

A legmagasabb kockázati értéket elért téma - (1 db) - került be a 2022. évi ellenőrzési tervbe, figyelembe véve a dolgozók leterheltségét és a költségvetés adta lehetőséget.

Vizsgálatra kijelölt téma 2022. évre:

- **A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SZMSZ, ügyrend stb. felülvizsgálata)**

Az ellenőrzési feladatokkal kapcsolatos további részleteket az 1. sz. melléklet tartalmazza.