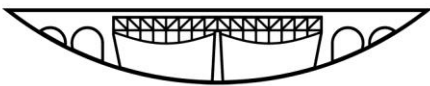




BIATORBÁGY



VÁROS JEGYZŐJE

2051 Bátorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174/112, 113 mellék
Fax: 06 23 310-135 • E-mail: jegyzo@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

ELŐTERJESZTÉS

Bátorbágy Város Önkormányzata 2012. évi belső ellenőrzési tervéről

A helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 92. §-a rendelkezik – többek között – a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló – 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet értelmében éves ellenőrzési tervet kell készíteni. A belső ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia, annak érdekében, hogy az ellenőrzött szerv működését fejlessze, és eredményességét növelje, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés érdekében.

A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

Az éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz – tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzéseket különös tekintettel a kockázatelemzésre,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrzendő időszakot,
- a szükséges ellenőrzési kapacitás (erőforrás szükséglet) meghatározását,
- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését.

Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek.

Az Ötv. 92. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá.

Mellékletek:

1. számú melléklet: Ellenőrzési kapacitás kalkuláció
2. számú melléklet: A 2012. évi belső ellenőrzési tervet alátámasztó kockázatelemzés
3. számú melléklet: 2012. évi ellenőrzési terv

Bátorbágy, 2011. október 10.

Dr. Kovács András
jegyző

Biatorbágy Város Önkormányzata

2012. évi ellenőrzési tervezés

2012. évi munkatervben tervezett ellenőrzések száma és a tervezett kapacitás

	Megnevezés	db	ell.nap
1.	Rendszer	2	20
2.	Teljesítmény	0	0
3.	IT rendszer	0	0
4.	Szabályszerűségi	4	63
5.	Pénzügyi	3	40
6.	Soron kívüli ellenőrzés		0
7.	Összesen	9	123

$$7=1+2+3+4+5+6$$

db: az ellenőrzések száma, amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, arányosan törtszámot kell megadni

ell. nap: ellenőri napok száma, saját belső ellenőri állomány és külső forrás együttes kapacitása

2012. évi ellenőrzési kapacitás tervezés

Kapacitásigény			
8.	2012. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések (ellenőri nap)	123	
9.	Tanácsadói tevékenység (embernap)	10	
10.	Képzés (embernap)	5	
11.	Egyéb tevékenység (embernap)	5	
12.	Összesen (embernap)	143	
	Várhatóan rendelkezésre álló kapacitás	létszám (fő)	embernap
13.	A belső ellenőrzésre várhatóan rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás *		
14.	Tervezett külső erőforrás kapacitás	0,5	143
15.	Összes várhatóan rendelkezésre álló kapacitás	0,5	143

$$8=7$$

$$12=8+9+10+11$$

$$15=13+14$$

embernap: a rendelkezésre álló munkaidő (ellenőrzés+tanácsadói tevékenység+képzés+egyéb tevékenység)

egyéb tevékenység: pl. teljesítményértékelés, önértékelés, éves jelentés készítése, egyéb adminisztratív feladatok

*: A belső ellenőrzés teljes létszámából le kell vonni a nem belső ellenőri feladatokat ellátókat (adminisztrátorok, titkárnők)

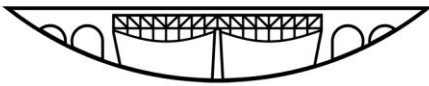
2.sz. melléklet

A működési folyamatok szervezeti célok (stratégiai célkitűzések) szerinti súlyozása 2012. évre				működési folyamatok		
				1. sz. főfolyamat:		
				Tervezés		
	szervezeti célok	súly- számok	fontossági kapcsolat (1 - 5)	1. folyamat: <i>dologi kiadások tervezése</i>	2.folyamat: <i>létszám és bértervezés</i>	3. folyamat: <i>fejlesztések, beruházások</i>
1.	Kötelező feladatok minél színvonalasabb, hatékonyabb ellátása	8	(1 - 5)	4	5	4
2.	A gazdálkodás egyensúlyának, szabályszerűségének folyamatos biztosítása, hatékonyságának növelése	10	(1 - 5)	5	5	3
3.	Intézmények racionális működtetése	6	(1 - 5)	3	4	2
4.	Önkormányzat vagyonával való takarékos és hatékony gazdálkodás	7	(1 - 5)	5	3	3
5.	Belső kontroll tevékenység színvonalának javítása, szabályok normák szerinti működés	5	(1 - 5)	3	3	2
6.	A dolgozók szakképzettségi szintjének emelése, a motiváltság erőteljesebb tétele.	4	(1 - 5)	2	4	2
súlyszám összesen		40				
célok szerinti pontszám összege:				158	166	113
folyamatok súlyozott aránya:				3,95	4,15	2,83

(célok szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesenel)



BIATORBÁGY



VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL

2051 Bátorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174 • Fax: 06 23 310-135
E-mail: hivatal@pmh.biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

3. SZ. MELLÉKLET

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2012. év

1. Normatíva ellenőrzés

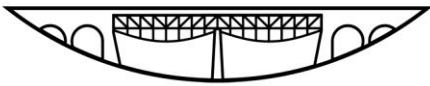
- 1.a) Az ellenőrzés célja: A Bátorbágy Város Önkormányzat 2011. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásának jogszerűsége, alátámasztó dokumentumainak vizsgálata.
- 1.b) Ellenőrizendő időszak: 2011. év
- 1.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 12 nap
- 1.d) Az ellenőrzés típusa: rendszerellenőrzés
- 1.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály
Normatíva igényléssel érintett valamennyi intézmény
- 1.e) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. február hó

2. 2011. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése

- 2.a) Az ellenőrzés célja: A költségvetési beszámoló ellenőrzése
(kiemelten az év végi feladások rendszere).
- 2.b) Ellenőrizendő időszak: 2011. év
- 2.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 10 nap
- 2.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
- 2.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály
- 2.f) Ütemezett időpont: 2012. március hó



BIATORBÁGY



VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL

2051 Bátorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174 • Fax: 06 23 310-135
E-mail: hivatal@pmh.biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

3. A pénzügyi- és számviteli szabályzatok teljeskörű felülvizsgálata, kiemelt figyelemmel a gazdálkodás szabályozottságának lefedettségére

- 3.a) Az ellenőrzés célja: A pénzügyi és számviteli folyamatok szabályozottságának felülvizsgálata.
- 3.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 3.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 30 nap
- 3.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
- 3.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 3.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. április - május hó

4. Eszközgazdálkodás rendje

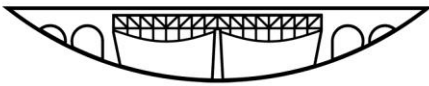
- 4.a) Az ellenőrzés célja: Hogyan valósul meg az immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartása, összefüggésben az ingatlan kataszter nyilvántartási rendszerével?
- 4.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 4.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 15 nap
- 4.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
- 4.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 4.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. június hó

5. Pénzkezelés rendje

- 5.a) Az ellenőrzés célja: Házipénztár ellenőrzése.
A szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- 5.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 5.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 8 nap
- 5.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
- 5.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 5.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. július hó



BIATORBÁGY



VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL

2051 Bátorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174 • Fax: 06 23 310-135
E-mail: hivatal@pmh.biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

6. Az Önkormányzat befektetéseinek alakulása

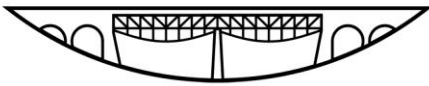
- 6.a) Az ellenőrzés célja: Az Önkormányzat befektetéseinek vizsgálata, kiemelten a Bátorbágyi Városfejlesztő Kft működésének, tevékenységeinek áttekintése.
- 6.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 6.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 15 nap
- 6.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
- 6.e) Vizsgált egység: Bátorbágyi Városfejlesztő Kft
- 6.e) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. augusztus hó

7. Gazdálkodási jogkörök gyakorlati megvalósulása, kiemelten a kötelezettségvállalás rendje

- 7.a) Az ellenőrzés célja: A gazdálkodási jogkörök szabályozottságának és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata
- 7.b) Ellenőrzendő időszak: 2012. év
- 7.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 10 nap
- 7.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
utóellenőrzés
- 7.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 7.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. szeptember hó



BIATORBÁGY



VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL

2051 Bátorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174 • Fax: 06 23 310-135
E-mail: hivatal@pmh.biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

8. Intézményeknél kialakított belső elszámolási rendszer

- 8.a) Az ellenőrzés célja: A Családsegítő Szolgálatnál kialakított belső elszámolási rendszer, elsősorban a bevételek beszedésének szabályozottsága és annak gyakorlati megvalósítása.
- 8.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 8.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 8 nap
- 8.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
- 8.e) Vizsgált egység: Családsegítő Szolgálat
- 8.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. október hó

9. A 2013. évi költségvetési tervezés menete,

- 9.a) Az ellenőrzés célja: A 2013. évi költségvetési tervezés menete, kiemelten a dologi kiadások tervezésére.
- 9.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 9.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 15 nap
- 9.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
- 9.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
Önállóan működő intézmények
- 9.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2011. november - december hó

Bátorbágy, 2011. október 10.

Készítette:

Jóváhagyta:

.....
belső ellenőrzési vezető

.....
költségvetési szerv vezetője

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2012. évre				működési folyamatok		
				1. sz. főfolyamat:		
				Költségvetés		
	kritikus tényezők	súlyszámok	kockázatosság (1 - 5)	1. folyamat: dologi kiadások tervezése	2.folyamat: létszám és bértervezés	3. folyamat: fejlesztések, beruházások
1.	saját bevételek	7	(1 - 5)	5	1	2
2.	finanszírozottság	6	(1 - 5)	5	5	5
3.	kiadások kontrollja	7	(1 - 5)	4	2	2
4.	vezetői tulajdonságok	4	(1 - 5)	2	1	1
5.	vezetői ellenőrzési rendszer	5	(1 - 5)	4	3	3
6.	probléma kezelési kultúra	2	(1 - 5)	1	2	1
7.	delegált hatáskörök	3	(1 - 5)	4	2	1
8.	motiváció, érdekelttség	3	(1 - 5)	1	1	1
9.	hivatástudat/elismertség	3	(1 - 5)	1	1	1
10.	képzettség/tapasztalat	4	(1 - 5)	3	3	3
11.	kontrollok működése	7	(1 - 5)	2	2	2
12.	vezetőség aggályai	3	(1 - 5)	1	1	1
13.	dinamikus jogi háttér változás	4	(1 - 5)	5	4	2
14.	gyakori szervezeti változtatások	2	(1 - 5)	4	2	3
	súlyszám összesen	60				
	kockázatosság szerinti pontszám összege:			198	135	131
	folyamatok súlyozott aránya:			3,30	2,25	2,18

(kritikusság szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesenel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2012. évre				működési folyamatok					
				2. sz. főfolyamat:					
				Költségvetés végrehajtása					
	kritikus tényezők	súlyszámok	kockázatosság (1 - 5)	1. folyamat: <i>kötelezettség-vállalás</i>	2.folyamat: <i>könyv. zárás mérlegkészítés</i>	3. folyamat: <i>főkönyvvi és anal. könyvelés</i>	4. folyamat: <i>pénzkezelés, bizonylati rend</i>	5. folyamat: <i>analitikus (alap) nyilvántartások</i>	6. folyamat: <i>Leltározás</i>
1.	saját bevételek	7	(1 - 5)	4	1	1	4	3	1
2.	finanszírozottság	6	(1 - 5)	5	3	1	3	3	3
3.	kiadások kontrollja	7	(1 - 5)	5	4	5	5	3	4
4.	vezetői tulajdonságok	4	(1 - 5)	4	3	2	4	3	5
5.	vezetői ellenőrzési rendszer	5	(1 - 5)	5	4	2	5	3	5
6.	probléma kezelési kultúra	2	(1 - 5)	2	1	1	4	3	5
7.	delegált hatáskörök	3	(1 - 5)	4	3	1	5	2	3
8.	motiváció, érdekeltség	3	(1 - 5)	1	1	1	3	2	2
9.	hivatástudat/elismertség	3	(1 - 5)	1	1	1	2	2	1
10.	képzettség/tapasztalat	4	(1 - 5)	3	3	5	4	3	5
11.	kontrollok működése	7	(1 - 5)	4	3	3	5	3	5
12.	vezetőség aggályai	3	(1 - 5)	3	1	3	4	4	5
14.	dinamikus jogi háttér változás	4	(1 - 5)	4	3	4	4	4	2
15.	gyakori szervezeti változtatások	2	(1 - 5)	2	3	3	2	3	5
súlyszám összesen		60							
kockázatoság szerinti pontszám összege:				225	156	149	243	178	214
folyamatok súlyozott aránya:				3,75	2,60	2,48	4,05	2,97	3,57

(kritikusság szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesenel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2012. évre				működési folyamatok					
				3. sz. főfolyamat:					
				Vagyongazdálkodás					
kritikus tényezők	súly- számok	kockáza- tosság (1 - 5)	1. folyamat:	2.folyamat:	3. folyamat:	4. folyamat:	5. folyamat:		
			<i>beszerzés, közbeszerzés</i>	<i>eszközgazd.</i>	<i>befektetések</i>	<i>átadott pénzeszközök</i>	<i>Létesítmény- gazdálkodás</i>		
1.	saját bevételek	7	(1 - 5)	1	3	3	2	1	
2.	finanszírozottság	6	(1 - 5)	4	4	4	4	4	
3.	kiadások kontrollja	7	(1 - 5)	4	4	4	2	1	
4.	vezetői tulajdonságok	4	(1 - 5)	3	5	5	4	2	
5.	vezetői ellenőrzési rendszer	5	(1 - 5)	2	5	5	3	1	
6.	probléma kezelési kultúra	2	(1 - 5)	4	3	4	3	2	
7.	delegált hatáskörök	3	(1 - 5)	2	4	5	3	1	
8.	motiváció, érdekeltség	3	(1 - 5)	1	3	2	3	1	
9.	hivatástudat/elismertség	3	(1 - 5)	1	1	2	1	1	
10.	képzettség/tapasztalat	4	(1 - 5)	3	2	3	1	1	
11.	kontrollok működése	7	(1 - 5)	2	5	5	2	1	
12.	vezetőség aggályai	3	(1 - 5)	3	4	5	2	1	
13.	dinamikus jogi háttér változás	4	(1 - 5)	2	1	3	2	1	
14.	gyakori szervezeti változtatások	2	(1 - 5)	1	2	2	3	1	
súlyszám összesen		60							
kockázatosság szerinti pontszám összege:				146	211	231	148	84	
folyamatok súlyozott aránya:				2,43	3,52	3,85	2,47	1,40	

(kritikusság szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesenel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2012. évre				működési folyamatok					
				4. sz. főfolyamat:					
				Humánerőforrás gazdálkodás					
	kritikus tényezők	súlyszámok	kockázatosság (1 - 5)	1. folyamat: <i>létszám-gazdálkodás</i>	2.folyamat: <i>javadalmazás, bérezés</i>	3. folyamat: <i>képzés, oktatás</i>	4. folyamat: <i>karriertervezés, ösztönzési rend.</i>		
1.	saját bevételek	7	(1 - 5)	1	2	2	2		
2.	finanszírozottság	6	(1 - 5)	3	4	3	3		
3.	kiadások kontrollja	7	(1 - 5)	1	3	1	1		
4.	vezetői tulajdonságok	4	(1 - 5)	3	4	3	3		
5.	vezetői ellenőrzési rendszer	5	(1 - 5)	3	4	1	1		
6.	probléma kezelési kultúra	2	(1 - 5)	3	3	1	2		
7.	delegált hatáskörök	3	(1 - 5)	3	4	2	4		
8.	motiváció, érdekeltség	3	(1 - 5)	1	3	3	2		
9.	hivatástudat/elismertség	3	(1 - 5)	3	3	3	2		
10.	képzettség/tapasztalat	4	(1 - 5)	3	3	3	1		
11.	kontrollok működése	7	(1 - 5)	2	4	1	1		
12.	vezetőség aggályai	3	(1 - 5)	1	3	1	1		
13.	dinamikus jogi háttér változás	4	(1 - 5)	4	4	4	1		
14.	gyakori szervezeti változtatások	2	(1 - 5)	3	2	1	1		
súlyszám összesen		60							
kockázatoság szerinti pontszám összege:				137	200	122	104		
folyamatok súlyozott aránya:				2,28	3,33	2,03	1,73		

(kritikusság szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesennel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2012. évre		működési folyamatok		
		1. sz. főfolyamat:		
kritikus tényezők		Tervezés		
		1. folyamat: <i>dologi kiadások tervezése</i>	2.folyamat: <i>létszám és bértervezés</i>	3. folyamat: <i>fejlesztések, beruházások</i>
1.	célok szerinti mutatók	3,95	4,15	2,83
2.	kritikus tényezők szerinti mutatók	3,30	2,25	2,18
	mutatók átlaga	3,63	3,20	2,50
	ellenőrzési prioritás	magas	közepes	alacsony
	ellenőrzési gyakoriság	évenként	3 évenként	5 évenként

ellenőrzési prioritás

0,01 - 2,49 alacsony

2,5 - 3,5 közepes

3,51 -től magas

5 évenként

3 évenként

évenként

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2012. évre		működési folyamatok					
		2. sz. főfolyamat:					
		Költségvetés végrehajtása					
	kritikus tényezők	1. folyamat: <i>kötelezettség-vállalás</i>	2.folyamat: <i>könyv. zárás mérlegkészítés</i>	3. folyamat: <i>főkönyvvi és anal. könyvelés</i>	4. folyamat: <i>pénzkezelés, bizonylati rend</i>	5. folyamat: <i>analitikus (alap) nyilvántartások</i>	6. folyamat: <i>Leltározás</i>
1.	célok szerinti mutatók	4,48	3,60	3,40	4,45	3,45	2,48
2.	kritikus tényezők szerinti mutatók	3,75	2,60	2,48	4,05	2,97	3,57
	mutatók átlaga	4,11	3,10	2,94	4,25	3,21	3,02
	ellenőrzési prioritás	magas	közepes	közepes	magas	közepes	közepes
	ellenőrzési gyakoriság	évenként	3 évenként	3 évenként	évenként	3 évenként	3 évenként

ellenőrzési prioritás

0,01 - 2,49 alacsony

2,5 - 3,5 közepes

3,51 -től magas

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2012. évre		működési folyamatok				
		3. sz. főfolyamat:				
		Üzemfenntartás, vagyonkezelés				
kritikus tényezők	1. folyamat:	2.folyamat:	3. folyamat:	4. folyamat:	5. folyamat:	
	<i>beszerzés, közbeszerzés</i>	<i>eszközgazd.</i>	<i>befektetések</i>	<i>átadott pénzeszközök</i>	<i>Létesítmény-gazdálkodás</i>	
1.	célok szerinti mutatók	4,33	4,05	3,93	2,95	3,43
2.	kritikus tényezők szerinti mutatók	2,43	3,52	3,85	2,47	1,40
	mutatók átlaga	3,38	3,78	3,89	2,71	2,41
	ellenőrzési prioritás	közepes	magas	magas	alacsony	alacsony
	ellenőrzési gyakoriság	3 évenként	évenként	évenként	5 évenként	5 évenként

ellenőrzési prioritás

0,01 - 2,49 alacsony

2,5 - 3,5 közepes

3,51 -től magas

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2012. évre		működési folyamatok					
		4. sz. főfolyamat:					
		Humánerőforrás menedzsment					
kritikus tényezők		1. folyamat:	2.folyamat:	3. folyamat:	4. folyamat:		
		létszám-gazdálkodás	javadalmazás, bérezés	képzés, oktatás	karriertervezés, ösztönzési rend.		
1.	célok szerinti mutatók	4,50	3,73	2,55	1,85		
2.	kritikus tényezők szerinti mutatók	2,28	3,33	2,03	1,73		
	mutatók átlaga	3,39	3,53	2,29	1,79		
	ellenőrzési prioritás	közepes	közepes	alacsony	alacsony		
	ellenőrzési gyakoriság	3 évenként	3 évenként	5 évenként	5 évenként		

ellenőrzési prioritás

0,01 - 2,49 alacsony

2,5 - 3,5 közepes

3,51 -től magas

Biatorbágy, 2011. október 09.

Készítette: Teveliné Bándi Mária
belső ellenőrzési vezető

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok szervezeti célok (stratégiai célkitűzések) szerinti súlyozása 2012. évre				működési folyamatok					
				2. sz. főfolyamat:					
				Költségvetés végrehajtása					
szervezeti célok	súly- számok	fontossági kapcsolat (1 - 5)	1. folyamat:	2.folyamat:	3. folyamat:	4. folyamat:	5. folyamat:	6. folyamat:	
			kötelezettség- vállalás	könyv. zárás mérlegkészítés	főkönyvi és anal. könyvelés	pénzkezelés, bizonylati rend	analitikus (alap) nyilvántartások	Leltározás	
1.	Kötelező feladatok minél színvonalasabb, hatékonyabb ellátása	8	(1 - 5)	5	4	5	5	5	3
2.	A gazdálkodás egyensúlyának, szabályszerűségének folyamatos biztosítása, hatékonyágának növelése	10	(1 - 5)	5	5	4	5	3	3
3.	Intézmények racionális működtetése	6	(1 - 5)	5	2	3	4	4	2
4.	Önkormányzat vagyonával való takarékos és hatékony gazdálkodás	7	(1 - 5)	5	3	2	5	3	2
5.	Belső kontroll tevékenység színvonalának javítása, szabályok normák szerinti működés	5	(1 - 5)	4	5	4	5	3	3
6.	A dolgozók szakképzettségi szintjének emelése, a motiváltság erőteljesebbé tétele.	4	(1 - 5)	1	1	1	1	2	1
súlyszám összesen		40							
célok szerinti pontszám összege:				179	144	136	178	138	99
folyamatok súlyozott aránya:				4,48	3,60	3,40	4,45	3,45	2,48

(célok szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesennel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok szervezeti célok (stratégiai célkitűzések) szerinti súlyozása 2012. évre				működési folyamatok					
				3. sz. főfolyamat: Üzemfenntartás, vagyonkezelés					
szervezeti célok	súly- számok	fontossági kapcsolat (1 - 5)	1. folyamat:	2.folyamat:	3. folyamat:	4. folyamat:	5. folyamat:		
			<i>beszerzés, közbeszerzés</i>	<i>eszközgazd.</i>	<i>befektetések</i>	<i>átadott pénzeszközök</i>	<i>Létesítmény- gazdálkodás</i>		
1.	Kötelező feladatok minél színvonalasabb, hatékonyabb ellátása	8	(1 - 5)	5	5	4	4	3	
2.	A gazdálkodás egyensúlyának, szabályszerűségének folyamatos biztosítása, hatékonyságának növelése	10	(1 - 5)	5	5	5	4	4	
3.	Intézmények racionális működtetése	6	(1 - 5)	4	3	2	1	4	
4.	Önkormányzat vagyonával való takarékos és hatékony gazdálkodás	7	(1 - 5)	5	5	5	3	5	
5.	Belső kontroll tevékenység színvonalának javítása, szabályok normák szerinti működés	5	(1 - 5)	4	3	4	3	2	
6.	A dolgozók szakképzettségi szintjének emelése, a motiváltság erőteljesebbé tétele.	4	(1 - 5)	1	1	2	1	1	
súlyszám összesen		40							
célok szerinti pontszám összege:				173	162	157	118	137	
folyamatok súlyozott aránya:				4,33	4,05	3,93	2,95	3,43	

(célok szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesennel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

A működési folyamatok szervezeti célok (stratégiai célkitűzések) szerinti súlyozása 2012. évre				működési folyamatok					
				4. sz. főfolyamat:					
				Humánerőforrás menedzsment					
	szervezeti célok	súlyszámok	fontossági kapcsolat (1 - 5)	1. folyamat:	2.folyamat:	3. folyamat:	4. folyamat:		
				<i>létszám-gazdálkodás</i>	<i>javadalmazás, bérezés</i>	<i>képzés, oktatás</i>	<i>karriertervezés, ösztönzési rend.</i>		
1.	Kötelező feladatok minél színvonalasabb, hatékonyabb ellátása	8	(1 - 5)	5	3	3	3		
2.	A gazdálkodás egyensúlyának, szabályszerűségének folyamatos biztosítása, hatékonyságának növelése	10	(1 - 5)	5	4	2	1		
3.	Intézmények racionális működtetése	6	(1 - 5)	4	3	3	2		
4.	Önkormányzat vagyonával való takarékos és hatékony gazdálkodás	7	(1 - 5)	5	5	2	1		
5.	Belső kontroll tevékenység színvonalának javítása, szabályok normák szerinti működés	5	(1 - 5)	3	4	2	1		
6.	A dolgozók szakképzettségi szintjének emelése, a motiváltság erőteljesebb tétele.	4	(1 - 5)	4	3	4	4		
súlyszám összesen		40							
célok szerinti pontszám összege:				180	149	102	74		
folyamatok súlyozott aránya:				4,50	3,73	2,55	1,85		

(célok szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesenel)