

K i v o n a t

**Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2014. november 27-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből**

**Biatorbágy Város Önkormányzata Képviselő-testületének
168/2014. (XI.27.) határozata**

Biatorbágy Város Önkormányzata 2015. évi belső ellenőrzési tervéről

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testület megtárgyalta és jóváhagyja Biatorbágy Város Önkormányzata 2015. évi belső ellenőrzési tervét.

Az ellenőrzési tervet a határozat melléklete tartalmazza.

Felelős: jegyző

Határidő: 2015. december 31.

Tarjáni István s.k.
polgármester

dr. Kovács András s.k.
jegyző

a kiadmány hitelül:

Pénzesné Szép Anna
jegyzőkönyvvezető

Biatorbágy Város Önkormányzata

2014. évi ellenőrzési tervezés

2015. évi munkatervben tervezett ellenőrzések száma és a tervezett kapacitás

| | Megnevezés | db | ell.nap |
|----|-------------------------|----------|-----------|
| 1. | Rendszer | 1 | 15 |
| 2. | Teljesítmény | 0 | 0 |
| 3. | IT rendszer | 0 | 0 |
| 4. | Szabályszerűségi | 1 | 30 |
| 5. | Pénzügyi | 3 | 37 |
| 6. | Soron kívüli ellenőrzés | | 5 |
| 7. | Összesen | 5 | 87 |

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

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

2015. évi ellenőrzési kapacitás tervezés

| Kapacitásigény | | | |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 8. | 2013. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések (ellenőri nap) | 87 | |
| 9. | Tanácsadói tevékenység (embernap) | 5 | |
| 10. | Képzés (embernap) | 2 | |
| 11. | Egyéb tevékenység (embernap) | 5 | |
| 12. | Összesen (embernap) | 99 | |
| | Várhatóan rendelkezésre álló kapacitás | létszám (fő) | embernap |
| 13. | A belső ellenőrzésre várhatóan rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás * | | |
| 14. | Tervezett külső erőforrás kapacitás | 1 | 99 |
| 15. | Összes várhatóan rendelkezésre álló kapacitás | 1 | 99 |

$$8=7$$

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

$$15=13+14$$

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)

Biatorbágy Város Önkormányzata

2. sz. melléklet

A 2015. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés

| A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | | | Működési folyamatok | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| | | | | 3. sz. főfolyamat | | | | |
| | | | | Vagyongazdálkodás | | | | |
| | | | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat | 5. folyamat |
| Kritikus tényezők | Súlyszámok | Kockázatosság (1-5) | <i>beszerzés, közbeszerzés</i> | <i>eszköz gazdálkodás</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, érdekelttség | 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 | 1,4 |

(kritikusság szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesenel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

A 2015. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés

| A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | | | Működési folyamatok | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|-------------|
| | | | | 4. sz. főfolyamat | | | |
| | | | | Humánerőforrás menedzsment | | | |
| | | | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat |
| Kritikus tényezők | Súlyszámok | Kockázatosság (1-5) | létszám- gazdálkodás | javadalmazás, bérezés | képzés, oktatás | karriertervezés, ösztönzési rendszer | |
| 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, érdekelttség | 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 | | | | | |
| kockázatosság 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 összesenel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

| A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | Működési folyamatok | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| | | 1. sz. főfolyamat | | |
| | | Tervezés | | |
| | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat |
| Kritikus tényezők | | <i>Dologi kiadások tervezése</i> | <i>létszám és bértervezés</i> | <i>fejlesztések, beruházások</i> |
| 1. | Célok szerinti mutatók | 3,95 | 4,15 | 2,83 |
| 2. | Kritikus tényezők szerinti mutatók | 3,3 | 2,25 | 2,18 |
| | | | | |
| | mutatók átlaga | 3,63 | 3,2 | 2,5 |
| | | | | |
| | ellenőrzési prioritás | magas | közepes | alacsony |
| | | | | |
| | ellenőrzési gyakoriság | évenként | 3 évenként | 5 évenként |

Biatorbágy Város Önkormányzata

| A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | Működési folyamatok | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | 2. sz. főfolyamat | | | | | |
| | | Költségvetés végrehajtása | | | | | |
| | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat | 5. folyamat | 6. folyamat |
| Kritikus tényezők | | <i>kötelezettség-vállalás</i> | <i>könyv.zárása, mérlegkészítés</i> | <i>főkönyvi és analitikus könyvelés</i> | <i>pénzkezelés, bizonylati rend</i> | <i>analitikus nyilvántartások</i> | <i>Leltározás</i> |
| 1. | Célok szerinti mutatók | 4,48 | 3,6 | 3,4 | 4,45 | 3,45 | 2,48 |
| 2. | Kritikus tényezők szerinti mutatók | 3,75 | 2,6 | 2,48 | 4,05 | 2,97 | 3,57 |
| | mutatók átlaga | 4,11 | 3,1 | 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 |

Biatorbágy Város Önkormányzata

| A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | Működési folyamatok | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | | 3. sz. főfolyamat | | | | |
| | | Vagyonkezelés | | | | |
| | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat | 5. folyamat |
| Kritikus tényezők | | <i>beszerzés, közbekkerzés</i> | <i>eszköz gazdálkodás</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 | 1,4 |
| | 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 |

Biatorbágy Város Önkormányzata

| A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | Működési folyamatok | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
| | | 4. sz. főfolyamat | | | |
| | | Humánerőforrás menedzsment | | | |
| | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat |
| Kritikus tényezők | | <i>létszám- gazdálkodás</i> | <i>javadalmazás, bérezés</i> | <i>képzés, oktatás</i> | <i>karriertervezés, ösztönzési rendszer</i> |
| 1. | Célok szerinti mutatók | 4,5 | 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 |



VÁROS JEGYZŐJE

2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a • Telefon: 06 23 310-174/142 mellék
Fax: 06 23 310-135 • E-mail: jegyzo@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

3. sz. melléklet

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

1. Normatíva ellenőrzés

- 1.a) Az ellenőrzés célja: Biatorbágy Város Önkormányzata 2014. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásának jogszerűsége, alátámasztó dokumentumainak vizsgálata.
- 1.b) Ellenőrizendő időszak: 2014. év
- 1.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 12 nap
- 1.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
- 1.e.) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály
- 1.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2015. február hó

2. A pénzügyi-és számviteli szabályzatok teljeskörű felülvizsgálata, kiemelt figyelemmel a gazdálkodás szabályozottságának lefedésére

- 2.a) Az ellenőrzés célja: A munkaügyi dokumentumok kezelésének rendje
- 2.b) Ellenőrizendő időszak: 2015. év
- 2.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 8 nap
- 2.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
- 2.e.) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal Humánpolitika
- 2.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2015. szeptember

3. Az Önkormányzat befektetéseinek alakulása

- 3.a) Az ellenőrzés célja: Az Önkormányzat befektetéseinek vizsgálata, kiemelten a Biatorbágyi Városfejlesztő Kft működésének, tevékenységeinek áttekintése
- 3.b) Ellenőrizendő időszak: 2014. év
- 3.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 15 nap
- 3.d) Az ellenőrzés típusa: utóellenőrzés
- 3.e.) Vizsgált egység: Biatorbágyi Városfejlesztő Kft.
- 3.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2015. július hó

4. Önkormányzati támogatás nyújtásának illetve elszámoltatásának ellenőrzése

- 4.a) Az ellenőrzés célja: Biatorbágy Város Önkormányzata által nyújtott támogatások és azok elszámoltatása szabályozottságának vizsgálata
- 4.b) Ellenőrizendő időszak: 2014. év
- 4.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 10 nap
- 4.d) Az ellenőrzés típusa: rendszer ellenőrzés
- 4.e.) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 4.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2015. november hó

5. Intézménynél kialakított belső gazdálkodási rendszer

- 5.a) Az ellenőrzés célja: A Benedek Elek Óvodánál kialakított belső gazdálkodási rendszer és annak működtetése

- 5.b) Ellenőrizendő időszak: 2014. év
5.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 15 nap
5.d) Az ellenőrzés típusa: rendszerellenőrzés
5.e.) Vizsgált egység: Benedek Elek óvoda
5.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2015. április hó

6. Soron kívüli ellenőrzés

Az adott évben váratlan események igény szerinti ellenőrzése
Az ellenőrzésre tervezett napok száma: 5 nap

7. Tanácsadói tevékenységre tervezett kapacitás:

Tekintettel a jogszabályváltozások sűrűségére, illetve azok végrehajtására való felkészülési idő rövidségére a tervezett napok száma: 5 nap

8. Képzésekre tervezett kapacitás: 2 nap

9. Egyéb tevékenységekre tervezett kapacitás (adminisztráció): 5 nap

Biatorbágy, 2014. november 13.

Biatorbágy Város Önkormányzata

2. sz. melléklet

A 2015. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés

| A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | | | Működési folyamatok | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------|
| | | | | 3. sz. főfolyamat | | | | |
| | | | | Vagyongazdálkodás | | | | |
| | | | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat | 5. folyamat |
| Kritikus tényezők | Súlyszámok | Kockázatosság (1-5) | <i>beszerzés, közbeszerzés</i> | <i>eszköz gazdálkodás</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 | 1,4 |

(kritikusság szerinti pontszám összege osztva a súlyszám összesenel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

A 2015. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés

| A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | | | Működési folyamatok | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|-------------|
| | | | | 4. sz. főfolyamat | | | |
| | | | | Humánerőforrás menedzsment | | | |
| | | | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat |
| Kritikus tényezők | Súlyszámok | Kockázatosság (1-5) | <i>létszám-gazdálkodás</i> | <i>javadalmazás, bérezés</i> | <i>képzés, oktatás</i> | <i>karriertervezés, ösztönzési rendszer</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, érdekelttség | 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 váltás | 4 | (1-5) | 4 | 4 | 4 | 1 |
| 14. | gyakori szervezeti változtatások | 2 | (1-5) | 3 | 2 | 1 | 1 |
| Súlyszám összesen | | 60 | | | | | |
| kockázatosság 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 összesenel)

Biatorbágy Város Önkormányzata

| A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | Működési folyamatok | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| | | 1. sz. főfolyamat | | |
| | | Tervezés | | |
| | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat |
| Kritikus tényezők | | <i>Dologi kiadások tervezése</i> | <i>létszám és bértervezés</i> | <i>fejlesztések, beruházások</i> |
| 1. | Célok szerinti mutatók | 3,95 | 4,15 | 2,83 |
| 2. | Kritikus tényezők szerinti mutatók | 3,3 | 2,25 | 2,18 |
| | mutatók átlaga | 3,63 | 3,2 | 2,5 |
| | ellenőrzési prioritás | magas | közepes | alacsony |
| | ellenőrzési gyakoriság | évenként | 3 évenként | 5 évenként |

Biatorbágy Város Önkormányzata

| A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | Működési folyamatok | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | 2. sz. főfolyamat | | | | | |
| | | Költségvetés végrehajtása | | | | | |
| | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat | 5. folyamat | 6. folyamat |
| Kritikus tényezők | | <i>kötelezettség-vállalás</i> | <i>könyv.zárása, mérlegkészítés</i> | <i>főkönyvi és analitikus könyvelés</i> | <i>pénzkezelés, bizonylati rend</i> | <i>analitikus nyilvántartások</i> | <i>Leltározás</i> |
| 1. | Célok szerinti mutatók | 4,48 | 3,6 | 3,4 | 4,45 | 3,45 | 2,48 |
| 2. | Kritikus tényezők szerinti mutatók | 3,75 | 2,6 | 2,48 | 4,05 | 2,97 | 3,57 |
| | mutatók átlaga | 4,11 | 3,1 | 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 |

Biatorbágy Város Önkormányzata

| A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | Működési folyamatok | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | | 3. sz. főfolyamat | | | | |
| | | Vagyonkezelés | | | | |
| | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat | 5. folyamat |
| Kritikus tényezők | | <i>beszerzés, közbekkerzés</i> | <i>eszköz gazdálkodás</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 | 1,4 |
| | 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 |

Biatorbágy Város Önkormányzata

| A működési folyamatok célok és kritikus tényezők szerinti súlyozása 2015. évre | | Működési folyamatok | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
| | | 4. sz. főfolyamat | | | |
| | | Humánerőforrás menedzsment | | | |
| | | 1. folyamat | 2. folyamat | 3. folyamat | 4. folyamat |
| Kritikus tényezők | | <i>létszám- gazdálkodás</i> | <i>javadalmazás, bérezés</i> | <i>képzés, oktatás</i> | <i>karriertervezés, ösztönzési rendszer</i> |
| 1. | Célok szerinti mutatók | 4,5 | 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 |