

KÉRDŐÍV a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti integrált kockázatkezelési rendszerről

A hivatal neve:

I. Folyamatok feltérképezése és leírása

A folyamatok azonosításának előfeltételei

1. A szervezetben az alapító okirattal összhangban álló, aktuális stratégiai terv készült, amely rögzíti a szervezet célkitűzéseit, a rövid és hosszú távú haladási irányokat és a megvalósítandó célok fontossági sorrendjét?

A folyamatok azonosítása

2. A szervezeti stratégia és célrendszer ismeretében összeállításra került a szervezeti tevékenységek halmazából azok célja és funkciója alapján meghatározható folyamatok listája?

3. Megtörtént-e a folyamatgazdák kijelölése?

Folyamatlévél

4. A szervezet rendelkezik aktuális folyamatlévéllel?

5. A folyamatlévél külön jelöli a szervezet főfolyamatait, és az azok alá tartozó al-folyamatokat (részfolyamatokat)?

6. A folyamatlévél elkülönítve ábrázolja a szervezet alaptevékenységéhez tartozó és az azokat támogató folyamatait?

Folyamatleírások

7. A folyamatleírások a legfontosabb folyamatokból kiindulva, felülről lefelé haladva kerültek elkészítésre?

8. Minden folyamat tekintetében azonosítottak a bemenetek és kimenetek, valamint a más folyamatokkal kapcsolatos átadás-átvételi pontok?

9. Valamennyi főfolyamat leírása tartalmazza

a) a főfolyamat megnevezését?

b) a főfolyamat célját?

c) a főfolyamat bemenetét?

d) a főfolyamat elvárt kimenetét?

e) a főfolyamatnak és a részfolyamatoknak a szervezeti célkitűzésekkel való kapcsolatát?

f) a folyamatgazda megnevezését?

g) a folyamatban résztvevő szervezeti egységeket?

h) a folyamatot szabályozó jogszabályokat és belső szabályzatokat?

i) a folyamatot támogató informatikai rendszereket?

j) a főfolyamathoz tartozó részfolyamatokat?

k) a részfolyamatok lépéseit és kapcsolódási pontjait folyamatábrával szemléltetett módon?

Ellenőrzési nyomvonal

10. A szervezet rendelkezik-e aktuális ellenőrzési nyomvonalal?

11. Az ellenőrzési nyomvonal folyamat alapú vagy szervezeti egység alapú?

12. Az ellenőrzési nyomvonal...

a) csak táblázatos formában készült el, vagy

b) folyamatlévéllel, a folyamatleírásokkal egy dokumentumban, szövegesen, folyamatábrával és táblázatban is bemutatva?

II. Kockázatkezelési rendszer

Kockázatkezelés szervezeti feltételei

13. A költségvetési szervnél belső kontroll koordinátor látja-e el az integrált kockázatkezelési rendszer koordinációját?

14. Ha nem ő látja el a koordinációt, ki került kijelölésre a feladatra?

15. Működik-e kockázatkezelési munkacsoport a szervezetben?

Kockázatok azonosítása

16. Rendelkezik-e a szervezet integrált kockázati leltárral?

17. Az alábbi szempontok közül melyek kerülnek külön nevesítésre az integrált kockázati leltáron belül?

- a) Stratégiai kockázatok
 - b) Működési kockázatok
 - c) Humán erőforrás kockázatok
 - d) Pénzügyi kockázatok
 - e) Megfelelőségi kockázatok
 - f) Integritási kockázatok
 - g) Korrupciós kockázatok
 - h) Biztonsági kockázatok
 - i) Informatikai kockázatok
 - j) Külső kockázatok
18. A kockázatok megfogalmazása tartalmazza...
- a) az esemény kiváltó okát?
 - b) az esemény hatását?
 - c) azt, hogy mely szervezeti célra van hatással az adott esemény?

Kockázatok értékelése

A) Kockázatértékelési Kritérium Mátrix

- 19. Rendelkezik-e a szervezet Kockázatértékelési Kritérium Mátrixszal?
- 20. A Kockázatértékelési Kritérium Matrix páros számú skálát használ?

B) A kockázatértékelés során alkalmazott megközelítés

- 21. A kockázatok értékének meghatározására használt módszer az egyes kockázatok esetében...
 - a) az értékelési kritériumokra adott pontszámok átlaga?
 - b) az értékelési kritériumokra adott pontszámok összege?
 - c) a legnagyobb pontszámot kapott értékelési kritérium pontszáma?

--

- 22. Az esemény valószínűségének meghatározásához az azonosított kockázatok hány százaléka esetén kerültek felhasználására múltbéli információk?

--

C) Kockázati tűréshatár meghatározása

- 23. Készült-e kockázati térkép a kockázati tűréshatár meghatározásához?
- 24. A kockázati tűréshatár meghatározásra került-e?
- 25. A kockázati tűréshatárról a hivatali szervezet vezetője döntött?
- 26. Ha más döntött a kockázati tűréshatárról, ki volt az?
- 27. A szervezeti szintű kockázati tűréshatáron kívül meghatározásra kerültek-e szervezetben delegált kockázati tűréshatárok?
- 28. Ha igen, akkor azok enyhébbek-e mit a szervezeti szintű kockázati tűréshatár?
- 29. A szervezeti szintű kockázati tűréshatáron kívül meghatározásra kerültek-e szervezetben projekt kockázati tűréshatárok?
- 30. Ha igen, akkor azok enyhébbek-e mit a szervezeti szintű kockázati tűréshatár?

Kockázatkezelési intézkedések

A) Kockázatkezelési stratégiák

- 31. Az azonosított kockázatok hány százaléka tekintetében kerültek alkalmazásra a következő kockázatkezelési stratégiák?
 - a) A kockázat elkerülése:
 - b) A kockázat áthárítása vagy megosztása:
 - c) A kockázat csökkentése:
 - d) A kockázatok viselése:

B) Integrált kockázatkezelési intézkedési terv

- 32. Készült-e a szervezetben integrált kockázatkezelési intézkedési terv?
- 33. Az integrált kockázatkezelési intézkedési tervet a hivatali szervezet vezetője hagyta jóvá?
- 34. Ha más hagyta jóvá az integrált kockázatkezelési intézkedési tervet, ki volt az?

C) Integritási és korrupciós kockázatok felmérése

- 35. Az egyes intézkedések a vonatkozó módszertani útmutató szerinti sablon figyelembe vételével kerültek meghatározásra?

--

