

- 3.1.7 Vezetői elszámoltathatóság megvalósítása
- 3.1.8 Értékelési feladatok elvégzése
- 3.1.9 Munkafolyamatok nyomon követése
- 3.1.10 A költségvetés végrehajtásáért felelős vezető feladatainak egyértelmű, világos meghatározása
- 3.1.11 A költségvetés végrehajtásáért felelős szervezet egyes munkatársainak (személyre szóló) világos feladat meghatározása (munkaköri leírások)
- 3.1.12 A funkciók teljes elkülönítése dokumentálása
- 3.1.13 Pályázati rendszerek működtetése (projekt kiválasztás, értékelés, lebonyolítás, beszámolás stb.)
- 3.1.14 A nem pályázatos támogatások működtetése
- 3.1.15 A visszafizetési kötelezettség szabályozása
- 3.1.16 Rendszeres jelentések készítése
- 3.1.17 Információk, dokumentációk megőrzése
- 3.1.18 Informatikai rendszerek működtetése
- 3.1.19 Vezetői beszámoltatás rendszerének kialakítása

3.2 Ezen feladatok széles körű szakismeretet igényelnek, ezért csak a Hivatal valamennyi köztisztviselőjének az együttműködésével valósíthatók meg, melyről a Jegyző köteles gondoskodni.

4. A kockázatok meghatározása és felmérése

4.1 A kockázatkezelésért felelősként, a Jegyzőnek támaszkodnia kell a Hivatal valamennyi köztisztviselőjére, illetve a külső és a belső ellenőrzés ajánlásaira, javaslataira.

4.2 A kockázat azonosítással a megfelelő válaszlépések kialakíthatók, így a kockázatok mérsékelhetők.

4.3 Az Önkormányzatok képviselő-testületeinek megbízatásának időtartamára vonatkozó gazdasági program, illetve a költségvetési rendelet végrehajtását megakadályozó tényezők, kockázatok azonosítását követően a kockázatok kiküszöbölésére vonatkozó válasz/intézkedés meghatározása szükséges.

A folyamatosan biztosított és működő kockázatkezelés mellett a gazdasági programot megelőzően teljeskörű, illetve az éves költségvetési rendelet elfogadását megelőzően felülvizsgált kockázatfelmérés szükséges.

4.4 A választott intézkedés, kockázatkezelés hatását is szükséges felmérni, a felmérés eredményét szükséges összevetni az adott művelettel, tevékenységgel kapcsolatos eredetileg tervezett végeredménnyel.

4.5 A kiemelten nagy kockázatú tevékenységek esetében a Jegyző – a Hivatal a kockázattal érintett Polgármesterének folyamatos tájékoztatása mellett - intézkedik a legmagasabb kockázatú terület/tevékenység ellenőrzéséről, folyamatos jelentést, beszámolót kér, helyszíni vizsgálatot tart, vagy felkéri a belső ellenőrzést vizsgálat elvégzésére.

4.6 A hatékony folyamatba épített ellenőrzés a legjobb eszköz a kockázatok kezelésére. A folyamatba épített ellenőrzés hatékonyságát támogatja az