

Érdelmérlegelési teszt működéssel összefüggő kockázatok és azok kezelésére szolgáló lágy kontrollok felméréséhez, értékeléséhez és a további intézkedések meghatározásához

Integritáskontrollnak tekinthetők egyrészt a szervezetre vonatkozó jogszabályok, és az azok alapján készített belső szabályzatok. Ezek alkotják a kemény kontrollokat. Másrészt integritáskontrollnak tekintendők a szervezeti értékekkel, elvekkel összefüggésben a szervezet által készített azon belső szabályozások, amelyeknek megalkotását jogszabály nem írja elő. Ezek az ún. „lágy” kontrollok. A szervezeti integritás alatt értjük tehát mind a külső szabályozásnak megfelelő, mind a szervezet által kinyilvánított elvek és értékek szerinti működést, azok követését.

	Súlyozás*	Alkalmazott, illetve lehetséges kontrollok																	
		Szervezeti szinten								Meghatározott munkakörhöz köthetően									
		kemény kontrollok				lágy kontrollok				kemény kontrollok		lágy kontrollok							
		Kötelezettségvállalás	Tejlesztések igazolása	Szakmai, pénzügyi beszámoltatás	Integrációs bejelentések kivizsgálása	Szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje	„Négy szem elvénél” alkalmazása	Külsősök alkalmazásának szabályozása	Ajándékok, meghívások	Egyéb	Összeférhetetlenség szabályozása	Vagyonnyilatkozat tétel	Egyéb	Kapcsolattartás szabályozása	Rotáció	Továbbképzések	Egyéb		
Lehetséges kockázati tényezők	Erendő veszélyeztettségi tényezők	- jogalkotással összefüggő hatáskörök gyakorlása						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- közszolgáltatás nyújtása pl: - humán szolgáltatások (köznevelés, eü szolgáltatások, stb.)						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- szociális ellátások (pénzbeli, természetbeni ellátások, stb.)						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- településfejlesztés						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- kommunális szolgáltatások (települési hulladékkezelés) stb.)						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- hatósági jogkörök gyakorlása						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- méltányosság gyakorlása						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- alárendelt szervvel rendelkezik						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- bonyolult, ellentmondásos vagy hiányos szabályozási környezet						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- ellentmondásos jogi szabályozás						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- külső szabályozási hiányosságok						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- adatok kezelése						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- engedélyezési tevékenység						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- ellenőrzések, felülvizsgálatok végzése						X	X	X	X				X	X	X	X	
																		
		- közbeszerzések lefolytatása						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- uniós támogatások fogadása						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- külső szakértők igénybe vétele						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- ingatlanhasznosítás						X	X	X	X				X	X	X	X	
		- részvétel PPP konstrukcióban,						X	X	X	X				X	X	X	X	
- gazdasági társaságban lévő tulajdonosi rész						X	X	X	X				X	X	X	X			
- kiszervezett feladatok						X	X	X	X				X	X	X	X			
- fluktuáció						X	X	X	X				X	X	X	X			
- pénzbeli vagy materiális támogatás						X	X	X	X				X	X	X	X			
- lehetőség céljuttatás, béren kívüli juttatás nyújtására						X	X	X	X				X	X	X	X			
- használatba adható vagyontárgyakkal való rendelkezés (pl. gépjármű)						X	X	X	X				X	X	X	X			
- előnytelen előmeneteli, bérezési rendszer alkalmazása						X	X	X	X				X	X	X	X			
stb.						X	X	X	X				X	X	X	X			

* XXX – kritikus kockázat, XX – jelentős kockázat, X – mérsékelt kockázat (Ebben az esetben külön szabályozást nem igényel.)

Kelt:

.....
Szervezet vezetőjének
aláírása