

**KOCKÁZATELEMZÉSI ÖSSZESÍTŐ**  
**Veszprémi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat**  
**2025. évi ellenőrzési tervhez**

|             |   | 1.                            | 2.                         | 3.  | 4.  | 5.                           | 6.                                    | 7.                                | 8.                   | 9.                            | 10.   | 11.                                       | 12.                   | 13.  | 14.                           |
|-------------|---|-------------------------------|----------------------------|---|---|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------------|---|---|-----------------------|--|-------------------------------|
| sor-<br>sz. | Kockázati tényező                                 | Költség-<br>vetés<br>tervezés | Támo-<br>gatás<br>igénylés | Előírány-<br>zatokkal való<br>gazd.<br>előír.mód. | Bizonylatok<br>kiállítás,<br>feldolgozása | Készpénz<br>gazdál-<br>kodás | Közbeszerzés<br>és egyéb<br>beszerzés | Dologi és<br>működési<br>kiadások | Személyi<br>kiadások | Szabály-<br>zatok<br>kezelése | Gazdálko-<br>dási<br>jogkörök<br>gyakorlása | Vagyongazdál-<br>kodás, leltár-<br>selejt | Beszámoló<br>készítés | Jogsz. előírt<br>közzétételi<br>kötele-<br>zettség | Belső<br>kontroll<br>rendszer |
| 1.          | Kontrollok értékelése                             | 8                             | 12                         | 8   | 8   | 8                            | 8                                     | 8                                 | 8                    | 12                            | 12  | 12  | 12                    | 8  | 8                             |
| 2.          | Változás/ átszervezés                             | 8                             | 4                          | 4   | 4   | 4                            | 4                                     | 4                                 | 4                    | 8                             | 12  | 12  | 8                     | 8  | 8                             |
| 3.          | A rendszer komplexitása                           | 12                            | 8                          | 8   | 8   | 4                            | 8                                     | 8                                 | 4                    | 12                            | 8   | 12  | 4                     | 12   | 8                             |
| 4.          | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 9                             | 3                          | 6   | 9   | 9                            | 9                                     | 9                                 | 9                    | 9                             | 6   | 9   | 9                     | 9  | 9                             |
| 5.          | Költségszint                                      | 8                             | 8                          | 8   | 8   | 8                            | 8                                     | 8                                 | 8                    | 8                             | 4   | 8   | 8                     | 8  | 8                             |
| 6.          | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 4                             | 6                          | 2   | 2   | 6                            | 2                                     | 6                                 | 2                    | 4                             | 4   | 4   | 4                     | 4  | 4                             |
| 7.          | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2                             | 4                          | 2   | 2   | 2                            | 2                                     | 6                                 | 2                    | 2                             | 6   | 2   | 2                     | 2  | 2                             |
| 8.          | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 6                             | 9                          | 6   | 6   | 6                            | 6                                     | 3                                 | 3                    | 9                             | 6   | 6   | 9                     | 9  | 6                             |
| 9.          | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 8                             | 8                          | 8   | 8   | 8                            | 8                                     | 8                                 | 8                    | 8                             | 8   | 8   | 8                     | 8  | 8                             |
| 10.         | Jövőre gyakorolt hatás                            | 9                             | 6                          | 6   | 6   | 6                            | 6                                     | 6                                 | 6                    | 6                             | 6   | 6   | 6                     | 6  | 6                             |
| 11.         | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3                             | 3                          | 3   | 3   | 3                            | 3                                     | 3                                 | 3                    | 3                             | 9   | 3   | 3                     | 3  | 3                             |
| 12.         | Közvélemény érzékelése                            | 8                             | 12                         | 4   | 4   | 4                            | 4                                     | 8                                 | 4                    | 4                             | 4   | 4   | 4                     | 8  | 4                             |
| 13.         | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3                             | 3                          | 3   | 3   | 3                            | 6                                     | 6                                 | 3                    | 3                             | 6   | 3   | 3                     | 3  | 3                             |
|             | <b>Összes pontszám</b>                            | <b>88</b>                     | <b>86</b>                  | <b>68</b>   | <b>71</b>                                 | <b>71</b>                    | <b>74</b>                             | <b>83</b>                         | <b>64</b>            | <b>88</b>                     | <b>91</b>                                   | <b>89</b>                                 | <b>80</b>             | <b>88</b>  | <b>77</b>                     |

\* minimálisan adható pontszám: 43

\*\* maximálisan adható pontszám: 129

magas kockázat: 90-129 évente  
közepes kockázat: 66-89 három évente  
alacsony kockázat: 43-65 ötévente

**Magas kockázat: gazdálkodási jogkörök gyakorlása**

Közepes kockázat: minden más folyamat

alacsony kockázat: személyi kiadások

Veszprém, 2025. október 13.

Összeállította:

Jóváhagyta:

Varsányi Attila  
irodavezető

Nincz Erzsébet  
nemzetiségi önkormányzat elnöke



## Kockázatelemzési modell

### Költségvetés tervezés

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          | 2  |    | 4          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 88         |
|     |   |      |          |    |    |            |
|     |   |      |          |    |    |            |
|     |   |      |          |    |    |            |
|     |   |      |          |    |    |            |
|     |   |      |          |    |    |            |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

## Kockázatelemzési modell

### Támogatás igénylés

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          |    | 3  | 6          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    |          | 2  |    | 4          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 86         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

**Kockázatelemzési modell**  
Előirányzatokkal való gazdálkodás, előirányzat-módosítás

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 68         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

**Kockázatelemzési modell**  
Bizonylatok kiállítása, feldolgozása

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 71         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

## Kockázatelemzési modell

### Készpénzzel való gazdálkodás

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          |    | 3  | 6          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közüvélemény érzékelése                           | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 71         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

**Kockázatelemzési modell**  
Közbeszerezés, egyéb beszerzés

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közüvélemény érzékelése                           | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    |          | 2  |    | 6          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 74         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető



## Kockázatelemzési modell

Dologi és működési kiadások

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          |    | 3  | 6          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    |          |    | 3  | 6          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    |          | 2  |    | 6          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 83         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

## Kockázatelemzési modell

### Személyi kiadások

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 64         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

## Kockázatelemzési modell

### Szabályzatok kezelése

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          | 2  |    | 4          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 88         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

**Kockázatelemzési modell**  
Gazdálkodási jogkörök gyakorlása

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          | 2  |    | 4          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    |          |    | 3  | 6          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    |          | 2  |    | 6          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 91         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

**Kockázatelemzési modell**  
Vagyongazdálkodás, Mérleg alátámasztás

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          | 2  |    | 4          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 89         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

## Kockázatelemzési modell

### Beszámoló készítés

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          | 2  |    | 4          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 80         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

**Kockázatelemzési modell**  
Jogszabály által előírt közzétételi kötelezettség

| Sz. | Kockázati tényező                                  | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|--|------|----------|----|----|------------|
|     |  |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                              | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                            | 4    |          |    | 3  | 12         |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                     | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                       | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás      | 2    |          | 2  |    | 4          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                    | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően   | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége           | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                             | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata            | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közüvélemény érzékelése                            | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás séríülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                    |      |          |    |    | 88         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető

## Kockázatelemzési modell

### Belső kontrollrendszer

| Sz. | Kockázati tényező                                 | Súly | Válaszok |    |    | Összesítés |
|-----|---|------|----------|----|----|------------|
|     |   |      | 1.       | 2. | 3. |            |
| 1.  | Kontrollok értékelése                             | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 2.  | Változás / átszervezés                            | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 3.  | A rendszer komplexitása                           | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 4.  | Kölcsönhatás más rendszerekkel                    | 3    |          |    | 3  | 9          |
| 5.  | Költségszint                                      | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 6.  | Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás     | 2    |          | 2  |    | 4          |
| 7.  | Előző ellenőrzés óta eltelt idő                   | 2    | 1        |    |    | 2          |
| 8.  | Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően  | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 9.  | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége          | 4    |          | 2  |    | 8          |
| 10. | Jövőre gyakorolt hatás                            | 3    |          | 2  |    | 6          |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata           | 3    | 1        |    |    | 3          |
| 12. | Közvélemény érzékelése                            | 4    | 1        |    |    | 4          |
| 13. | Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése | 3    | 1        |    |    | 3          |
|     | Összes pontszám                                   |      |          |    |    | 77         |

Veszprém, 2025. október

Varsányi Attila  
irodavezető