KOCKÁZATELEMZÉSI ÖSSZESÍTŐ
VKTT Egyesített Szociális Intézmény 8200 Veszprém, Török Ignác u. 10.
2027. évi ellenőrzési tervhez

		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
sz.	**Kockázati tényező**	**Költségvetés tervezés**	**Saját bevételek tervezése**	**Beszámoló valódisága**	**Bizonylatok kiállítása, feldolgozása**	**Tárgyi eszköz beszerzés**	**Készpénzzel való gazdálkodás**	**EU-s és hazai projektek megvalósítása**	**Belső kontroll/ monitoring kialakítása**	**Beszerzések**	**Előirányzatokkal való gazdálkodás, kötelezettségvállalás**	**Személyi kiadások**	**Dologi kiadások**	**Gazdálkodói jogkör gyakorlása**	**Szakmai folyamatok**
1.	Kontrollok értékelése	10	5	10	10	10	5	5	15	5	10	10	5	10	5
2.	Változás/ átszervezés	4	4	4	4	8	8	4	8	4	4	12	4	8	4
3.	A rendszer komplexitása	8	8	4	8	8	12	8	8	8	8	8	8	8	8
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	6	6	6	6	6	9	6	6	6	6	6	3	6	3
5.	Költségszint	18	12	18	6	12	12	6	6	12	12	18	12	12	18
6.	Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás	2	4	4	2	2	2	2	4	4	6	2	4	4	6
7.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	2	2	2	2	4	4	2	6	6	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	3	6	6	6	6	3	3	6	3	9	3	3	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	8	4	8	4	8	4	4	4	8	4	4	4	4
10.	Jövőre gyakorolt hatás	9	6	9	6	6	3	6	6	6	3	6	3	6	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	3	3	9	3	6	6	6	6	6	9	6	3	9
12.	Közvélemény érzékelése	4	4	12	8	8	12	8	4	4	12	4	4	8	12
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás megsértése	6	6	6	6	3	6	3	3	3	3	3	3	3	3
	Összes pontszám	**79**	**74**	**88**	**81**	**78**	**88**	**65**	**80**	**67**	**93**	**91**	**61**	**77**	**91**

* minimálisan adható pontszám: 43

** maximálisan adható pontszám: 129

magas kockázat:	91-129	évente	Magas kockázat: Gazdálkodási, vagyongazdálkodási folyamatok, szakmai létszám hiány
közepes kockázat	66-90	három évente	Közepes kockázat: minden egyéb tárgykör
alacsony kockázat	43-65	ötévente	Alacsony kockázat: Eu-s projektek, dologi kiadások

intézményvezető

Belső ellenőrzési vezető

Veszprém, 2026. október 15.

VKTT Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatelemzési modell

Költségvetés tervezés

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**		2		**10**
2.	Változás / átszervezés	**4**	1			**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**			3	**18**
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**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**			3	**9**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**	1			**3**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**	1			**4**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**		2		**6**
	Összes pontszám					**79**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása



Kockázatelemzési modell

Saját bevételek tervezése

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**	1			**5**
2.	Változás / átszervezés	**4**	1			**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**		2		**12**
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.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**		2		**6**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**	1			**3**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**	1			**4**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**		2		**6**
	Összes pontszám					**74**

Veszprém, 2026. október

Kockázatfelmérést végző aláírása



Kockázatelemzési modell

Beszámoló valódisága

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**		2		**10**
2.	Változás / átszervezés	**4**	1			**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**	1			**4**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**			3	**18**
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**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**			3	**9**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**	1			**3**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**			3	**12**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**		2		**6**
	Összes pontszám					**88**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VKTT Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatelemzési modell

Bizonylatok kiállítása, feldolgozása

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**		2		**10**
2.	Változás / átszervezés	**4**		1		**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**	1			**6**
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.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**		2		**6**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**			3	**9**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**		2		**8**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**		2		**6**
	Összes pontszám					**81**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VMTT Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatelemzési modell

Tárgyi eszköz beszerzés

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**		2		**10**
2.	Változás / átszervezés	**4**		2		**8**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**		2		**12**
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**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**		2		**6**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**	1			**3**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**		2		**8**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**78**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VKTT Egyesített Szociális Intézmény VESZPRÉM

Kockázatelemzési modell

Készpénzzel való gazdálkodás

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**	1			**5**
2.	Változás / átszervezés	**4**		2		**8**
3.	A rendszer komplexitása	**4**			3	**12**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**			3	**9**
5.	Költségszint	**6**		2		**12**
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.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**	1			**3**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**		2		**6**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**	1	2		**12**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**		2		**6**
	Összes pontszám					**88**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VKTT Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatelemzési modell

EU-s és hazai projektek megvalósítása

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**	1			**5**
2.	Változás / átszervezés	**4**	1			**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**	1			**6**
6.	Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás	**2**	1			**2**
7.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	**2**		2		**4**
8.	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	**3**	1			**3**
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**4**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**		2		**6**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**		2		**6**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**		2		**8**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**65**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VKTT Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatelemzési modell

Belső kontroll/ monitoring kialakítása

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**			3	**15**
2.	Változás / átszervezés	**4**		2		**8**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**	1			**6**
6.	Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás	**2**		2		**4**
7.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	**2**		2		**4**
8.	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	**3**		2		**6**
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**4**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**		2		**6**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**		2		**6**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**	1			**4**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**80**

Veszprém, 2026. október 15.

Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatfelmérést végző aláírása

Kockázatelemzési modell

Beszerzések

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**	1			**5**
2.	Változás / átszervezés	**4**	1			**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**		2		**12**
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**	1			**3**
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**4**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**		2		**6**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**		2		**6**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**	1			**4**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**67**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VKT Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatelemzési modell

Előirányzatokkal való gazdálkodás, kötelezettségvállalás

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**		2		**10**
2.	Változás / átszervezés	**4**	1			**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**		2		**12**
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**			3	**9**
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**4**		2		**8**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**	1			**3**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**		2		**6**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**			3	**12**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**93**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VKTT Egyesített Szociális Intézmény VESZPRÉM

Kockázatelemzési modell

Személyi kiadások

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**		2		**10**
2.	Változás / átszervezés	**4**			3	**12**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**			3	**18**
6.	Külső illetve 3. fél által gyakorolt befolyás	**2**	1			**2**
7.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	**2**			3	**6**
8.	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	**3**	1			**3**
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**4**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**		2		**6**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**			3	**9**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**	1			**4**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**91**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása



Kockázatelemzési modell

Dologi kiadások

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**	1			**5**
2.	Változás / átszervezés	**4**	1			**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**	1			**3**
5.	Költségszint	**6**		2		**12**
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**	1			**3**
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**4**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**	1			**3**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**		2		**6**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**	1			**4**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**61**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VKTT Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatelemzési modell

Gazdálkodói jogkör gyakorlása

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**		2		**10**
2.	Változás / átszervezés	**4**		2		**8**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**		2		**6**
5.	Költségszint	**6**		2		**12**
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**	1			**3**
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**4**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**		2		**6**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**	1			**3**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**		2		**8**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**77**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

VKTT Egyesített Szociális Intézmény * VESZPRÉM *

Kockázatelemzési modell

Szakmai folyamatok

Sz.	Kockázati tényező	Súly	Minősítés (az útmutató alapján)			Összesítés
			1.	2.	3.	
1.	Kontrollok értékelése	**5**	1			**5**
2.	Változás / átszervezés	**4**	1			**4**
3.	A rendszer komplexitása	**4**		2		**8**
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	**3**	1			**3**
5.	Költségszint	**6**			3	**18**
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**		2		**6**
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**4**	1			**4**
10.	Intézmény jövőjére gyakorolt hatás	**3**			3	**9**
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	**3**			3	**9**
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	**4**			3	**12**
13.	Korrupció, csalás, szervezeti integritás sérülése	**3**	1			**3**
	Összes pontszám					**91**

Veszprém, 2026. október 15.

Kockázatfelmérést végző aláírása

