

A FOLYAMATOK EREDENDŐ KOCKÁZATA													
Megnevezés			Előirányzatok kezelése				Bevételi előirányzatok teljesítése			Kiadási előirányzatok teljesítése			
Általános kockázati tényezők	Súlyok (hatás)	Kockázati sáv (valószínűség)	Költségvetés tervezése	Elemi költségvetés	Előirányzat módosítás	Kötelezettségvállalás	Működési bevételek	Támogatások	Finanszírozási bevételek	Személyi juttatás és munk. terh. járulék	Dologi kiadások	Felhalmozási kiadások	Beruházások
Kontrollok megbízhatósága	5	1-5	3	3	2	2	3	2	2	3	3	2	2
Jogszabályi környezet változása	5	1-5	3	3	3	3	3	3	2	3	3	2	2
Szervezeti változás	4	1-5	2	2	2	3	2	2	2	3	2	2	2
A rendszer komplexitása	2	1-5	3	2	3	3	3	2	2	3	3	3	3
Kölcsönhatás más rendszerekkel	2	1-5	2	2	2	3	2	3	2	3	3	3	2
Bevétel/költségszint változása	5	1-5	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2
Külső befolyás	2	1-5	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2
Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	1-5	2	2	2	3	2	2	2	3	3	2	2
Gazdasági környezet változása	4	1-5	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	2
Munkatársak képzettsége és tapasztalata	5	1-5	3	3	3	3	2	2	2	3	3	3	2
Közvélemény érzékenysége	2	1-5	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2
Összesített (súlyozott) kockázati pontok			112,00	106,00	106,00	118,00	109,00	103,00	96,00	124,00	120,00	105,00	86,00
Súlyok összesen	40												
Súlyozott átlagok			2,67	2,52	2,52	2,81	2,60	2,45	2,29	2,95	2,86	2,50	2,05

A FOLYAMATOK EREDENDŐ KOCKÁZATA															
Megnevezés			Pénzügyi műveletek, ellenőrzés					Számvetési nyilvántartások, adatszolgáltatás						Vagyongazdálkodás	
Általános kockázati tényezők	Súlyok (hatás)	Kockázati sáv (valószínűség)	Pénztári pénzkézelés	Banki pénzforgalom	Követelések kezelése	FEUVE	Belső ellenőrzés	Analitikus nyilvántartások	Főkönyvi nyilvántartások	Leltárkészítés leltározás, selejtezés	Bevallások elkészítése	Egyéb adatszolgáltatások	Beszámoló elkészítése	Értékelés (ÉCS, értékvesztés)	Eszközök átadása-átvétele
Kontrollok megbízhatósága	5	1-5	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Jogszabályi környezet változása	5	1-5	3	2	3	3	3	4	4	3	3	2	4	3	2
Szervezeti változás	4	1-5	2	2	2	3	3	2	2	2	2	2	2	2	2
A rendszer komplexitása	2	1-5	3	3	2	3	3	4	4	3	3	3	4	3	2
Kölcsönhatás más rendszerekkel	2	1-5	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2
Bevétel/költségszint változása	5	1-5	3	3	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	2
Külső befolyás	2	1-5	2	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	1-5	3	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2
Gazdasági környezet változása	4	1-5	3	2	2	2	2	2	2	2	2	1	3	3	2
Munkatársak képzettsége és tapasztalata	5	1-5	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Közvélemény érzékenysége	2	1-5	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Összesített (súlyozott) kockázati pontok			113,00	100,00	93,00	103,00	99,00	106,00	106,00	105,00	105,00	96,00	116,00	109,00	90,00
Súlyok összesen	40														
Súlyozott átlagok			2,69	2,38	2,21	2,45	2,36	2,52	2,52	2,50	2,50	2,29	2,76	2,60	2,14