6. sz. melléklet

**Kockázatelemzés Csongrád Városi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési munkatervéhez**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Önkormányzat*** | | | ***Polgármesteri Hivatal*** | | |
|  | Kockázati tényezők | Súly | Kockázat | Összesen | Súly | Kockázat | Összesen |
| 1 | Kontrollok értékelése | 5 | 2 | 10 | 5 | 2 | 5 |
| 2 | Változás, átszervezés | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 4 |
| 3 | Rendszer komplexitás | 4 | 2 | 8 | 4 | 2 | 8 |
| 4 | Kölcsönhatás más rendszerekkel | 3 | 3 | 9 | 3 | 2 | 6 |
| 5 | Költségszint | 3 | 2 | 6 | 3 | 2 | 6 |
| 6 | Külső fél által gyakorolt befolyás | 2 | 3 | 6 | 2 | 3 | 6 |
| 7 | Előző ellenőrzés óta eltelt idő | 2 | 2 | 4 | 2 | 2 | 4 |
| 8 | Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan | 3 | 2 | 6 | 3 | 2 | 6 |
| 9 | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | 4 | 3 | 12 | 4 | 3 | 12 |
| 10 | Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás | 3 | 3 | 9 | 3 | 3 | 9 |
| 11 | Munkatársak tapasztalata képzettsége | 3 | 3 | 9 | 3 | 4 | 12 |
| 12 | Közvélemény érzékelése | 4 | 2 | 8 | 4 | 2 | 8 |
|  | Összesen |  |  | 91 |  |  | 86 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Intézmények*** | | | ***Gazdasági Társaság/Szövetkezet*** | | |
|  | Kockázati tényezők | Súly | Kockázat | Összesen | Súly | Kockázat | Összesen |
| 1 | Kontrollok értékelése | 5 | 2 | 10 | 5 | 2 | 10 |
| 2 | Változás, átszervezés | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 4 |
| 3 | Rendszer komplexitás | 4 | 2 | 8 | 4 | 2 | 8 |
| 4 | Kölcsönhatás más rendszerekkel | 3 | 3 | 9 | 3 | 3 | 9 |
| 5 | Költségszint | 3 | 2 | 6 | 3 | 2 | 6 |
| 6 | Külső fél által gyakorolt befolyás | 2 | 1 | 2 | 2 | 1 | 2 |
| 7 | Előző ellenőrzés óta eltelt idő | 2 | 1 | 2 | 2 | 1 | 2 |
| 8 | Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan | 3 | 1 | 3 | 3 | 1 | 3 |
| 9 | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | 3 | 2 | 6 | 4 | 2 | 8 |
| 10 | Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás | 3 | 2 | 6 | 3 | 2 | 6 |
| 11 | Munkatársak tapasztalata képzettsége | 3 | 2 | 6 | 3 | 2 | 6 |
| 12 | Közvélemény érzékelése | 4 | 1 | 4 | 4 | 1 | 4 |
|  | Összesen |  |  | 66 |  |  | 68 |

**Kockázatkezelési mátrixCsongrád Városi Önkormányzat2024. évi belső ellenőrzési munkatervéhez**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Valószínűség | Magas (8-16) biztos bekövetkezés |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Közepes 5-7) esetleges bekövetkezés | Nem vizsgálandó terület | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Alacsony (0-3) ritka bekövetkezés | Nem vizsgálandó terület | | Nem vizsgálandó terület | |  |  |
|  |  |
|  | Alacsony (1-50) jelentéktelen | | Közepes (51-75) mérsékelt | | Magas (76- 100) nagy | |