

I/1. MESZEGYI belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetésének az ellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	őszínűség	Hatás	Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező		
1	Külső szabályozottság	65%	4	65%	4	12	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	15%	1	25%	2	5	
4	Humán erőforrás	25%	2	62%	4	10	közepesen kritikus
5	Tárgyi szükségletek	15%	1	20%	1	3	
6	Információáramlás	15%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
7	IT támogatottság	23%	2	65%	4	10	közepesen kritikus
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	10%	1	15%	1	3	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	15%	1	20%	2	5	

I/2. MKMK belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetésének az ellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	65%	4	65%	4	12	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	15%	1	25%	2	5	
4	Humán erőforrás	25%	2	62%	4	10	közepesen kritikus
5	Tárgyi szükségletek	15%	1	20%	1	3	
6	Információáramlás	15%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
7	IT támogatottság	23%	2	65%	4	10	közepesen kritikus
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	10%	1	15%	1	3	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	15%	1	20%	2	5	

I/3. MÖR belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetésének az ellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	65%	4	65%	4	12	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	15%	1	25%	2	5	
4	Humán erőforrás	25%	2	62%	4	10	közepesen kritikus
5	Tárgyi szükségletek	15%	1	20%	1	3	
6	Információáramlás	15%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
7	IT támogatottság	23%	2	65%	4	10	közepesen kritikus
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	10%	1	15%	1	3	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	15%	1	20%	2	5	

I/4. Őszi Napsugár Otthon utóellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	58%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	65%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	15%	1	25%	2	5	
5	Tárgyi szükségletek	10%	1	15%	1	3	
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	15%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	20%	1	30%	2	5	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus

I/5. Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft.

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	46%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	15%	1	25%	2	5	
4	Humán erőforrás	25%	2	62%	4	10	közepesen kritikus
5	Tárgyi szükségletek	15%	1	20%	1	3	
6	Információáramlás	15%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
7	IT támogatottság	23%	2	65%	4	10	közepesen kritikus
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	10%	1	15%	1	3	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	15%	1	20%	2	5	

I/6. Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft. utóellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	58%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	65%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	15%	1	25%	2	5	
5	Tárgyi szükségletek	10%	1	15%	1	3	
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	15%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	20%	1	30%	2	5	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus

I/7. Miskolci Városfejlesztési Kft. utóellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	58%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	65%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	15%	1	25%	2	5	
5	Tárgyi szükségletek	10%	1	15%	1	3	
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	15%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	20%	1	30%	2	5	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus

I/8. Miskolci Sportcentrum Nonprofit Kt. teljesítmény-ellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	58%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	65%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	15%	1	25%	2	5	
5	Tárgyi szükségletek	10%	1	45%	3	7	közepesen kritikus
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	15%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	20%	1	30%	2	5	
9	Szervezeti átalakulás	27%	2	20%	2	6	közepesen kritikus
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus

I/9. Cine-Mis Nonprofit Kft.

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
		%	szám	%	szám		
1	Külső szabályozottság	58%	3	65%	4	11	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	65%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	15%	1	25%	2	5	
5	Tárgyi szükségletek	10%	1	15%	1	3	
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	15%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	20%	1	30%	2	5	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus

II/1. Képzőművészeti alkotások nyilvántartása

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	15%	1	30%	2	5	
2	Szabályozás összetettsége	20%	1	30%	2	5	
3	Gazdasági kockázat	65%	4	68%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	23%	2	70%	4	10	közepesen kritikus
5	Tárgyi szükségletek	42%	3	55%	3	9	közepesen kritikus
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	18%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	68%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
9	Szervezeti átalakulás	30%	2	55%	3	8	közepesen kritikus
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	50%	3	55%	3	9	közepesen kritikus

II/2. Beruházások üzembe helyezésének a folyamatszabályozása és a gyakorlati megvalósítás ellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	15%	1	30%	2	5	
2	Szabályozás összetettsége	55%	3	70%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	65%	4	68%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	23%	2	70%	4	10	közepesen kritikus
5	Tárgyi szükségletek	42%	3	55%	3	9	közepesen kritikus
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	18%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	68%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
9	Szervezeti átalakulás	30%	2	55%	3	8	közepesen kritikus
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	50%	3	55%	3	9	közepesen kritikus

II/3.Munkába járás elszámolása

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	31%	2	32%	2	6	közepesen kritikus
2	Szabályozás összetettsége	33%	2	24%	2	6	közepesen kritikus
3	Gazdasági kockázat	65%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	15%	1	25%	2	5	
5	Tárgyi szükségletek	10%	1	15%	1	3	
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	15%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	20%	1	30%	2	5	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus

II/4. Saját gépjármű használatára tekintettel biztosított költségtérítés

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	31%	2	32%	2	6	közepesen kritikus
2	Szabályozás összetettsége	33%	2	24%	2	6	közepesen kritikus
3	Gazdasági kockázat	25%	2	18%	1	4	
4	Humán erőforrás	15%	1	25%	2	5	
5	Tárgyi szükségletek	10%	1	15%	1	3	
6	Információáramlás	15%	1	20%	1	3	
7	IT támogatottság	15%	1	25%	2	5	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	20%	1	30%	2	5	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus

II/5. Miskolc M.J.V. Önkormányzata által 2015. évben nyújtott támogatás felhasználásának ellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	25%	2	25%	2	6	közepesen kritikus
2	Szabályozás összetettsége	59%	3	67%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	65%	4	70%	4	12	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	25%	2	62%	4	10	közepesen kritikus
5	Tárgyi szükségletek	15%	1	25%	2	5	
6	Információáramlás	15%	1	25%	2	5	
7	IT támogatottság	23%	2	50%	3	8	közepesen kritikus
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	55%	3	60%	3	9	közepesen kritikus
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	20%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus

II/6. A Miskolc MJV Önkormányzata által lefolytatott közbeszerzési eljárás szűrőpróbaszerű vizsgálata

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	42%	3	62%	4	11	kritikusnak minősített
2	Szabályozás összetettsége	45%	3	45%	3	9	közepesen kritikus
3	Gazdasági kockázat	66%	4	81%	5	14	kritikusnak minősített
4	Humán erőforrás	25%	2	42%	3	8	közepesen kritikus
5	Tárgyi szükségletek	15%	1	25%	2	5	
6	Információáramlás	10%	1	61%	4	9	közepesen kritikus
7	IT támogatottság	15%	1	15%	1	3	
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	58%	3	75%	4	11	kritikusnak minősített
9	Szervezeti átalakulás	50%	3	70%	4	11	kritikusnak minősített
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	15%	1	40%	2	5	

II/7. A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések folyamatának és szűrőpróbaszerű ellenőrzése

Sorszám	Kockázati tényező megnevezése	Valószínűség		Hatás		Eredmény/ kockázati tényező	Kritikus kockázati tényező
1	Külső szabályozottság	15%	1	65%	4	9	közepesen kritikus
2	Szabályozás összetettsége	45%	3	70%	4	11	kritikusnak minősített
3	Gazdasági kockázat	15%	1	15%	1	3	
4	Humán erőforrás	55%	3	72%	4	11	kritikusnak minősített
5	Tárgyi szükségletek	55%	3	75%	4	11	kritikusnak minősített
6	Információáramlás	15%	1	68%	4	9	közepesen kritikus
7	IT támogatottság	50%	3	75%	4	11	kritikusnak minősített
8	Az előző ellenőrzés óta eltelt idő	15%	1	25%	2	5	
9	Szervezeti átalakulás	15%	1	25%	2	5	
10	Külső ellenőrzések által kockázatosnak ítélt terület	42%	3	55%	3	9	közepesen kritikus