

A Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Szociális Szolgáltató Központ

2025. évi belső ellenőrzéshez

Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§, 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

Működési Változás, átszervezés, Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/ Kommunikáció Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú adatvédelmi, információs rendszert
Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi Költség szint Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Költségvetési megszorítások, elvonások Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben Intézményfinanszírozási problémák Támogatások elvesztése Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi Változás, átszervezés Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák Munkaköri leírások nem teljeskörűek Nem megfelelő képzettség és tapasztalat Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése Túlzott leterheltség Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel Közvélemény érzékelése	Negatív lakossági visszhang Szolgáltatási szint nem megfelelőssége Bizalomvesztés

2025. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2025	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Szociális Szolgáltató Központ	Megfelelőségi Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szabályozottság ellenőrzése
	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Szociális Szolgáltató Központ	Pénzügyi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	Pénzkezelés ellenőrzése

Sor szám	Kockázati tényezők	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Szociális Szolgáltató Központ	
		Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2
2	Változás, átszervezés	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3
5	Költségszint	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3
12	Közvélemény érzékelése	4	2

A képviselő - testület által elfogadott kockázatelemzés alapján meghatározott, **stratégiai tervben** szereplő belső ellenőrzések:

- Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Szociális Szolgáltató Központ szabályozottságának ellenőrzése,
- Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Szociális Szolgáltató Központ pénzkezelésének ellenőrzése.

Szeged, 2024. november 08.

.....
Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása
Szociális Szolgáltató Központ
Intézményvezető