

A Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ
2025 – 2028. évi ellenőrzési stratégiai tervéhez
Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása
370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§ és 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 információs hálózatot
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 Költségszint 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
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel Közvélemény érzékelése	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelősége
	Bizalomvesztés

Kockázatelemzés alapján ellenőrizendő témák évenkénti bontásban

Ellenőrzés	Ellenőrzött szerv	Azonosított	Ellenőrzés	Ellenőrzés tárgya
------------	-------------------	-------------	------------	-------------------

<i>éve</i>		<i>kockázati tényezők</i>	<i>típusa</i>	
2025	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ	Megfelelőségi Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szabályozottság ellenőrzése
	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ	Pénzügyi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	Pénzkezelés ellenőrzése
2026	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	2025. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése
	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	Megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások ellenőrzése
2027	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ	Megfelelőségi Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Iratkezelés ellenőrzése
	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ	Megfelelőségi Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer	Szabályszerűségi ellenőrzés	A belső kontrollrendszer, monitoring rendszer ellenőrzése

		komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan		
2028	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ	Személyi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Munkatársak tapasztalata képzettsége Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Szabályszerűségi ellenőrzés	A humán erőforrás, a munkaügyi dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése
	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	A 2028. évi Költségvetés tervezésének ellenőrzése

Szeged, 2024. november 08.

.....
Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása
Koordinációs Központ
Igazgató