

Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ
2025. évi Ellenőrzési Programja

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről - 31. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállította a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. A (2) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az éves ellenőrzési terv alapja a stratégiai ellenőrzési terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritások, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások.

A belső ellenőrzési feladatokat 2025. évben a Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ igazgatója által megbízott belső ellenőr végzi, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

Az éves kockázatelemzést az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2025. évi ellenőrzések típusai:

- a) **szabályszerűségi ellenőrzés:** annak ellenőrzése, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai,
- b) **pénzügyi ellenőrzés:** az adott szervezet, program pénzügyi elszámolásainak, valamint ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.

A stratégiai tervben foglaltak szerint a belső ellenőrzésnek 2025. évre vonatkozóan, kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területei:

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

I. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ

Ellenőrzés tárgya: a Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ szabályzatai

Ellenőrzött időszak: 2025.év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a jogszabályban előírt szabályzatokat elkészítették-e, a működés sajátosságainak megfelelő szabályzatokat készítettek-e, azokat a változásoknak megfelelően módosították-e.

Ellenőrzés módszere: szabályzatok ellenőrzése

Ellenőrzési program a szabályozottság ellenőrzéséhez

- A jogszabályban előírt szabályzatokat elkészítették-e.
- A működés sajátosságainak megfelelő szabályzatokat készítettek-e.
- A szabályzatokat a változásoknak megfelelően módosították-e.
- A szabályzatok tartalmát a dolgozók megismerték-e.
- A szabályzatokat iktatták-e, vagy nyilvántartásba vették-e.

II. Pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ

Ellenőrzés tárgya: a pénzkezeléssel kapcsolatos szabályzatok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások.

Ellenőrzött időszak: 2025. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a pénzkezelés során a jogszabályban, illetve a szabályzatban foglaltakat betartották-e.

Ellenőrzés módszere: a pénzkezeléssel kapcsolatos szabályzatok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése.

Szeged, 2024. november 11.

Sziveri-Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Kockázatelemzés a Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ 2025. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

		Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ		
	Kockázati tényezők	Súly	Kockázat	Összesen
1	Kontrollok értékelése	5	2	10
2	Változás, átszervezés	4	1	4
3	Rendszer komplexitás	4	2	8
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5	Költségszint	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	6
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	3	2	6
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	12
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	9
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	9
12	Közvélemény érzékelése	4	2	8
	Összesen			91

Kockázatkezelési mátrix a Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ 2025. 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	