

**Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Óvodái, Bölcsődéi és Minibölcsődéi**  
**2026. évi**  
**Ellenőrzési terv időrendi táblázata**

<b>Ellenőrzés típusa, megnevezése:</b> pénzügyi 2025. évi állami támogatások elszámolását alátámasztó dokumentumok ellenőrzés	<b>Ellenőrzött költségvetési szerv:</b> Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Óvodái, Bölcsődéi és Minibölcsődéi
	<b>Ellenőrzött időszak:</b> 2025. év
	<b>Az ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy az állami támogatások nyilvántartásait a jogszabályi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezetik-e, azok az elszámolást hitelt érdemlően alátámasztják-e.
	<b>Kockázati tényezők:</b> a jogszabályban, szabályzatban foglaltak figyelmen kívül hagyása, dokumentáció vezetésének hiányossága
	<b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2026. január
<b>Ellenőrzés típusa, megnevezése:</b> pénzügyi - szabályszerűségi  2025. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	<b>Ellenőrzést végzi:</b> Sziveri-Gajdán Lejla belső ellenőr
	<b>Ellenőrzött költségvetési szerv:</b> Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Óvodái, Bölcsődéi és Minibölcsődéi
	<b>Ellenőrzött időszak:</b> 2025. év
	<b>Az ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a 2025. évi költségvetési beszámolót alátámasztó dokumentumok a jogszabályokban és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően elkészültek-e.
	<b>Kockázati tényezők:</b> a jogszabályban foglaltak figyelmen kívül hagyása, szabályozás hiányosságai. Hiányos nyilvántartások, bizonylatok.
	<b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2026. augusztus
	<b>Ellenőrzést végzi:</b> Sziveri-Gajdán Lejla belső ellenőr

Szeged, 2025. október 14.

Készítette:

Sziveri-Gajdán Lejla  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva: 2025.....

.....  
Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása  
Óvodái, Bölcsődéi és Minibölcsődéi  
Igazgató