

**A Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ
2026. 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 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 megfelelőssége
	Bizalomvesztés

2026. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
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

Sor szám	Kockázati tényezők	Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs 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	Költség szint	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 Koordinációs Központ 2025. évi költségvetési beszámolójának ellenőrzése,
- Dél-Alföldi Kistérség Többcélú Társulása Koordinációs Központ megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások ellenőrzése.

Szeged, 2025. október 13.

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