**Az Alsó-Tisza-menti Önkormányzati Társulás**

**2021 – 2024. évi ellenőrzési stratégiai tervéhez**

**Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Működési** | 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** | 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** | 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** | Költségvetési megszorítások, elvonások |
| Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben |
| Intézményfinanszírozási problémák |
| Támogatások elvesztése |
| Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány |
| **Személyi** | 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** | Negatív lakossági visszhang |
| Szolgáltatási szint nem megfelelőssége |
| Bizalomvesztés |

**Költségvetési Szervek:**

* Remény Szociális Alapszolgáltató Központ
* Gondozási Központ Rózsafűzér Szociális Otthon
* Alsó- Tisza-menti Többcélú Óvodák és Mini Bölcsődék
* Esély Szociális Alapellátási Központ

**Ellenőrzések tárgya:**

* Szabályozottság vizsgálata
* Költségvetés tervezésének, előirányzatok módosításának
* ellenőrzése
* Költségvetési beszámoló ellenőrzése
* Vagyongazdálkodás ellenőrzése
* Belső kontrollrendszer ellenőrzése
* Pénzkezelés ellenőrzése
* A megbízási és vállalkozási szerződések szabályszerűsége ellenőrzése
* Munkaügyi dokumentumok ellenőrzése
* Közzétételi kötelezettség ellenőrzése
* A helyi adókkal kapcsolatos nyilvántartások, elszámolások, hátralék behajtások ellenőrzése Informatikai rendszerek működésének ellenőrzése
* A gépjárművek, haszonjárművek és kisgépek használati rendjének ellenőrzése
* Iratkezelés ellenőrzése
* A közpénzekből nyújtott támogatások ellenőrzése
* Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság ellenőrzése

**Kockázatelemzés alapján ellenőrizendő témák évenkénti bontásban**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ellenőrzés éve | Ellenőrzött szerv | Ellenőrzés típusa | Ellenőrzés tárgya |
| 2021. | Remény Szociális Alapszolgáltató Központ | Pénzügyi ellenőrzés | A Remény Szociális Alapszolgáltató Központ gazdálkodásának ellenőrzése |
| 2  022. | Gondozási Központ Rózsafűzér Szociális Otthon | Pénzügyi ellenőrzés | Gondozási Központ Rózsafűzér Szociális Otthon gazdálkodásának ellenőrzése |
| 2023. | Alsó-Tisza-menti Többcélú Óvodák és Mini Bölcsődék | Pénzügyi ellenőrzés | Alsó- Tisza-menti Többcélú Óvodák és Mini Bölcsődék gazdálkodásának ellenőrzése |
| 2024. | Esély Szociális és Gyermekjóléti Alapellátási Központ | Pénzügyi ellenőrzés | Esély Szociális Alapellátási Központ gazdálkodásának ellenőrzése |

Csanytelek, 2020. október 02.

………………………………………. …………………………………….

Alsó – Tisza – menti Önkormányzati Remény Szociális Alapszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa Elnöke Központ - Intézményvezetője

………………………………………. ………………………………………

Gondozási Központ Rózsafűzér Esély Szociális

Szociális Otthon - Intézményvezetője Alapellátási Központ – Intézményvezetője

……………………………………………………………………..

Alsó- Tisza-menti Többcélú Óvodák és Mini Bölcsődék

Vezetője