**Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat**

**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 |

**Ellenőrzések tárgya:**

* Szabályozottság vizsgálata
* Költségvetési beszámoló ellenőrzése
* Belső kontrollrendszer ellenőrzése
* Pénzkezelés ellenőrzése
* Közzétételi kötelezettség ellenőrzése

**Kockázatelemzés alapján ellenőrizendő témák évenkénti bontásban**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ellenőrzés éve | Ellenőrzött szerv | Ellenőrzés típusa | Ellenőrzés tárgya |
| **2021.** | Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat | Pénzügyi ellenőrzés | ***Pénzkezelés*** rendjének ellenőrzése |
| **2022.** | Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat | Pénzügyi ellenőrzés | 2021. évi ***költségvetési beszámoló*** ellenőrzése |
| **2023.** | Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat | Szabályszerűségi ellenőrzés | A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok ***közzétételének*** ellenőrzése |
| **2024.** | Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat | Szabályszerűségi ellenőrzés | A ***belső kontrollrendszer*** ellenőrzése |

Csanytelek, 2020. október 02.

…………………………………. Csanyteleki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke