**Alsó – Tisza – menti Önkormányzati Társulás**

**2025. – 2028. évi ellenőrzési stratégiai tervéhez**

**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 |
| **Adatvédelem, 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 rendszert, információs hálózatot |
| **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 |
| Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás |
| **Közvélemény**  Kölcsönhatás más rendszerekkel  Közvélemény érzékelése | Negatív lakossági visszhang |
| Szolgáltatási szint nem megfelelőssége |
| Bizalomvesztés |

**Kockázatelemzés alapján ellenőrizendő témák évenkénti bontásban**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ellenőrzés éve | Ellenőrzött szerv | Ellenőrzés típusa | Ellenőrzés tárgya |
| 2025. | Alsó- Tisza-menti Többcélú Óvodák és Mini Bölcsődék | Pénzügyi ellenőrzés | az állami támogatásokat alátámasztó dokumentumok ellenőrzése |
| 2022. | Gondozási Központ Rózsafüzér Szociális Otthon | Pénzügyi ellenőrzés | az állami támogatásokat alátámasztó dokumentumok ellenőrzése |
| 2023. | Remény Szociális Alapszolgáltató Központ | Pénzügyi ellenőrzés | az állami támogatásokat alátámasztó dokumentumok ellenőrzése |
| 2028. | Esély Szociális és Gyermekjóléti Alapellátási Központ | Pénzügyi ellenőrzés | az állami támogatásokat alátámasztó dokumentumok ellenőrzése |

Csanytelek, 2024. október 10.

Készítette:

Sziveri-Gajdán Lejla

Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva: 2024……………………

…………………………………......... …………………………………........

Alsó – Tisza – menti Önkormányzati Remény Szociális Alapszolgáltató

Társulás Társulási Tanácsa Elnöke Központ - Intézményvezetője

…………………………………........ …………………………………..........

Gondozási Központ Rózsafűzér Esély Szociális Alapellátási Központ –

Szociális Otthon – Intézményvezetője intézményvezetője

…………………………………........ ...............................................................

Alsó-Tisza-menti Többcélú Óvodák Társulás feladatellátó jegyzője

és Mini Bölcsődék főigazgatója