Csongrád Városi Önkormányzat, Csongrádi Polgármesteri Hivatal, Csongrád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata, Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet, Csongrád Városi Önkormányzat Városellátó Intézménye,

Piroskavárosi Szociális, Család és Gyermekjóléti Intézmény,

Csongrádi Óvodák Igazgatósága, Csongrádi Információs Központ,

Művelődési Központ és Városi Galéria, Alkotóház

Gazdasági Társaságok, Szövetkezet

**2024. évi kockázatot generáló eseményeinek (kockázati tényezők) meghatározása**

a 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 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 |

A képviselő-testület által elfogadott ***stratégiai tervben*** szereplő belső ellenőrzések:

* Dr. Szarka Ödön Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény–szabályozottság ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet - Óvodák Igazgatósága szabályozottság ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet –vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat, Csongrád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata, Csongrádi Polgármesteri Hivatal pénzkezelés ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet – közétkeztetés ellenőrzése
* Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. – vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat, Csongrádi Polgármesteri Hivatal – közpénzből nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése,
* Csongrád Városi Önkormányzat, Csongrádi Polgármesteri Hivatal – bevételek tervezésének, beszedésének, behajtásának ellenőrzése

**Kockázatelemzés:**

* Csongrád Városi Önkormányzat
* Csongrád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
* Csongrádi Polgármesteri Hivatal
* Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet
* Csongrád Városi Önkormányzat Városellátó Intézménye
* Piroskavárosi Szociális, Család és Gyermekjóléti Intézmény,
* Csongrádi Óvodák Igazgatósága
* Csongrádi Információs Központ
* Művelődési Központ és Városi Galéria
* Alkotóház
* Gazdasági Társaságok, Szövetkezet

**2024. évi belső ellenőrzési munkatervéhez**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Sor  szám | Kockázati tényezők | Önkormányzat | | Polgármesteri Hivatal | | Intézmények | | Gazdasági Társaság/ Szövetkezet | |
|  | Súly | Koc-kázat | Súly | Kocká-zat | Súly | Koc-kázat | Súly | Koc-kázat |
| 1 | Kontrollok értékelése | 5 | 2 | 5 | 2 | 5 | 2 | 5 | 2 |
| 2 | Változás, átszervezés | 4 | 1 | 4 | 1 | 4 | 1 | 4 | 1 |
| 3 | Rendszer komplexitás | 4 | 2 | 4 | 2 | 4 | 2 | 4 | 2 |
| 4 | Kölcsönhatás más rendszerekkel | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 5 | Költségszint | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 |
| 6 | Külső fél által gyakorolt befolyás | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | 1 | 2 | 1 |
| 7 | Előző ellenőrzés óta eltelt idő | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 |
| 8 | Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 1 | 3 | 1 |
| 9 | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | 4 | 3 | 4 | 3 | 3 | 2 | 4 | 2 |
| 10 | Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 3 | 2 |
| 11 | Munkatársak tapasztalata képzettsége | 3 | 3 | 3 | 4 | 3 | 2 | 3 | 2 |
| 12 | Közvélemény érzékelése | 4 | 2 | 4 | 2 | 4 | 1 | 4 | 1 |

***Kockázatelemzés alapján*** elvégzendő ellenőrzések:

* Dr. Szarka Ödön Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény–szabályozottság ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet - Óvodák Igazgatósága szabályozottság ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet –vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat, Csongrád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata, Csongrádi Polgármesteri Hivatal pénzkezelés ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet – közétkeztetés ellenőrzése
* Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. – vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés ellenőrzése
* Csongrád Városi Önkormányzat, Csongrádi Polgármesteri Hivatal – közpénzből nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése,
* Csongrád Városi Önkormányzat, Csongrádi Polgármesteri Hivatal – bevételek tervezésének, beszedésének, behajtásának ellenőrzése

Csongrád, 2023. 09. 26.

…………………………………. …………………………………….

Csongrád Városi Önkormányzat Csongrádi Polgármesteri Hivatal

Polgármester Jegyző

………………………………… ……………………………………..

Csongrád Városi Önkormányzat Csongrád Városi Önkormányzat

Gazdasági Ellátó Szervezet – Igazgató Városellátó Intézménye – Igazgató

………………………………….. ………………………………………

Csongrád Város Roma Nemzetiségi Piroskavárosi Szociális, Család

Önkormányzata – Elnök és Gyermekjóléti Intézmény - Igazgató

…………………………………….. ………………………………………..

Csongrádi Óvodák Igazgatósága – Igazgató Csongrádi Információs Központ – Igazgató

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

Művelődési Központ és Városi Galéria – Igazgató Alkotóház - Igazgató