

KÉRDŐÍV

A 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv

kialakításához

Törzskönyvi jogi személy neve: (a költségvetési szerv, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, társulás, a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személy)	
Pir száma:	

A kérdőív melléklete a 2019. éves költségvetési beszámoló űrlapjait csak elektronikus formában kérem megküldeni.

I. Külső Kockázatok

1. Történt-e az elmúlt időszakban (2020.01.01.-2020.08.31. között) külső szerv által ellenőrzés?

Igen Nem

Amennyiben történt, kérem részletezze!

Ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzött terület/folyamat/tevékenység	Ellenőrzés időpontja
Kockázatkezelés szempontja, pontozása:		
Súlypont	5	
Adható pontszámok és feltételek		
0 pont	külső szerv általi ellenőrzés történt	
1 pont	abban az esetben, ha nem történt külső szerv általi ellenőrzés.	

2. Az adatszolgáltatások és a különböző nyilvántartások változása miatt történt-e a szervezetnél infrastrukturális fejlesztés? (pl.: számítógépes hálózat, hardver, szoftver)

Igen Nem

Amennyiben IGEN kérjük részletezzék!

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:	
Súlypont	5
Adható pontszámok és feltételek	
0 pont	fejlesztés történt
1 pont	abban az esetben, ha nem történt

II. Pénzügyi Kockázatok

3. Sorolja fel a szervezet által önállóan ellátott feladatokat 2020.-ban!

Kötelezően ellátott feladatok	Önként vállalt feladatok
Kockázatkezelés szempontja, pontozása:	
Súlypont	5
Adható pontszámok és feltételek	
1 pont	5-nél kevesebb kötelezően ellátott feladatot soroltak fel.

2 pont	5-nél kevesebb kötelező és van önként vállalt feladat illetve 5-nél több kötelezően ellátott feladat, de nincs önként vállalt feladat
3 pont	5-nél több kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatokat is ellátnak.

4. A szervezet a feladatokat, felelősségi köröket szabályozottan látja-e el, azaz a 2020. évre vonatkozóan hatályosította-e az alábbi szabályzatait?

Szabályzat	Igen	Nem
Szervezeti és Működési Szabályzat		
Integritást sértő események kezelésének eljárásrendje		
Ellenőrzési nyomvonal		
Munkaköri leírások		
Integrált kockázatkezelési szabályzat		

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:

Súlypont	3
Adható pontszámok és feltételek	
0 pont	Ha minden szabállyal rendelkezik.
1 pont	Amennyiben valamelyik szabállyal rendelkezik.
2 pont	Egy szabállyal sem rendelkezik, illetve nem hatályosította.

5. Kiadások összege:

Kérjük szíveskedjenek mellékelni válaszukhoz a 2019. évi beszámoló 1. számú űrlapját.

Megnevezés	2019. év			2020. év költségvetése		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési kiadások összesen						
Személyi juttatások /K1/						
Ellátottak pénzbeli juttatása /K4/						
- gépjármű-üzemeltetésére fordított kiadások						

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:

Súlypont 1	
Adható pontszámok és feltételek ennél a kérdésnél két részre szakad:	
Kiadások esetén:	
1 pont	10 millió alatti kiadásoknál.
2 pont	10-80 millió közötti kiadásoknál
3 pont	80 millió kiadásoknál
Személyi jellegű kiadások	
0 pont	nincs
1 pont	10 % alatt van a személyi jellegű kiadások az

	összes kiadáshoz viszonyítva.
2 pont	ha 10-40 % között van
3 pont	40 % feletti arány esetén
Segélyezés	
0 pont	nincs
1 pont	10 % alatt van az összes kiadáshoz viszonyítva.
2 pont	ha 10-40 % között van
3 pont	40 % feletti arány esetén
Gépjármű üzemeltetésére fordított kiadások	
0 pont	nincs
1 pont	10 % alatt van az összes kiadáshoz viszonyítva.
2 pont	ha 10-40 % között van
3 pont	40 % feletti arány esetén

6. Bevételek összege:

Kérjük adataikhoz mellékelni szíveskedjenek a 2019. évi beszámoló 2. és 4. számú űrlapjait.

Megnevezés	2019. év			2020. költségvetése		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési bevételek összege						
Finanszírozási bevételek						

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:

Súlypont 3	
Adható pontszámok és feltételek ennél a kérdésnél két részre szakad:	
Bevételek esetén:	
0 pont	80 millió alatti bevételeknél.
1 pont	80-100 millió közötti bevételeknél
2 pont	100 millió bevételnél
Saját bevételek	
0 pont	10 % alatt van a saját bevétel az összes bevételhez viszonyítva.
1 pont	ha 10-40 % között van
2 pont	40 % feletti arány esetén

7. A szervezetnek 2019-ben volt-e fizetési határidőn túli szállítói tartozása (év végi állomány)?

Igen Nem

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:	
Súlypont	5
Adható pontszámok és feltételek	
0 pont	Amennyiben nincs szállítói tartozás
1 pont	igen válasznál

8. A szervezet rendelkezik-e az alábbi pénzügyi-gazdálkodási szabályzatokkal?
(Amennyiben igen, akkor a hatályosítás évét kérjük feltüntetni!)

Szabályzat megnevezése	Igen	Nem
Számviteli politika Áhsz 50.§ (1)		
Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata 50.§ (1)		
Eszközök és források értékelésének szabályzata Áhsz 50.§ (2)		
Önköltségszámítás rendje Áhsz 50.§ (3)		
Pénzkezelési szabályzat (Áhsz. 8.§ (4) bek d) pont) Sztv 14. § (5) d.		
Számlarend (Számv.tv.161.§), Áhsz 51. §		
Számlakeret (Számv. Tv. 160.§) Áhsz 51. §		
Beszerezések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend (Ávr. 13.§ (2) bek. b) pont)		
Belföldi és külföldi kiküldetések szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. c) pont)		
Anyag- és eszköz gazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései (Ávr. 13.§ (2) bek. d) pont)		
Reprezentációs kiadások szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. e) pont)		
Gépjárművek igénybevételének és használatának rendje(Ávr. 13.§ (2) bek.f) pont)		
Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. g) pont)		
Közérdekű adatok megismerésének rendje (Ávr. 13.§ (2) bek. h) pont)		
Kockázatkezelés szempontja, pontozása:		
Súlypont	3	
Adható pontszámok és feltételek		
0 pont	Ha minden szabállyal rendelkezik.	
1 pont	Amennyiben valamelyik szabállyal rendelkezik.	
2 pont	Egy szabállyal sem rendelkezik, illetve nem hatályosította.	

9. Sorolja fel azokat a gazdasági társaságokat, melyekben a szervezet tulajdoni hányaddal rendelkezik!

Gazdasági társaság megnevezése	Tulajdoni hányad megjelölése
Kockázatkezelés szempontja, pontozása:	
Súlypont	2
Adható pontszámok és feltételek	
0 pont	Nincs részesedése
1 pont	Amennyiben rendelkezik
2 pont	Többségi tulajdonnal rendelkezik

III. Tevékenységi kockázatok

10. Történt-e és várható-e tárgyévben illetve következő évben változás a szervezeti felépítésben?

Érintett szervezet/szervezeti egység	Változás/átalakulás időpontja

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:	
Súlypont:	2
Adható pontszámok és feltételek	
0 pont	Amennyiben nincs változás
1 pont	igen válasz nál

11. Sorolja fel a hazai támogatások illetve az európai uniós forrásokkal támogatott feladatokat!

(2020-ban folyamatban lévő és lezárt támogatásokat, illetve pályázatokat is kérjük részletezzék.)

Támogatott feladat		Támogatás összege Ft-ban
Hazai forrás	EU-s forrás	
Kockázatkezelés szempontja, pontozása:		
Súlypont:	3	
Adható pontszámok és feltételek		
0 pont	Amennyiben nincs támogatás	
1 pont	Van egyfajta támogatás	
2 pont	Hazai és Eu-s forrásból is támogatott feladatokat is feltüntettek	

12. Sorolja fel a szervezet által lefolytatott 2020. évi közbeszerzési eljárásokat!

Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés összege (Ft-ban)
Kockázatkezelés szempontja, pontozása:	
Súlypont:	3
Adható pontszámok és feltételek	
0 pont	Amennyiben nem volt közbeszerzés
1 pont	Egy közbeszerzési eljárás lefolytatásra került
2 pont	Több eljárásra is sor került

13. A szervezet tagja-e társulásnak?

Igen Nem

Amennyiben Igen a válasz, kérem felsorolni szíveskedjen!

Társulás megnevezése /alakulás időpontja/	Gesztor megnevezése	Társulás által ellátott feladat megnevezése

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:		
Súlypont:		3
Adható pontszámok és feltételek		
0 pont		Amennyiben nem lát el gesztori feladatot
1 pont		Egy feladatban gesztori tevékenységet végez
2 pont		Több feladatnál

IV. Emberi erőforrás kockázata

14. A szervezet nagysága 2020. augusztus 31-én

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
Köztisztviselők száma (fő)		
Közalkalmazottak száma (fő)		
MT hatálya alá tartozó foglalkoztatottak száma (fő)		
Egyéb foglalkoztatottak* (fő)		

* a foglalkoztatás jogcímének megjelölésével kérjük

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:		
Súlypont:		3
Adható pontszámok és feltételek		
0 pont		Amennyiben nem volt foglalkoztatott
1 pont		Foglalkoztatottak létszáma 10 főig
2 pont		10 fő feletti foglalkoztatotti létszám esetén

15. 2020. évben történt-e személyi változás a szervezetnél?

(Ha igen, kérem részletezze!)

Ezen belül a személyi változás érintette-e a gazdasági-, pénzügyi vezető személyét?

Igen Nem

Kockázatkezelés szempontja, pontozása:		
Súlypont:		2
Adható pontszámok és feltételek		
0 pont		Amennyiben nem volt személyi változás
1 pont		Személyi változás esetén
2 pont		Vezetőt érintett a személyi változás

A szervezet vezetőjének véleménye, javaslata a belső ellenőrzési terv összeállításához:

Dátum:.....

.....
Szervezet vezetőjének aláírása

.....
bélyegző

súlyok

Sorszám	Utolsó Ellenőrzés éve	Intézmény neve	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	Eli:
1	2020	Marcali Múzeum	1	1	1	1	5	0	1	1	0	0	0	0	0	1	0	12
2	2020	Marcali Városi Fürdő és Szabadidő Központ	1	1	0	1	5	3	1	1	0	0	0	0	0	2	0	15
3	2017	Marcali Művelődési Központ	1	1	2	1	4	1	1	1	0	0	0	0	0	1	0	13
4	2017	Marcali Városi Önkormányzat GAMESZ Szervezet	1	1	0	0	5	4	1	1	0	0	0	0	0	2	0	15
5	2018	Berzsenyi Dániel Városi Könyvtár	1	0	1	1	5	1	1	1	0	0	0	0	0	1	0	12
6	2018	Marcali Város Önkormányzata	1	1	2	0	6	2	1	1	0	0	2	2	2	2	1	23
7	2020	Marcali Közös Önkormányzati Hivatal	1	1	0	0	7	3	1	1	0	0	1	0	0	2	1	18

Kérőív kérdéseire adott pontszámok-súlyozva

	5	5	5	3	1	3	5	3	2	2	3	3	3	3	2		
1.k	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	Összesen:	Település21	
5	5	5	3	5	0	5	3	0	0	0	0	0	3	0	34	Marcali Múzeum	
5	5	0	3	5	9	5	3	0	0	0	0	0	6	0	41	Marcali Városi Fürdő és Szabadidő Központ	
5	5	10	3	4	3	5	3	0	0	0	0	0	3	0	41	Marcali Művelődési Központ	
5	5	0	0	5	12	5	3	0	0	0	0	0	6	0	41	Önkormányzat GAMESZ Szervezete	
5	0	5	3	5	3	5	3	0	0	0	0	0	3	0	32	Berzsenyi Dániel Városi Könyvtár	
5	5	10	0	6	6	5	3	0	0	6	6	6	6	2	66	Marcali Város Önkormányzata	
5	5	0	0	7	9	5	3	0	0	3	0	0	6	2	45	Marcali Közös Önkormányzati Hivatal	

Intézmény neve ²²	I. külső kockázatok	Pénzügyi Kockázatok	Tevékenységi kockázatok	Emberi erőforrás kockázata	Teljes pontszám	I. külső kockázatok	Pénzügyi Kockázatok	Tevékenységi kockázatok	Emberi erőforrás kockázata	kockázata
						Max: 10 pont	max 60 pont	max 20	max 10	1.k2
Marcali Múzeum	10	21	0	3	34	100,00%	35%	0%	30%	100%
Marcali Városi Fürdő és Szabadidő Központ	10	25	0	6	41	100,00%	42%	0%	60%	100%
Marcali Művelődési Központ	10	28	0	3	41	100,00%	47%	0%	30%	100%
Marcali Városi Önkormányzat GAMESZ Szervezete	10	25	0	6	41	100,00%	42%	0%	60%	100%
Berzsenyi Dániel Városi Könyvtár	5	24	0	3	32	50,00%	40%	0%	30%	100%
Marcali Város Önkormányzata	10	30	18	8	66	100,00%	50%	90%	80%	100%
Marcali Közös Önkormányzati Hivatal	10	24	3	8	45	100,00%	40%	15%	80%	100%

													emberi erőforrás kockázata	
Pénzügyi kockázatok						Tevékenységi								
2.k	3.k	4.k	5.k	6.k	7.k	8.k	9.k	10.k	11.k	12.k	13.k	14.k	15.k	
100%	33%	50%	42%	0%	100%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	0%	
100%	0%	50%	42%	75%	100%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	
100%	67%	50%	33%	25%	100%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	0%	
100%	0%	0%	42%	100%	100%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	0%	
0%	33%	50%	42%	25%	100%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	50%	0%	
100%	67%	0%	50%	50%	100%	50%	0%	0%	100%	100%	100%	100%	50%	
100%	0%	0%	58%	75%	100%	50%	0%	0%	50%	0%	0%	100%	50%	