

Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése, a
közzétételi kötelezettség teljesítése szabályozottságának és
szabályszerűségének ellenőrzéséről**

Ács Város Önkormányzatánál

2018. június

VEZETŐI TÁJÉKOZTATÓ


Tisztelt Polgármester Úr, tisztelt Jegyző Úr!

A 4482-3/2018. számú megbízólevél alapján elvégeztem a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése, a közzétételi kötelezettség teljesítése szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzését. Tekintettel arra, hogy az Ács Város Önkormányzatának a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésére, a közzétételi kötelezettség teljesítésére vonatkozó szabályzatának hatálya kiterjed a Hivatalra és az Önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési intézményekre, az ellenőrzést az Önkormányzat, a Hivatal, illetve a szabályzat hatálya alá tartozó intézményeknél elvégeztük. Az ellenőrzés megállapításai a következők szerint foglalhatók össze:

1. A jegyző a Bkr. előírásainak megfelelően intézkedett a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése, a közzétételi kötelezettség teljesítése eljárási rendjének kialakítására. Az ellenőrzés idején a szabályzatot hatályon kívül helyezte és új, alapvetően a helyi sajátosságokat, illetve a közzététel részletszabályait is tartalmazó szabályzatot készített.
2. Az Önkormányzat (illetve a Hivatal) közzétételi kötelezettségét alapvetően teljesítette, azonban az ellenőrzés idején nem volt naprakész a képviselő-testületi határozatok, az önkormányzati támogatások, illetve az intézményi dokumentumok feltöltése.
3. Az Óvoda és az Alapszolgáltatási Központ saját honlappal nem rendelkezik, közzétételi kötelezettségét az Önkormányzat honlapján teljesíti. A közzététel hiányos, nem tartalmazza az intézmények tevékenységét szabályozó alapvető belső szabályzatokat (Szervezeti és Működési Szabályzat, Házirend, szakmai program, nevelési program).
4. Az Önkormányzathoz, a Hivatalhoz, valamint az intézményekhez a 2017. évben és a 2018. évben az ellenőrzés időpontjáig közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelem nem érkezett.

Az ellenőrzés során megállapított hiányosságok felszámolására intézkedési terv készítését kezdeményeztem.

Ács, 2018. június 8.

.....

.....
György Árpád
Belső ellenőr

Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás
2900 Komárom, Szabadság tér 1.
Iktatószám:/2018.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése, a közzétételi kötelezettség teljesítése szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzéséről

Ács Város Önkormányzatánál

I. BEVEZETÉS

Az ellenőrzést végző szerv: Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás.

Az ellenőrzött szerv/szervezet: Ácsi Polgármesteri Hivatal, az Ács Város Önkormányzata által alapított és fenntartott intézmények (Ácsi Bóbita Óvoda, Ácsi Szociális Alapszolgálati Központ, Ácsi Bartók Béla Művelődési Ház, Könyvtár és Városi Sportcsarnok (a továbbiakban: intézmények).

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi vagy/és egyéb felhatalmazás: a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés tárgya: a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése, a közzétételi kötelezettség teljesítése szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása volt, hogy a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, a közzétételi kötelezettség teljesítésének rendjét kialakították-e, a belső szabályzat és a központi jogszabályok előírásai a tevékenység során megfelelően érvényesültek-e. Ennek keretében értékeltük, hogy:

- a jegyző a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérések intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságára hozatalának rendjét belső szabályzatban szabályozta-e, a szabályzat hatálya kiterjedt-e az Önkormányzat által alapított és felügyelt intézményekre;
- az Ácsi Polgármesteri Hivatal és az intézmények eleget tettek-e az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendeletben előírt közzétételi kötelezettségének,
- a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése a helyi szabályzat, illetve e központi jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.

Az ellenőrzött időszak: 2017. év, 2018. év az ellenőrzés időpontjáig.

Az ellenőrzés ideje és időtartama: 2018. június 1-8. (öt ellenőrzési nap), ebből helyszíni ellenőrzés 2018. június 1, 4, 6, 8).

Ács Város Önkormányzatát az ellenőrzött időszakban Lakatos Béla polgármester, az ellenőrzés idején Csuka László alpolgármester képviselte, az Ácsi Polgármesteri Hivatalt dr. Malomsoki István jegyző vezette.

Az ellenőrzést György Árpád belső ellenőr végezte a 4482-3/2018. számú megbízólevél alapján.

Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek, eljárások: az ellenőrzést a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve az ellenőrzési program ellenőrzési kérdései, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembe vételével kell elvégezni. Az ellenőrzés során alkalmazandó módszerek: megfigyelés, kérdésfeltevés (információkérés, adatkérés), összehasonlítás, valamint elemzőeljárás. Az ellenőrzést a kérdésekre adott válaszok kiértékelésével, az adatforrások felhasználásával, továbbá az adott időszakban hatályos jogszabályok figyelembe vételével kell lefolytatni. Tételesen kell ellenőrizni a szabályozás meglétét, az Önkormányzat, illetve az intézmények honlapjait, a közérdekű adatigénylésre vonatkozó dokumentumokat.

Az ellenőrzés során alkalmazott fontosabb jogszabályok: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (Infotv.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (Ávr.), a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Kormányrendelet (Bkr.).

I. Részletes megállapítások

1. A Hivatal, illetve az intézmények rendelkeznek-e a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésére, valamint a közzétételi kötelezettség teljesítésére vonatkozó belső szabályzattal, a szabályzatok összhangban vannak-e a hatályos jogszabályi előírásokkal és a helyi sajátosságokkal

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontja előírásainak megfelelően a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

Fenti szabályozási kötelezettségének a jegyző eleget tett, 2016. január 1-ei időponttal kiadat és hatályba helyezte a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló belső szabályzatot (a továbbiakban: szabályzat). A szabályzat hatálya kiterjedt az Önkormányzatra, a Hivatalra és az intézményekre egyaránt. Hiányosság, hogy a szabályzat nem tartalmazta az intézmények sajátosságait, az egységes rendszerben történő közzététellel kapcsolatos feladatokat, a közzétételért közvetlenül felelős hivatali dolgozó és az intézményvezetők, illetve a közzétételt ténylegesen teljesítő informatikus közötti adatátadás szabályait.

Az ellenőrzés idején a jegyző a szabályzatot hatályon kívül helyezte és új szabályzat kiadására intézkedett. Ebben meghatározták az egységes közzététellel kapcsolatos részletes feladatokat, az adatközlésért felelős hivatali (titkársági) dolgozó és az intézményvezetők, illetve a közzétételi feladatot ténylegesen teljesítő informatikus közötti kapcsolat részletes szabályait.

Az adatközlésért felelős hivatali (titkársági) dolgozó munkaköri leírását ki kell egészíteni a közzététellel kapcsolatos feladatokkal.

Önálló honlappal az Önkormányzat (ezen belül a Hivatal: www.acs-varos.hu) és az Ácsi Bartók Béla Művelődési Ház, Könyvtár és Városi Sportcsarnok (a továbbiakban: Művelődési Ház: www.acskonyvtar.hu) rendelkezik, az Ácsi Bóbita Óvoda (a továbbiakban: Óvoda) és az Ácsi Szociális Alapszolgáltatási Központ (a továbbiakban Alapszolgáltatási Központ) közzétételi kötelezettségét az Önkormányzat honlapján teljesíti.

2. A Hivatal, illetve az intézmények eleget tettek-e az Infotv.-ben és az Ávr.-ben előírt közzétételi kötelezettségnek

Az Önkormányzat (illetve a Hivatal) az Infotv. által előírt közzétételi kötelezettségét alapvetően teljesítette. Hiányosság, hogy az ellenőrzés idején a képviselő-testületi határozatok, az Önkormányzat által nyújtott támogatások feltöltése nem volt naprakész. További hiányosság, hogy a honlap nem tartalmazza az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat teljes szövegét¹.

A Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ), illetve a gazdálkodással, költségvetéssel kapcsolatos adatok önálló dokumentumként történő közzétételére nem került sor, ezek az Önkormányzat Rendeletek, illetve Határozatok oldaláról érhetők el.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete által megalkotott rendeletek a Nemzeti Jogtárban is megtalálhatók.

A közzétételi feladatokat ténylegesen az Önkormányzat köztisztviselőjeként foglalkoztatott informatikus rendszergazda látja el. Az ellenőrzés időpontjáig hatályos szabályzat az informatikus és a Hivatal, illetve az intézményvezetők közötti kapcsolattartásra nem intézkedett. Az ellenőrzés idején elkészült szabályzat tartalmazza a kapcsolattartás szabályait, a közzététel eljárási rendjét.

Az intézmények közül a Művelődési Ház rendelkezik saját honlappal, ennek karbantartására külső közreműködő informatikust foglalkoztatnak. A honlap tartalmazza a Szervezeti és Működési Szabályzatot, a könyvtárhasználati szabályzatot, valamint a rendezvényekkel, kulturális és sporteseményekkel kapcsolatos tájékoztatókat, információkat.

Tekintettel arra, hogy az Óvoda és az Alapszolgáltatási Központ saját honlappal nem rendelkezik, közzétételi kötelezettségeiket az Önkormányzat honlapján teljesítik. Az Önkormányzat honlapja közvetlen elérhetőséget biztosít az intézmények részére, az oldalak azonban nem tartalmazzák az intézményre jellemző, kötelezően közzéteendő információkat.

Óvoda: SZMSZ, Házi rend, nevelési program;
Alapszolgáltatási Központ: SZMSZ, Házi rend, szakmai program.

Az intézmények gazdasági szervezettel nem rendelkeznek, a gazdálkodásra vonatkozó adatok az Önkormányzat honlapján tekinthetők meg. Az adatok átláthatósága érdekében szükséges az adatok elérhetőségét az intézmények honlapján (illetve oldalain) megfelelő linkkel jelölni.

¹ Infotv. 2. számú melléklet II. 1. pont.

3. A közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése a helyi szabályzat, illetve a központi jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e

Az Önkormányzathoz, a Hivatalhoz, valamint az intézményekhez a 2017. évben, illetve a 2018. évben az ellenőrzés időpontjáig közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek nem érkeztek.

II. Összefoglaló értékelés, javaslatok

A közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, a közzétételi kötelezettség teljesítésének szabályozottsága hiányos volt, nem tartalmazta az egységes közzététellel kapcsolatos részletes szabályokat, a kapcsolattartás rendjét.

Az ellenőrzés idején a jegyző új, a hatályos központi jogszabályoknak és a helyi sajátosságoknak is megfelelő szabályzatot készített.

Az Önkormányzat közzétételi kötelezettségét saját honlapon teljesítette, a közzététel alapvetően megfelel a hatályos jogszabályi követelményeknek. Hiányosság, hogy az Önkormányzat honlapja nem tartalmazta az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat teljes szövegét², illetve a képviselő-testületi határozatok, az Önkormányzat által nyújtott támogatások közzététele nem volt naprakész.

Saját honlappal az Önkormányzat, illetve a Művelődési Ház rendelkezett, az Óvoda és az Alapszolgáltatási Központ a közzétételi kötelezettségét az Önkormányzat honlapján teljesíti.

Hiányosként állapítottuk meg, hogy az Óvoda és az Alapszolgáltatási Központ oldalain a közzététel nem felelt meg az Infotv. előírásainak, az alapvető dokumentumok közzétételére nem került sor.

Közérdekű adatigénylésre az ellenőrzött időszakban az Önkormányzatnál, a Hivatalán, valamint az intézményeknél az ellenőrzött időszakban nem került sor.

Az ellenőrzés során megállapított hiányosságok felszámolására a jegyző részére a következő intézkedések meghozatalát javasoljuk:

- a. intézkedjen a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésére, a közzétételi kötelezettség teljesítésére vonatkozó szabályzat hatályba helyezésére, kiadására, az érintettekkel történő aláíratására;
- b. a közzétételért felelős hivatali (titkársági) dolgozó munkaköri leírását egészítsék ki a közzététellel kapcsolatos feladatokkal;
- c. intézkedjen az Infotv.-ben előírt közzétételi kötelezettség teljes körű és naprakész teljesítésére, mind a Hivatal, mind az intézmények (kiemelten az Óvoda és a Szociális Alapszolgáltatási Központ) tekintetében;
- d. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet 45. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított nyolc napon belül készítsen határidőket és felelősöket tartalmazó intézkedési tervet a feltárt hiányosságok felszámolására. Az intézkedési terv egy példányát

² Infotv. 2. számú melléklet II. 1. pont.

– a Bkr. 45. § (3) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően – meg kell küldeni a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátó belső ellenőr részére (elektronikusan vagy postai úton, a 2543 Süttő, Szabadság u. 18.). A Bkr. 46. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül a belső ellenőrzési vezetőt tájékoztatni kell. A tájékoztatás tartalmazza a megtett intézkedés rövid leírását, a végre nem hajtott intézkedéseket, azok okát.

Ács, 2018. június 8.



György Árpád
Belső ellenőr

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A 2018. június 1-8. időszakban került sor a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése, a közzétételi kötelezettség teljesítése szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzésére.

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbé tartozó valamennyi dokumentumot, okmányt, illetve az ellenőrzéshez szükséges információt az ellenőrzést végző belső ellenőr rendelkezésére bocsátottam.

Kijelentem továbbá, hogy az átadott, illetve bemutatott dokumentumok, adatok, információk a valóságnak megfelelnek, nem manipuláltak.

Jelen nyilatkozat kiadására a belső ellenőr kérésére került sor, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.). sz. Kormányrendelet 36. § előírásai alapján.

Ács, 2018. június 8.

.....
dr. Malomsoki István
Jegyző



ZÁRADÉK

A jelentés egy példányát átvettem. Tudomásul veszem, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján **a kézhezvételtől számított 8 napon belül észrevételt tehetek.** Tudomásul veszem, hogy az észrevételre biztosított határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül.

Ács, 2018. június 8.

.....
Csuka László
Alpolgármester

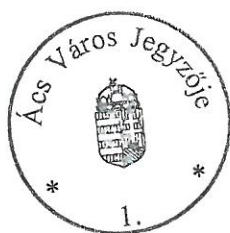


TELJESÍTÉS IGAZOLÁS

Alulírott dr. Malomsoki István Ács Város jegyzője igazolom, hogy a 4482-3/2018. számú megbízólevélben foglalt belső ellenőrzési feladatokat György Árpád belső ellenőr hiánytalanul teljesítette.

Az MD5SA 7540464 számú számla kifizetésének jogosságát, összecszerúségét, az abban foglalt feladatok teljesítését az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 57. § (1) bekezdése előírásainak megfelelően igazolom.

Ács, 2018. június 8.



.....
dr. Malomsoki István
Jegyző