



Száma: U1/607-2 /2023

Tárgy: Belső ellenőrzési jelentés

Melléklet: Belső ellenőrzési
jelentés

Szatymaz Község Képviselő-testületének

S z a t y m a z

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szegedi Kistérség Többcélú Társulása okleveles pénzügyi revizora, Sziveri-Gajdán Lejla a 2023. évi belső ellenőrzési program alapján elvégezte Szatymaz Község Önkormányzata, Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár valamint a Szatymazi Polgármesteri Hivatal közérdekű adatok közzétételére vonatkozó jogszabályi előírások betartására vonatkozó ellenőrzését. A jelentést megküldte Szatymaz Község önkormányzat részére, mely tartalmazza a javaslatokat is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Szatymaz Község Képviselő-testülete megtárgyalta a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőre által elkészített belső ellenőrzési jelentést Szatymaz község 2022. évi belső ellenőrzéséről és az alábbi döntést hozta:

Szatymaz Község Képviselő-testülete a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása okleveles pénzügyi revizora által elkészítette Szatymaz Község Önkormányzata, Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár valamint a Szatymazi Polgármesteri Hivatal közérdekű adatok közzétételére vonatkozó jogszabályi előírások betartására vonatkozó ellenőrzését a melléklet szerinti tartalommal megismerte és azt elfogadja.

A képviselőtestülete felkéri a jegyzőt és a Dankó Pist a Művelődési Ház és Könyvtár Igazgatóját, hogy a javaslatban foglaltaknak megfelelően járjon el.

A határozatról jegyzőkönyvi kivonaton értesül:

1. Barna Károly polgármester
2. Dr. Makay Enikő jegyző
3. Feketéné Bárkányi Ilona igazgató
4. Irattár

Szatymaz, 2023. 05. 11.

dr. Makay Enikő
jegyző

S Z E G E D I K I S T É R S É G T Ö B B C É L Ű T Á R S U L Á S A
K O O R D I N Á C I Ó S K Ö Z P O N T
S Z I V E R I - G A J D Á N L E J L A O K L E V E L E S P É N Z Ü G Y I
R E V I Z O R

B E L S Ő E L L E N Ő R Z É S I J E L E N T É S

S Z A T Y M A Z K Ö Z S É G Ö N K O R M Á N Y Z A T A
K Ö Z Z É T É T E L I K Ö T E L E Z E T T S É G T E L J E S Í T É S É N E K
E L L E N Ő R Z É S É R Ő L

Ellenőrzött költségvetési szerv: Szatymaz Község Önkormányzata,
Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár
Szatymazi Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzést végzi: Sziveri-Gajdán Lejla okleveles pénzügyi
revizor

Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

Ellenőrzés típus: Szabályszerűségi

Ellenőrzés időpontja: 2023. március

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a nyilvános, közérdekű adatok közzétételére vonatkozó jogszabályi előírásokat betartották-e.

Ellenőrzés módszere: szabályzat, közérdekű adatok közzététele honlap ellenőrzése.

A 2011. évi CXII. törvény - az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról – határozza meg a közérdekű adat és a közérdekből nyilvános adatok körét, mely alapján:

- közérdekű adat: az állami vagy helyi önkormányzati feladatot, valamint jogszabályban meghatározott egyéb közfeladatot ellátó szerv vagy személy kezelésében lévő és tevékenységére vonatkozó vagy közfeladatának ellátásával összefüggésben keletkezett, a személyes adat fogalma alá nem eső, bármilyen módon vagy formában rögzített információ vagy ismeret, függetlenül kezelésének módjától, önálló vagy gyűjteményes jellegétől, így különösen a hatáskörre, illetékességre, szervezeti felépítésre, szakmai tevékenységre, annak eredményességére is kiterjedő értékelésére, a birtokolt adatfajtákra és a működést szabályozó jogszabályokra, valamint a gazdálkodásra, a megkötött szerződésekre vonatkozó adat,
- közérdekből nyilvános adat: a közérdekű adat fogalma alá nem tartozó minden olyan adat, amelynek nyilvánosságra hozatalát, megismerhetőségét vagy hozzáférhetővé tételét törvény közérdekből elrendeli.

A törvény 26. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az állami vagy helyi önkormányzati feladatot, valamint jogszabályban meghatározott egyéb közfeladatot ellátó szervnek vagy személynek lehetővé kell tennie, hogy a kezelésében lévő közérdekű adatot és közérdekből nyilvános adatot – az e törvényben meghatározott kivételekkel – erre irányuló igény alapján bárki megismerhesse.

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 30.§ (6) bekezdésében, valamint a 35. § (3) bekezdésében, a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet 1. §. (1) bekezdés a pontjában, 2.§ (2) bekezdés b) pontjában és a 3. §. (1) bekezdésében, valamint a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükségesek közzétételi munkákról szóló 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet 2. § (1)-(3) bekezdéseiben, és a 3. § (2) bekezdésében, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) bekezdés h) pontjában foglaltakra figyelemmel megalkotta „A közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítéséről” szóló szabályzatát. A szabályzatot a változásoknak megfelelően módosították, az ellenőrzött időszakra vonatkozó utolsó módosítással egységes szerkezetbe foglaltan, 2019. január 01. napjával lépett hatályba, mellyel a tárgyban korábban kiadott Szabályzatok hatályukat veszítették.

A Közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos szabályzat célja, hogy a Szatymazi Polgármesteri Hivatal, működése során keletkező közérdekű adatok nyilvánosságát biztosítsa, meghatározza a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét, valamint annak biztosítása, hogy a törvényi szabályozás keretei között személyes adatával mindenki maga rendelkezzen és a közérdekű adatokat mindenki megismerhesse.

A Szabályzat hatálya kiterjed:

- a Hivatalban foglalkoztatott valamennyi köztisztviselőre, és munkavállalóra,
- a Hivatal teljes körű feladat- és hatáskörének ellátására,
- a Hivatal kezelésében lévő közérdekű és közérdekből nyilvános adatok teljes körére.

Hiányosságként állapítottam meg, hogy a szabályzat hatálya nem terjed ki a Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár intézményre.

A szabályzat tartalmazza az alábbiakat:

1. Bevezetés
2. A szabályozás célja
3. A szabályzat hatálya
4. Értelmező rendelkezések
5. Közérdekű adatok köre
6. A közérdekű adatok megismerésére irányuló igény és teljesítése
7. Az igénylő jogorvoslati lehetősége

8. Adatvédelmi előírások
9. Az adatszolgáltatások költsége
10. A közzétételi lista és az adatok karbantartása
11. Záró rendelkezések

Mellékletek:

1. számú melléklet: közérdekű adatok szolgáltatásáért felelős személyek
2. számú melléklet: közérdekű adat megismerésére irányuló igénybejelentési lap
3. számú melléklet: A közérdekű adatról készített másolatért fizetendő költségtérítés mértéke 2019. január 01-től

A közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet 3. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a szabályzat III. 4. pontjában meghatározott alábbi feladatokat:

- a) a közzététellel, helyesbítéssel, frissítéssel és eltávolítással kapcsolatos feladatok ellátásának részletes rendjét;
- b) az a) pont szerinti feladatok ellátására kijelölt munkaköröket, a munkakörök közötti együttműködés rendjét.

A 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet - a közzétételi listákon szereplő adatokat a 2. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a közzétételre szolgáló honlap megnyitásakor megjelenő oldalon az adatközlő a közzétételi listák által előírt adatokat tartalmazó jegyzékre vagy felületre mutató hivatkozást feltüntette a „Közérdekű adatok” elnevezésű hivatkozás alatt.

Az Önkormányzat a törvény 33. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a kötelezően közzéteendő közérdekű adatok egy részét internetes honlapon, digitális formában, bárki számára, személyazonosítás nélkül, korlátozástól mentesen, kinyomtatható és részleteiben is adatvesztés és -torzulás nélkül kimásolható módon, a betekintés, a letöltés, a nyomtatás, a kimásolás és a hálózati adatátvitel szempontjából is díjmentesen hozzáférhetővé tette.

Szatymaz Községi Önkormányzat honlapjának karbantartását, adatainak frissítését egyéni vállalkozó végzi megbízási szerződés alapján.

A 2011. évi CXII. törvény 37. § (1) bekezdés alapján a törvény 1. melléklete szerinti **általános közzétételi** listában meghatározott, közérdekű adatok menüpont tartalmazza az alábbi adatokat:

Közérdekű adat	Honlap tartalmazza
<i>Szervezeti, személyzeti adatok</i>	
A közfeladatot ellátó szerv hivatalos neve, székhelye, postai címe, telefon- és telefaxszáma, elektronikus levélcíme, honlapja, ügyfélszolgálatának elérhetőségei	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok
A közfeladatot ellátó szerv szervezeti felépítése szervezeti egységek megjelölésével, az egyes szervezeti egységek feladatai	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok
A közfeladatot ellátó szerv vezetőinek és az egyes szervezeti egységek vezetőinek neve, beosztása, elérhetősége (telefon- és telefaxszáma, elektronikus levélcíme)	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok
A szervezeten belül illetékes ügyfélkapcsolati vezető neve, elérhetősége (telefon- és telefaxszáma, elektronikus levélcíme) és az ügyfélfogadási rend	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok

Testületi szerv esetén a testület létszáma, összetétele, tagjainak neve, beosztása, elérhetősége	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok
A közfeladatot ellátó szerv irányítása, felügyelete vagy ellenőrzése alatt álló, vagy alárendeltségében működő más közfeladatot ellátó szervek megnevezése, és 1. pontban meghatározott adatai	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok
A közfeladatot ellátó szerv többségi tulajdonában álló, illetve részvételével működő gazdálkodó szervezet neve, székhelye, elérhetősége (postai címe, telefon- és telefaxszáma, elektronikus levélcíme), tevékenységi köre, képviselőjének neve, a közfeladatot ellátó szerv részesedésének mértéke	Nincs az önkormányzatnak
A közfeladatot ellátó szerv által alapított közalapítványok neve, székhelye, elérhetősége (postai címe, telefon- és telefaxszáma, elektronikus levélcíme), alapító okirata, kezelő szervének tagjai	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok
A közfeladatot ellátó szerv által alapított költségvetési szerv neve, székhelye, a költségvetési szervet alapító jogszabály megjelölése, illetve az azt alapító határozat, a költségvetési szerv alapító okirata, vezetője, honlapjának elérhetősége, működési engedélye	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok
A közfeladatot ellátó szerv által alapított lapok neve, a szerkesztőség és kiadó neve és címe, valamint a főszerkesztő neve	Főoldal – Közérdekű adatok – Szervezeti, személyzeti adatok
<i>Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok</i>	
A közfeladatot ellátó szerv felettes, illetve felügyeleti szervének, hatósági döntései tekintetében a fellebbezés elbírálására jogosult szervnek, ennek hiányában a közfeladatot ellátó szerv felett törvényességi ellenőrzést gyakorló szervnek az 1. pontban meghatározott adatai. A közfeladatot ellátó szerv feladatát, hatáskörét és alaptevékenységét meghatározó, a szervezetre vonatkozó alapvető jogszabályok, közjogi szervezetszabályozó eszközök, valamint a szervezeti és működési szabályzat vagy ügyrend, az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat hatályos és teljes szövege	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
A helyi önkormányzat önként vállalt feladatai	<i>Feltöltés alatt</i>
Államigazgatási, önkormányzati, és egyéb hatósági ügyekben ügyfajtánként és eljárástípusonként a hatáskörrel rendelkező szerv megnevezése, hatáskör gyakorlásának átruházása esetén a ténylegesen eljáró szerv megnevezése, illetékességi területe, az ügyintézéshez szükséges dokumentumok, okmányok, eljárási illetékek (igazgatási szolgáltatási díjak) meghatározása...	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
A közfeladatot ellátó szerv által nyújtott vagy költségvetéséből finanszírozott közszolgáltatások megnevezése, tartalma, a közszolgáltatások igénybevételenek rendje, a közszolgáltatásért fizetendő díj mértéke, az abból adott kedvezmények	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok

A közfeladatot ellátó szerv által fenntartott adatbázisok, illetve nyilvántartások leíró adatai (név, formátum, az adatkezelés célja, jogalapja, időtartama, az érintettek köre, az adatok forrása, kérdőíves adatfelvétel esetén a kitöltendő kérdőív), az adatvédelmi nyilvántartásba bejelentendő nyilvántartásoknak az e törvény szerinti azonosító adatai; a közfeladatot ellátó szerv által – alaptevékenysége keretében – gyűjtött és feldolgozott adatok fajtái, a hozzáférés módja, a másolatkészítés költségei	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
A közfeladatot ellátó szerv nyilvános kiadványainak címe, témája, a hozzáférés módja, a kiadvány ingyenessége, illetve a költségtérítés mértéke	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
A testületi szerv döntései előkészítésének rendje, az állampolgári közreműködés (véleményezés) módja, eljárási szabályai, a testületi szerv üléseinek helye, ideje, továbbá nyilvánossága, döntései, ülésének jegyzőkönyvei, illetve összefoglalói; a testületi szerv szavazásának adatai, ha ezt jogszabály nem korlátozza	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
A törvény alapján közzeendő jogszabálytervezetek és kapcsolódó dokumentumok; a helyi önkormányzat képviselő-testületének nyilvános ülésére benyújtott előterjesztések a benyújtás időpontjától	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
A közfeladatot ellátó szerv által közzétett hirdetmények, közlemények	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
A közfeladatot ellátó szerv által kiírt pályázatok szakmai leírása, azok eredményei és indoklásuk	Feltöltés alatt
A közfeladatot ellátó szervnél végzett alaptevékenységgel kapcsolatos vizsgálatok, ellenőrzések nyilvános megállapításai	Nincs a honlapon
A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények intézésének rendje, az illetékes szervezeti egység neve, elérhetősége, s ahol kijelölésre kerül, az adatvédelmi felelős, vagy az információs jogokkal foglalkozó személy neve	Főoldal – Közérdekű adatok – Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
A közfeladatot ellátó szerv tevékenységére vonatkozó, jogszabályon alapuló statisztikai adatgyűjtés eredményei, időbeli változásuk	Az önkormányzatnál nem volt
A közérdekű adatokkal kapcsolatos kötelező statisztikai adatszolgáltatás adott szervre vonatkozó adatai	Az önkormányzatnál nem volt
Azon közérdekű adatok hasznosítására irányuló szerződések listája, amelyekben a közfeladatot ellátó szerv az egyik szerződő fél	Az önkormányzatnál nem volt
A közfeladatot ellátó szerv kezelésében lévő közérdekű adatok felhasználására, hasznosítására vonatkozó általános szerződési feltételek	Az önkormányzatnál nem volt

A közfeladatot ellátó szervre vonatkozó különös és egyedi közzétételi lista	Az önkormányzatnál nem volt
A közfeladatot ellátó szerv kezelésében levő, a közadatok újrahasznosításáról szóló törvény szerint újrahasznosítás céljára elérhető kulturális közadatok listája a rendelkezésre álló ...	Az önkormányzatnál nem volt
A közadatok és kulturális közadatok újrahasznosítására vonatkozó általános szerződési feltételek elektronikusan szerkeszthető változata	Az önkormányzatnál nem volt
Gazdálkodási adatok	
A közfeladatot ellátó szerv éves költségvetése, számviteli törvény szerinti beszámolója vagy éves költségvetési beszámolója	Főoldal – Közérdekű adatok – Gazdálkodási adatok Feltöltés alatt
A közfeladatot ellátó szervnél foglalkoztatottak létszámára és személyi juttatásaira vonatkozó összesített adatok, illetve összesítve a vezetők és vezető tisztségviselők illetménye, munkabére, és rendszeres juttatásai, valamint költségterítése, az egyéb alkalmazottaknak nyújtott juttatások fajtája és mértéke összesítve	
A közfeladatot ellátó szerv által nyújtott, az államháztartásról szóló törvény szerinti költségvetési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatok, kivéve, ha a közzététel előtt a költségvetési támogatást visszavonják vagy arról a kedvezményezett lemond	
Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű	
A koncesszióról szóló törvényben meghatározott nyilvános adatok (pályázati kiírások, pályázók adatai, az elbírálásról készített emlékeztetők, pályázat eredménye)	
A közfeladatot ellátó szerv által nem alapfeladatai ellátására (így különösen egyesület támogatására, foglalkoztatottai szakmai és munkavállalói érdek-képviselői szervei számára, foglalkoztatottjai, ellátottjai oktatási, kulturális, szociális és sporttevékenységet segítő szervezet támogatására, alapítványok által ellátott feladatokkal összefüggő kifizetésre) fordított, ötmillió forintot meghaladó kifizetések	
Az Európai Unió támogatásával megvalósuló fejlesztések leírása, az azokra vonatkozó szerződések	
Közbeszerzési információk (éves terv, összegzés az ajánlatok elbírálásáról, a megkötött szerződésekről)	

Az Info. tv. 33.§ (3) A (2) bekezdésben nem szereplő közfeladatot ellátó szervek a 37. § szerinti elektronikus közzétételi kötelezettségüknek választásuk szerint saját vagy társulásaik által közösen működtetett, illetve a felügyeletüket, szakmai irányításukat vagy működésükkel kapcsolatos koordinációt ellátó szervek által fenntartott, valamint az erre a célra létrehozott központi honlapon való közzététellel is eleget tehetnek.

A Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár az Önkormányzat által fenntartott, közfeladatot ellátó költségvetési szerve, az Önkormányzat honlapján megtalálhatóak a „Főoldal – Intézmények” menüpontban „Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár” megnevezés alatt megtalálható, de **közzétételi listája nincs.**

A 2011. évi CXII. törvény 37/A. § (2) bekezdése alapján a közérdekű adatokhoz való egységes szempontok szerinti elektronikus hozzáférést és a közérdekű adatok közötti keresés lehetőségét a közigazgatási informatika infrastrukturális megvalósíthatóságának biztosításáért felelős miniszter által működtetett **egységes közadatkereső rendszer biztosítja**.

A 37/B. § (1) bekezdés szerint az adatfelelős feladata gondoskodni arról, hogy a kezelésében lévő, közérdekű adatot tartalmazó honlapok, adatbázisok, illetve nyilvántartások leíró adatainak a közigazgatási informatika infrastrukturális megvalósíthatóságának biztosításáért felelős miniszternek történő továbbításáról és a továbbított közérdekű adatok rendszeres frissítéséről, valamint felel az egységes közadatkereső rendszerbe továbbított közérdekű adatok tartalmáért és a továbbított közérdekű adatok rendszeres frissítéséért is.

Az önkormányzat a közadatkereső rendszerbe részben feltöltötte a jogszabály által meghatározott adatokat.

A 499/2022. (XII. 8.) Korm. rendeletben meghatározott adatokat a <https://kif.gov.hu/adatszolgaltatasok> honlapra a Központi Információs Közadat-nyilvántartásba, a jogszabály 10.§ (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően feltöltötték.

Összegezve: Szatymaz Község Önkormányzata elkészítette a Közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos hatályos szabályzatot, melynek megismerési nyilatkozatát a dolgozók aláírták. Hiányossággént állapítottam meg, hogy a szabályzat hatálya nem terjed ki a Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár intézményre.

A közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet 3. § (1) bekezdésében foglaltakat 4. pontja tartalmazza. A 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet - a közzétételi listákon szereplő adatokat a 2. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a közzétételre szolgáló honlap megnyitásakor megjelenő oldalon az adatközlő a közzétételi listák által előírt adatokat tartalmazó jegyzékre vagy felületre mutató hivatkozást feltüntette a „Közérdekű adatok” elnevezésű hivatkozás alatt. A „Közérdekű adatok” menü alatt részben találhatók meg a jogszabály által előírt információk. A honlapon lévő adatok csak részben tartalmazzák a 2011. évi CXII. törvény 37. § (1) bekezdés alapján a törvény 1. melléklete szerinti általános közzétételi listában meghatározott adatokat. Az önkormányzat a közadatkereső rendszerbe feltöltötte a jogszabály által meghatározott adatokat.

A 499/2022. (XII. 8.) Korm. rendeletben meghatározott adatokat a <https://kif.gov.hu/adatszolgaltatasok> honlapra a Központi Információs Közadat-nyilvántartásba, a jogszabály 10.§ (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően feltöltötték.

A Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár az Önkormányzat által fenntartott, közfeladatot ellátó költségvetési szerve, az Önkormányzat honlapján megtalálhatóak a „főoldal – intézmények” menüpontban „Faluház” megnevezés alatt megtalálható, de közzétételi listája nincs.

Javaslatok:

- a szabályzat hatályát terjesszék ki a Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár intézményre
- a 2011. évi CXII. törvényben foglaltak alapján pótolják a honlapon a hiányzó adatokat,
- a közadatkereső rendszerbe töltsék fel a jogszabályban meghatározott adatokat.

Az ellenőrzött időszakban az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása: Barna Károly – polgármester, Dr. Makai Enikő – jegyző.

Szatymaz, 2023.04.03.

Sziveri-Gajdán Lejla
Belső ellenőr

Záradék

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről-

42. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően megküldött belső ellenőrzési jelentéstervezet tartalmát megismertem, egyúttal tudomásul veszem a bekezdéseiben foglaltakat:

(2) Az érintettek észrevételeiket a jelentéstervezet kézhezvételétől számított 8 napon belül kötelesek megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

(3) Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető a (2) bekezdésben meghatározottnál hosszabb, legfeljebb 30 napos határidőt is megállapíthat.

(4) Soron kívüli ellenőrzés esetén a belső ellenőrzési vezető a (2) bekezdésben meghatározottnál rövidebb határidőt is megállapíthat.

(5) A jelentéstervezet megküldésére vonatkozó kísérő levélben fel kell hívni az ellenőrzött figyelmét arra, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül, valamint az észrevételek megküldésével egy időben lehetősége van a 43. § (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

(6) Amennyiben az érintettek nem tesznek érdemi észrevételt a jelentéstervezetre, akkor a nemleges válaszukkal együtt – amennyiben a jelentéstervezet megállapításokat vagy javaslatokat tartalmaz az érintett szervezeti egység vonatkozásában – már az intézkedési tervet is elkészíthetik és megküldhetik az ellenőrzést végző szerv vagy szervezeti egység részére a megadott véleményezési határidőn belül.

(7) Az észrevétel elfogadásáról vagy elutasításáról a vizsgálatvezető dönt, amelyről az észrevételezési határidő lejártától számított 8 napon belül az érintetteknek írásbeli tájékoztatást ad és indokolja az el nem fogadott észrevételeket vagy kezdeményezi a 43. § (1) bekezdése szerinti megbeszélés összehívását.

(8) Az elfogadott észrevételeket a vizsgálatvezető átvezeti az ellenőrzési jelentéstervezeten. Az érintettek észrevételeit, illetve a vizsgálatvezető válaszát csatolni kell az ellenőrzés dokumentációjához.

43. § (1) Amennyiben az érintettek részéről a megállapításokat vitatják, akkor egyeztető megbeszélést kell tartani, bármelyik fél kezdeményezésére.

(2) Az egyeztető megbeszéléseken részt vesz a vizsgálatvezető, az ellenőrzést végző belső ellenőrök, az ellenőrzést végző szerv belső ellenőrzési vezetője, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője, irányított szervnél végzett ellenőrzés esetén annak belső ellenőrzési vezetője, valamint a vizsgálatban érintett egységek vezetői és szükség szerint más olyan személy, akinek meghívása a vizsgálat tárgya vagy megállapításai miatt indokolt. Az egyeztető megbeszélésekről jegyzőkönyvet kell készíteni, amely tartalmazza a megbeszélés eredményét. A jegyzőkönyvet csatolni kell az ellenőrzési jelentéshez.

(3) Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető az észrevételek átvezetése után a jelentéstervezetet az érintetteknek ismételt megküldheti visszamutatás céljából 5 napos határidővel.

(4) Az ellenőrzési jelentést, illetve annak kivonatát a vizsgálatvezető és a vizsgálatot végző valamennyi ellenőr aláírását követően a belső ellenőrzési vezető hagyja jóvá és megküldi a költségvetési szerv vezetője részére.

44. § (1) A költségvetési szerv vezetője a lezárt ellenőrzési jelentést vagy annak kivonatát megküldi:

a) irányított, illetve felügyelt költségvetési szerv ellenőrzése esetén az ellenőrzött szerv vezetőjének, illetve

b) saját szervezet ellenőrzése esetén az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjének, továbbá

c) annak, akire vonatkozóan megállapítást vagy javaslatot tartalmaz,

és szükség esetén felkéri az intézkedési terv elkészítésére.

(2) Amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, az nem befolyásolja az ellenőrzés lezárását.

(3) A költségvetési szerv vezetője – a belső ellenőrzési vezető véleményének kikérésével – dönthet úgy, hogy a lezárt ellenőrzési jelentést vagy annak kivonatát nyilvánosságra vagy harmadik fél tudomására hozza az adatvédelemre vonatkozó jogszabályok figyelembevételével.

Szatymaz

.....
Szatymaz Község Önkormányzata
Polgármester

.....
Szatymazi Polgármesteri Hivatal
Jegyző

.....
Dankó Pista Művelődési Ház és Könyvtár
Intézményvezető