

Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

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

Bábolna Város Önkormányzatánál

2018. június

VEZETŐI TÁJÉKOZTATÓ

Tisztelt Polgármester Asszony, tisztelt Jegyző Úr!

Az 1349-3/2018. számú megbízólevél alapján elvégeztem a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése, a közzétételi kötelezettség teljesítése szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzését. Tekintettel arra, hogy a Közös Hivatal belső szabályzatainak hatálya kiterjed a Bábolna Város Önkormányzatára, a Bábolnai Közös Önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési intézményekre, az ellenőrzést a szabályzat hatálya alá tartozó valamennyi intézménynél 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 jegyző a szabályzatot kiegészítette az önálló honlappal nem rendelkező intézmények közzétételi kötelezettségével kapcsolatos rendelkezésekkel.
2. Az Önkormányzat (illetve a Hivatal) közzétételi kötelezettségét alapvetően teljesítette, azonban, ellentétben az Infotv. előírásaival, az Önkormányzatnál, illetve az intézményeknél végzett alaptevékenységgel kapcsolatos vizsgálatok, ellenőrzések nyilvános megállapításait, valamint a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények intézésének rendjére vonatkozó eljárási rendet nem tették közzé.
3. A Bábolnai Alapszolgáltatási Központ, Bábolnai Városi Könyvtár, Művelődési Ház- és Sportközpont saját honlappal nem rendelkezik, közzétételi kötelezettségét az Önkormányzat honlapján teljesíti. A közzététel hiányos, nem tartalmazza az intézmények tevékenységét szabályozó alapvető belső szabályzatokat.
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.

Bábolna, 2018. június 28.

.....

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
Bábolna Város Önkormányzatánál

I. BEVEZETÉS

Az ellenőrzést végző szerv: Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás.

Az ellenőrzött szervezet: Bábolna Város Önkormányzata, Bábolnai Közös Önkormányzati Hivatal, Bábolnai Százszorszép Óvoda és Bölcsőde, Bábolnai Alapszolgáltatási Központ, Bábolnai Városi Könyvtár, Művelődési Ház- és Sportközpont.

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, hogy:

1. a jegyző a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérések intézésének, a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságára hozatalának rendjét belső szabályzatban szabályozta-e, a szabályzat hatálya kiterjedt-e Bábolna Város Önkormányzatára, a Bábolna Város Önkormányzata által alapított és fenntartott költségvetési szervekre (Bábolnai Százszorszép Óvoda és Bölcsőde, Bábolnai Alapszolgáltatási Központ, Bábolnai Városi Könyvtár, Művelődési Ház- és Sportközpont, a továbbiakban: intézmények, (a továbbiakban összevontan: Szervezet),
2. a Szervezet eleget tett-e az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet előírt közzétételi kötelezettségének,
3. a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése a helyi szabályzat, illetve e központi jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.

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

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

Az ellenőrzés ideje és időtartama: 2018. június 25-29. (öt ellenőrzési nap), ebből helyszíni ellenőrzés 2018. június 25, 28, 29.).

Az ellenőrzött időszakban és az ellenőrzés idején Bábolna Város Önkormányzatát dr. Horváth Klára polgármester képviselte, a Bábolnai Közös Önkormányzati Hivatal Kocsis Gábor jegyző vezette.

Az ellenőrzést György Árpád belső ellenőr végezte az 1349-3/2018. 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 végeztük el. Az ellenőrzés során alkalmazott 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 lefolytattuk le. Tételen ellenőriztük 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.).

II. 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, 2017. szeptember 30-i időponttal kiadta 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 intézményekre vonatkozó sajátos szabályokat (mely intézmény rendelkezik saját honlappal, illetve, hogy a saját honlappal nem rendelkező intézmények milyen módon tesznek eleget közzétételi kötelezettségüknek).

Az ellenőrzés idején a jegyző a szabályzatot a helyi sajátosságokkal kiegészítette. Meghatározták a közzététel teljesítésének módját az intézmények vonatkozásában (közzététel módja, kapcsolódó felelősségek).

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 Infotv. 1. számú melléklete II. 12. pontjában foglalt előírásokkal ellentétben az Önkormányzatnál, illetve az intézményeknél végzett alaptevékenységgel kapcsolatos vizsgálatok, ellenőrzések nyilvános megállapításait, valamint, az Infotv. 1. számú melléklete II/13. pontjában foglaltakkal ellentétben a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények intézésének rendjére vonatkozó eljárási rendet (a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények intézésének rendje, az illetékes szervezeti egység neve, elérhetősége, az információk jogokkal foglalkozó személy neve) nem tették közzé. Az Önkormányzat Képviselő-testületének határozataira vonatkozó rész frissítésére (a 2018. évi határozatok közzétételére) nem került sor, azonban a határozatok a Képviselő-testületi jegyzőkönyvek megnevezésű részben teljes körűen és naprakészen megtalálhatók.

Önálló honlappal az Önkormányzat és a Bábolnai Százszorszép Óvoda és Bölcsőde rendelkezik, közzétételi kötelezettségét alapvetően teljesítette.

A Bábolnai Alapszolgáltatási Központ és a Bábolnai Városi Könyvtár, Művelődési Ház- és Sportközpont közzétételi kötelezettségét az Önkormányzat honlapján teljesíti. Az Önkormányzat honlapja közvetlen elérhetőséget biztosít az intézmények részére, az oldalak azonban nem tartalmazzák az intézményre jellemző, kötelezően közzéteendő információkat (Szervezeti és Működési Szabályzat, az intézmény tevékenységére vonatkozó belső szabályzatok, ellenőrzési jegyzőkönyvek/jelentések, szervezeti, személyzeti, gazdálkodási adatok).

Az intézmények gazdasági szervezettel nem rendelkeznek, a gazdálkodásra vonatkozó adatok az Önkormányzat honlapján tekinthetők meg. Az adatok átláthatósága érdekében szükséges az adatok elérhetőségét a Bábolnai Százszorszép Óvoda és Bölcsőde honlapján megfelelő linkkel jelölni.

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.

I. ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS, JAVASLATOK

A közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, a közzétételi kötelezettség teljesítésének szabályozottsága hiányos volt, nem tartalmazta az önálló honlappal nem rendelkező intézmények közzétételi kötelezettségére vonatkozó szabályokat.

Az ellenőrzés idején a jegyző a szabályzat felülvizsgálatára, korrekciójára intézkedett.

Az Önkormányzat közzétételi kötelezettségét saját honlapon teljesítette, a közzététel alapvetően megfelel a hatályos jogszabályi követelményeknek. Hiányosság, hogy az Önkormányzat honlapja nem tartalmazta az Önkormányzatnál, illetve az intézményeknél végzett alaptevékenységgel kapcsolatos vizsgálatok, ellenőrzések nyilvános megállapításait,

illetve a közzététellel kapcsolatos eljárási rendet.

Saját honlappal az Önkormányzat, illetve a Bábolnai Százszorszép Óvoda és Bölcsőde rendelkezett, a Bábolnai Alapszolgáltatási Központ és a Bábolnai Városi Könyvtár, Művelődési Ház- és Sportközpont a közzétételi kötelezettségét az Önkormányzat honlapján teljesíti. Hiányosságként állapítottuk meg, hogy ez utóbbi intézmények vonatkozásában 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 kiegészítésének hatályba helyezésére;
- b. a közzétételért felelős aljegyző 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 a Bábolnai Alapszolgáltatási Központ és a Bábolnai Városi Könyvtár, Művelődési Ház- és Sportközpont) 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 – 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.

Bábolna, 2018. június 29.


.....
György Árpád
Belső ellenőr

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A 2018. június 25-29. 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.

Bábolna, 2018. június 29.



Kocsis Gábor
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.

Bábolna, 2018. június ^{29.}.....


.....
dr. Horváth Klára
Polgármester

TELJESÍTÉS IGAZOLÁS

Alulírott Kocsis Gábor Bábolna Város jegyzője igazolom, hogy az 1349-3/2018. számú megbízólevélben foglalt belső ellenőrzési feladatokat György Árpád belső ellenőr hiánytalanul teljesítette.

Az MD5SA 7540471 számú számla kifizetésének jogosságát,összegaszerűségét, az abban foglalt feladatok teljesítését az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 57. § (1) bekezdése előírásainak megfelelően igazolom.

Bábolna, 2018. június 29.



.....
Kocsis Gábor
Jegyző