

Ellenőrzött szervezetek neve:

Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzés azonosító száma: 2022/C/Sülysáp Roma

Jóváhagyom
Név: Dr. Tóth Krisztina jegyző
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál végzett célvizsgálatról

Sülysáp, 2022. december 20.

Az ellenőrzést végző szervezet:	K.F. Kontrolling Kft.
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a közzétételi kötelezettség rendje, az ellenőrzési folyamatok megfelelően szabályozottak-e és a működés során a jogszabályok betartását biztosítják-e.
Ellenőrzött szervezet(ek)/szervezeti egység(ek):	Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés célvizsgálat keretében
Az ellenőrzés tárgya:	A nemzetiségi önkormányzat közzétételi kötelezettségének teljesítése, szabályozottsága és dokumentálása
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:	dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció
Ellenőrzött időszak:	2022. év
Ellenőrzés kezdete és vége:	2022. november 15. – 2022. december 20. között
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	1 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap
Vizsgálatvezető:	Kiss Ferenc (reg. szám: 5112075) megbízólevél száma: 1/2022/C/Sülysáp/R
Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök:	nincs
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Lakatos Pál SRNÖ elnök
	Dr. Tóth Krisztina jegyző Sülysápi Polgármesteri Hivatal

Vonatkozó jogszabályi háttér:

- A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. tv. (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény
- 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról,
- 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról,

- 368/2011. (XII.31.) korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.).

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Súlysági Roma Nemzetiségi Önkormányzat megbízásából elvégeztük a nemzetiségi önkormányzatnál a közzétételi kötelezettség teljesítésének, szabályozottságának és dokumentálásának ellenőrzését.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a közzétételi kötelezettség rendje, az ellenőrzési folyamatok megfelelően szabályozottak-e és a működés során a jogszabályok betartását biztosították-e.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

Összességében megállapítható, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a közzétételeket nem szabályozták. Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. tv. Szerinti közzétételi kötelezettségnek csak részben tettek eleget.

A közzétételi kötelezettség folyamatainak szabályszerűsége, a szabályszerűséget biztosító kontrollok hatékonysága érdekében javasoljuk:

- A nemzetiségi önkormányzat saját honlapján, vagy a 305/2005. (III.25.) Korm. rendelet 12. §-a szerint a központi honlapon történő közzététellel teljesítse az Info tv. Szerinti közzétételi kötelezettségét,
- ezzel egyidejűleg gondoskodjon azok feltöltéséről az egységes közadatkereső rendszerbe (www.kozadat.hu)

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

A vizsgált területről, folyamatról kialakított, összesített vélemény lehet:

- megfelelő
- korlátozottan megfelelő
- **gyenge**
- kritikus
- elégtelen

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSAI

1. A közzétételi kötelezettség belső szabályozásának ellenőrzése

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény alapján a települési önkormányzat hivatala a helyi nemzetiségi önkormányzat részére biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a pénzkezeléssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. A városi és a nemzetiségi önkormányzat között létrejött megállapodás 2016. január 29-én kelt.

A polgármesteri hivatal, mint a települési nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve - az önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat megállapodása alapján ellátja a gazdálkodási feladatokat.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet 13. §. (2) bekezdése is írja elő, hogy belső szabályzatban kell rendezni a működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket.

Ezek közé tartozik a közérdekű adatok megismerése irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

A nemzetiségi önkormányzat a közérdekű adatok megismerése irányuló igények teljesítésének rendjéről és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szabályzattal nem rendelkezik, azt a Városi Önkormányzat és intézményeire kiterjesztett közös szabályzat vonatkozhat.

Ezen szabályzathoz a megismerési záradékot a nemzetiségi önkormányzat elnöke aláírásával nem igazolta.

A kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről a szabályzat rendelkezik.

A szabályzat a jogszabályi előírásokkal összhangban rendelkezik a közérdekű adatok nyilvánosságáról, közzétételi eljárás szabályairól.

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) bekezdése a következők szerint rendelkezik a közzétételi szabályzatról:

A közzétételi szabályzatban kell meghatározni:

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.

(2) A nem saját honlapon közzétevő adatfelelős a közreműködő adatközlővel együtt közös közzétételi szabályzatot is létrehozhat.

A célvizsgálathoz kapcsolódó külső ellenőrzés a vizsgált időszakban nem volt.

2. A közzétételi folyamatok ellenőrzése

A közfeladatot ellátó szerv közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségét az Info. tv. írja elő.

A közfeladatot ellátó szerv a feladatkörébe tartozó ügyekben - így különösen az állami és önkormányzati költségvetésre és annak végrehajtására, az állami és önkormányzati vagyon kezelésére, a közpénzek felhasználására és az erre kötött szerződésekre, a piaci szereplők, a magánszervezetek és - személyek részére különleges vagy kizárólagos jogok biztosítására vonatkozóan - köteles elősegíteni és biztosítani a közvélemény pontos és gyors tájékoztatását.

Az Info tv. alapján kötelezően közzéteendő közérdekű adatokat internetes honlapon, digitális formában, bárki számára, személyazonosítás nélkül, korlátozástól mentesen, nyomtatható és részleteiben is adatvesztés és -torzulás nélkül kimásolható módon, a betekintés, a letöltés, a nyomtatás, a kimásolás és a hálózati adatátvitel szempontjából is díjmentesen kell hozzáférhetővé tenni (a továbbiakban: elektronikus közzététel). A közzétett adatok megismerése személyes adatok közléséhez nem köthető.

Sülysáp Város Önkormányzatának hivatalos honlapja a www.sulysap.hu, melyet az önkormányzat működtet, aktualizál.

- A 18/2005. (XII.27.) IHM rendelet 2.§ (1) pontja szerint:

2. § (1) A közzétételre szolgáló honlap megnyitásakor megjelenő oldalon az adatközlő köteles elhelyezni a közzétételi listák által előírt adatokat tartalmazó jegyzékre vagy felületre (a továbbiakban: jegyzékre) mutató hivatkozást. A hivatkozást jól látható módon kell elhelyezni, "Közérdekű adatok" elnevezéssel, továbbá fel kell tüntetni az egységes közadatkereső rendszerre, a központi elektronikus jegyzékre mutató hivatkozást is.

A közérdekű adatokat a közfeladatot ellátó szerv honlapjának nyitóoldalán kell közzétenni. A vizsgálat során megállapítottuk, hogy ennek a kötelezettségnek az önkormányzat eleget tett, de a nemzetiségi önkormányzat csak részben tett eleget.

A közérdekű adatokon belül a „Közadatkereső” a közadattárra, illetve ezen belül a közadatkeresőre navigál.

A honlapon a Sülysápi Polgármesteri Hivatal van regisztrálva, melynél a megjelölt központi webcím az önkormányzat honlapjára navigál.

Javasoljuk, hogy a közzétételi egységek feltüntetése során minden esetben vegyék figyelembe a 18/2005. (XII.27.) IHM rendelet 2.§. (2) bekezdésében előírtakat.

Az Info. törvény végrehajtásáról a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadat kereső rendszerre (www.kozadat.hu), valamint a központi jegyzék adattartamára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) kormányrendelet rendelkezik.

A közzétett adatoknál a 18/2005. (XII.27.) IHM rendelet 4.§. szerint fel kell tüntetni :

- a) a legutóbbi módosítás idejét,
- b) ha a közzétételi egység korábbi állapota archív állományba került, az annak elérését biztosító hivatkozást,
- c) archív állományba helyezett közzétételi egység esetén a külön jogszabályban foglaltakat.

Javasoljuk fentiek figyelembevételét a közzététel során.

A nemzetiségi önkormányzati határozatok közzétételével kapcsolatban a Nemzeti Jogszabálytárról szóló 338/2011. (XII.29.) rendelet létrehozta a Nemzeti Jogszabálytár Önkormányzati rendelettárát, amelyben a városi önkormányzat rendeleteihez hasonlóan folyamatosan feltöltésre kerülnek.

Az Info. törvény 1. sz. melléklete alapján ellenőriztük a közzétételi kötelezettség teljesítését, annak teljeskörűségét.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy a nemzetiségi önkormányzat a 18/2005. (XII.27.) IHM rendelet 2.§ (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően a honlapon közzétett adatoknál nem jelezte, ha a közzététel valamelyik pontnál nemleges volt.

Sülysáp, 2022. december 20.

.....
a vizsgálatot végző ellenőr aláírása

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- a jelentésben foglaltakkal kapcsolatban észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezető részére.
- Észrevételt nem kívánok tenni.

Sülysáp, 2022. december 20.

.....
nemzetiségi önkormányzat elnökének aláírása

Teljességi nyilatkozat

Alulírott Lakatos Pál a Süllyási Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke kijelentem, hogy az /2021/C/Süllyás Roma ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Süllyás, 2022. december 20.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása