

Csanádapáca Község Önkormányzata
Csanádapáca

Ellenőrzés száma: 1/2023.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a

közérdekű adatok nyilvánosságra hozatalának ellenőrzése a www.csanadapaca.hu
önkormányzati portálon

Kecskemét, 2023. november 10.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az ellenőrzés főbb adatai:

Az ellenőrzést végezte: megbízási szerződés alapján az N-Global Kft. nevében Dr. Nagy Melinda belső ellenőr nyilvántartási: 5112125, mint megbízott belső ellenőr.

Az ellenőrzés célkitűzései, feladatai annak megállapítása, hogy a közérdekű adatok nyilvánosságra hozatala szabályszerűen és teljes körűen megtörténik-e a település hivatalos honlapján

Az ellenőrzött szervezeti egység: Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzés tárgya: közérdekű adatok nyilvánosságra hozatalának ellenőrzése a www.csanadapaca.hu önkormányzati portálon

Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások, típusa: dokumentum alapú ellenőrzés, szabályszerűségi ellenőrzés

Jogszabályi felhatalmazás, vonatkozó jogi háttér: a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletében foglaltak.

Ellenőrzött időszak: 2022. évtől folyamatában közzétett adatokra vonatkozóan

Az ellenőrzés időtartama: 2023. október 5. – 2023. november 6. közötti időszakban végeztem.

Az ellenőrzés időigénye: 5 napot vett igénybe.

Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők neve, beosztása:

Oláh Kálmán polgármester

Dr Lipták Péter jegyző



Vezetői összefoglaló:

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a Csanádapáca Község Önkormányzata, Csanádapácai Közös Önkormányzat Hivatal esetében a 2023. október havi állapotnak megfelelő közzétételi kötelezettség teljesítését. Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy eleget tettek-e a jogszabályban meghatározott közzétételi kötelezettségnek.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Főbb megállapításaim a következők:

A Csanádapáca Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőri tervében foglaltaknak megfelelően került ellenőrzésre a közzétételi kötelezettség teljesítése.

A 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról alapján ellenőriztem a jogszabály előírások szerinti a közzétételi kötelezettség teljesítését. Az Infotv. 1. és 2. számú melléklete, illetve a 37/C.§ írja le a közzétételi kötelezettség teljesítésére vonatkozó rendelkezéseket.

Az ellenőrzés a www.csanadapaca.hu honlap alkalmazásával történt.

Az ellenőrzés összefoglalásaként megállapítható volt, hogy nem tettek eleget teljeskörűen a jogszabályban meghatározott közzétételi kötelezettségnek. A közzétételre vonatkozó szabályzat hatálya 2019.április 1., mely nem tartalmazza a közzétételi kötelezettség teljesítéséhez szükséges eljárásrendet, felelősöket.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: gyenge

Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Kockázat/ Hatás	Intézkedést igényel
nem tettek eleget teljeskörűen a jogszabályban meghatározott közzétételi kötelezettségnek	kiemelt	nem tartották be a jogszabályi előírásokat	javaslom a közzétételi kötelezettség teljesítését a jogszabályi előírásoknak megfelelően	jelentős	igen
a közzétételi kötelezettségre vonatkozóan belső szabályzat karbantartása nem történt meg, nem tartalmazza a jogszabályban meghatározottakat	kiemelt	nem tartották be a jogszabályi előírásokat	javaslom a közzétételi kötelezettség teljesítésére vonatkozó belső szabályzat módosítását	jelentős	igen

Részletes megállapítások

A Csanádapáca Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőri terve alapján feladatom volt az Infotv. alapján meghatározott elektronikus közzétételi kötelezettség teljesítésének az ellenőrzése.

Az elektronikus közzététel a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok jogszabályban elrendelt, online formában történő nyilvánosságra hozatala.

Olyan formában kell a közzétételt megvalósítani, hogy az bárki számára hozzáférhető legyen. Az önkormányzat/hivatal esetében az általános közzétételi kötelezettség került ellenőrzésre.

Az ellenőrzés során figyelembe vett jogszabályok:

- Infotv. – általános közzétételi lista
- 18/2005.(XII.27) IHM rendelet a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról
- 305/2005.(XII.25.) Korm. rendelet a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályról

Az Infotv. a IV. fejezete szabályozza az elektronikus közzétételi kötelezettséget. Az elektronikus közzététel formái:

- általános közzétételi lista – Infotv. 1. számú melléklet
- különös közzétételi lista – ágazati jogszabályokban foglaltak szerint
- egyedi közzétételi lista – önkéntes lehetőség

A jogszabály értelmében az adatfelelős feladata az elektronikus közzétételi kötelezettség teljesítése. Az adatfelelős a közfeladatot ellátó szerv, amely a közzéteendő közérdekű adatot előállította, illetve amely működése során az adat keletkezett. Saját honlappal rendelkező adatfelelős a közérdekű adatokat külön adatközlő közreműködése nélkül, maga köteles közzé tenni.

A honlappal szemben támasztott követelmények:

- az adat közzétételre alkalmas legyen - megfelelő adatstruktúra, tartalom forma, keresési lehetőség biztosított legyen
- folyamatos üzemeltetés biztosított legyen - a közzétett adatok folyamatos elérhetősége, üzemzavar elhárítás megoldott legyen
- nyitólapon szükséges az elhelyezés – „közérdekű adatok” menüpontban legyen elhelyezve, könnyen megtalálható legyen

Közzétett adattal szembeni követelmények:

- olvasható, megfelelő formátumú legyen
- kinyomtatható, kimásolható, lementhető legyen – szabad terjesztést biztosítani kell
- bárki számára személyazonosítás nélkül hozzáférhető legyen – sérülékeny csoportok – vakok és gyengén látók számára is hozzáférhető legyen, regisztráció nélkül lehessen az adatokhoz hozzáférni



- korlátozás mentesen és díjmentesen legyen elérhető

Biztonsághoz kapcsolódó követelmény:

- üzemeltetési feladatokhoz köthetően – haladéktalanul gondoskodni kell az üzemzavar elhárításáról
- közzétett adatok biztonsága érdekében – védelem kialakítása a közzétett adatok megváltoztatása, törlése, megsemmisülése, sérülése ellen
- legyen biztonsági másolat az esetleges sérülés esetén
- ellenőrizhetőség érdekében - naplózott adatállomány készüljön, amely dátum, közreműködő neve, esemény megnevezése adatokat tartalmazzon

Integritás biztosításához köthető követelmény:

- felelősség a közzétett adatok valódiságáért, aktualitásáért, adatfelelős felelősség, amely jelenti a frissítést és az archiválás elvégzését
- közzétételi szabályzat megalkotása.

A közzététel során figyelni szükséges, hogy az általános közzétételi listában találhatók:

- változást követő azonnali
- változást követő 15 napon belüli
- negyedévente
- benyújtást követően azonnali
- vizsgálatról szóló jelentés megismerését követő haladéktalanul fennálló kötelezettségek.

Az adat előző állapotának archívumban tartása jelenti:

- a korábbi adat elérhetővé tételét a megőrzési idő elteltéig
- fel kell tüntetni az adatváltozás tényét, idejét, az új/régi állapot fellelhetőségét
- jelezni kell az archívumban, hogy az elérhető adat nem időszerű
- téves, pontatlan adat nem tehető elérhetővé
- időtartam tekintetében 1 év, 5 év, 10 év, vagy külön jogszabályban meghatározott időtartam lehet.

Kozadat.hu-n történő közzététel szabályai:

a közzétételi listában meghatározott megőrzési kötelezettség lejártakor az adatfelelős a közzétételi egységeket átadja a központi elektronikus jegyzék működtetőjének.

A közzétételi szabályzatnak az alábbi főbb elemeket szükséges tartalmaznia:

- közzététel helye megnevezése, honlap, kozadat.hu
- közzététellel, helyesbítéssel, frissítéssel, eltávolítással, archiválással kapcsolatos feladatok ellátásának részletes rendje
- feladatok ellátására kijelölt munkakörök, szervezeti egységek
- kijelölt munkakörök, szervezeti egységek közötti együttműködés rendje
- folyamatba épített vizsgálat a közzétételi kötelezettség teljesítéséről.

A csanadapaca.hu honlapon történő közzétételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése:

- a honlapon a közérdekű adatok a főoldalon érhető el
- az elérhető adatok:
 - 2014. – 2022. évek közötti belső és külső ellenőrzések jelentései, illetve éves beszámolók
 - 5 millió feletti nem pályázathoz kapcsolódó szerződések
 - 4 millió feletti pályázathoz kapcsolódó szerződések
 - egyéb támogatás felhasználásával sikeresen megvalósult valamint folyamatban lévő Projektek
 - Európai Unió támogatás felhasználásával sikeresen megvalósult valamint folyamatban lévő projektek

A honlapon teljesített közzétételi kötelezettség ellenőrzése során megállapítható volt, hogy nem tettek eleget az Infotv. illetve az IHM rendeletben meghatározott módon és formában a közzétételi kötelezettségnek.

A bárki számára történő hozzáférés sem biztosított, nem felel meg a honlap a közzétett adatokkal szembeni követelménynek.

Az archiválási kötelezettségeknek sem tettek eleget, illetve a közadat keresőre történő átirányítás sem valósult meg.

Javasolom a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelően a közzétételi kötelezettség teljesítését.

A közzétételi kötelezettségre vonatkozóan belső szabályzat hatálya 2019. április 1., mely szabályzat karbantartását nem végezték el, a jogszabályi változásoknak megfelelően, illetve nem tartalmazza a jogszabályban meghatározottakat.

2022. évben történt jogszabályi módosítás alapján az Infotv. 37/C. §-a és a Központi Információs Közzététel-nyilvántartás részletszabályairól szóló 499/2022. (XII. 8.) Korm. rendelet alapján az adatkezelő köteles meghatározott gazdálkodási adatait a Központi Információs Közzététel-nyilvántartás felületén közzétenni. Új adatszolgáltatási elemként 2022. november 29. napjától az ötmillió forintot meghaladó, hazai vagy európai uniós forrásból megvalósulóan

- nyújtott, az államháztartásról szóló törvény szerinti költségvetési támogatásokra – kivéve, ha a közzététel előtt a költségvetési támogatást visszavonják vagy arról a kedvezményezett lemond -,
- árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződéseket – kivéve a védelmi és biztonsági célú beszerzések adatai és a minősített adatok, továbbá a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 9. § (1) bek. b) pontja szerinti beszerzések és az azok eredményeként kötött szerződések -,
- nem alapfeladat ellátására – így különösen egyesület támogatására, foglalkoztatottak szakmai és munkavállalói érdek-képviselői szervei számára, foglalkoztatottak oktatási, kulturális, szociális és sporttevékenységet segítő szervezet támogatására,



alapítványok által ellátott feladatokkal összefüggő kifizetésre – fordított kifizetések adatairól kell rendszeres időközönként adatot szolgáltatni.

Az adatszolgáltatás Központi Információs Közzététel-nyilvántartás felületén történő közzététellel valósul meg a Nemzeti Adatvédelmi és Információs Ügynökség Korlátolt Felelősségű Társaság által rendszeresített elektronikus adatlapon Hivatali Kapun keresztül benyújtással.

A honlapon is közzétételre kerültek az adatszolgáltatásba bevont adatok.

Összefoglalva megállapítható, hogy nem tettek eleget teljeskörűen az elektronikus közzétételi kötelezettségnek, belső szabályzat karbantartását nem végezték el, nem tartalmazza a jogszabályban meghatározottakat.

Javasolt a jogszabálynak megfelelően, tagolás szerint, technikai, integritási, biztonsági követelmények megtartásával a közzétételi kötelezettség teljesítése, a közzétételre történő rámutatás kialakítása. Össze kell állítani, illetve módosítani a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső szabályzatot a közzétételi kötelezettség teljesítésére vonatkozóan.

Következtetések

Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzött költségvetési szervek részben tettek eleget a jogszabályban meghatározott közzétételi kötelezettségnek. Közzétételre vonatkozóan belső szabályzat karbantartását nem végezték el, a szabályzat nem tartalmazza a jogszabályban meghatározottakat.

Integrált kockázatkezelés

Az ellenőrzés során a belső ellenőrzés kiemelt rangsorolású kockázatot vizsgált.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek biztosítják a kockázatok kezelését. A kontrolltevékenység részeként a tevékenységekre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést, különösen a pénzügyi kihatású döntések vonatkozásában

Információs és kommunikációs rendszer

A belső információs és kommunikációs rendszert illetően is tárt fel a belső ellenőrzés eltérést a közzétételi kötelezettség hiányos teljesítése vonatkozásában.

Nyomonkövetés (monitoring)

A belső ellenőrzés a Csanádapáca Község Önkormányzata 2023. évi éves belső ellenőri terve ütemezéseként végezte el a közzétételi kötelezettség teljesítésnek ellenőrzését. A belső ellenőri jelentésben ismertetett megállapításokra vonatkozóan intézkedési terv készítése kötelezettség vált szükségessé.

Javaslatok

Az ellenőrzött költségvetési szervek vonatkozásban az alábbi intézkedési terv készítése kötelezettség merült fel:

- jogszabályi előírásoknak megfelelő közzétételi kötelezettség teljesítése
- közzétételi kötelezettség teljesítésére vonatkozó belső szabályzat módosítása

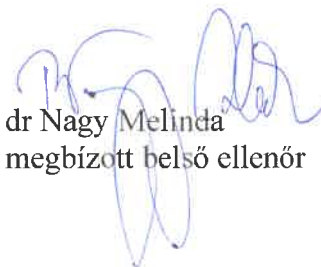


Záradék:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében a jelentés címzettjei kötelesek észrevételeiket a jelentés-tervezet kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

Felhívom a jelentésben érintettek szíves figyelmét arra, hogy a fenti határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekintenem.

Kecskemét, 2023. november 10.



dr Nagy Melinda
megbízott belső ellenőr