

Iktatószám: 05/4-10/2018.

Ellenőrzés száma: 4/2018.

BELSŐ ELLENŐRZÉS

Közzététel szabályozása és gyakorlata
VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT

2018. 11. 24. – 2018. 12. 12.

Iktatószám: /2018.

Ellenőrzés száma: 4/2018.

TARTALOMJEGYZÉK

I. AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSE, KOMMUNIKÁCIÓ

- 1. ELLENŐRZÉSI PROGRAM**
- 2. BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK**
- 3. AZ ELLENŐRZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ FŐBB JOGSZABÁLYOK**
- 4. ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL**
- 5. MEGBÍZÓLEVÉL**

II. NYILATKOZATOK

- 1. ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT**
- 2. TELJESSÉGI NYILATKOZAT**

III. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

IV. AZ ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Iktatószám: /2018.
Ellenőrzés száma: 4/2018.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

A közzététel szabályozása és gyakorlata

A./ Az ellenőrzés szervezése


AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/ SZERVEZTI EGYSÉG:	Külső szakértő
AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	Közzététel szabályozása és gyakorlata
AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:	Annak megállapítása, hogy a közzététel az információs szabadságról szóló törvény előírásainak megfelelően történt-e.
AZ ELLENŐRIZENDŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Veszprém Megyei Önkormányzat
ELLENŐRZÉS TÍPUSA:	Informatikai ellenőrzés
AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE:	Szabályozás, dokumentumok, nyilvántartások, honlap vizsgálata
JOGSZABÁLYI VAGY EGYÉB FELHATALMAZÁS:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.
ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK:	Jelen állapot
AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA :	2018. október 24. – 2018. december 12.
ELLENŐR:	Unger Ferencné
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	4/2018.
IDŐIGÉNY:	12 revizori nap
MEGJEGYZÉSEK:	Az ellenőrzési munkát a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint végzik.

B./ Ellenőrzési feladatok

1. IT szabályozás felülvizsgálata
2. Közzététel szabályozása
3. IT rendszerek fizikai védelme
4. Hozzáférési jogosultságok
5. Alkalmazások és az informatikai kontroll környezet
6. Pénzügyi-számviteli feladatok ellátása IT rendszerek segítségével
7. Elektronikus ügyintézés
8. Humánerőforrás
9. Közzététel
 - Közzététel a jogszabályi előírások alapján
 - Közadattár
 - Jogszabályi előírásokon túli tájékoztatás
 - Nemzeti Jogszabálytár

Veszprém, 2018. október 24.

Készítette:



Unger Ferencné
Külső szakértő

BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK

Honlap-fejlesztés, informatika

1. Informatikai biztonsági szabályzat
2. Adatvédelmi szabályzat
3. Informatikai stratégia
4. Egyéb informatikai jellegű szabályzat, ha van
5. A mellékelt munkalapot kérem értelemszerűen kitölteni.

Aláírt, iktatott szabályzatokat kérünk!

AZ ELLENŐRZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ FŐBB JOGSZABÁLYOK, UTASÍTÁSOK

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
2. 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)
3. 2000. évi C. törvény a számvitelről
4. Az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény
5. 41/2015. (VII. 15.) BM rendelet az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvényben meghatározott technológiai biztonsági, valamint a biztonságos információs eszközökre, termékekre, továbbá a biztonsági osztályba és biztonsági szintbe sorolásra vonatkozó követelményekről
6. Az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény
7. Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény
8. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény
9. A Nemzeti Jogszabálytárról szóló 338/2011. (XII. 29.) Kormányrendelet
10. A központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Kormányrendelet
11. A közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról szóló 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet

MEGOLDÁS 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató KFT
9082 Nyúl, Árpád út 17.

Tel.: 96/525-720

Fax: 96/427-841

Mobil:06/30/5382-967

E-mail: ungerne@megoldas2006.t-online.hu

E-mail: megoldas2006.szabone@gmail.com

ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL

Ellenőrzés száma: 4/2018.

Tisztelt Elnök Úr!

Tisztelt Főjegyző Úr!

Értesítem, hogy a **Veszprém Megyei Önkormányzatnál, a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalnál** 2018. október 24-től 2018. december 12-ig belső ellenőrzésre kerül sor, melynek célja annak megállapítása, hogy a honlap-fejlesztés és az e-adatrendszer működése, a közzétételi rend és az adatvédelem megfelelő-e.

Az ellenőrzés formája: Informatikai ellenőrzés

Az ellenőrzés a 2018. évi ellenőrzési tervben szerepel.

A vizsgálat során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint járok el.

Kérem, hogy szíveskedjenek részemre a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot összekészíteni és rendelkezésre bocsátani. A dokumentumok átvételére

2018. október 24-én

kerül sor.

Kérem, tegyék lehetővé számomra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat végrehajtásához a szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Nyúl, 2018. október 15.



Unger Ferencné
Külső szakértő

Iktatószám: /2018.

Ellenőrzés száma: 4/2018.

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom Unger Ferencné külső szakértőt, hogy Veszprém Megyei Önkormányzatnál a „**Közzététel szabályozása és gyakorlata**” tárgyában

belső ellenőrzést végezzen

2018. október 24-től 2018. december 12-ig terjedő időszakban Veszprém Megyei Önkormányzat éves ellenőrzési tervének, továbbá az ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendeletre – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Veszprém, 2018. október 24.



Dr. Imre László
Jegyző

A BELSŐ ELLENŐRZÉSSEL MEGBÍZOTT ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZATA

Alulírott, Unger Ferencné, mint Veszprém Megyei Önkormányzat megbízott külső szakértője nyilatkozom, hogy a 4/2018. nyilvántartási számú megbízólevélben foglalt belső ellenőri feladataim ellátására vonatkozóan velem szemben összeférhetlenségi ok nem áll fenn, mert:

- az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység bármely munkavállalójának hozzátartozója vagy volt házastársa nem vagyok,
- jogaimra, vagy kötelezettségeimre az ellenőrzés eredménye kihatással nincsen,
- az ellenőrzés tárgyilagos lefolytatását akadályozó egyéb ok (elfogultság) sem forog fenn.

Veszprém, 2018. október 24.



Unger Ferencné
Külső szakértő

Iktatószám: /2018.
Ellenőrzés száma: 4/2018.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott, Dr. Imre László a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal jegyzője, felelősségem tudatában kijelentem, hogy a külső szakértő számára a „Közzététel szabályozása és gyakorlata” tárgyban átadott dokumentumok legjobb tudásom szerint mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Veszprém, 2018. október 24.



Dr. Imre László
Jegyző

Iktatószám: /2018.
Ellenőrzés száma: 4/2018.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Belső ellenőr
AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	Közzététel szabályozása és gyakorlata
AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA:	Annak megállapítása, hogy a közzététel az információszabadságról szóló törvény előírásainak megfelelően történt-e.
AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Veszprém Megyei Önkormányzat
AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:	Informatikai ellenőrzés
AZ ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK:	Szabályozás, dokumentumok, nyilvántartások, honlap vizsgálata.
AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:	A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet.
ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK:	Jelen állapot
HELYSZINI ELLENŐRZÉS KEZDETE:	2018. október 24.
AZ ELLENŐRZÉS VÉGE:	2018. december 12.
IDŐIGÉNY:	12 revizori nap
ELLENŐRZÉST VÉGEZTE:	Unger Ferencné
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	4/2018.
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE:	Polgárdy Imre
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE:	Dr. Imre László

II. ÖSSZEFOGLALÁS

Az önkormányzatnál az Informatikai Biztonsági Szabályzatot 2016. 01.01-én léptették hatályba. A dokumentumot rendszeresen felülvizsgálták, aktualizálták és egységes szerkezetbe foglalták, utoljára 2018. 09.10-én.

Az önkormányzat elnöke és jegyzője együttes szabályzatban rendelkezett a szervezet közérdekű adatai és a közérdekből nyilvános adatai közzétételének rendjéről. A rendszeresen közzéteendő dokumentumok körét, módját és az adatközlés felelősét meghatározták. A közérdekű adataikat saját honlapon teszik közzé. Megállapítottam, hogy az önkormányzatnál a közérdekű adatokat az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló törvény rendelkezései szerint hiánytalanul közzétették. Több esetben a törvényben előírtál szélesebb információkat nyújtanak. A nyitólapról elérhető a Közadatkereső rendszer. A honlap kialakítása korszerű, a mai kor igényeinek megfelelő, könnyen kezelhető, grafikai és képi megjelenése kiváló színvonalú. Az adattartalma folyamatosan frissítetett.

A Kormányzati Informatikai Egyeztető Tárcaközi Bizottság 19. számú ajánlásában meghatározott formai és tartalmi követelmények érvényre juttatását a szervezet honlapján biztosítják.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: megfelelő (5).

III. MEGÁLLAPÍTÁSOK

IT Szabályozás felülvizsgálata

Az informatikai biztonság az informatikai rendszer olyan kedvező állapota, amelyben a kezelt adatok bizalmassága, sértetlensége és rendelkezésre állása biztosított, valamint a rendszer elemeinek biztonsága szempontjából zárt, teljes körű, folytonos és a kockázatokkal arányos.

Az Informatikai Biztonsági Szabályzat (továbbiakban IBSZ) készítésének a kötelezettségét az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény írja elő.

Az IBSZ-t a jegyző a 10/2015. (XII.22.) számon adta ki. Az eltelt időszakban a szabályozást négy alkalommal vizsgálták felül, utoljára 2018. 09.10-én. A dokumentumot egységes szerkezetbe foglalták.

Az informatikai biztonság megfelelő kialakításának egyik követelménye a biztonsággal kapcsolatos szerepkörök szétválasztása.

Az IBSZ. 1. fejezetében ismertették az IT biztonsággal kapcsolatos feladatokat és felelősségi köröket.

A Hivatal információbiztonsági feladatainak ellátása során a következő személyek látják el feladatokat:

- megyei jegyző,
- adatgazdák,
- informatikus,

- felhasználók,
- informatikai biztonsági felelős.

A szabályozás 5. fejezetében részletesen ismertetésre került az üzemeltetés irányítása. Rögzítették, hogy az informatikusi, valamint a biztonsági vezetői feladatokat nem végezheti ugyan az a személy.

A dokumentum tartalmazza a műszaki-technikai, szakmai és emberi erőforrásokkal kapcsolatos védelmi intézkedéseket.

A vírusvédelmi előírásokat az IBSZ 5.3. fejezetben ismertették. Rögzítették a felhasználók és a rendszergazda feladatait a vírusfertőzés megelőzése, elhárítása és fellépése tekintetében.

Az internet használat módját az 5.7.1. fejezetben határozták meg. Ismertették a felhasználók jogait és kötelességeit, a külső elérés, web használat, mobil eszközök használatának rendjét.

A hivatal internetes honlapjával kapcsolatos rendelkezéseket az 5.7.2. pontokban rögzítették.

Az elektronikus levelezés szabályait az 5.7.3. pontban határozták meg.

A felhasználói hozzáférések igénylésének, kiosztásának és dokumentálásának szabályait a 6.1. fejezetben határozták meg.

Az információbiztonsági incidensek megelőzésének, kezelésének, bejelentésének a szabályait a 7. fejezetben ismertették.

A szabályozás 12 mellékletet tartalmaz, amely tartalmazza a felhasználói jogosultságokat, informatikai incidens bejelentő lap, géptermi napló, archiválási napló, selejtezési szabályzat dokumentumokat.

A részletes mentési utasítást az IBSZ 12. számú melléklete tartalmazza.

A technológiai biztonsági, valamint a biztonságos információs eszközökre, termékekre, továbbá a biztonsági osztályba és biztonsági szintbe sorolásra vonatkozó követelmények a 41/2015. (VII. 15.) BM rendeletben kerültek rögzítésre.

A BM rendelet előírásai alapján a Hivatal adatkezelő alkalmazásainak a biztonsági osztályba sorolását elvégezték, amely a szabályozás 4. mellékletében található.

Az Informatikai katasztrófa elhárítási terv 2016 áprilisában készült el, amit 2018 augusztusában aktualizáltak.

Közzététel szabályozása

Az önkormányzat elnöke és jegyzője a 2/2016. (X.17.) számú együttes szabályzatban rendelkezett a Veszprém Megyei Önkormányzat közérdekű adatai és a közérdekből nyilvános adatai közzétételének rendjéről, valamint a Veszprém Megyei Önkormányzat facebookon történő megjelenésének szabályairól. A szabályozásban ismertették a jogszabályi hivatkozásokat, értelmező rendelkezéseket, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítési rendjét. A rendszeresen közzéteendő dokumentumok körét, módját és az adatközlés felelősét meghatározták.

IT rendszerek fizikai védelme

Az alkalmazott gyakorlatnak biztosítani kell, hogy illetéktelen személyek, ne tudjanak hozzáférni a számítógépekhez és csökkenteni kell annak a kockázatát, hogy vétlen, vagy szándékos károkozás miatt sérüljenek a gépek, vagy adatok. A fizikai és környezeti biztonsági előírásokat az IBSZ 4. pontja tartalmazza.

A helyszíni ellenőrzés valamint a kapott szóbeli tájékoztatás alapján:

Hivatali órákon kívül az Önkormányzati Hivatal helyiségei, az épület zárva van. Az épület elektronikus vagyonvédelmi rendszerrel felszerelt. Porta szolgálat működik. Tűzvédelemmel kapcsolatos szabályozást készítettek, a tűzoltó készülékeket rendszeresen felülvizsgáltatják. A tűzvédelemmel kapcsolatos feladatokról, a tűzoltó készülékek használatáról rendszeresen oktatást tartanak, amelyet dokumentálnak.

Szünetmentes áramforrással a szerver rendelkezik, a feszültségváltozás kiegyenlítésére, áramszünetek esetére.

Leltárt készítettek a számítógépekről. Az alkalmazások és a kapcsolódó dokumentációk tárolási helyét ismerik.

Hozzáférési jogosultságok

A hozzáférési jogosultságok megfelelő alkalmazása és használata része a hivatal információbiztonsági tevékenységének. A felhasználói azonosítók használatáról az IBSZ 6. fejezetben rendelkeznek.

A felhasználók egyedi azonosítót, ill. jelszót használnak. A rendszer kilépteti a felhasználót, egy idő után, amennyiben nem használja azt. Fontos előírás, hogy a felhasználók csak a munkájukhoz szükséges adatokat és programokat érhetik el.

A mentési rend kipróbált visszatöltéssel szabályozott. Rendelkezésre áll olyan regiszter, amely a biztonsági mentések idejét és megtalálhatóságát tartalmazza.

Alkalmazások és az informatikai kontroll környezet

Fontos előírás, hogy az eljárási rend, és azok kontrolljai együttesen garantálják a teljességet, a valódiságot, és a pontosságot, valamint védjék meg a rendszereket a jogosulatlan beavatkozásoktól.

A rendszerbe rögzített adatok az eredeti bizonylattal minden esetben összehasonlíthatóak. A hibaüzenetek kezeléséről az IBSZ-ben rendelkeztek. Szóbeli tájékoztatás alapján a kinyomtatott listákat teljesség szempontjából minden esetben megvizsgálják.

Az alkalmazások visszautasítják azoknak a rekordoknak a mentését, amelyek befejezetlenek, ill. már léteznek az adatbázisban.

Az alkalmazottak éles rendszerben nem tudnak beavatkozni.

A vizsgált időszakban súlyos műszaki probléma nem volt, számítógépes csalásról nincs információ.

Jelentős változás volt 2018 évben a szerver csere, valamint minden munkaállomáson az operációs rendszer csere Win 7. A 2019 évben bevezetésre kerülő ASP rendszerre a felkészülés folyamatos.

Az IT fejlesztésekre fordított források nagyságrendje reálisan igazodik a szervezet igényeihez.

Pénzügyi-számviteli feladatok ellátása IT rendszerek segítségével

A pénzügyi-számviteli feladatok ellátása informatikai eszközökkel megoldott.

A jogszabályi előírások változását a pénzügyi, számviteli, informatikai rendszer követi. A számlarend aktualizálása megoldott.

A Veszprém Megyei Önkormányzatnál az alábbi pénzügyi-számviteli feladatokkal kapcsolatos programokat alkalmazzák:

ORGAN P	költségvetési integrált gazdálkodási rendszer
GIRO	utalások kezelése
KIRA	illetményszámfejtő rendszer
K11	beszámoló, költségvetés ellenőrző program
PMINFO	negyedéves költségvetési jelentések
MERLEG	negyedéves mérlegjelentések
ORGAN P	ingatlanvagyon nyilvántartó
ORGAN P	számlázás
IRMA	ügyiratkezelő

A könyvviteli feladatok elvégzése során megoldott a csak engedélyezett tranzakciók könyvelési lehetősége, adatok egyszeri bevitele, a számszaki pontosság automatikus ellenőrzése a bizonylatok adatainak bevitelénél, rögzített, de hibás törölt adatok kezelése, naplózása. A programok tudják biztosítani a pénzügyi számviteli feladatok visszamenőleges elérhetőségét a Sztv. 169.§ (5) bekezdésében foglaltak szerint.

Elektronikus ügyintézés

Az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény (a továbbiakban: E-ügyintézési tv.) alapján az információ átadási szabályzatot 2018. január 1-i hatállyal elkészítették.

A Magyar Információs Társadalom Stratégia (MITS) négy fejlettségi szintet határoz meg az elektronikus szolgáltatás területén.

1. szint-információ
2. szint-egyirányú interaktivitás
3. szint-kétirányú interaktivitás
4. szint-elektronikus ügyintézés

A Veszprém Megyei Önkormányzat az elektronikus ügyintézéshez a feltételeket kialakította.

Elektronikus szolgáltatások:

1. szint: On-line információk a közigazgatási szolgáltatásokról

Az ügyleírások, ügyfélfogadási idő, elérhetőségek megtalálhatóak a honlapon.

2. szint: Nyomtatványok, űrlapok letöltése (az ügyintézéshez).

Képviselői és köztisztviselői vagyonnyilatkozat letölthetőek a honlapról.

3. szint: Kitöltött kérelmek on-line benyújtása

A választási eljárások során működik.

4. szint: Elektronikus ügyintézés-teljes interaktivitás.

A pályázatok bonyolítása során alkalmazzák.

Humánerőforrás

Az Önkormányzati Hivatal főállású rendszergazdát foglalkoztat. Átalánydíjas szolgáltatási szerződést kötöttek a hálózatba bekötött számítógépek rendszer karbantartási és felügyeleti szolgáltatásainak elvégzésére, valamint a weboldal karbantartására. A külső szolgáltatók a titoktartási és felelősségvállalási nyilatkozatokat a szerződések mellékleteként kitöltötték.

Közzététel

Az önkormányzat a közérdekű adatait a honlapján teszi közzé, aminek elérhetősége <http://www.vpmegye.hu>

A honlap működtetésével, a közzététel rendjével kapcsolatos szabályozás a 2/2016. (X.17.) számú utasításban található. A dokumentumban rögzítették a frissítés gyakoriságát, az adatok megőrzésének, archiválásának rendjét, az adatszolgáltatásért, közzétételért felelős szervezeti egységet. A weboldal karbantartására átalánydíjas szerződést kötöttek.

Közzététel a jogszabályi előírások alapján

Az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (továbbiakban Infotv.) a közfeladatot ellátó szervek részére előírja az ügyfelek internetes honlapon keresztüli folyamatos tájékoztatását.

Az önkormányzat honlapján a Közgyűlés és a Bizottságok tagjainak nevét közzétették. Az Önkormányzati Hivatal megnevezését, postai és elektronikus címét, telefon- és telefaxszámát, ügyfélfogadási időt ismertették. A szervezeti struktúra, valamint a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat megtalálható a dokumentumok között. Az önkormányzat alaptevékenysége, feladat és hatásköre, a szervezetre vonatkozó legfontosabb jogszabályok és szervezetszabályozó eszközök szerepelnek.

Az Infotv. alapján az államháztartás alrendszeréből nyújtott, nem normatív, céljellégű, működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a támogatást odaítélő szervezet honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát

követő hatvanadik napig. Honlapon történő közzététel esetén legalább öt évig biztosítani kell az adatok hozzáférhetőségét.

Az előírásoknak megfelelően a támogatott szervezet nevét, a támogatás célját, összegét, a döntéshozó szerv megnevezését, döntés időpontját ismertetni kell.

Az önkormányzat honlapján a vizsgálat időpontjában a 2008-2011. évi költségvetési támogatási adatok voltak megtalálhatóak. A honlapon jelezték, hogy 2012-évtől kezdődően nem nyújtottak pénzbeli támogatást.

Szintén az Infotv. írja elő a nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű - árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését, tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül.

A honlapon az önkormányzat által kötött szerződések nem szerepelnek, mivel nincs olyan hatályos szerződés, amely eléri a nettó ötmillió forintot.

Az Infotv. előírja a közbeszerzési eljárás eredményéről vagy eredménytelenségéről szóló tájékoztatót tartalmazó hirdetmény, ill. a szerződés megkötéséről szóló tájékoztatót tartalmazó hirdetmény közzétételét.

A 2013-2018. évi közbeszerzési terveket közzétették. A hirdetmény, ill. a szerződés megkötéséről szóló tájékoztató nem releváns.

Az önkormányzati rendeleteket a honlapon közzétették, szerepelt a 2012-2018. évi valamennyi hatályos rendelet.

A határozatok közül a 2005-2018. években hozott döntések szerepelnek. Megjegyezni kívánom, hogy a Közgyűlési határozatokat a jogszabály alapján csak egy évig kötelező közzétenni.

Az Möt. alapján a zárt ülés kivételével a Közgyűlés üléseinek jegyzőkönyveit és az előterjesztések nyilvánosságát biztosítani kell. A honlapon a Közgyűlési nyilvános jegyzőkönyvek 2002-2018. évig megtalálhatóak. Megjegyezni kívánom, hogy a Közgyűlési jegyzőkönyveket jogszabály alapján csak egy évig kötelező közzétenni, valamint a 2/2016. (X.17.) számú elnöki/ jegyzői utasítás is egy évet ír elő.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§ alapján Közigazgatási szervnél köztisztviselői kinevezés, vezetői megbízás csak pályázat útján adható. A pályázatot kiíró szerv a pályázati kiírás meghirdetésével egyidejűleg a pályázati kiírást elektronikus úton köteles megküldeni a kormányzati személyügyi igazgatási feladatokat ellátó szerv részére, amely azt elektronikusan közzéteszi az egységes hozzáférés biztosítása érdekében. Az álláspályázatokat a saját honlapon is célszerű közzétenni.

Az önkormányzatnál a vizsgált időszakban üres köztisztviselői álláshely nem volt, de a közzététel lehetősége szerepel a honlapon a hivatal-álláspályázatok címszónál.

Közdattár

A közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet előírja, hogy az önkormányzati honlapokon a közadatkeresőre való hivatkozást kell elhelyezni.

A nyitólapról elérhető a Közadatkereső rendszer.

Jogszabályi előírásokon túli tájékoztatók

A nyitólapon elnöki köszöntő található, valamint innen érhetőek el, a hírek, tájékoztatók, felhívások és a hirdetések. A megye címszó alatt történelmi ismertetés, a városok, községek bemutatása található.

A túrizmus alcím alatt részletes tájékoztatás a szálláshelyekről, turinform irodákról, rendezvényekről. Letölthetőek továbbá a turisztikai kiadványok is.

A honlap kialakítása korszerű, a mai kor igényeinek megfelelő, könnyen kezelhető, grafikai és képi megjelenése kiváló színvonalú. Az adattartalma folyamatosan frissítetett.

A Kormányzati Informatikai Egyeztető Tárcaközi Bizottság (a továbbiakban: KIETB) 19. számú ajánlásában meghatározott formai és tartalmi követelmények érvényre juttatását a szervezet honlapján biztosítják.

Nemzeti Jogszabálytár

A Nemzeti Jogszabálytárról szóló 338/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet létrehozta a Nemzeti Jogszabálytár Önkormányzati Rendeletárát, amelynek 4. §-a alapján a Nemzeti Jogszabálytár internetes felületén közzé kell tenni a hatályos önkormányzati rendeletek 2013. június 30-a után kihirdetett szövegét. A kormányrendelet a kormányhivatalok számára jelöli ki a feladatot, hogy a részükre megküldött önkormányzati rendeleteket továbbítsák a helyi önkormányzatok törvényességi felügyeletéért felelős miniszter felé. Az Infotv. 1. melléklete alapján az önkormányzat Közgyűlésének rendeletei is a kötelező közzétételi kötelezettség körébe esnek.

A belső ellenőrzés megállapította, hogy a Nemzeti Jogszabálytárban a Veszprém Megyei Önkormányzat rendeletei 2013 februártól feltöltésre kerültek, ahol az ellenőrzés időpontjában 28 rendelet volt megtalálható.

IV. JAVASLATOK


A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

Javaslattételre nem került sor.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása, a munka színvonalának növelése érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

Nyúl, 2018. december 12.



Unger Ferencné
Külső szakértő

V. ZÁRADÉK

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

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés készhez vételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzés végző szervezet vezetőjének,
- észrevételt nem kívánok tenni.

Veszprém, 2018.december 12.



Polgárdy Imre
Elnök



Dr. Imre László
Jegyző

ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Ellenőrzött szerv: Veszprém Megyei Önkormányzat
Ellenőrzés címe: Közzététel szabályozása és gyakorlata
Ellenőrzés száma: 4/2018.
Külső szakértő: Unger Ferencné

Iktatószám: / 2018.
Készült: 2018. december 12.

Megállapítások és jelentéskészítés		
A megállapítások összes száma	0	
A jelentős megállapítások száma	-	
Az ellenőrzést követő felmérés pontszáma	-	
Az ellenőrzött egység vezetője által elfogadott megállapítások száma	0	
A szervezet vezetője által jóváhagyott megállapítások száma	0	
A feltárt jogellenes magatartások vagy szabálytalanságok száma	-	
A szervezet vezetője egyeztetésre visszaküldte az ellenőrzési jelentést (igen / nem)	Nem	
Ellenőrzési lépések (az ellenőrzés előrehaladása megállapítására)		
	Jelen- legi	Terve- zett
Az ellenőrzési munkáról való értesítés (EMÉ) elküldésének dátuma	2018. 10. 15.	2018. 10. 15.
Az ellenőrzés megkezdésének dátuma	2018. 10. 24.	2018. 10. 24.
A helyszíni ellenőrzés befejezésének dátuma	2018 11. 15.	2018. 11. 15.
Az ellenőrzési jelentés elkészítésének dátuma	2018. 12. 12.	2018. 12. 12.
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2018. 12. 12.	2018. 12. 12.

Időszükségletek (órában)	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	96
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő	96
Ellenőrzés előrehaladása	
Az EMÉ elküldése és a helyszíni munka kezdete közötti napok száma	9
A helyszíni ellenőrzést határidőre befejezték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés elkészítése között eltelt napok száma	27
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés lezárása között eltelt napok száma	27
Az ellenőrzési jelentést határidőn belül elkészítették (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A lezárt ellenőrzési jelentést határidőn belül megküldték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok	-