

1. melléklet

Szigetmonostori Bölcsőde
2023. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

1		
Tárgy	Cél	Típus
Az intézményi alapidokumentumok összhangjának vizsgálata.	Annak vizsgálata, hogy az Alapító Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.	Szabályozottsági ellenőrzés
<i>Megállapítások és intézkedési terv készítésére köteles javaslatok</i>		
<p><i>Főbb megállapításaink a következők:</i></p> <p><i>Az Áht. 10.§ (5) bek. alapján a költségvetési szerv szervezetét, feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját szervezeti és működési szabályzat állapítja meg. A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában vagy a szervezeti egységek ügyrendjében, a gazdálkodás részletes rendjét pedig belső szabályzatban kell meghatározni. A szervezeti és működési szabályzat tartalmára vonatkozóan az Ávr. határoz meg részletszabályokat. Ezen jogszabályi előírások alapján, jelen ellenőrzés keretében annak a vizsgálatára került sor, hogy az Intézmény SZMSZ-e összhangban van-e a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, illetve megfelel-e az Ávr-ben előírtaknak.</i></p> <p><i>A tartalmi vizsgálatra az Ávr. alapján került sor. A szabályzat formai vizsgálata a jogszabályokban előírt legitimációs (elfogadás/jóváhagyás) rendre terjedt ki.</i></p> <p><i>Az Intézmény Alapító Okirata I/805-3/2021. okirat számon érhető el a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában. Az Okirat hatályba lépésének dátuma: 2021.09.01.</i></p> <p><i>Az Alapító Okiratot a Magyar Államkincstár záradékkal ellátta.</i></p> <p><i>Az SZMSZ-t az Intézményvezető 2021.07.15. napon készítette, illetve Szigetmonostor Község Önkormányzata Képviselő testülete 75/2021. (07.29.) számú határozatával hagyta jóvá. Hatályba lépésének ideje: 2021.08.01. napja.</i></p> <p><i>A szabályzat iktatószámmal ellátott, érintettek általi megismertetése rögzített. Az SZMSZ irányító általi jóváhagyása nem dokumentált (polgármester nem hitelesítette a dokumentumot).</i></p>		

Minősítés:

Az ellenőrzés korlátozottan megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek, mivel az alapidokumentumok összhangja alapvetően fennáll, illetve az SZMSZ részben rendelkezik a belső ellenőrzés által vizsgált kötelező tartalmi elemekkel.

Átlagos, csekély jelentőségű megállapítások:

1. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ fenntartó/irányító általi jóváhagyása nem dokumentált.
2. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti megfelelően az Alapító Okirat számát.
3. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti megfelelően az Alapító Okirat keltét.
4. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem szabályozza az éllelmezéssel kapcsolatos szervezeti egységet.
5. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti azon ügköröket, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.
6. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben nem került kijelölésre az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető.
7. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek körét.

Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:

1. Javaslat: Gondoskodni kell SZMSZ fenntartó/irányító általi jóváhagyásról.
2. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat száma tekintetében.
3. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat kelte tekintetében.
4. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ-ben a szervezeti egység/ek szabályozásáról.
5. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról azon ügkörök tekintetében, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.
6. Javaslat: Gondoskodni kell az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető kijelöléséről az SZMSZ-ben.
7. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek köre tekintetében.

2		
Tárgy	Cél	Típus
Adatvédelmi tisztviselő megbízásának/alkalmazásának vizsgálata.	Annak a vizsgálata, hogy az adatvédelmi és adatbiztonsági jogszabályoknak való megfelelés érdekében adatvédelmi tisztviselő kijelölésére sor került-e.	Teljesítmény-ellenőrzés
Megállapítások és intézkedési terv készítésére köteles javaslatok		
Főbb megállapításaink a következők:		

A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének vezetői felelősségéről a költségvetési szerv vezetőjének nyilatkozatot kell tenni a Bkr. 1. számú melléklete alapján, amelyet a beszámolóhoz kell csatolni. Ebben a nyilatkozatban a vezető értékeli a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét az egyes elemek részletezésével.

A belső kontrollrendszer öt pillére közül az Információs és kommunikációs rendszerhez kapcsolódva a költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek keretében kell megfelelni az Info. tv. előírásainak.

Jelen ellenőrzés keretében az adatvédelem szabályozása állt a vizsgálat fókuszában.

A GDPR értelmében valamennyi közhatalmi szervnek, illetve egyéb, közfeladatot ellátó szervnek adatvédelmi tisztviselőt kell kijelölnie, melynek az Intézmény eleget tett.

A Szigetmonostori Polgármesteri Hivatal 2021. október 25. napon kötött megbízási szerződést adatvédelmi tisztviselő (DPO) feladatok ellátására a Web Biztonság Informatika Kft-vel. A szerződés alapján Megbízott vállalta az Intézménynél is a feladatellátást. Az adatvédelmi tisztviselői feladatokat ellátó természetes személy nem került rögzítésre, azonban neve és elérhetősége az Intézmény honlapján megtalálható.

A Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság az adatkezelők, illetve adatfeldolgozók számára külön erre a célra létrehozott elektronikus felületen teszi lehetővé az adatvédelmi tisztviselő, illetve tisztviselők bejelentését.

A Hatóság adatvédelmi tisztviselő nyilvántartásában az Intézmény adatvédelmi tisztviselője megtalálható.

Az Info tv. 25/A. § (3) bek. szerint abban az esetben, ha az adatkezelő adatvédelmi tisztviselő kijelölésére köteles, az adatkezelőnek belső adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatot kell megalkotnia és alkalmaznia. A fent hivatkozott jogszabályi meghatározás értelmében a szabályzatnak követnie kell a formai kritériumokból eredő helyes névhasználatot is.

Ennek megfelelően az Intézmény részéről az adatvédelemről szóló szabályzat megküldésre került az ellenőrzés felé, melynek elnevezése: Szigetmonostori Bölcsőde Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzata.

Minősítés:

Az ellenőrzés megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek, mivel az Intézmény rendelkezik adatvédelmi tisztviselővel, illetve hatályos adatvédelmi és adatbiztonsági szabállyal.

Átlagos jelentőségű megállapítás:

1. MEGÁLLAPÍTÁS: Az adatvédelmi tisztviselő természetes személy kapcsolattartója nem került bejelentésre a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság oldalán.

Intézkedési terv készítésére köteles javaslat nem került megfogalmazásra.

