

## 1. melléklet

**Szigetmonostori Nyitnikék Óvoda és Konyha**  
**2023. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása**

1		
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
<i>Megállapítások és intézkedési terv készítésére köteles javaslatok</i>		
<p><i>Főbb megállapításaink a következők:</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>Jelen ellenőrzés keretében az adatvédelem szabályozása állt a vizsgálat fókuszában.</i></p> <p><i>A GDPR értelmében valamennyi közhatalmi szervnek, illetve egyéb, közfeladatot ellátó szervnek adatvédelmi tisztviselőt kell kijelölnie, melynek az Intézmény eleget tett.</i></p> <p><i>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 a szerződésben</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>A Hatóság adatvédelmi tisztviselő nyilvántartásában az Intézmény adatvédelmi tisztviselője megtalálható. A természetes személy kapcsolattartó neve és elérhetősége azonban csak az Intézmény honlapján található meg.</i></p>		

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 Nyitnikék Óvoda és Konyha Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzata.

#### Minősítés:

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: 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.

2

Tárgy	Cél	Típus
Az intézményi alapdokumentumok összhangjának vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy az Alapító Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.	Szabályozottsági ellenőrzés

#### Megállapítások és intézkedési terv készítésére köteles javaslatok

Főbb megállapításaink a következők:

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.

A tartalmi vizsgálatra az Ávr. alapján került sor. A szabályzat formai vizsgálata a jogszabályokban előírt legitimációs (elfogadás/

*jóváhagyás) rendre terjedt ki.*

*Az Intézmény Alapító Okirata I/869-4/2023. okirat számon érhető el a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában. Az Okirat hatályba lépésének dátuma: 2024.01.01., bejegyzési dátuma: 2023.12.14.*

*Az Alapító Okiratot a Magyar Államkincstár záradékkal ellátta.*

*Az SZMSZ-t az Intézményvezető 2022. november 7. napon készítette, illetve Szigetmonostor Község Önkormányzata Képviselő testülete 210/2022. (11.29.) számú határozatával hagyta jóvá.*

*A szabályzat iktatószámmal ellátott, érintettek általi megismertetése nem rögzített. Az SZMSZ irányító általi jóváhagyása dokumentált.*

*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 megismerési záradékkal nem rendelkezik.*
- 2. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben rögzítve lett olyan kormányzati funkció, melyet a 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet nem tartalmaz.*
- 3. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti megfelelően az Alapító Okirat számát.*
- 4. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat keltét.*
- 5. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben a szervezeti ábra elnevezése nem megfelelő.*
- 6. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti azon ügyköröket, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.*
- 7. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ hiányosan tartalmazza a helyettesítés rendjét.*
- 8. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ hiányosan tartalmazza a munkáltatói jogok gyakorlásának rendjét.*
- 9. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti az iratkezelés szervezeti rendjét, az iratkezelésre, valamint az azzal összefüggő tevékenységekre vonatkozó feladat- és határköröket.*
- 10. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben nem került kijelölésre az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető.*
- 11. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rendelkezik a belső kontrollrendszerrel.*

*Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:*

- 1. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ megismertetéséről és ennek dokumentálásáról.*
- 2. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a kormányzati funkciók tekintetében.*

3. *Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat száma tekintetében.*
4. *Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az Alapító Okirat kelte tekintetében.*
5. *Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a szervezeti ábra elnevezésének tekintetében.*
6. *Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról azon ügykörök tekintetében, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.*
7. *Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a helyettesítés rendje tekintetében.*
8. *Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a munkáltatói jogok gyakorlása tekintetében.*
9. *Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az iratkezelés tekintetében.*
10. *Javaslat: Gondoskodni kell az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető kijelöléséről az SZMSZ-ben.*
11. *Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a belső kontrollrendszer tekintetében*