

Iktatószám:
Vizsgálat azonosító száma: 328-4/2024.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó
Társulása**
tekintetében a „Közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata” című
vizsgálatáról

teljesítmény-ellenőrzés

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó
Társulása**
2024. éves ellenőrzési terve szerinti ellenőrzés

I.
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző személy/szervezet: Dr. Hosszuné Szántó Anita

A vizsgálat célja: annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a kötelezően közzéteendő adatok az Info tv. és egyéb jogszabályok alapján

Az ellenőrzött szervezet/szervezeti egység: Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása

Az ellenőrzés típusa: teljesítmény-ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya: közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata

Az ellenőrzésre vonatkozó jogi háttér: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.

Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások: dokumentumelemzés

Ellenőrzött időszak: aktuális időszak

Ellenőrzés kezdete és vége: 2024. július 10. - 2024. december 20.

A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: helyszíni ellenőrzésre nem került sor, a dokumentumszolgáltatás elektronikus úton valósult meg. Az interneten elérhető adatok feldolgozásának időpontja: 2024. december 10.

Időigény (ellenőrzési munkanapok száma): külső szolgáltató által ellátott feladat, ezért nem releváns

Vizsgálatvezető (név/megbízólevél száma): dr. Hosszuné Szántó Anita (regisztrációs szám: 5112387) a 328-2/2024. megbízólevél alapján

Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök/szakértők: (név/megbízólevél száma): dr. Hosszuné Szántó Anita (regisztrációs szám: 5112387) a 328-2/2024. számú megbízólevél alapján

Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők (név/beosztás/időintervallum): Dénes Ferenc 2024. szeptember 30. napig, ezt követően Baranyai Ádám elnök, Horváth Attila aljegyző

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a vizsgált időszakban Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása tekintetében (a továbbiakban: Társulás) a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok elektronikus közzétételének rendje megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

Az ellenőrzésre az Aljegyző által megküldött dokumentumok és interneten elérhető adatok alapján került sor.

A rendelkezésre álló dokumentumok alapján meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A vizsgálat során az ellenőrzés részéről összeférhetetlenség nem merült fel.

Jogszabályok különösen:

- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról (a továbbiakban: Info tv.),
- AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS 2016. április 27-i (EU) 2016/679 RENDELETE a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet),
- 18/2005. (XII. 27.) IHM rendelet a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról (a továbbiakban: IHM rendelet),
- a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ikr.),
- 2012. évi LXIII. törvény a közadatok újrahasznosításáról,
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Ávr.),
- közszférabeli szervezetek honlapjainak és mobilalkalmazásainak akadálymentesítéséről szóló 2018. évi LXXV. törvény,
- a közszférabeli szervezetek honlapjainak és mobilalkalmazásainak akadálymentesítése során alkalmazandó akadálymentesítési nyilatkozat tartalmi elemeiről szóló 30/2019. (IX. 4.) ITM rendelet,
- az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelete (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet) (továbbiakban: GDPR).

Főbb megállapításaink a következők:

A téma jelentőségét adja, hogy az Alaptörvény VI. cikke rögzíti a közérdekű adatok megismeréséhez való jogot: „Mindenkinek joga van személyes adatai védelméhez, valamint a közérdekű adatok megismeréséhez és terjesztéséhez.”

Az Info tv. szabályozza a különböző adatkezelések jogszerűsége mellett a közérdekű adatokhoz való hozzáférés módját. Az információs jogok keretei közé emeli a közfeladatot ellátó szervek azon kötelezettségét, hogy a közélet működésének átláthatósága szempontjából alapvető jelentőségű adatokat nyilvánosságra hozzák.

Az Info tv. szerint a közfeladatot ellátó szervnek a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzatot kell készítenie, továbbá az Ávr. értelmében a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

A Társulás a fentiek szerint nem rendelkezik a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről szóló szabályzattal.

Az Info tv. rendelkezik a közérdekű adatok elektronikus közzétételéről, s mellékletében meghatározza az általános közzétételi listában szereplő közérdekű adatokat is.

A Kormány 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelete a közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról rendelkezik a közzététel szervezési és ügyviteli feltételeiről, a honlap kialakításáról, a közzétételről, valamint a közzétételi egységekre vonatkozó leíró adatokról – azaz meghatározza, milyen leíró adatokat kell készíteni a közadatkereső számára.

Az IHM rendelet a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról rendelkezik, meghatározva azt a csoportosítást, amelynek eleget téve az adatokat közzé kell tenni. Ez biztosítja, hogy a közfeladatot ellátó szervek adatai egységes szempontok alapján váljanak kereshetővé.

A Társulás a vizsgálatkor saját maga által üzemeltetett honlappal nem rendelkezett.

Sorkifalud Község Önkormányzat saját honlapján (www.sorkifalud.hu) a jogszabályok alapján meghatározott általános közzétételi lista nem volt elérhető, de a Társulás tagjai a <https://sorkifalud.hu/hu/onkormanyzat/ovodai-intezmenyfenntarto-tarsulas/> oldalon közzétételre kerültek.

A vizsgált honlapon az akadálymentesítési nyilatkozat megtalálható.

Ennek megfelelően a Társulás tekintetében a közzétételi kötelezettség nem teljesített.

A vizsgált Társulás a közadattárban a vizsgálat időpontjában nem szerepelt, azaz nem teljesítette regisztrációs kötelezettségét.

Az Info tv. 37/C. §-a (a közpénzek felhasználásának átláthatóságáért) előírja a Központi Információs Közadat-nyilvántartásba történő adatszolgáltatási kötelezettséget, amely a hazai vagy európai uniós forrásból megvalósuló, ötmillió forintot meghaladó költségvetési támogatásokra, szerződésekre, különböző típusú vagyonhasznosításokra és nem alapfeladat ellátására fordított kifizetésekre terjed ki. **A Társulás figyelemmel a kiadásai teljesítésére ezen kötelezettségre nem volt köteles a www.kif.gov.hu oldalon.**

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzés további részében található.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Az ellenőrzés minősítése gyenge, mivel a közzétételi kötelezettség teljesítésének szabályozására nem került sor, illetve a Társulásra vonatkozó közérdekű adatok nyilvánossága nem biztosított. A feltárt hiányosságok alapján intézkedésre van szükség.

III. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. A közérdekű közzététel szabályozásának vizsgálata

Az Ávr. értelmében a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét. Az Info tv. szerint az adatfelelős a 35. § (1) bekezdés szerinti, az adatközlő a 35. § (2) bekezdés szerinti kötelezettség teljesítésének részletes szabályait belső szabályzatban állapítja meg.

A 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet szerint 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.

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

A közfeladatot ellátó szerv köteles a közzétételi szabályzatban meghatározott szervezeti egysége útján folyamatba építve vizsgálni az Info tv. végrehajtásával összefüggő kötelezettségek teljesítését, amelynek eredményéről évente legalább egy alkalommal átfogó jelentést kell készíteni a szerv vezetője részére.

A Társulás a fentiek szerint nem rendelkezik a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről szóló szabályzattal.

2. A közérdekű közzététel teljesítésének vizsgálata

Az Info tv. alapján a közfeladatot ellátó szervezeteknek a kötelezően közzéteendő közérdekű adatokat internetes honlapon, digitális formában, bárki számára, személyazonosítás nélkül, korlátozástól mentesen, kinyomtatható és részleteiben is adatvesztés és -torzulás nélkül kimásolható módon, a betekintés, a letöltés, a nyomtatás, a kimásolás és a hálózati adatátvitel szempontjából is díjmentesen hozzáférhetővé kell tenni.

A közérdekű adatok elektronikus közzétételét szabályozó kormányrendelet határozza meg a honlapon megjelenítendő közérdekű adatok formáját. Az adatstruktúra, a tartalom és a forma kialakításánál figyelembe kell venni az adott önkormányzatra vonatkozó külön jogszabályokat, valamint biztosítani kell azt, hogy valamennyi közérdekű adat elérhető legyen az interneten.

A miniszter az IHM rendeletben előírja, hogy a nyilvános adatokat tartalmazó, „Közérdekű adatok” címet viselő menüpontot a nyitó oldalon, jól látható módon, a rendelet mellékletében részletezett csoportosításban kell megjelölni.

A költségvetési szervek az elektronikus közzétételi kötelezettségüknek választásuk szerint saját vagy társulásaik által közösen működtetett, illetve a felügyeletüket, szakmai

irányításukat vagy működésükkel kapcsolatos koordinációt ellátó szervek által fenntartott, valamint az erre a célra létrehozott központi honlapon való közzététellel is eleget tehetnek. Ha a szervezet más honlapján (pl. felettes szerv) teszi közzé adatait, akkor az adatok közzétételével, frissítésekkel, archiválásokkal kapcsolatos teendőket a közzétételi szabályzatban határozhatja meg. A szabályzat elkészítésénél figyelembe kell venni a 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet erre vonatkozó rendelkezését.

A központi honlapon történő közzétételnek is meg kell felelnie a jogszabályi előírásoknak, ezért minden, a miniszteri rendeletben előírt tagolásnak (18/2005. rendelet 1. számú melléklete).

A közzétételi listákon szereplő adatok tartalma mellett az IHM rendelet rendelkezik egyéb, a honlappal kapcsolatos követelménnyel is: A közzétételre szolgáló honlap megnyitásakor megjelenő oldalon az adatközlő köteles elhelyezni a közzétételi listák által előírt adatokat tartalmazó jegyzékre vagy felületre 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 (<https://kozadat.hu/>).

A vizsgált Társulás önálló honlappal nem rendelkezik.

A közadatkereső adminisztrációs felületén regisztráció szükséges (<https://admin.kozadat.hu/>). A 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet alapján a közadatkereső rendszer és a központi elektronikus jegyzék teljes körűségének biztosítása céljából minden intézmény köteles a miniszter felé bejelenteni adatait.

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény előírja a közadatkereső működését. A közfeladatot ellátó szervek közadataikat a nyilvánosság számára, az interneten is közzé kell tenniük, ezzel egyidejűleg a közzétett információkról leíró adatokat kell továbbítani a közadatkereső felé.

E kötelezettségnek az admin.kozadat.hu oldalon, az Új adatgazda regisztráció online kitöltésével lehet eleget tenni.

A vizsgált Társulás a közadattárban a vizsgálat időpontjában nem szerepelt, azaz nem teljesítette regisztrációs kötelezettségét.

A honlapon az adatokat az adatközlő teszi közzé, akinek személye megegyezhet az adatfelelőssel.

Az adatközlő az a közfeladatot ellátó szerv, amely – ha az adatfelelős nem maga teszi közzé az adatot – az adatfelelős által hozzá eljuttatott adatot honlapon közzéteszi.

Adatfelelősnek minősül az a közfeladatot ellátó szerv, amely az elektronikus úton kötelezően közzéteendő közérdekű adatot előállította, illetve amelynek a működése során ez az adat keletkezett.

Az adatokat nem a saját honlapon közzétevő adatfelelős a közzéteendő adatokat az adatközlőnek továbbítja, amely gondoskodik az adatok honlapon való közzétételéről, és arról, hogy egyértelmű legyen az, hogy az egyes közzétett közérdekű adatok melyik szervtől származnak, illetve melyikre vonatkoznak.

Az adatközlő a közzétételre szolgáló honlapot úgy alakítja ki, hogy az adatok közzétételére alkalmas legyen, gondoskodik a folyamatos üzemeltetésről, az esetleges üzemzavar elhárításáról és az adatok frissítéséről.

Ennek teljesítése érdekében ki kell jelölni a törvényben előírt feladatokra a megfelelő személyt/személyeket. A feladatot egy munkatárs is elvégezheti, de segíthetik a munkáját többen is. A munkaköri feladatok meghatározását a belső közzétételi szabályzatban is rögzíteni kell.

Szabályozás hiányában a közzétételért felelős személy nem határozható meg.

A közzétételre szolgáló honlapon közérthető formában tájékoztatást kell adni a közérdekű adatok egyedi igénylésének szabályairól.

Az adatközlőnek a jegyzéket tehát úgy kell kialakítania, hogy a jegyzék az IHM rendelet 1. melléklete szerinti tagolásban tartalmazza az általános közzétételi lista szerinti adatokat tartalmazó közzétételi egységeket, vagy hivatkozni kell azokra. Amennyiben az adatközlő más adatfelelőstől származó adatot tesz közzé, a jegyzéket adatfelelősönkénti tagolásban, az 1. mellékletben foglaltak szerint kell kialakítani. Az adott szerv vonatkozásában értelmezhetetlen közzétételi egységeket is fel kell tüntetni, de a pontos tájékoztatás érdekében jelezni kell, hogy az adott közérdekű adat a szervnél nem áll rendelkezésre. A különös és egyedi közzétételi listák szerinti adatokat tartalmazó közzétételi egységeket - azok tartalmától függően - az 1. melléklet szerinti tagolásban kell közzétetni.

Ha az adatközlő a közzétételi listák szerinti adatokat az IHM rendeletben meghatározottaktól eltérő módon is közzéteszi, biztosítania kell a rendelet szerinti és az eltérő módon közzétett adatok teljes egyezőségét.

A közzétételi egységek részét képező, önálló közzétételi egységnek nem minősülő önálló adatállományokat olyan formátumban kell közzétetni, amely biztosítja azok széles körű olvashatóságát.

Az általános közzétételi lista szerinti adatokat tartalmazó közzétételi egységek kialakítása során legalább a 2. melléklet szerinti közzétételi egységeket kell létrehozni, és nem lehet a 2. melléklet szerint eltérő közzétételi egységhez sorolt adatokat azonos közzétételi egységben elhelyezni.

A közzétételre szolgáló honlapon a közzétételi listákon meghatározott közérdekű adatokon kívül elektronikusan közzétehetőek más közérdekű és közérdekből nyilvános adatok is.

Nem sérti az IHM rendeletben foglaltakat, ha a közfeladatot ellátó szerv a közzétételi kötelezettségének úgy tesz eleget, hogy a rendelet szerint előírt közzétételi egységekben csak a külön jogszabály vagy közjogi szervezetszabályozó eszköz által a honlapon egyébként közzétetni elrendelt adatokra hivatkozik, vagy az ilyen módon egyébként közzétetni elrendelt adatokat a közzétételi egységekbe foglalva, azokkal egységesen jeleníti meg.

A közzétételi egységekben 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.

Az elektronikusan közzétett adatok főszabályként a honlapról nem távolíthatók el. A szerv megszűnése esetén a közzététel kötelezettsége a szerv jogutódját terheli.

A közzétételre szolgáló honlapot úgy kell kialakítani, hogy az a széles körben elterjedt, valamint a vakok és gyengénlátók által széles körben használt eszközökkel is olvasható legyen. A honlapnak eleget kell tennie a közszférabeli szervezetek honlapjainak és mobilalkalmazásainak akadálymentesítéséről szóló 2018. évi LXXV. törvényben

foglaltaknak, továbbá erről a közszférabeli szervezetek honlapjainak és mobilalkalmazásainak akadálymentesítése során alkalmazandó akadálymentesítési nyilatkozat tartalmi elemeiről szóló 30/2019. (IX. 4.) ITM rendeletben foglaltaknak megfelelő akadálymentesítési nyilatkozatot is közzé kell tenni.

A közzétételi listát legalább évente felül kell vizsgálni.

Az IHM rendelet szerint a különös és egyedi közzétételi listák szerinti adatokat tartalmazó közzétételi egységeket - azok tartalmától függően - az 1. melléklete szerint, az alábbi tagolásban kell közzétenni:

1. Szervezeti, személyzeti adatok
 - 1.1 Kapcsolat, szervezet, vezetők
 - 1.2 A felügyelt költségvetési szervek
 - 1.3 Gazdálkodó szervezetek
 - 1.4 Közalapítványok
 - 1.5 Lapok
 - 1.6 Felettes, felügyeleti, törvényességi ellenőrzést vagy felügyeletet gyakorló szervek
 - 1.7 Költségvetési szervek
2. Tevékenységre, működésre vonatkozó adatok
3. Gazdálkodási adatok
 - 3.1 A működés törvényessége, ellenőrzések
 - 3.2 Költségvetések, beszámolók
 - 3.3 Működés

A tagolásban szereplő adatokat az IHM rendelet 2. melléklete szerinti közzétételi egységek szerint kell részletezni.

A közzétételi kötelezettség teljesítésének biztosítása érdekében az informatikáért felelős miniszter az Info tv. 33. § (3) bekezdésében meghatározott központi honlapot hoz létre. A központi honlap elektronikus úton egységes felületen biztosítja a közérdekű adatok közzétételét, lehetőséget nyújt a külön jogszabályban meghatározott közzétételi egységekre vonatkozó leíró adatok elkészítésére, valamint folyamatos elérhetővé tételére.

A törvény lehetőséget biztosít, hogy a mellékletében meghatározott adatokon (általános közzétételi lista) kívül más közérdekű adatkört is meg lehessen határozni. Az egyedi közzétételi listát a szerv vezetője adhatja ki, míg ágazatokra, közfeladatot ellátó szervtípusra vonatkozóan egyéb közzéteendő adatokat írhat elő, a különös közzétételi listában.

Sorkifalud Község Önkormányzata saját honlapján (www.sorkifalud.hu) a jogszabályok alapján meghatározott általános közzétételi lista nem volt elérhető, de a Társulás tagjai a <https://sorkifalud.hu/hu/onkormanyzat/ovodai-intezmenyfenntarto-tarsulas/> oldalon közzétételre kerültek.

Ennek megfelelően a Társulás tekintetében a közzétételi kötelezettség nem teljesített.

A GDPR 37. cikkének (7) bekezdése értelmében az adatkezelő vagy az adatfeldolgozó:

- közzéteszi az adatvédelmi tisztviselő elérhetőségét, és
- közli a felügyeleti hatóságokkal az adatvédelmi tisztviselő elérhetőségét.

E követelmények célja annak biztosítása, hogy az érintettek (a szervezeten belül és kívül)

és a felügyeleti hatóságok könnyen és közvetlenül tudjanak fordulni az adatvédelmi tisztviselőhöz, anélkül, hogy kapcsolatba kellene lépniük a szervezet más részével.

A szabályszerűség teljesítéséhez tehát hozzátartozik azon követelmény teljesítése is, miszerint az adatvédelmi tisztviselővel kapcsolatos elérhetőséget, egyéb szükségesnek vélt információt a hivatalos honlapon közzé kell tenni.

Az adatvédelmi tisztviselőnek célszerű legalább két elérhetőséget megadnia (email cím, telefonszám, postai cím, vagy akár egyfajtanak több változata).

Nem teljesül a közzétételi kötelezettség teljeskörűen azzal, hogy az elérhetőségeket tartalmazó adatkezelési tájékoztató a honlapra feltöltésre került, ugyanis az nem minősül közvetlen elérési útnak.

A vizsgált honlapon az adatvédelmi tisztviselő elérhetőségének közzétételére sor került.

A közzétételre sor került a közszférabeli szervezetek honlapjainak és mobilalkalmazásainak akadálymentesítése során alkalmazandó akadálymentesítési nyilatkozat tartalmi elemeiről szóló 30/2019. (IX. 4.) ITM rendelet alapján az akadálymentesítési nyilatkozatot a közszférabeli szervezetek honlapjainak és mobilalkalmazásainak akadálymentesítéséről szóló (EU) 2016/2102 európai parlamenti és tanácsi irányelv szerinti akadálymentesítési mintanyilatkozat létrehozásáról szóló, 2018. október 11-i (EU) 2018/1523 bizottsági végrehajtási határozat (a továbbiakban: végrehajtási határozat) melléklete szerinti mintanyilatkozat alapján kell összeállítani. A végrehajtási határozat mellékletének 2. szakaszában lévő opcionális tartalmi elemek közül az akadálymentesítési nyilatkozatnak tartalmaznia kell a nyilatkozat készítéséért felelős szervezeti egység vezetőjének hivatalos jóváhagyását.

A vizsgált honlapon az akadálymentesítési nyilatkozat megtalálható.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezései szerinti költségvetési szervek kötelesek adatot szolgáltatni a Központi Információs Közadat-nyilvántartás részére. Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 37/C. § - a közpénzek felhasználásának átláthatóságáért - előírja a Központi Információs Közadat-nyilvántartásba történő adatszolgáltatási kötelezettséget, amely a hazai vagy európai uniós forrásból megvalósuló, ötmillió forintot meghaladó költségvetési támogatásokra, szerződésekre, különböző típusú vagyonhasznosításokra és nem alapfeladat ellátására fordított kifizetésekre terjed ki.

A Társulás figyelemmel a kiadásai teljesítésére ezen kötelezettségre nem volt köteles a www.kif.gov.hu oldalon.

IV.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK, KÖVETKEZTETÉSEK ÉS JAVASLATOK

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Az ellenőrzés minősítése gyenge, mivel a közzétételi kötelezettség teljesítésének szabályozására nem került sor, illetve a Társulásra vonatkozó közérdekű adatok nyilvánossága nem biztosított.

A feltárt hiányosságok alapján intézkedésre van szükség.

Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Kockázat/ Hatás	Intézkedési terv készítésére köteles
1. MEGÁLLAPTÁS: A közadatkeresőbe történő regisztráció nem valósult meg.	Átlagos jelentőségű	Fennállhat a közérdekű adatok közzétételének hiánya.	Gondoskodni kell a közadatkeresőbe történő regisztrációról.	közepes	igen
2. MEGÁLLAPTÁS: A kötelezően közzéteendő közérdekű adatok honlapon történő közzététele nem történt meg.	Kiemelt jelentőségű	Fennállhat a közérdekű adatok közzétételének hiánya.	Gondoskodni kell a kötelezően közzéteendő közérdekű adatok honlapon történő teljeskörű közzétételéről.	magas	igen
3. MEGÁLLAPTÁS: Az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat nem került feltöltésre.	Átlagos jelentőségű	Fennállhat a közérdekű adatok közzétételének hiánya.	Gondoskodni kell az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat honlapra történő feltöltéséről.	közepes	igen
4. MEGÁLLAPTÁS: A közadatkereső rendszerre mutató hivatkozás nem található meg a felületen.	Átlagos jelentőségű	A közérdekű adatok nyilvánossága nem biztosított.	Gondoskodni kell a közadatkereső rendszerre mutató hivatkozás elhelyezéséről.	közepes	igen
6. MEGÁLLAPTÁS: A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről szóló szabályzat nem került elfogadásra.	Kiemelt jelentőségű	Fennállhat a közérdekű adatok közzétételének hiánya.	Gondoskodni kell a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről szóló szabályzat elkészítéséről és fogadásáról.	magas	igen

Kelt: Szombathely, 2024. december 27.

dr. Hosszúné Szántó Anita
vizsgálatvezető/belső ellenőrzési vezető

V.
ZÁRADÉK

A belső ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, az abban foglaltakkal egyetértek.

Intézkedési terv készítéséről a végleges jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül gondoskodom.

Kelt:,

.....
elnök
P.H.

A jelentés tartalmát megismertem.

Kelt:.....

.....
jegyző
P.H.