

1. függelék

Alap Község Önkormányzatánál
2019. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Típus</i>	<i>Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat</i>
A belső kontrollrendszeren belül az Információs és kommunikációs rendszer kialakításának és működésének vizsgálata	annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszeren belül az Információs és kommunikációs rendszer miképpen került kialakításra és működtetésre.	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>Alap Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) pénzügyi-gazdálkodási feladatait az Alapi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) látja el, ahol megfelelő számú köztisztviselő dolgozik ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer kialakításra kerüljön. A speciális szakértelmet igénylő feladatok és szabályozások esetén külső szakértő bevonása lehetséges.</p> <p>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.</p> <p>Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) bek. alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.</p> <p>A Bkr. értelmező rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetője a helyi önkormányzat esetén a jegyző.</p> <p>Ezen jogszabályi rendelkezések alapján költségvetési szervre definiált feladatok az Önkormányzatra is vonatkoznak.</p> <p>A vizsgálat alapján összefoglalva megállapítható, hogy az Önkormányzaton belül az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.</p>

			<p>Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal nem rendelkezik. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal sem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.</p> <p>A Hivatal iratkezelési szabályzatának levéltári egyeztetése megtörtént.</p> <p>Az Önkormányzat az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges.</p> <p>A vizsgált Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Hivatal rendelkezik a szabályzatokkal. A vizsgált Önkormányzat vonatkozásában a dokumentumok nem kerültek teljeskörűen kialakításra és elfogadásra, mivel az Önkormányzat szintjén nem szabályozott és ebből eredően nem dokumentált a belső kontrollrendszeren belül az Információs és kommunikációs alrendszer.</p> <p>A Bkr. alapján az Önkormányzatra vonatkozóan önálló szabályzatban kell rögzíteni a Hivatal által kialakított és működtetett információs és kommunikációs rendszert, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.</p> <p>A szabályzatok hiánya nem akadályozza a feladatellátást a Hivatal részéről, azonban az információs és kommunikációs rendszer szabályozottsága és szabályszerű működése érdekében az alábbi szabályzatok Önkormányzatra történő elkészítéséről és hatályba léptetéséről vagy önálló szabályzatban a hivatali szabályzat irányadónak tekintéséről gondoskodni kell:</p> <ul style="list-style-type: none"> - informatikai rendszerbiztonsági szabályzat, - a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata,
--	--	--	--

			<ul style="list-style-type: none">- információ átadási szabályzat,- iratkezelési szabályzat,- információs és kommunikációs szabályzat,- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat. <p>A megállapítás Intézkedési terv készítésére köteles.</p>
--	--	--	---