

*F e j é r      m e g y e*

*K i s l á n g      k ö z s é g*

*Kisláng község Roma Nemzetiségi  
Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. november 6-án tartott  
üléséről készült jegyzőkönyv*



## **J e g y z ő k ö n y v**

**Készült:** Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. november 6-án 15.30 órai kezdettel tartott üléséről

**Jelen vannak:** Farkas Mónika elnök  
Orgován Albert elnökhelyettes  
dr. Berta Edina jegyző

**Az ülésről távol maradt képviselő:** Kerpel László

Farkas Mónika elnök köszöntötte az ülésen megjelenteket. Megállapította, hogy a 3 fős Képviselő-testületből 2 fő megjelent, így az ülést határozatképesnek nyilvánította. Javaslatot tett az ülés napirendjére, melyet a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbi határozat szerint:

### **Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzat** **Képviselő-testületének** **21/2023.(XI.6.) RNÖ határozata** **a napirendről**

1. 2023. évi költségvetési határozat módosítására javaslat  
Előadó: Farkas Mónika elnök
2. 2023. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről beszámoló  
Előadó: Farkas Mónika elnök
3. Tájékoztatás a 2023. évi belső ellenőrzési jelentésről  
Előadó: dr. Berta Edina jegyző
4. Bejelentések, információk

1. napirend  
2023. évi költségvetési határozat módosítására javaslat  
Előadó: Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a képviselőknek előzetesen kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Farkas Mónika elnök ismertette a jelenlevőkkel a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításával kapcsolatos tervezetet, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

dr. Berta Edina jegyző elmondta, hogy a nemzetiségi önkormányzat költségvetési határozatát a valós bevételek és kiadásokhoz kell igazítani. Ez már a második módosítás lesz az idei évben. Jövő májusban lesz a következő módosítás időszaka, amikor a 2023. év zárását is tárgyalja majd a testület.

A napirenddel kapcsolatban a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Farkas Mónika elnök elfogadásra javasolta a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról szóló határozati javaslatot, melyet a 2 fő jelenlévő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-Testületének**  
**22/2023. (XI.6.) RNÖ határozata**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának  
2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.2.) RNÖ határozat módosításáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26 § szerint az alábbi határozatot hozza:

A 5/2023. (II.2.) RNÖ határozat 1. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:


- 2) a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésének
  - a.) bevételi főösszegét: 600.173 Ft-ban,
  - b.) kiadási főösszegét: 600.173 Ft-ban határozza meg.

A 5/2023. (II.2.) RNÖ határozat 2. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

- 3) Kisebbségi önkormányzat költségvetési mérlege Ft-ban:  
Kormányzati funkció: 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

	2023 év	2024 év	2025 év
<b>Bevételek:</b>	<b>600.173</b>	<b>520.000</b>	<b>520.000</b>
Működésre átvett			
Normatív támogatás	520.000	520.000	520.000
ebből: működési ktgvetési támogatás	520.000	520.000	520.000
ebből: feladatalapú ktgvetési támogatás	75.750		
Egyéb támogatás			
Előző évi maradvány	4.423		
<b>Kiadások:</b>	<b>600.173</b>	<b>520.000</b>	<b>520.000</b>
Személyi juttatások	124.000	124.000	124.000
Munkaadói járulék	25.000	25.000	25.000
Dologi kiadás	451.173	371.000	371.000
Egyéb működési célú kiadás			
Felhalmozási kiadás			
Adott támogatások			

Kisláng, 2023. november 6.

  
Farkas Mónika  
elnök

  
dr. Berta Edina  
jegyző

2. napirend

2023. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről beszámoló

Előadó: Farkas Mónika elnök

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a képviselőknek előzetesen kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

dr. Berta Edina jegyző részletesen ismertette, hogy a 2023. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámoló 2023. szeptember 30-i fordulónappal tartalmazza a költségvetés teljesítését. Részletesen ismertette a dologi kiadásokat, elmondta, hogy a szeptember 30-i pénzkészlet 514.507 Ft.

A képviselők részére kiküldésre került, hogy mekkora összeg használható még fel az idei évben a 2023. évben kapott működési, illetve feladatalapú támogatásból.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Farkas Mónika elnök javasolta a 2023. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadását, melyet a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**23/2023. (XI.6.) RNÖ határozata**  
**a 2023. évi költségvetésének háromnegyedévi teljesítéséről**

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetésének háromnegyedévi teljesítéséről szóló tájékoztatót megtárgyalta, azt elfogadta.

### 3. napirend

Tájékoztató a 2023. évi belső ellenőrzési jelentésről

Előadó: dr. Berta Edina jegyző

A napirenddel kapcsolatos ellenőrzési jelentéstervezet a képviselőknek előzetesen kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

dr. Berta Edina jegyző ismertette a Nemzetiségi Önkormányzat 2023. éves ellenőrzési terve szerinti ellenőrzés adatvédelmi tisztviselő megbízásának/alkalmazásának vizsgálatával kapcsolatos ellenőrzési jelentéstervezetet, mely a képviselők részére előzetesen kiküldésre is került.

A jegyző elmondta, hogy jelen ellenőrzés keretében az adatvédelem szabályozása állt a vizsgálat fókuszában, melynek során megállapításra került, hogy a nemzetiségi önkormányzat nem rendelkezik adatvédelmi tisztviselővel, valamint adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal.

Az adatvédelmi tisztviselőt be kell jelenteni a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóságnál, valamint az adatvédelmi tisztviselővel kapcsolatos elérhetőséget a Nemzetiségi Önkormányzat hivatalos honlapján is közzé kell tenni.

A végleges jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül intézkedési tervet kell készíteni és megküldeni a vizsgálatot vezető részére.

Farkas Mónika elnök javasolta az ismertetett ellenőrzési jelentéstervezet elfogadását, melyet a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**24/2023. (XI.6.) RNÖ határozata**  
**az adatvédelmi tisztviselő megbízásának/alkalmazásának vizsgálatáról szóló**  
**ellenőrzési jelentés tervezet elfogadásáról**

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az adatvédelmi tisztviselő megbízásának/alkalmazásának vizsgálatáról szóló ellenőrzési jelentés tervezetet megtárgyalta, azt elfogadta.

dr. Berta Edina jegyző a napirend keretében tájékoztatta a képviselőket, hogy az adatvédelmi tisztviselő tevékenysége az adatkezelő, illetve adatfeldolgozó szervezetén kívül álló magánszeméllyel vagy szervezettel kötött szolgáltatási szerződés keretében is végezhető tekintettel arra, hogy a Polgármesteri Hivatalnál ezen tevékenység elvégzéséhez szükséges szakértelemmel nem rendelkezik munkatárs. Ismertette a Hanganov Kft. szolgáltatási ajánlatát külső adatvédelmi tisztviselő biztosítására a Kislángi Roma Nemzetiségi Önkormányzat számára, mely ajánlat a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Az ajánlat szerint a szolgáltatás díja havi 30 ezer Ft + áfa.

Orgován Albert elnökhelyettes megkérdezte, hogy ki láthat el ilyen feladatokat, mert esetleg lenne ilyen ismerőse.

Farkas Mónika elnök kérdése, hogy mindenképpen kell ilyen adatvédelmi tisztviselőt biztosítaniuk?

dr. Berta Edina jegyző válaszában elmondta, hogy igen, szükséges az adatvédelmi tisztviselő biztosítása 2018. óta, mivel ennek hiányában törvénytelen a nemzetiségi önkormányzat működése. Olyan személyt kell ezzel a feladattal megbízni, aki megfelel a szükséges előírásoknak és be tudunk jelenteni a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóságnál.

Farkas Mónika elnök megkérdezte, hogy mit csinál ezért a pénzért az adatvédelmi tisztviselő?

dr. Berta Edina jegyző válasza: pl. ha adatszolgáltatási kérelem érkezik az önkormányzathoz jogszabályok alapján kell eljárni, milyen adatokat lehet kiadni. Személyes adatokat érintő incidens esetén is el kell járnia. Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzatot kell készíteni.

A jegyző ismertette a képviselőkkel a rendelkezésükre álló anyagi források mértékét, melyből az adatvédelmi tisztviselő biztosítását is rendezni kellene. 2023. december 31-ig kötelező elkölteni 373.427 Ft-ot.

Orgován Albert elnökhelyettes szerint kész tények elé vagyunk állítva, ezért akármennyire nehéz az anyagi helyzetünk, biztosítani kell az adatvédelmi tisztviselőt. Megkérdezte, hogy határozatlan időre megköthető-e a szerződés?

dr. Berta Edina jegyző megerősítette, hogy a külső adatvédelmi tisztviselő biztosítására határozatlan időre megköthető a szerződés. A jövő évi nemzetiségi önkormányzati választáson amennyiben nem indulnak, úgy a törvény erejénél fogva októberben megszűnik az adatvédelmi tisztviselő biztosítására kötendő szerződés hatálya. Megkérdezte, hogy milyen díjfizetési gyakorlatot választanak: 1/4 éves, féléves vagy éves díjjal számoljunk?

Orgován Albert elnökhelyettes 1/4 éves díjfizetést javasolt.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Farkas Mónika elnök javasolta a külső adatvédelmi tisztviselő biztosítására a Hanganov Kft. ajánlatának elfogadását, melyet a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**25/2023. (XI.6.) RNÖ határozata**  
**külső adatvédelmi tisztviselő biztosításáról**

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a külső adatvédelmi tisztviselő biztosítására a Hanganov Kft. ajánlatát elfogadja az ajánlatban szereplő 30.000,- Ft + Áfa/hó szolgáltatási díj összegben 2024. január 1-től negyedéves díjfizetési gyakorissággal.

A Képviselő-testület megbízza Farkas Mónika elnököt a szolgáltatási szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Farkas Mónika elnök

*Bejelentések*

4/1. napirend

Tárgy: Mikulás és karácsonyi rendezvény szervezés

Farkas Mónika elnök bejelentette, hogy a karácsonyi ünnepek alkalmából szeretnének a családoknak, gyerekeknek csomagot biztosítani.



Ehhez szükséges az önkormányzat számlájáról pénzfelvétel a költségek biztosítására 360 ezer Ft-ot szeretnének erre felhasználni és 10 ezer Ft-ot benzinköltségre.

dr. Berta Edina jegyző tájékoztatta a képviselőket, hogy az 50 ezer Ft feletti pénzfelvételhez képviselő-testületi határozat szükséges, a mértéket határozattal szükséges megállapítani és a rendezvény lebonyolításával kapcsolatban számlákkal kell elszámolni.

Farkas Mónika elnök javasolta a Mikulás és karácsonyi ünnepek lebonyolítására 360 ezer Ft biztosítását az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének terhére, mely javaslatot a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**26/2023. (XI.6.) RNÖ határozata**

**karácsonyi ünnepség költségeinek biztosításáról**

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a karácsonyi ünnepek lebonyolítására 360 ezer Ft összeget különít el és használ fel az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének terhére.

Határidő: azonnal

Felelős: Farkas Mónika elnök

4/2. napirend

Tárgy: Belső ellenőrzési terv 2024. évre

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a képviselőknek kiküldve, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

dr. Berta Edina jegyző elmondta, hogy Kisláng Község Önkormányzat és a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervének összeállítására a SZAHK-ÉRTELEM 2006. Informatikai és Szolgáltató Bt-től kértünk ajánlatot, akik eddig is ellátták ezt a feladatot, melynek díját Kisláng Község Önkormányzata saját költségvetése terhére biztosít 2024. évre.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Farkas Mónika elnök elfogadásra javasolta a 2024. évi belső ellenőrzési tervvel kapcsolatos határozati javaslatot, melyet a 2 fő jelenlévő képviselő 2 igen szavazattal elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**  
**27/2023. (XI. 6.) RNÖ határozata**

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső  
ellenőrzési tervéről**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét a határozat mellékletét képező éves ellenőrzési tervben szereplő tartalommal fogadja el.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési terve a határozat szoros mellékletét képezi.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési feladatok megszervezéséről polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr által gondoskodjon.

**Határidő:** ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

**Felelős:** dr. Berta Edina jegyző

Farkas Mónika elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítő személyére, melyet a jelenlévő 2 fő képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott, Orgován Albert képviselőt a jegyzőkönyv hitelesítésére kijelölték.

**Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**  
**28/2023.(XI.6.) RNÖ határozata**  
**a jegyzőkönyv hitelesítő kijelöléséről**

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Orgován Albert képviselőt kijelölte.

Az ülésen egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, az elnök az ülést berekesztette. (16.00)

Kmf.

*Farkas Mónika*  
Farkas Mónika  
elnök



*Orgován Albert*  
Orgován Albert  
jkv. hitelesítő

Kisláng községi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke  
8156 Kisláng, Fő u. 63. T: 22/435-502 E-mail: hivatal@kisláng.hu

# M e g h í v ó

Kisláng község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete  
**2023. november 6-án (hétfő) 15.30 órai** kezdettel ülést tart, melyre  
ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal – emeleti terem

## Napirendek

1. 2023. évi költségvetési határozat módosítására javaslat  
Előadó: Farkas Mónika elnök
2. 2023. évi költségvetés III. negyedévi teljesítéséről beszámoló  
Előadó: Farkas Mónika elnök
3. Tájékoztatás a 2023. évi belső ellenőrzési jelentésről  
Előadó: dr. Berta Edina jegyző
4. Bejelentések, információk

Kérem, hogy az ülésen feltétlenül és pontosan szíveskedjen megjelenni.

Kisláng, 2023. október 25.



Farkas Mónika sk.  
elnök



# Jelenléti ív

a roma nemzetiségi önkormányzat 2023. november 6-án tartott üléséről

1./ Farkas Mónika

*Farkas Mónika*

2./ Orgován Albert

*Orgován Albert*

3./ Kerpel László

.....

Meghívottak:

dr. Berta Edina jegyző

*Berta Edina*



**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**  
**Képviselő-Testületének**  
**/2023. (I) RNÖ határozata**

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának  
2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II.2.) RNÖ határozat módosításáról

Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. és 26 § szerint az alábbi határozatot hozza:

A 5/2023. (II.2.) RNÖ határozat 1. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

- 2) a helyi nemzetiségi önkormányzat testülete a nemzetiségi önkormányzat 2023. évi költségvetésének
- a.) bevételi főösszegét: 600.173 Ft-ban,
- b.) kiadási főösszegét: 600.173 Ft-ban határozza meg.

A 5/2023. (II.2.) RNÖ határozat 2. pontjának a helyébe a következő rendelkezés lép:

- 3) Kisebbségi önkormányzat költségvetési mérlege Ft-ban:  
Kormányzati funkció: 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége.

	2023 év	2024 év	2025 év
<b>Bevételek:</b>	<b>600.173</b>	<b>520.000</b>	<b>520.000</b>
Működésre átvett			
Normatív támogatás	520.000	520.000	520.000
ebből: működési kgtvetési támogatás	520.000	520.000	520.000
ebből: feladatalapú kgtvetési támogatás	75.750		
Egyéb támogatás			
Előző évi maradvány	4.423		
<b>Kiadások:</b>	<b>600.173</b>	<b>520.000</b>	<b>520.000</b>
Személyi juttatások	124.000	124.000	124.000
Munkaadói járulék	25.000	25.000	25.000
Dologi kiadás	451.173	371.000	371.000
Egyéb működési célú kiadás			
Felhalmozási kiadás			
Adott támogatások			

Kisláng, 2023. november

Farkas Mónika  
elnök

dr. Berta Edina  
jegyző





**ELŐTERJESZTÉS**  
**A KISLÁNGI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-**  
**TESTÜLETÉNEK 2023. NOVEMBER 6. NAPJÁN TARTANDÓ ÜLÉSÉRE**

**Tájékoztató Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának**  
**2023. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről**

Az előterjesztést készítette: dr. Berta Edina jegyző  
Kleneizerné Szaller Bernadett pénzügyi előadó

**Tisztelt Képviselők!**

A 2023. költségvetési év háromnegyedévi teljesítéséről szeptember 30-i fordulónappal elkészítettük a beszámolót, amelyet az éves költségvetési törvény és az Önkormányzat költségvetési rendelete határozott meg.

Az Önkormányzat a háromnegyed év során a 2022. évi záró pénzkészlet (4.008 Ft), a januárban érkezett (260.000 Ft) és a júniusban érkezett (260.000 Ft) működési támogatásból, folyószámlához kapcsolódó kapott kamat (22 Ft), az áprilisban érkezett feladatalapú támogatásból (37.875 Ft), az augusztusban érkezett feladatalapú támogatásból (37.875 Ft) gazdálkodott.

Egyéb külső személyi juttatás jogcímen a képviselők részére kifizetésre került tiszteletdíjak bruttó összege 62.000 Ft, valamint a NAV felé a munkaadót terhelő szociális hozzájárulás 8.060 Ft befizetésre került.

Dologi kiadás 15.208 Ft volt összesen, a következő bontásban:

- bankköltség 4.573 Ft,
- kerekítési különbözetből adódó egyéb dologi kiadás 640 Ft,
- üzemanyag: 9.995 Ft.

A 2022. évi fel nem használt támogatás visszafizetés 0 Ft.

Felújítási és felhalmozási célú kiadást nem számoltunk el, tartalék kerettel nem rendelkezik a Nemzetiségi Önkormányzat

A szeptember 30-i pénzkészlet 514.507 Ft volt.

Kérem a Tisztelt Képviselőket, hogy a beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Kisláng, 2023. október 25.

Farkas Mónika sk.  
elnök

dr. Berta Edina sk.  
jegyző



2023. évben kapott működési támogatás (2023.12.31-ig el kell költeni) : 520.000 Ft

2023. évben kapott feladatalapú támogatás (2024.12.31-ig kell elkölteni): 75.750 Ft

2023. 10..18-én bankszámlaegyenleg: 487.107 Ft.

2023.10..18-án pénztár egyenleg: 420 Ft.

2023. évben még várható ktg:

- IV. névi tiszteletdíjak és járulékai 35.350 Ft

- bankktg december 31-ig kb: 3.000 Ft

2023. 10.18-i állapot szerint **2023.12.31-ig kötelező elkölteni:** 373.427 Ft

2023. 10.18-i állapot szerint **2024.12.31-ig kell elkölteni:** 75.750 Ft

**2023. 10.18-i állapot szerint 2023.12.31-ig elkölthető összesen: 449.177 Ft**

**Kisláng, 2023.10.18.**



3. napirend

2023.03.16	dr. B.E.
------------	----------

Iktatószám: 1223-4

Vizsgálat azonosító szám: 304-3/2023.

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉSTERVEZET

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata  
vonatkozásában az adatvédelmi tisztviselő megbízásának/alkalmazásának  
vizsgálatáról**

**Teljesítmény-ellenőrzés**

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2023. éves ellenőrzési terve  
szerinti ellenőrzés**

**I.**  
**AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK**

**Az ellenőrzést végző személy/szervezet:** SZÁNTÓ ÉS TÁRSA Bt.

**A vizsgálat célja:** annak a vizsgálata, hogy az adatvédelmi és adatbiztonsági jogszabályoknak való megfelelés érdekében adatvédelmi tisztviselő kijelölésére sor került-e

**Az ellenőrzött szervezet/szervezeti egység:** Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata

**Az ellenőrzés típusa:** teljesítmény-ellenőrzés

**Az ellenőrzés tárgya:** adatvédelmi tisztviselő megbízásának/alkalmazásának 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, interjú

**Ellenőrzött időszak:** aktuális időszak

**Ellenőrzés kezdete és vége:** 2023. május 2. – 2023. november 8.

**A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:** -

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

**Vizsgálatvezető (név/megbízólevél száma):** dr. Hosszuné Szántó Anita (regisztrációs szám: 5112387) a 304-2/2023. megbízólevél alapján

**Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök/szakértők: (név/megbízólevél száma):** dr. Hosszuné Szántó Anita (regisztrációs szám: 5112387) és Dr. Hosszu Anna (jogi szakértő) a 304-2/2023. azonosító számú megbízólevél alapján

**Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők (név/beosztás/időintervallum):** Farkas Mónika elnök, Dr. Berta Edina jegyző

**II.**  
**VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ**

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata vonatkozásában (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) az adatvédelmi és adatbiztonsági jogszabályoknak való megfelelés érdekében adatvédelmi tisztviselő kijelölésére sor került-e, illetve a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság felé az adatvédelmi tisztviselő bejelentése megtörtént-e.

Az ellenőrzésre a Jegyző által megküldött dokumentumok alapján került sor.

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

A vizsgálat során az ellenőrzés részéről összeférhetetlenség nem merült fel.

#### **Jogszabályok és egyéb rendelkezések különösen:**

- 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (a továbbiakban: Bkr.)
- 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)
- a 95/46/EK irányelv 29. cikke alapján létrejött adatvédelmi munkacsoport iránymutatása az adatvédelmi tisztviselőkkel kapcsolatban
- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról (továbbiakban: Info tv.)
- [www.naih.hu](http://www.naih.hu)

#### **Főbb megállapításaink a következők:**

A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének vezetői felelőségéről 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, ennek ellenére **a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik adatvédelmi tisztviselővel.**

A Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság (a továbbiakban: 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 a Nemzetiségi Önkormányzat adatvédelmi tisztviselője nem található meg.**

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.

**A Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal.**

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

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Az ellenőrzés kritikus minősítést ad a vizsgált területnek, mivel a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik adatvédelmi tisztviselővel, illetve hatályos adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal.**

### III. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

#### 1. Adatvédelmi tisztviselőről általában

A 2018. május 25-én hatályba lépett általános adatvédelmi rendelet, a GDPR biztosítja az európai adatvédelem modernizált, elszámoltathatóságon alapuló megfelelőségi keretét. Az adatvédelmi tisztviselők számos szervezet számára ezen jogi keret középpontjában állnak, és megkönnyítik a GDPR rendelkezéseinek való megfelelést. A GDPR értelmében bizonyos adatkezelők és adatfeldolgozók kötelesek adatvédelmi tisztviselőt kijelölni. Ez a kötelezettség kiterjed minden közhatalmi szervre vagy egyéb, közfeladatot ellátó szervre függetlenül attól, hogy milyen adatokat dolgoz fel.

A GDPR egyértelművé teszi, hogy az adatkezelőnek vagy az adatfeldolgozónak kell biztosítani és bizonyítani, hogy a kezelés a GDPR rendelkezéseivel összhangban történik (24. cikk (1) bekezdése). Az adatvédelmi rendelkezések betartásáért az adatkezelő vagy az adatfeldolgozó felelős.

Az adatkezelő vagy az adatfeldolgozó kulcsfontosságú szerepet játszik abban is, hogy az adatvédelmi tisztviselő hatékonyan végezhesse a feladatait. Az adatvédelmi tisztviselő kijelölése az első lépés, emellett az adatvédelmi tisztviselők részére elegendő önállóságot és forrást kell biztosítani a feladataik hatékony végrehajtásához. A GDPR az adatvédelmi tisztviselőt kulcsszereplőként ismeri el az adatkezelési rendszerben, és meghatározza a tisztviselő kijelölésének szabályait, jogállását és feladatait.

Az adatvédelmi tisztviselőnek – szükség esetén egy csoport segítségével – képesnek kell lennie hatékonyan tájékoztatni az érintetteket és együttműködni az érintett felügyeleti hatóságokkal. Ez azt is jelenti, hogy a tájékoztatást a felügyeleti hatóságok és az érintettek által használt nyelven vagy nyelveken kell nyújtani. Az adatvédelmi tisztviselő rendelkezésre állása (akár fizikailag ugyanazon a helyen, mint a munkavállalók, vagy más biztonságos kommunikációs eszközön keresztül) elengedhetetlen annak biztosítása érdekében, hogy az érintettek képesek legyenek az adatvédelmi tisztviselőhöz fordulni.

**A GDPR 37. cikk (3) bekezdése alapján több közhatalmi szerv vagy egyéb, közfeladatot ellátó szerv közös adatvédelmi tisztviselőt jelölhet ki, az adott szervek szervezeti felépítésének és méretének figyelembevételével. Tekintettel**



arra, hogy az adatvédelmi tisztviselő számos feladatot lát el, az adatkezelőnek vagy az adatfeldolgozónak gondoskodnia kell arról, hogy a közös adatvédelmi tisztviselő – szükség esetén egy csoport segítségével – hatékonyan elvégezhesse ezeket a feladatokat, annak ellenére, hogy több közhatalmi szerv vagy egyéb, közfeladatot ellátó szerv számára jelölték ki.

A GDPR 37. cikk (5) bekezdése úgy rendelkezik, hogy az adatvédelmi tisztviselőt „szakmai rátermettség és különösen az adatvédelmi jog és gyakorlat szakértői szintű ismerete, valamint a 39. cikkben említett feladatok ellátására való alkalmasság alapján kell kijelölni”. A **37. cikk (5) bekezdése tehát nem határozza meg az adatvédelmi tisztviselő kijelölésekor figyelembe veendő szakmai képességeket, azonban közhatalmi szerv vagy egyéb, közfeladatot ellátó szerv esetében az adatvédelmi tisztviselőnek alaposan kell ismernie a szervezet igazgatási szabályait és eljárásait.**

A szakértői ismeretek szükséges szintjét az adatkezelő által végzett adatkezelés, valamint az általa kezelendő személyes adatok tekintetében megkövetelt védelem alapján kell meghatározni.

Az adatvédelmi tisztviselő feladatainak teljesítésére vonatkozó képességét úgy kell értelmezni, hogy az mind a személyes tulajdonságaira és ismereteire, mind a szervezeten belüli jogállására vonatkozik. A személyes tulajdonságok közé tartozik például az **integritás és a magas szintű szakmai morál**; az adatvédelmi tisztviselő elsődleges feladata a GDPR-nak való megfelelés lehetővé tétele. Az adatvédelmi tisztviselő kulcsszerepet játszik a szervezeten belül **az adatvédelmi kultúra előmozdításában, és elősegíti a GDPR alapvető, például az adatok kezelésére vonatkozó elvekre, az érintett jogaira, a beépített és alapértelmezett adatvédelemre, az adatkezelési tevékenységek nyilvántartására, az adatkezelés biztonságára, valamint az adatvédelmi incidens bejelentésére és arról való tájékoztatásra vonatkozó rendelkezéseinek végrehajtását.**

**Az adatvédelmi tisztviselő tevékenysége az adatkezelő, illetve adatfeldolgozó szervezetén kívül álló magánszeméllyel vagy szervezettel kötött szolgáltatási szerződés keretében is végezhető.** Szervezettel kötött szolgáltatási szerződés esetében elengedhetetlen, hogy az adatvédelmi tisztviselő tevékenységeit ellátó szervezet minden tagja megfeleljen a GDPR 4. szakaszában foglalt valamennyi alkalmazandó követelménynek. Ugyanilyen fontos, hogy minden tag részére védelmet biztosítsanak a GDPR rendelkezései.

Az adatvédelmi tisztviselő elérhetőségének közzétételét és az arról való tájékoztatást a GDPR kötelezően előírja.

Az adatvédelmi tisztviselőt feladatai teljesítésével kapcsolatban uniós vagy tagállami jogban meghatározott titoktartási kötelezettség vagy az adatok bizalmas kezelésére vonatkozó kötelezettség köti (38. cikk (5) bekezdése). A titoktartás fontos: például a munkavállalók nem szívesen nyújtanak be panaszt az adatvédelmi tisztviselőnél, ha közlésük bizalmas kezelése nem biztosított.

Az adatvédelmi tisztviselő elérhetőségének olyan információkat kell tartalmazni, amelyek révén az érintettek és a felügyeleti hatóságok könnyen el tudják érni az adatvédelmi tisztviselőt (levelezési cím, erre a célra fenntartott telefonszám és/vagy erre a célra fenntartott e-mail cím), továbbá az adatvédelmi tisztviselő nevének a felügyelő hatósággal történő közlése is alapvető fontosságú.

A GDPR 38. cikke értelmében az adatkezelő és az adatfeldolgozó biztosítja, hogy az adatvédelmi tisztviselő „a személyes adatok védelmével kapcsolatos összes ügybe megfelelő módon és időben bekapcsolódjon”.

Annak biztosítása, hogy az adatvédelmi tisztviselőt előzetesen tájékoztatják és konzultálnak vele, megkönnyíti a GDPR-nak való megfelelést, előmozdítja a beépített adatvédelmet, ezért általános szervezetirányítási eljárásként kell alkalmazni.

A szervezetnek biztosítania kell például az alábbiakat:

- Az adatvédelmi tisztviselőt rendszeresen meghívják a közép- és felsővezetés megbeszéléseire.
- A részvétele ajánlott, amikor adatvédelmi vonatkozású döntéseket hoznak. Minden releváns információt időben kell átadni az adatvédelmi tisztviselőnek annak érdekében, hogy megfelelő tanácsot adhasson.
- Az adatvédelmi tisztviselő véleményét mindig kellő súllyal kell figyelembe venni.
- Az adatvédelmi tisztviselővel haladéktalanul konzultálni kell, ha adatvédelmi vagy más incidens következett be.

A GDPR 38. cikkének (2) bekezdése értelmében a szervezet támogatja az adatvédelmi tisztviselőt azáltal, hogy „biztosítja számára azokat az forrásokat, amelyek [...] feladat[ai] végrehajtásához, a személyes adatokhoz és az adatkezelési műveletekhez való hozzáféréshez, valamint az adatvédelmi tisztviselő szakértői szintű ismereteinek fenntartásához szükségesek”.

Feladataik teljesítése során az adatvédelmi tisztviselők nem utasíthatók arra, hogyan kezeljenek egy ügyet, például milyen eredményeket kell elérni, hogyan kell kivizsgálni egy panaszt, vagy kell-e konzultálni a felügyelő hatósággal. Ezenkívül nem utasíthatók arra, hogy az adatvédelmi joggal kapcsolatos valamely ügyben – például a jogszabály egy adott értelmezését illetően – egy bizonyos álláspontot képviseljenek. Az adatkezelő vagy az adatfeldolgozó felelős továbbra is az adatvédelmi jogszabályoknak való megfelelésért, és képesnek kell lenniük e megfelelés igazolására.

A 38. cikk (6) bekezdése alapján az adatvédelmi tisztviselő „más feladatokat is elláthat”. A rendelkezés előírja, hogy a szervezetnek biztosítani kell, hogy „e feladatokból ne fakadjon összeférhetetlenség”. Bár az adatvédelmi tisztviselőknak lehetnek más feladataik, csak olyan egyéb feladatokkal bízhatók meg, amelyek nem okoznak összeférhetetlenséget. Ez különösen azt jelenti, hogy **az adatvédelmi tisztviselő nem tölthet be olyan pozíciót a szervezetben belül, amelynek keretében ő határozza meg a személyes adatok kezelésének céljait és eszközeit.**

Az adatvédelmi tisztviselő feladatköre sokrétű.

A GDPR 39. cikkének (1) b) pontja kötelezi az adatvédelmi tisztviselőt – többek között – a GDPR-nak való megfelelés ellenőrzésére.

A megfelelés ellenőrzésére vonatkozó feladatai részeként az adatvédelmi tisztviselők különösen az alábbiakat tehetik:

- információt gyűjt az adatkezelési tevékenységek meghatározása érdekében
- elemzi és ellenőrzi az adatkezelési tevékenységek megfelelőségét
- tájékoztatást, szakmai tanácsadást nyújt és ajánlásokat bocsát ki az adatkezelő vagy az adatfeldolgozó részére.

A GDPR egyértelművé teszi, hogy nem az adatvédelmi tisztviselő, hanem az adatkezelő köteles „megfelelő technikai és szervezési intézkedéseket [...] végre[hajtani] annak biztosítása és bizonyítása céljából, hogy a személyes adatok kezelése e rendelettel

összhangban történik” (24. cikk (1) bekezdése). Az adatvédelmi rendelkezések betartása nem az adatvédelmi tisztviselő, hanem az adatkezelő szervezeti felelőssége.

A 35. cikk (1) bekezdése alapján az adatkezelő feladata – szükség esetén – az adatvédelmi hatásvizsgálat elvégzése.

A 39. cikk (1) bekezdés d) és e) pontja alapján az adatvédelmi tisztviselő „együttműködik a felügyeleti hatósággal”, és „az adatkezeléssel összefüggő ügyekben – ideértve a 36. cikkben említett előzetes konzultációt is – kapcsolattartó pontként szolgál a felügyeleti hatóság felé, valamint adott esetben bármely egyéb kérdésben konzultációt folytat vele.” Ezek a feladatok az adatvédelmi „elősegítő” szerepét jelzik.

A 39. cikk (2) bekezdése értelmében az adatvédelmi tisztviselő feladatait „az adatkezelési műveletekhez fűződő kockázat megfelelő figyelembevételével, az adatkezelés jellegére, hatókörére, körülményére és céljára is tekintettel végzi”.

## 2. Adatvédelem szabályozottsága

### Adatvédelmi tisztviselő kijelölésének dokumentumai

**A GDPR értelmében valamennyi közhatalmi szervnek, illetve egyéb, közfeladatot ellátó szervnek adatvédelmi tisztviselőt kell kijelölnie.**

A GDPR szerint feltétel a szakmai rátermettség, az adatvédelmi jog és gyakorlat szakértői szintű ismerete, valamint szükséges kompetencia az ismeretek továbbadására. Nincs arra vonatkozó rendelkezés, hogy kötelező lenne külön szakmai képzés megszerzése, illetve annak igazolása.

Ennek értelmében kijelölhető az adott szervnél/szervezetnél alkalmazott személy is a feladatellátásra, de megbízható külső szolgáltató is. **Előbbi esetben az adatvédelmi tisztviselőnek külön megbízást kell kötnie az adott szervvel az adatvédelmi tisztviselői feladatok ellátására.**

**Utóbbi esetben pedig a megbízáson felül szerződés kötése is szükséges az adatkezelés ellátására.**

A megbízáson túl tehát minden esetben rendezni kell szerződéses formában az adatvédelmi tisztviselői feladatok elvégzése során jelentkező személyes adatok kezelését.

A szakmai állásfoglalások alapján nem ajánlott munkavállaló kijelölése adatvédelmi tisztviselői feladatok ellátására, ugyanis

- a munkavállaló utasítható, és könnyen befolyásolható, tehát sérül a független feladatellátás,
- a munkavállalónak át kell világítania felettesét is,
- összeférhetlenség alakulhat ki,
- a GDPR megfogalmazása szerint szolgáltatási jogviszony keretében kell a feladatellátást megvalósítani, mely megbízási jogviszony kötési kötelezettségre utal.

A vonatkozó jogszabályok értelmében az ellenőrzött szervnél vezető beosztású személy nem láthat el adatvédelmi tisztviselői feladatokat.

**A fentieknek a vizsgált Nemzetiségi Önkormányzat nem felel meg, mivel nem került kijelölésre adatvédelmi tisztviselő.**

### **Adatvédelmi tisztviselő bejelentése**

Az Infotv. 25/L. § (4) bekezdése szerint az adatkezelő, illetve az adatfeldolgozó tájékoztatja a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóságot az adatvédelmi tisztviselő nevéről, postai és elektronikus levélcíméről, ezen adatok változásáról, valamint ezen adatokat nyilvánosságra hozza.

**A Hatóság az adatkezelők, illetve adatfeldolgozók számára külön erre a célra létrehozott elektronikus felületen teszi lehetővé az adatvédelmi tisztviselő, illetve tisztviselők bejelentését.** A Hatóság honlapján kitöltési útmutató található az adatvédelmi bejelentő rendszerhez.

A bejelentő rendszerbe történő adatrögzítéshez regisztráció szükséges.

Az adott adatkezelő/adatfeldolgozó tekintetében az adatvédelmi tisztviselőre vonatkozó bejelentést a Hatóság akkor tekinti megtettnek, ha az adatvédelmi tisztviselő a bejelentésben közölt e-mail címére küldött értesítés alapján az adatokat 15 napon belül jóváhagyja.

A fentiek alapján a bejelentési kötelezettség tehát nem terheli az adatvédelmi tisztviselőt.

A Hatóság az Infotv. 70/B. § (1) és (2) bekezdése alapján az érintettek és az adatkezelők tájékoztatásának elősegítése érdekében közzéteszi a Hatóság részére bejelentett adatvédelmi tisztviselő

- nevét,
- postai és elektronikus levélcímét,
- által képviselt adatkezelő vagy adatfeldolgozó megnevezését.

A felsorolt adatok közérdekből nyilvános adatok.

Amennyiben az adatvédelmi tisztviselő a bejelentést nem hagyja jóvá, vagy 15 napon belül nem erősíti meg a bejelentést, a Hatóság a bejelentést meg nem tettnek tekinti és az adatvédelmi tisztviselőre vonatkozó adatokat nem teszi közzé.

A bejelentett adatvédelmi tisztviselők nyilvántartása szintén a Hatóság honlapján található.

**A fentieknek a vizsgált Nemzetiségi Önkormányzat nem felel meg, mivel adatvédelmi tisztviselő kijelölésének hiányában bejelentésre sem került sor.**

### **Honlapon történő közzététel**

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 vizsgált Nemzetiségi Önkormányzat hivatalos honlapján közzé kell tenni.

**Az adatvédelmi tisztviselőnek legalább két elérhetőséget meg kell adnia** (email cím, telefonszám, postai cím, vagy akár egyfajtnak 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 fenti követelménynek a Nemzetiségi Önkormányzat nem felel meg, mivel adatvédelmi tisztviselő kijelölése hiányában a honlapon történő közzétételre sem került sor.**

### **Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat**

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 alkotnia és alkalmaznia. A szabályzatnak önállóan kell lennie, egyéb szabályozási és eljárásrenddel nem vonható össze.**

A fent hivatkozott jogszabályi meghatározás értelmében a szabályzatnak követnie kell a formai kritériumokból eredő helyes névhasználatot is.

**A Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal.**

**IV.**  
**FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK, KÖVETKEZTETÉSEK ÉS JAVASLATOK**

A vizsgálat alapján megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatnál az adatvédelmi és adatbiztonsági jogszabályoknak való megfelelés nem teljesült.

Az ellenőrzés kritikus minősítést ad a vizsgált területnek, mivel a Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik adatvédelmi tisztviselővel, illetve hatályos adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal.

Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Kockázat /Hatás	Intézkedési terv készítésére köteles
1. MEGÁLLAPÍTÁS: A Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal.	Kiemelt jelentőségű	Az adott folyamat szabályozásának hiánya miatt a jogszabálynak nem megfelelő működés fennállhat.	Gondoskodni kell az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat megalkotásáról.	magas	igen
2. MEGÁLLAPÍTÁS: A Nemzetiségi Önkormányzat nem rendelkezik adatvédelmi tisztviselővel.	Kiemelt jelentőségű	Fennállhat az adatvédelem hiánya.	Gondoskodni kell adatvédelmi tisztviselő kijelöléséről/megbízás megkötéséről.	magas	igen
3. MEGÁLLAPÍTÁS: Az adatvédelmi tisztviselő nem került bejelentésre a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság oldalán.	Átlagos jelentőségű	Fennállhat az adatvédelmi tisztviselő kijelölésének hiánya.	Gondoskodni kell az adatvédelmi tisztviselő természetes személy bejelentéséről a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság oldalán.	közepes	igen
4. MEGÁLLAPÍTÁS: Az adatvédelmi tisztviselő elérhetősége nem került feltüntetésre a Nemzetiségi Önkormányzat honlapján.	Átlagos jelentőségű	Fennállhat az átláthatósági követelményeknek való megfelelés hiánya.	Gondoskodni kell az adatvédelmi tisztviselő legalább két elérhetőségének feltüntetéséről - közvetlen elérési útvonalon a Nemzetiségi Önkormányzat honlapján.	közepes	igen

Kelt: Szombathely, 2023. október 13.

**dr. Hosszuné Szántó Anita s.k.**  
**vizsgálatvezető/belső ellenőrzési vezető**

**V.**  
**TELJESSÉGI NYILATKOZAT**

- belső ellenőrzés lefolytatásával kapcsolatban -

Alulírott Farkas Mónika elnök büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy SZÁNTÓ ÉS TÁRSA Bt. számára Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata vonatkozásában az Adatvédelmi tisztviselő megbízásának/alkalmazásának vizsgálata tárgyban legjobb tudásom szerint teljeskörűen átadásra kerültek mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez, a hivatkozott vizsgálat lefolytatásához. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumokban található adatok és információk megbízhatók és teljeskörűek.

**Aláhúzással igazolom, hogy az általam szolgáltatott dokumentumok a következők:**

Adatvédelmi tisztviselővel fennálló szerződés és/vagy megbízás

Adatvédelemről szóló szabályzat

Nyilatkozat az adatvédelmi tisztviselő adatainak honlapon történő közzétételéről

Kelt: .....

.....  
Farkas Mónika  
elnök

P.H.





## VI. ZÁRADÉK

A belső ellenőrzési jelentés tartalmát, annak lezárása előtt, tervezet formájában – a Bkr. szerint - megismertem.

Az abban foglalt megállapításokkal

- a) Egyetértek, észrevételt nem kívánok tenni
- b) Észrevételt kívánok tenni

Egyidejűleg tudomásul veszem, hogy

- A Bkr. szerint az észrevétel esetén a jelentéstervezet kézhezvételétől számított 8 napon belül azt köteles vagyok megküldeni a vizsgálatot vezető belső ellenőr részére.
- Az észrevétellel kapcsolatos határidő elmulasztása egyetértésnek minősül.
- A nemleges választ is köteles vagyok – a kézhezvételtől számított 8 napon belül – jelezni. Ebben az esetben a Bkr. alapján a végleges jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül Intézkedési tervet kell készíteni és megküldeni a vizsgálatot vezető részére.

Kelt: ....., .....

.....  
elnök

P.H.

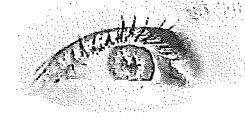
A jelentéstervezet tartalmát megismertem.

Kelt: ....., .....

.....  
jegyző

P.H.





HANGANOV  
INFORMÁCIÓBIZTONSÁG  
ADATVÉDELLEN  
COMPLIANCE

2023. DEK. 28.

2332-1

dr. B.E.

## KÜLSŐ ADATVÉDELMI TISZTVISELŐ BIZTOSÍTÁSA SZOLGÁLTATÁSI AJÁNLAT A KISLÁNGI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT SZÁMÁRA

### 1 Bevezető

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**), vagy más néven **GDPR: General Data Protection Regulation 2018. május 25.-én** lépett hatályba, alkalmazása minden személyes adatokat kezelő szervezet számára kötelező.

A GDPR hatályba lépésével, valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (Info tv) módosításával az adatvédelem korábbi szabályaihoz képest számos új kötelező feladat keletkezett, amelyeket a Polgármesteri Hivataloknak és az Önkormányzat által alapított, illetve fenntartott további, **közfeladatot ellátó intézményeknek és szervezeteknek, gazdasági társaságoknak** egyaránt el kell látni, többek között:

- **adatvédelmi tisztviselőt** megbízni vagy kijelölni, a felügyeleti hatóság (NAIH: Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság) központi nyilvántartásába kötelezően bejelenteni;
- **adatkezelési nyilvántartást** készíteni és vezetni;
- **adatkezelési tájékoztatókat** készíteni és hozzáférhetővé tenni az érintettek (ügyfelek, ellátottak, munkavállalók) számára;
- bármilyen, a személyes adatokat érintő incidenst (**adatvédelmi incidens**) a felügyeleti hatóság felé **72 órán belül bejelenteni** (az adatvédelmi incidensek bejelentése kötelező, elmaradása szankciót von maga után!);
- **adatbiztonsági intézkedéseket** alkalmazni és megvalósítani mind az informatikai rendszerekben, mind pedig a hagyományos, papír alapú iratkezelés tekintetében;
- gondoskodni kell az adatkezelést végző munkavállalók, ügykezelők rendszeres **adatvédelmi oktatásáról, képzéséről**;
- új, jogos érdeken alapuló adatkezelés (pl.: kamerás megfigyelés) megkezdése előtt **érdekmérlegelési tesztet, illetve adatvédelmi hatásvizsgálatot lefolytatni**, s indokolt esetben a felügyeleti hatóságnak beküldeni;
- **Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzatot** készíteni, kiadni vagy a meglévőt felülvizsgálni;
- mind a szabályozási környezetet, mind pedig az alkalmazott védelmi intézkedéseket **rendszeresen felülvizsgálni.**

### 2 Szolgáltatási ajánlat

Külső adatvédelmi tisztviselő szolgáltatásunk keretében teljeskörűen elvégezzük a GDPR rendeletben és az Info törvényben meghatározott kötelező adatvédelmi feladatokat:

1. biztosítjuk a törvényben előírt független, adatbiztonsági és adatvédelmi szakjogász végzettségű adatvédelmi tisztviselőt, aki többek között:
  - a személyes adatok kezelésére vonatkozó jogi előírásokról naprakész tájékoztatást nyújt és azok érvényesítésének módjaival kapcsolatban tanácsot ad az adatkezelésért felelős vezetők, illetve az adatkezelési műveleteket végző alkalmazottak részére;

- fogadja az érintettek (pl.: ügyfelek, ellátottak, stb.) adatkezelőhöz beérkező adatvédelemmel összefüggő panaszait és kezdeményezi a panasz orvoslásához szükséges intézkedések megtételét;
  - rendelkezésre áll és szakértői tanácsot ad a személyes adatok kezelésével kapcsolatban felmerülő kérdésekben;
  - kapcsolatot tart és együttműködik az adatkezelés jogszerűségével kapcsolatos eljárások lefolytatásában a felügyeleti hatósággal.
2. felmérjük az adatkezeléseket és azok GDPR megfelelőségét, történjen az a szervezet weboldalán, bármely informatikai rendszerében vagy papíron;
  3. szakmai, módszertani támogatást nyújtunk az adatkezelések kötelező felülvizsgálatához, új adatkezelés bevezetése esetében az adatvédelmi hatásvizsgálat lefolytatásához, a szabályozási környezet, illetve az adatkezelési gyakorlat új követelményeknek megfelelő felülvizsgálatához és kialakításához, valamint az adatvédelmi előírásoknak nem megfelelő adatkezelések kiváltásához vagy megszüntetéséhez;
  4. felülvizsgáljuk vagy elkészítjük és az adatkezelésekben vagy a jogszabályi előírásokban bekövetkező változások által indokolt esetben aktualizáljuk az Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzatot;
  5. elkészítjük és az adatkezelésekben vagy a jogszabályi előírásokban bekövetkező változás esetén felülvizsgáljuk és aktualizáljuk a kötelező Adatkezelői nyilvántartást;
  6. elkészítjük és változás esetén felülvizsgáljuk és aktualizáljuk a szükséges – és szintén kötelező – adatkezelési tájékoztatókat (pl.: weboldalhoz, kamerás megfigyeléshez, önkéntes hozzájáruláson alapuló egyéb adatkezelésekhez, stb.), az adatkezelés típusától függően az érdekmérlegelési teszte(ke)t;
  7. adatvédelmi incidens esetén közreműködünk az incidens kivizsgálásában és értékelésében, adatai kötelező rögzítésében és nyilvántartásában, indokolt esetben hatósági bejelentésében, hatósági eljárás esetén a megkeresések szakszerű kezelésében, megválaszolásában; az incidens kezelése során a szükséges intézkedések megtételéhez tanácsadást biztosítunk;
  8. biztosítjuk az adatvédelmi belső képzéshez a megfelelő oktató-, szemléletformáló anyagot;
  9. elektronikus, online, illetve indokolt esetben helyszíni konzultációs lehetőséget egyaránt biztosítunk;
  10. az adatkezelésért felelős vezetők, illetve az adatkezelést végző alkalmazottak számára rendszeres szakmai, módszertani tájékoztató anyagokat biztosítunk körlevél formájában az adatvédelemmel, adatbiztonsággal összefüggő aktuális témákban.

**Nem egy számítógépes programot vagy internetes portál rendszert kínálunk, amibe fel kell tölteni az adatokat vagy üres sablonokat, nyilvántartás, szabályzat vagy dokumentum mintákat, amelyeket ki kell tölteni és vezetni, hanem mi elkészítjük és rendszeresen felülvizsgáljuk mindazt a közreműködésünkkel, ami a folyamatos jogszabályi megfeleléshez szükséges!**

A szolgáltatásunk nyújtása során alkalmazott egyedi módszertanunkkal **elsődleges célunk az adatvédelmi problémák megelőzése**, mivel azok utólagos, szakszerű kezelése tapasztalataink szerint mindig sokkal nehezebb, s például az incidens nem megfelelő kezelése miatt adatvédelmi bírság kiszabása esetén jóval költségesebb is.

### 3 A szolgáltatás díja (ajánlati ár)

Szerződés időtartama	Szolgáltatás díja
Határozatlan idejű	<b>30.000 Ft + ÁFA / hó *</b>

*\* A szolgáltatási díj minden naptári év végén 5% indexálással automatikusan emelkedik, amely a következő naptári évben az első esedékes díjfizetési periódusra vonatkozóan kiállított számlán kerül alkalmazásra.*

Fenti szolgáltatási díj minden esetben magában foglalja valamennyi részfeladat költségét, a teljesítéssel kapcsolatban felmerülő összes járulékos és egyéb költséget (szabályzat és további, a GDPR, illetve az Info tv. által kötelezően előírt dokumentációs elemek elkészítése, rendszeres felülvizsgálata; szakértői tanácsadás; indokolt rendszerességgel történő kiszállás díja, stb.). A szolgáltatási díj kiszámítható, tervezhető, további egyszeri, bevezető, rejtett vagy nehezen ellenőrizhető elszámolás alapú (pl.: óradíj) költségek nélkül.

Szolgáltatásunk negyed-, fél-, vagy éves gyakoriságú előfizetéses konstrukció keretében vehető igénybe.

Az általunk alkalmazott szolgáltatási szerződés nem tartalmaz kötelező „hűségidőt”, sem felmondásra, megszüntetésre vonatkozóan a Megrendelőt terhelő irreális fizetési kötelezettséget (felmondási díjat).

Ajánlatunk 1 adatkezelő intézményre (Polgármesteri Hivatal vagy Közös Önkormányzati Hivatal) vonatkozik. Amennyiben a fenntartó több, a GDPR hatálya alá tartozó közfeladatot ellátó intézménnyel, illetve adatkezelő szervezettel is rendelkezik, s ezekre is ki kívánja terjeszteni a szolgáltatás hatókörét, erre vonatkozó együttes ajánlatkérés esetén egyedi, kedvezményes ajánlatot adunk.

Jelen ajánlatunk a kézbesítésétől számított 30 naptári napig érvényes.

*Cégünk 2009 óta foglalkozik adatbiztonsági, adatvédelmi és információbiztonsági tanácsadással, 2018 óta pedig a GDPR hatálya alá tartozó szervezetek számára külső adatvédelmi tisztviselő biztosításával.*

*A GDPR-nek történő megfelelés komplex tudást igényel, nem kizárólag a jogszabályok ismeretét. Szakértői csapatunkban emiatt a gyakorló adatvédelmi jogászok mellett informatikai-, illetve információbiztonsági szakértő, etikus hacker egyaránt megtalálható.*

*Több, mint 600 közfeladatot ellátó adatkezelő szervezet, illetve intézmény számára biztosítjuk jelenleg a külső adatvédelmi tisztviselő feladatainak szakszerű ellátását.*

**Szolgáltatásainkról, referenciáinkról további információkat weboldalunkon találhat:**

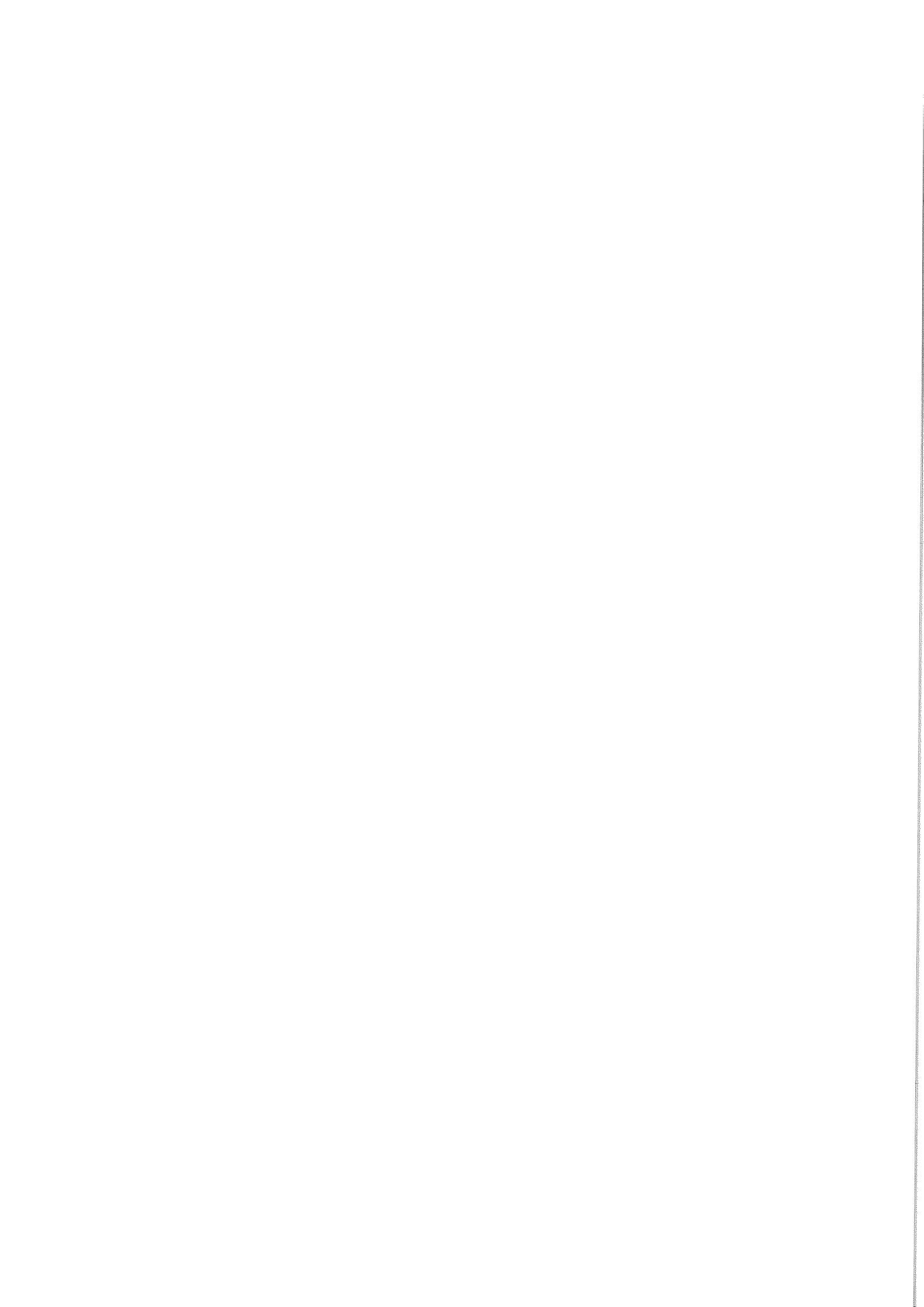
**[www.hanganov.hu](http://www.hanganov.hu)**

Jelen ajánlatunk tartalma teljes egészében üzleti titoknak minősül, megismerésére kizárólag a címzett, illetve az általa képviselt szervezet jogosult!

HANGANOV Kft.

Az információbiztonság és az adatvédelem szakértője

[www.hanganov.hu](http://www.hanganov.hu)



4. napirend

Kisbányai Községi Önkormányzat	
2023. OKT. 27.	dr. B.E.
2345-1	

## KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

### ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2024.

#### I.

#### Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések és egyéb dokumentumok felsorolása

Jelen, 2024. évi belső ellenőrzési terv elsősorban a 2024. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés alapján készült, amelynek során a belső ellenőrzés stratégiai terve, illetve a korábbi években elvégzett belső ellenőrzések megállapításai, az Elnökkel és a Jegyzővel folytatott interjúk, a testületi döntések, valamint külső – különös tekintettel az Állami Számvevőszékre és a Magyar Államkincstárra – ellenőrzést végző szervek által prioritásként kezelt feladatok figyelembevételére is sor került. Jelen ellenőrzési terv tartalmazza az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzését.

#### Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** 2024. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremtenie. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányítás részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonszámok védelme, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

**Kislángi Polgármesteri Hivatal** a hatékonyságra figyelemmel nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A kockázatelemzési folyamat eredményeként azonosításra, elemzésre, rangsorolásra és dokumentálásra kerültek a szervezet részfolyamataiban rejlő kockázatok. A kockázatelemzés alapján megismertük azokat az információkat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenységek (konkrét ellenőrzések) előkészítéséhez szükségesek.

Figyelemmel a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részfolyamat magas kockázati értékére, valamint az ellenőri tapasztalatok, illetve a vezetői egyeztetések eredményeként a 2024. évi belső ellenőrzési tervben vizsgálatként az alábbi ellenőrzések kerültek megfogalmazásra.

#### **A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése**

Mivel külső szolgáltató látja el a belső ellenőrzési feladatokat, ezért a belső ellenőrzésre vonatkozó humán erőforrás-gazdálkodással kapcsolatos szabályok kialakítása a külső szolgáltató feladata.

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzettségre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.



**A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás**

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő és a belső ellenőrzési vezetői feladatellátásra tervezett idő: **6 belső ellenőri nap, amelyből a soron kívüli vizsgálatra tervezett idő: 2 belső ellenőrzési nap**

A tanácsadásnak kiemelt jelentősége van a belső kontrollrendszer kialakítása és működésének folyamatos nyomon követése miatt.

**A tervezett feladatok felsorolását az 1. számú melléklet tartalmazza.**

Dátum: Szombathely, 2023. október 24.

Készítette:



.....  
Dr. Hosszuné Szántó Anita  
belső ellenőrzési vezető

## II.

### A 2024. évi belső ellenőrzési tervről a jegyző véleménye

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** 2024. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervekészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

A környezeti kockázati megítélést a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Jelen Éves Ellenőrzési Terv a belső ellenőrzési vezető által elkészített kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2024. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

**Dátum:**

.....  
jegyző

Jóváhagyta: **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete**  
..... számú határozatával.

.....  
elnök

.....  
jegyző

1. számú melléklet:

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrinap)
1.	Közvetélti kötelezettség teljesítésének vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a kötelezően közzéteendő adatok az Infotv. és egyéb jogszabályok alapján. Az ellenőrzés módszerei: közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, web oldalon közzétett adatok elemzése	1. jogszabályi előírások nem teljesítése 2. Speciális szakértelem hiánya	teljesítmény ellenőrzés	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2024. március 1. - 2024. július 31.	külső szakértő által meghatározott.
2.	A kötelezettségvállalás nyilvántartásának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Ávr-ben foglaltak szerint történik-e a kötelezettségvállalás, illetve az egyéb gazdálkodási jogkör gyakorlás nyilvántartás vezetése. Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú	1. rendszerszemléletű a működés és a gazdálkodás 2. kötelezettségvállalások nem megfelelőek tartalmilag és formailag	szabályozottsági ellenőrzés	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2024. augusztus 1. - 2024. december 20.	külső szakértő által meghatározott

		Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Kisbánya Községi Önkormányzat	
2023. OKT. 27	Dr. B. E.
2345-1	

## KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

### ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2024.

#### I.

#### Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések és egyéb dokumentumok felsorolása

Jelen, 2024. évi belső ellenőrzési terv elsősorban a 2024. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés alapján készült, amelynek során a belső ellenőrzés stratégiai terve, illetve a korábbi években elvégzett belső ellenőrzések megállapításai, az Elnökkel és a Jegyzővel folytatott interjúk, a testületi döntések, valamint külső – különös tekintettel az Állami Számvevőszékre és a Magyar Államkincstárra – ellenőrzést végző szervek által prioritásként kezelt feladatok figyelembevételére is sor került. Jelen ellenőrzési terv tartalmazza az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzését.

#### Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** 2024. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremtenie. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányítás részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata**a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

**Kislángi Polgármesteri Hivatal** a hatékonyságra figyelemmel nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A kockázatelemzési folyamat eredményeként azonosításra, elemzésre, rangsorolásra és dokumentálásra kerültek a szervezet részfolyamataiban rejlő kockázatok. A kockázatelemzés alapján megismertük azokat az információkat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenységek (konkrét ellenőrzések) előkészítéséhez szükségesek.

Figyelemmel a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részfolyamat magas kockázati értékére, valamint az ellenőri tapasztalatok, illetve a vezetői egyeztetések eredményeként a 2024. évi belső ellenőrzési tervben vizsgálatként az alábbi ellenőrzések kerültek megfogalmazásra.

#### **A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése**

Mivel külső szolgáltató látja el a belső ellenőrzési feladatokat, ezért a belső ellenőrzésre vonatkozó humánerőforrás-gazdálkodással kapcsolatos szabályok kialakítása a külső szolgáltató feladata.

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

**A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás**

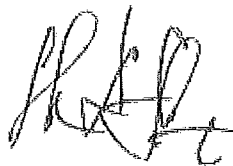
Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő és a belső ellenőrzési vezetői feladatellátásra tervezett idő: **6 belső ellenőri nap, amelyből a soron kívüli vizsgálatra tervezett idő: 2 belső ellenőrzési nap**

A tanácsadásnak kiemelt jelentősége van a belső kontrollrendszer kialakítása és működésének folyamatos nyomon követése miatt.

**A tervezett feladatok felsorolását az 1. számú melléklet tartalmazza.**

Dátum: Szombathely, 2023. október 24.

Készítette:



.....  
Dr. Hosszuné Szántó Anita  
belső ellenőrzési vezető

## II.

### A 2024. évi belső ellenőrzési tervről a jegyző véleménye

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** 2024. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

A környezeti kockázati megítélést a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Jelen Éves Ellenőrzési Terv a belső ellenőrzési vezető által elkészített kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2024. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata** tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

**Dátum:**

.....  
jegyző

Jóváhagyta: **Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete**  
..... számú határozatával.

.....  
elnök

.....  
jegyző



1. számú melléklet:

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a kötelezően közzéteendő adatok az Infotv. és egyéb jogszabályok alapján. Az ellenőrzés módszerei: közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, web oldalon közzétett adatok elemzése Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Ávr-ben foglaltak szerint történik-e a kötelezettségvállalás, illetve az egyéb gazdálkodási jogkör gyakorlás nyilvántartás vezetés.	1. jogszabályi előírások nem teljesítése 2. speciális szakértelem hiánya	teljesítmény ellenőrzés	Kisliáng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2024. március 1. - 2024. július 31.	külső szakértő által meghatározott
2.	A kötelezettségvállalás nyilvántartásának ellenőrzése	Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú	1. rendszerszemléletű működés és gazdálkodás 2. kötelezettségvállalások nem megfelelőek tartalmilag és formailag	szabályozottsági ellenőrzés	Kisliáng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2024. augusztus 1. - 2024. december 20.	külső szakértő által meghatározott

		Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak						
--	--	--	--	--	--	--	--	--