

HFM/291-7/2020  
CIP/199-7/2020.  
A/111-7/2020.

Hh-11/2020/önk

Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal  
Vitnyéd

**A KÖLTSÉGVETÉSI SZERV  
SZERVEZETI INTEGRITÁST SÉRTŐ  
ESEMÉNYEK KEZELÉSÉNEK ELJÁRÁSRENDJÉRŐL**

  
**Pásztor Katalin**  
jegyző



## 1. A dokumentum hatálya

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6. § (4) bekezdésében (a továbbiakban: Bkr.) foglaltaknak megfelelően az Költségvetési szerv működése során a szervezeti integritást sértő események kezelésére az alábbi eljárásrendet kell alkalmazni.

Hatálya kiterjed: a **Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatalra**, továbbá **Agyagosszergény Község Önkormányzatára, Cirák Község Önkormányzatára, Himod Község Önkormányzatára, Vitnyéd Községi Önkormányzatra**, és a gazdasági szervezettel nem rendelkező, **Agyagosszergényi Csicsergő Óvodára, a Ciráki Napközi Otthonos Óvodára, a Himodi Napközi Otthonos Óvodára, a Himodi Főzőkonyhára, a Vitnyédi Berekerdő Óvodára, a Vitnyédi Tündérvirág Családi Bölcsődére és a Vitnyédi Családi Bölcsőde Fenntartó Társulás** költségvetési szervekre

A belső ellenőrzési, adatvédelmi, minőségirányítási, informatikai tevékenység során megállapított szervezeti integritást sértő események kezelése a belső ellenőrzésre, az adatvédelemre, a minőségirányításra, az informatikai biztonságra vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok előírása alapján történik.

Az integritási és korrupciós kockázatok fogalmi meghatározását, a kockázatok felmérését, kezelését az *Integrált Kockázatkezelési Szabályzat* tartalmazza.

## 2. A szervezeti integritást sértő események kezelésével kapcsolatos eljárásrend kialakításának általános célja

Az eljárásrend célja annak elősegítése, hogy az Költségvetési szerv működésével kapcsolatosan felmerülő szervezeti integritást sértő események kezelése rendszerben történjen, a szervezeti integritást sértő események kialakulásának megelőzésére, bekövetkezése esetében annak feltárására, szükség esetén a felelősség megállapítására, intézkedések megtételére sor kerüljön. Az eljárásrend ennek érdekében rögzíti azokat a fogalmakat, eljárásokat, intézkedéseket, amelyek biztosítják az Költségvetési szerv működése során előforduló szervezeti integritást sértő esemény ismételt előfordulásának megelőzését, és a feltárt események kezelését.

## 3. A szervezeti integritást sértő eseménye fogalma, jellemzői

- 3.1. A szervezeti integritást sértő esemény, valamely hatályos szabálytól (törvény, rendelet, utasítás, szabályzat) való eltérést jelent, amely az államháztartás működési rendjében, a költségvetési gazdálkodás bármely gazdasági eseményében, az állami feladatellátás bármely tevékenységében, az egyes műveletekben előfordulhat.
- 3.2. A szervezeti integritást sértő esemény fogalma, mind a korábbi szabálytalanságok fogalmi körét, mind az íratlan és egyéb értékalapú szabályok (visszaélés, csalás, korrupció) megsértésének eseteit lefedi, megfelelően az integritás legszélesebb értelemben vett definíciójának.
- 3.3. A szervezeti integritást sértő események fogalmköre igen széles, a korrigálható mulasztások vagy hiányosságok, illetve a fegyelmi, büntető-, szabálysértési, illetve kártérítési eljárás megindítására okot adó cselekmények egyaránt beletartoznak.
- 3.4. Az alább felsorolt szervezeti integritást sértő esemény bármelyike bekövetkezése esetén kiemelt jelentőségű az esemény:
  - a) az Költségvetési szerv zavartalan működését súlyosan sértő,

- b) a szervezetre háruló nyilvántartási, bejelentési, tájékoztatási kötelezettség elmulasztását eredményező,
  - c) az Költségvetési szerv hírnevét károsan befolyásoló,
  - d) valamely szervezeti egységben megvalósult olyan esemény, mely jelentősen akadályozza más szervezeti egység feladatellátását,
  - e) vagy olyan szervezeti integritást sértő esemény, amely következtében az Költségvetési szerv ellen akár jogi lépések, perek indulhatnak.
- 3.5. A szervezeti integritást sértő események lehetnek:
- a) **szándékosan** okozott tevékenységek (félrevezetés, csalás, sikkasztás, vesztegetés, szándékosan okozott szabálytalan kifizetés);
  - b) **gondatlanságból** okozott tevékenységek (figyelmetlenség, hanyag magatartás, helytelenül vezetett nyilvántartás).
- A szándékosság kérdése a megfelelő szankciók kiszabásakor értékelendő!
- 3.6. A szervezeti integritást sértő események a gyakoriságot tekintve lehetnek:
- a) egyszeri,
  - b) ismételt,
  - c) rendszeres (legalább három alkalommal elkövetett szervezeti integritást sértő esemény).

#### 4. A szervezeti integritást sértő események megelőzése

- 4.1. A szervezeti integritást sértő események megelőzése elsősorban a szabályozottságon alapul.
- 4.2. A költségvetési szerv vezetőjének felelőssége és feladata, a szervezeti struktúrában meghatározott szervezeti egységek vezetői feladatának, hatáskörének, felelősségének és beszámoltathatóságának szabályozottságán keresztül valósul meg.
- 4.3. Az Költségvetési szerv közalkalmazottainak és munkavállalóinak konkrét feladatát, hatáskörét, felelősségét, beszámoltathatóságát a munkaköri leírások szabályozzák, a közalkalmazotti jogviszonyból, illetve egyéb jogviszonyból származó kötelezettségeiket a jogszabályoknak megfelelően kell teljesíteniük.
- 4.4. A szervezeti integritást sértő események megelőzésével kapcsolatosan a jegyző kiemelt felelőssége, hogy:
- a) a jogszabályoknak megfelelő belső szervezetszabályozó dokumentumok alapján működjön az Költségvetési szerv;
  - b) a szabályozottságot, illetve a szabályok betartását folyamatosan figyelemmel kísérije;
  - c) szervezeti integritást sértő esemény esetén hatékony intézkedés szülessék, sor kerüljön a szervezeti integritást sértő esemény korrigálására annak a mértéknek megfelelően, amilyen mértéket képviselt a szervezeti integritást sértő esemény.

#### 5. A szervezeti integritást sértő események kezelésének felelőse, feladatai

- 5.1. Az Költségvetési szerv szervezeti integritást sértő események kezelésének felelősét a jegyző jelöli ki.
- 5.2. A szervezeti integritást sértő események kezelésének felelőse az integritás tanácsadó (amennyiben nincs kijelölt integritás tanácsadó, akkor a feladattal megbízott személy – a belső ellenőr nem lehet!), feladata a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos bejelentések fogadása, mérlegelése, jelen szabályzatban meghatározott szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás megindítására javaslattevés, továbbá a jelen szabályzatban meghatározott egyéb feladatok ellátása. A szervezeti integritást sértő események kezelésének felelőse felkérheti a konkrét ügy előkészítésére, kivizsgálására, a szervezeti integritást sértő esemény kezelését célzó eljárás lefolytatására az Költségvetési szerv aljegyzőjét.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének felelősét akadályoztatás esetén az általa kijelölt, helyettes személy helyettesíti.

5.3. A szervezeti integritást sértő események kezelésének felelőse a következő adminisztratív feladatokat látja el:

- a) a jelen függelékben előírtak betartásának felügyelete;
- b) a szervezeti integritást sértő események megelőzésének és kezelésének elősegítése;
- c) a szervezeti integritást sértő események megelőzését szolgáló képzések megszervezése;
- d) az adott szervezet, szervezeti egység által megtartott, a szervezeti integritást sértő események megelőzését szolgáló munkaértekezletekről, továbbképzésekről szóló feljegyzések nyilvántartása;
- e) a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos nyilvántartások naprakész vezetése;
- f) adatszolgáltatás és időszakos jelentéstételi kötelezettségek teljesítése;
- g) az eljárásrend felülvizsgálata, javaslattétel a korszerűsítésére.

5.4. A szervezeti integritást sértő események kezelésének felelőse a következő operatív feladatokat látja el:

- a) a szervezeti integritást sértő események okainak kivizsgálása;
- b) a feltárt szervezeti integritást sértő események minősítése, rangsorolása, csoportosítása;
- c) a várható következmények, hatások felmérése;
- d) döntés előkészítés, tájékoztatás, dokumentálás;
- e) az intézkedések gyakorlati megvalósításának figyelemmel kísérése;
- f) az elrendelt jogkövetkezmények végrehajtásának nyomon követése, monitorozása;
- g) a szervezeti integritást sértő események ismétlődését megakadályozó intézkedések kidolgozásában való részvétel;
- h) a személyiségi jogok védelme.

## **6. A szervezeti integritást sértő események észlelése**

6.1. A szervezeti integritást sértő események észlelése, megállapítása történhet az Költségvetési szerv munkatársai, vezetői, belső ellenőrzése, vagy külső ellenőrzési szerv részéről.

6.2. Szervezeti integritást sértő események észlelése az Költségvetési szerv valamely alkalmazottja részéről.

- a) Amennyiben a szervezeti integritást sértő eseményt a szervezeti egység valamely alkalmazottja észleli, köteles értesíteni a szervezeti egység vezetőjét, valamint az integritás tanácsadót.
- b) Ha az a) pont szerint értesített integritás tanácsadó megalapozottnak találja a szervezeti integritást sértő eseményt, úgy erről értesíti az Költségvetési szerv jegyzőjét és döntés-előkészítés céljából megfogalmazza a véleményét és javaslatot tesz.
- c) Az Költségvetési szerv jegyzője dönt a szervezeti integritást sértő esemény tényének elismeréséről vagy elutasításáról, a korrekciót, illetve a megelőzést biztosító intézkedések meghozataláról, illetve indokolt esetben a szükséges eljárások megindításáról.
- d) A szervezeti integritást sértő eseményt jelentő számára a bejelentés hátrányos következménnyel nem járhat.
- e) Amennyiben a szervezeti egység vezetője az adott ügyben érintett, az alkalmazottnak az integritás tanácsadó értesítése mellett a vezető felettesét, a jegyző érintettsége esetén az irányító szervet kell értesítenie.

- 6.3. Amennyiben az Költségvetési szerv jegyzője, illetve a szervezeti egység vezetője észleli a szervezeti integritást sértő eseményt, akkor az észlelés alapján, a feladat, hatáskör és felelősségi rendnek megfelelően kell intézkedést hozni a szervezeti integritást sértő esemény korrigálására, megszüntetésére.
- 6.4. Amennyiben a belső ellenőr ellenőrzési tevékenysége során szervezeti integritást sértő eseményt állapít meg, ellenőr és ellenőrzött köteles a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek és belső eljárási szabályoknak megfelelően eljárni.
- 6.5. Amennyiben külső ellenőrzési szerv észlel szervezeti integritást sértő eseményt, eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja esetén az ellenőrző szervezet a működését szabályozó jogszabály alapján jár el.

## **7. A szervezeti integritást sértő esemény észlelését követő intézkedések, eljárások megindítása**

- 7.1. Az Költségvetési szerv jegyzője az integritás tanácsadó javaslatára dönt az intézkedésekről, azok végrehajtási határidejéről és kijelöli az intézkedések végrehajtásáért felelős személyeket.
- 7.2. Büntető- vagy szabálysértési ügyekben, illetve egyéb súlyosabb esetben a szükséges intézkedések meghozatala egyúttal az arra illetékes szervek értesítését is jelenti annak érdekében, hogy megalapozottság esetén az illetékes szerv a megfelelő eljárásokat megindítsa.
- 7.3. A 6.2. pontban foglalt eseteknél enyhébb megítélésű ügyekben a jegyző vizsgálatot rendelhet el a tényállás tisztázására. A vizsgálatban való részvételre munkatársakat, indokolt esetben külső szakértőt is felkérhet. A vizsgálat eredménye lehet további vizsgálat elrendelése is. Erre többnyire akkor kerül sor, ha a szervezeti integritást sértő esemény megállapítását követően a felelősség eldöntéséhez, illetve a hasonló esetek megelőzése érdekében szükséges intézkedések meghatározásához nem elég a rendelkezésre álló információ.

## **8. A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos eljárás (intézkedés) nyomon követése**

- 8.1. Az integritás tanácsadó a szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos eljárás, intézkedés nyomon követése során:
  - a) figyelemmel kíséri az elrendelt vizsgálatokat, a meghozott döntések, illetve a megindított eljárások helyzetét;
  - b) figyelemmel kíséri az intézkedések végrehajtását;
  - c) rendszeresen tájékoztatja a jegyzőt.

## **9. A szervezeti integritást sértő események kezelésével kapcsolatos eljárás, intézkedés nyilvántartása**

- 9.1. Az integritás tanácsadó feladata a szervezeti integritást sértő események kezelésével kapcsolatos eljárás (intézkedés) nyilvántartása során:
  - a) gondoskodni a szervezeti integritást sértő események kezelésével kapcsolatban keletkezett iratanyagok jogszabályban meghatározott nyilvántartásának naprakész és pontos vezetéséről;
  - b) gondoskodni egy elkülönített, a szervezeti integritást sértő események kezelésével kapcsolatos nyilvántartásban a kapcsolódó írásos dokumentumok iktatásáról;
  - c) biztosítani a megtett intézkedések és az azokhoz kapcsolódó határidők nyilvántartását.

## **10. Jelentési kötelezettségek**

10.1. Az integritás tanácsadó évente egyszer írásban beszámol a jegyzőnek az elmúlt egy év szabálytalansággal kapcsolatos eseményeiről.

## 11. Szervezeti egységek vezetőinek feladatai

11.1. Az integritás tanácsadó kérésére a szervezeti integritást sértő események kezelésével kapcsolatos vizsgálat lefolytatásához szükséges információkat biztosítják.

11.2. A vizsgálat eredményeképpen született intézkedés végrehajtásáról gondoskodnak, a végrehajtott intézkedésről az integritás tanácsadót tájékoztatják.

11.3. A szervezeti integritást sértő események kezelésének jelen általános, az Költségvetési szerv egészére érvényes elveket, kötelességeket tartalmazó eljárásrendje mellett az Költségvetési szerv jegyzőjének vezetése alatt álló szervezeti egységek kötelesek saját szervezeti egységük tevékenységének szabályozása során jelen szabályozástól való eltérés eseteit, az eltérés, szervezeti integritást sértő események következményeit, a korrekciók, intézkedések eseteit, a nyilvántartás és jelentés folyamatait is szabályozni.

*Szükséges mellékletek:* Ellenőrzési nyomvonal; Jegyzőkönyv a szervezeti integritást sértő eseményről; Meghallgatási jegyzőkönyv; A szervezeti integritást sértő eseményekkel kapcsolatos események nyilvántartása.

Vitnyéd, 2020. február 12.



### Megismerési nyilatkozat

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjében foglaltakat megismertem.

Név	Intézmény	Beosztás	aláírás dátuma	Aláírás
Pásztor Katalin	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	jegyző	2020 FEBR 14.	<i>Pásztor Katalin</i>
Csillagné dr Fábíán Éva	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	aljegyző	2020 FEBR 14.	<i>Csillagné dr Fábíán Éva</i>
Vámos Zsuzsanna	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	igazg.ügyint., anyakönyvvez	2020 FEBR 14.	<i>Vámos Zsuzsanna</i>
Magyarné Csóka Mária	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	pénzügyi, gazdálkodási ügyint.	2020 FEBR 14.	<i>Magyarné Csóka Mária</i>
Farkasné Horváth Éva	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	adóigazg. ügyint.	2020 FEBR 14.	<i>Farkasné Horváth Éva</i>
Gréger Zoltán Lászlóné	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	pénzügyi, gazdálkodási ügyint	2020 FEBR 14.	<i>Gréger Zoltán</i>

Németh Krisztina	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	igazg.ügyint., anyakönyvvez	2020 FEBR 14.	Németh K.
Szalai Szilvia	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	pénzügyi, gazdálkodási ügyint	2020 FEBR 14.	Szalai Szilvia
Kovács Krisztina Éva	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	adóigazgatási és pénzügyi ügyintéző	2020 FEBR 14.	Kovács Krisztina Éva
Wetzerne Bödecs Györgyi	Vitnyédi Berekerdő Óvoda	óvodavezető	2020 FEBR 14.	Wetzerne B.
Hegyi Valéria	Agyagosszergén yi Csicsergő Óvoda	óvodavezető	2020 FEBR 14.	Hegyi Valéria
Nemes Viktória Katalin	Vitnyédi Tündérváros Családi Bölcsőde	családi bölcsőde vezető	2020 FEBR 14.	Nemes Viktória Katalin
Szalai Csaba József	Vitnyéd Községi Önkormányzat	polgármester	2020 FEBR 14.	Szalai Csaba J.
Szalai Csaba József	Vitnyédi Családi Bölcsőde Fenntartó Társulás	társulás elnöke	2020 FEBR 14.	Szalai Csaba J.
Szalai Istvánné	Agyagosszergén y Község Önkormányzata	polgármester	2020 FEBR 14.	Szalai Istvánné
Lukácsi Attila	Himod Község Önkormányzata	polgármester	2020 FEBR 14.	Lukácsi A.
Tóth Sándor József	Cirák Község Önkormányzata	polgármester	2020 FEBR 14.	Tóth Sándor J.
Varga Tiborné	Ciráki Napközi Otthonos Óvoda	óvodavezető	2020 FEBR 14.	Varga Tiborné
Szigeti Istvánné	Himodi Napközi Otthonos Óvoda	óvodavezető	2020 FEBR 14.	Szigeti Istvánné
Kocsisné Hoffer Ildikó	Himodi Főzőkonyha	konyhai vezető	2020 FEBR 14.	Kocsisné Hoffer I.
Hérics Szilvia 2020.01.20.-tól	Vitnyédi Közös Önkormányzati Hivatal	pénzügyi ügyintéző	2020 FEBR 14.	Hérics Szilvia