

JELENTÉS

A NEY FERENC ÓVODA KOMPLEX ELLENŐRZÉSÉRŐL



Egri Kistérség Többcélú Társulása

3300 Eger, Mocsáry Lajos utca 1., Tel.: +36(36)518-330; Fax: +36(36)518-331
e-mail: ekt@egrikisterseg.hu, web: www.eger-regio.hu

Ikt. szám: BE/14-4/2012

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A belső ellenőrzést végző szerv:	Egri Kistérség Többcélú Társulása
Ellenőrzött szerv:	Eger Megyei Jogú Város Önkormányzatának fenntartásában működő Ney Ferenc Óvoda
Ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszer működése biztosítja-e a szabályos, gazdaságos, hatékony feladatellátást, a vagyon védelmét.
Ellenőrzés tárgya:	Az intézmény belső kontrollrendszerének értékelése.
Vizsgálat alá vont időszak:	2011. január 1. - 2011. december 31.
Az ellenőrzés jogszabályi háttere:	a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. Kormányrendelet, valamint a 171/2010. sz. EMJV Közgyűlése által jóváhagyott Ellenőrzési Ütemterv.
Ellenőrzés módja:	szűrőpróbaszerű, illetve szükség szerint tételes.
Az ellenőrzést végzi:	Mezei Krisztina (M megbízólevél sz.: BE/14-2/2012)
Vizsgálat ideje:	kezdete: 2012. április 05. befejezése: 2012. június 15.

ÖSSZEFOGLALÓ

Az intézmény Szervezeti és működési szabályzatának kötelező, jogszabály által előírt tartalmi elemei hiányosságot mutatnak, összhangja az intézményi Alapító Okirattal nem biztosított.

Az Ügyrenden nem kerültek átvezetésre a jogszabályi változások.

A döntési és felelősségi körök rendszere megfelelő, kialakítása egyértelmű és jól átlátható, mind az intézményi SZMSZ-ben, mind pedig a munkaköri leírásokban.

A fizetési osztályok és fizetési fokozatok meghatározásánál nagyobb figyelmet szükséges fordítani a Kjt. előírásainak betartására, a közalkalmazotti alapnyilvántartás adatainak teljességére, valamint az erkölcsi bizonyítványok meglétére.

Az intézménynél jelentkező túlmunka elszámolásához, számfejtéséhez alkalmazott intézményi gyakorlat megfelelő, a közalkalmazottak jelenléti ívei, a túlmunka és az átfedési időre járó díj elszámolása jól áttekinthető, pontos és precíz, a kifizetések szabályosak.

Az intézményi teljesítményértékelési rendszer kialakítása megfelelő, alkalmas a munkaköri feladatokhoz szükséges alkalmazotti képességek, készségek, attitűdök felmérésére, a fejlesztendő területek feltárására.

A munkaügyi iratok adattartalma apró hiányosságokat mutat, néhol a munkaügyi irat fajtájának megválasztása nem megfelelő, illetve a garantált bérminimum megállapítása nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

Az intézményi ellenőrzési nyomvonal nem tölti be funkcióját, a benne általánosan megfogalmazott tevékenységek nem ölelik fel a konkrét munkafolyamatok vezetői ellenőrzését, az ellenőrzési pontok kialakítása nem megfelelő.

A vezetői ellenőrzés dokumentációja nem került meghatározásra az ellenőrzési nyomvonalban.

A vizsgálat alá vont személyi aktákban az ellenőrzés egy esetben találkozott mulasztási típusú szabálytalansággal összefüggésben adott intézményvezetői írásbeli figyelmeztetéssel. Büntetőeljárással, szabálysértéssel, illetve kártérítési eljárással összefüggő szabálytalanság nem jelentkezett az intézménynél az ellenőrzés alá vont időszakban.

Az intézménynél érvényben lévő Kockázatkezelési szabályzat általános rendelkezésekre vonatkozó előírásai megfelelőek, de a kockázatkezelési rendszer működtetése a gyakorlatban nem történt meg. Nem készült kockázatelemzés, így nem történt kockázat azonosítás és a kockázati rangsor felállítását előre meghatározott időközönként az intézmény nem végezte el.

Az intézményi készpénzigények teljesítésére alkalmazott bankkártya használata szabályos, annak elszámolása pontos.

Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának tekintetében megállapítható, hogy annak szabályozottsága teljes, de a Kötelezettségvállalási szabályzat elavult.

A kötelezettségvállalási dokumentumok kötelezettségvállalás szempontjából teljesek, de a munkaügyi iratok ellenjegyzése nem teljes körű, illetve a kötelezettségvállalás ellenjegyzésekor az ellenjegyzés tényére való utalás és annak dátuma a dokumentumokon nem került feltüntetésre.

A kötelezettségvállalás nyilvántartás nem tartalmazza hiánytalanul a jogszabály által előírt kötelező elemeket, nem ad információt az előírások felhasználásáról.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó kifizetések teljesítés igazolása alapján szabályosan megtörtént az érvényesítés az utalványozás és annak ellenjegyzése.

Az ellenőrzési időszakban készült élelmiszer leltár megfelel a számviteli törvény által meghatározott követelményeknek, igazodik a Leltározási szabályzat előírásaihoz, illetve összhangja biztosított az intézményi főkönyvi kivonattal.

A tárgyi eszközök nyilvántartása szabályozott és pontos, a 2011. évi analitikus nyilvántartás és az intézményi főkönyvi kivonat összhangja biztosított.

A műszaki termékek beazonosításához szükséges gyári számokat az analitikus nyilvántartás nem tartalmazza minden esetben.

Az intézményi átszervezések következtében az óvoda irányítása alá került konyhák működése az indulási időszak miatt nem volt összehangolt. Az étlapon szereplő ételek elkészítéséhez szükséges élelmiszer nyersanyagok kiadása a két konyha működési gyakorlatában eltérő és nem követi az OTH által kiadott szabályozást.

A konyhák működését meghatározó Élelmezési szabályzat elavult, a hatályos Élelmezésbiztonsági kézikönyv nem helyettesíti azt.

Az élelmiszer nyersanyagok nyilvántartására konyhánként más programot használnak. A programok egyikének nyomtatványai a számviteli törvény bizonylattel szemben támasztott alaki követelményeinek nem felel meg. Minkét élelmezési program tekintetében elmondható, hogy egyik sem nyújt kellő információt a kalória- szénhidrát- és fehérje stb. számításokhoz.

Az intézményi Adatvédelmi szabályzatban leírtak betartásával megfelelő az adatok biztonságos kezelése, az adatok védelme, de az Adatvédelmi szabályzat az intézményi profilhoz nem igazodik teljes mértékben.

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása megfelelő, biztosított a vezetők és beosztottak közötti, a feladataik ellátásához szükséges információk áramlása, a képviselői és beszámoltatási rendszer szabályozott.

JAVASLATOK

Az ellenőrzés szükségesnek tartja az SZMSZ átdolgozását, különös tekintettel az alaptevékenységek részletezésének Alapító Okirattal való összehangolására.

Az Ügyrend kiegészítése, a hatályos jogszabályi előírásokhoz való igazítása indokolt.

A kinevezéseknél az intézmény tartsa szem előtt a Kjt. közalkalmazottak besorolására vonatkozó előírásait, törekedjen a közalkalmazotti alapnyilvántartás adatainak teljességére.

Az intézmény vegye figyelembe, hogy a büntetlen előéletet igazoló erkölcsi bizonyítványok megléte törvényi előírás, annak hiányában kinevezés nem történhet.

A továbbiakban a hiányosságok elkerülésének érdekében nagyobb figyelmet szükséges fordítani a kinevezések adattartalmának teljességére, a munkaügyi dokumentum megválasztásának helyességére.

A garantált bérminimum megállapítását a jogszabályi előírásoknak megfelelően végezze az intézmény.

Az ellenőrzési nyomvonal átdolgozása szükséges, a gyakorlatban alkalmazott vezetői ellenőrzések figyelembevételével, valamint a vezetői ellenőrzési dokumentáció írásba foglalásának kiegészítésével.

A vezetői ellenőrzés dokumentációja kerüljön meghatározásra az ellenőrzési nyomvonalban.

Az ellenőrzés azt javasolja az intézménynek, hogy olyan Kockázatkezelési szabályzatot készítsen, melynek alkalmazása a gyakorlatba átültethető, valamint rendszeresen végezzen dokumentált formában kockázatelemzést, melynek figyelembevételével kidolgozható a kockázatkezelési rendszer.

Feltétlenül szükséges a Kötelezettségvállalási szabályzat átdolgozása a jogszabályi változások figyelembevételével.

Nagyobb figyelmet szükséges fordítani a kötelezettségvállalások ellenjegyzésekor minden jogszabályi előírás betartására.

A műszaki termékek beazonosításához elengedhetetlen gyári számok pótlása szükséges, illetve üzembe helyezési okmány kiállítása indokolt az eszközök pontos aktiválási időpontjának meghatározása érdekében.

A két konyha működésének összehangolása elengedhetetlen, az étlapon szereplő ételek elkészítéséhez szükséges élelmiszer nyersanyagok kiadását az OTH által kiadott ajánláshoz igazítani szükséges. Az ételmezési programok egységesítése indokolt.

Új Étellemezési szabályzat készítése javasolt.

Az Adatvédelmi szabályzatot módosítani szükséges az intézményi sajátosságok figyelembevételével, illetve a közoktatási törvény előírásainak megfelelően pontosítani, bővíteni indokolt a gyermekekről nyilvántartott adatok körét.

Eger, 2012. augusztus 29.

Mezei Krisztina
belső ellenőr

SZAKÉRTŐI VÉLEMÉNY

Ney Ferenc Óvoda
cím: **3300 Eger, Ifjúság út 7-9.**

SZAKMAI ELLENŐRZÉS

OM azonosító száma: *031303*

Készült: a **Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata** felkérésére

2012.november 05.

Készítette: **Mályi Lilla** szakértő

szakértői száma: **010427-02**

A szakértői vélemény összefoglalója

Az **előzetes dokumentációelemzés** alapján megállapítható, az intézmény alapdokumentumai és kialakított egyéb dokumentációs rendszere koherens egységet mutatnak, formailag és tartalmilag megfelelnek a vizsgált törvényi előírásoknak, ellenőrzési szempontoknak, segítik a napi gyakorlatban történő alkalmazást. A szabályzatokat 2012 december 31-ig a törvényi szabályzók változásainak megfelelően aktualizálják, ez vonatkozik az Alapító okiratra is. A 2012-13 éves munkatervből az alábbi szövegrészből a vastag betűvel szedett szavak törlendőek:

„1.5. A szünetek időpontjai

1.5.1. A nyári zárva tartás - 6 hét -

Pontos ideje az önkormányzattal egyeztetve kerül meghatározásra tag- óvodánként. A szülőknek lehetőségük van 4 hétre ügyeletes óvodában kérni a gyermekük elhelyezését.”

A **helyszíni dokumentációelemzés** a székhelyen, az intézmény egészére vonatkozó adatok alapján történt, megállapítva, hogy rendelkezésre állnak a gyermekek felvételével és beiskolázásával kapcsolatos dokumentumok, pedagógusok továbbképzési nyilvántartásai, az óvoda szabályzatai, jegyzőkönyvek és feljegyzések, munkatervek és beszámolók. A feladat-ellátási helyeken a csoportnaplók és felvételi mulasztási naplók vizsgálatára került sor, melyek vezetése egységes, ellenőrzött, a szabályozásnak megfelelő. **A vezetővel és helyettesével végzett konzultáció** elsősorban a feladat és hatáskör megosztásra, az együttműködés sikerére, vezetés hatékonyságára irányult. A vezetői munka az SZMSZ és munkaköri leírás alapján történik, a vezető helyettes önállóan végzi feladatait, melyről beszámolási kötelezettsége van. Az eseti feladatokat napi megbeszéléseken osztják el. A vezetők együttműködése biztosítja az egységes szemléletű irányítást, folyamatosan egyeztetve a lehetséges megoldásokat, szükséges kompromisszumokat, döntéseket. Az SZMSZ átdolgozása a törvényi szabályozás változása miatt folyamatban van. **A tagintézmény vezetői teammel történt konzultáció** tapasztalatai: a tagintézmény vezetők szakmai irányító, minta szerepe nagy hangsúlyt kap. Váltott műszakban 24 kötelező órában dolgoznak, mely mellett végzik az azonnali ellátást igénylő feladatokat, adatszolgáltatást, szülői kapcsolattartást, programszervezést, névre szóló munkaköri leírás alapján. Ezek mellett a szakmai ellenőrzésre igen kevés idejük marad. Továbbra is jellemző a tagintézmény vezetőkre az óvodával (feladat-ellátási hely)

szembeni felelős gondoskodás, „jó gazda” szemlélet, tenni akarás. Az elmúlt év szakmai fejlődésével kapcsolatban egybehangzóan sikeresnek ítélik az egyéni arculat és szakmai hagyományok megőrzését, ehhez kapcsolódóan az új csoportnapló használhatóságát, a tervezés komplex szemléletű bevezetését, a horizontális tanulás lehetőségeit, mely során sok új ötlettel bővült a pedagógusok módszertani repertoárja, az intézmény programkínálata. Ebben a létrehozott munkaközösségeknek is fontos szerepet tulajdonítanak. **A tagintézmény vezetőkkel kitöltött kérdőív** eredménye: A vezetőre vonatkozó átlag: **megfelelő**. Legmagasabb érték a „kommunikációs, kapcsolatteremtő tevékenysége (PR, marketing)”, legalacsonyabb érték: „adminisztrációs tevékenység”. Előbbi általában a menedzser szemléletű - mások számára legszembetűnőbb- vezető tulajdonsága. Az adminisztrációra vonatkozó vélemény realitását nehéz kívülről megítélni, hiszen minden kért dokumentum rendelkezésre állt, a határidők betartását nem tudtam vizsgálni, egyéb hatósági és törvényességi vizsgálatokkal javasolt összevetni. **A nevelőtestülettel folytatott konzultáció** tapasztalata szakmai szempontból egybevágó a tagóvoda vezetőkével. Jellemzően megnyugodtatónak tartják, hogy nem kényszerítettek a pedagógusokra tőlük idegen, tapasztalati múlttal nem rendelkező feladatokat. De nyitottak sok újdonság kipróbálására, átvételére. Elégedettek az új csoportnapló szerkezetével, tartalmával, az új tervezési feladatokkal. A képességekre alapozott, nagyobb időegységekre szóló komplex tervezést sikeresen alkalmazzák, megfogalmazták a projektmódszer elemeinek egyre sikeresebb átvételét, témahetek alkalmazását. Ez a pedagógusok intenzív együttműködését is feltételezi, mely további fejlődést generál. Minden esetben optimálisan kihasználják adottságaikat. A kisebb feladat-ellátási helyek csoportjai intenzívebben fognak össze, és közösen tevékenykednek, műhelyeket hoznak létre, mások építenek a természet közelségére, környezet lehetőségeire, vagy a bevált felelősi és szokásrendszert alkalmazzák. A programkínálatról szóló beszámolók, a csoportnaplók bejegyzései rendkívül gazdagok, ezek közül minta értékűek az óvodán kívülre vagy a szülőkkel közösen szervezett események. A saját intézményegység felé nagyon erős a nevelőtestület elkötelezettsége, összetartása, nagymértékű fluktuáció sehol nem jellemző. **A hospitálás** alapján megállapítható: minden épület egyéni arculatot mutat a belépő számára, magas szintű igényesség tükröződik a dekorációban, berendezésben. A folyosók, mosdók ápoltsága, tisztasága ellensúlyozza az esetleg felújításra váró elemeket. Természetes anyagok, pasztellszínek, gyermekmunkák alkalmazásával teszik kellemessé az épületet. A csoportszobák berendezése ugyanezt az alapelvet tükrözi. Magas funkcionalitású, minőségi bútorok kerültek az elmúlt években beszerzésre. A gyermekek

nevelésére alkalmas, túlszűfoltást kerülő, esztétikus, a különböző játékfajtákra lehetőséget adó tereket alakítottak ki. Sajnos sok helyen a viszonylag kis alapterület és a magas gyermeklétszám miatt sok szervezést igényel a tevékenységek váltása (pl. mozgás, alvás). A játékeszközök tára gazdag, a fejlesztés tudatosságát tükröző, elhasználódásuk miatt ezek pótlására folyamatosan nagy hangsúlyt fektetnek. Mindez megfelel a pedagógiai programban megfogalmazottaknak. Megfigyelésem alatt a gyermekekkel végzett tevékenységeket az önkéntesség, differenciálás, rugalmasság, szeretet teljes bánásmód jellemezte. Párhuzamos tevékenységek során szabadon játszottak, ábrázoltak, kenyeret sütöttek, mintáztak, étkeztek, egyénileg és mikro csoportosan a pedagógus irányításával, minden esetben a dajka segítő jelenlétében. A szervezés, témaválasztás, módszerválasztás, irányítás megfelelt a pedagógiai programnak. A csoportok nyugodt légköre, tartalmas tevékenységei biztosították az óvodás gyermekek optimális fejlődését.

Az óvodavezetés szakmai irányításával lehetővé tette az intézményhálózat sokszínűségének, értékeinek megőrzését. A vizsgálat alapján megállapítható, hogy megteremtették az elvárt, befogadó és egyenlő hozzáférést biztosító környezetet, a korábbi eredmények fenntartását, újabb fejlesztések elindítását. A sajátos nevelési igényű gyermekek szakszerű és teljes körű ellátásának megszervezése fontos feladat.

Eger, 2012. november 05.

Mályi Lilla

közoktatási szakértő

szakértői szám: 010427-02



EGER

MEGYEI JOGÚ VÁROS OKTATÁSI, KULTURÁLIS, SPORT ÉS IFJÚSÁGI IRODA
POLGÁRMESTERI
HIVATALA

3300 EGER, DOBÓ TÉR 2. TEL: +36 36 523 790
FAX: +36 36 523 791, OKSI@PH.EGER.HU

JELENTÉS TÖRVÉNYESSÉGI ELLENŐRZÉSRŐL

- Ellenőrzött intézmény:** Ney Ferenc Óvoda
- Az ellenőrzést végezte:** Oktatási, Kulturális, Sport és Ifjúsági Iroda Oktatási csoportja
- A helyszíni ellenőrzés időpontja:** 2012. november 27.
- A törvényességi ellenőrzés célja:** a nevelőmunkához szorosan kapcsolódó szabályzatok, dokumentumok törvényességi megfelelőségének, a tanügyi nyilvántartások jogszerű és naprakész vezetésének ellenőrzése, valamint a belső szabályzatok gyakorlatban való érvényesülésének a vizsgálata.
- Az ellenőrzött időszak:** Az óvodai összevonás miatt az ellenőrzés a 2010/2011. és 2011/2012. közötti nevelési évekre terjedt ki.

Összegzés, javaslatok:

Az intézmény törvényes működéséhez biztosítottak a megfelelő személyi és tárgyi feltételek.

Az intézmény stratégiai dokumentumai a vizsgált időszakban többször is módosításra kerültek.

- Az Alapító Okiratot egy alkalommal módosította EMJV Közgyűlése. A módosítások megfeleltek a vonatkozó jogszabályoknak. A hatályos Alapító Okirat szabályozza az intézményi működés keretfeltételeit.
- Az intézmény Óvodai Nevelési Programja a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályozza az óvodai nevelés feladatait. Tartalma és elfogadásának rendje az előírásoknak megfelelő. Az intézmény 2011. augusztus 1-jétől egy tevékenységközpontú központi nevelési programot adaptált, mely összhangban áll az Óvodai Nevelés Országos Alapprogramjával. Az összevonást megelőzően az óvodák mindegyike ugyanezen alapprogram szerint dolgozott.
- Az Intézményi Minőségirányítási Programjának törvényességi vizsgálatát külső szakértő végezte el a 2011. évi óvodai hálózat átalakításakor. Az óvoda

IMIP-je tartalmazza a törvény által előírt kötelező tartalmi elemeket, összhangban áll az óvoda helyi nevelési programjával, valamint az Önkormányzati Minőségirányítási Programmal. Az átdolgozott program szabályozásai egyértelműek és érthetőek.

- A **Szervezeti és Működési Szabályzat** 2011. augusztusában lett módosítva, amely közoktatási szakértői véleményezés alapján készült. Meghatározza az intézmény működésére, belső és külső kapcsolataira vonatkozó rendelkezéseket.
- A 2011-ben az óvodai hálózat átszervezése következtében a Ney Ferenc Óvoda, valamint 3 tagóvoda házirendjét egységes szerkezetbe foglalták. 2008-ban 5 intézményként, majd 2009-ben már 3 intézményként működő óvodák házirendje folyamatosan lett egységesítve. 2011-ben, az öt óvoda összeolvadásával, szakértői javaslatra teljesen új, egységes szerkezetű házirend készült.

A fenti stratégiai dokumentumok, valamint a **szabályzatok** (Továbbképzési Program, Beiskolázási Terv, Belső Ellenőrzési Szabályzat, Közalkalmazotti Szabályzat, Tűzvédelmi Szabályzat) vezetésében az ellenőrzés kisebb hiányosságokat, pontatlanságokat tárt fel, melyeket rögzít a jegyzőkönyv.

A **tanügyi dokumentumok** (beírási napló, törzslap, osztálynapló, bizonyítvány) vezetése az előírásoknak megfelelő.

A **pedagógiai munkához kapcsolódó dokumentumok** (éves munkaterv, éves beszámoló, határozatok, értesítések, jegyzőkönyvek, szakvélemények, gyermekek felvételének, átvételének dokumentációja, gyermekbalesetek érdekében tett intézkedések) vezetése a vonatkozó előírásoknak megfelelő. A gyermekbalesetek elektronikus jelentését a későbbiekben alkalmazni kell.

Az intézmény az általános iskolai beiratkozáshoz kapcsolódóan minden nevelési évben elkészíti az ún. óvodai szakvéleményt.

A **jogszabályi előírások, valamint fenntartói elvárások alapján az intézmény vezeti az elektronikus nyilvántartásokat.**

A **hiányosságokat** a jegyzőkönyv kézhezvételétől számított 15 napon belül **pótolnia kell az intézménynek.** A Hivatal részéről az utóellenőrzésre 2013. január 31-ig kerül sor.

Eger, 2012. december 19.


Mérczel Éva
mb.irodavezető