

8/416/67/2010
Budapest, 2010. október 17.

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal
Oktatási és Közművelődési Főosztály**

Tárgy: Tájékoztató a közoktatási
intézményekben végzett tanügy-
igazgatási, normatíva igénylési és
elszámolási ellenőrzések
tapasztalatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

Normatíva igénylés és elszámolás ellenőrzése

I. Az ellenőrzés célja, tárgya és időtartama

A helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásait minden évben az aktuális költségvetési törvény határozza meg.

Az önkormányzatok a tárgyévi támogatásokat, a tárgyévet megelőző év végén, a költségvetési törvényjavaslat alapján, a Magyar Államkincstár illetékes **regionális igazgatóság illetékes megyei szervezeti egységén** keresztül igényelhetik. Az igénylési folyamat során az igazgatóságok mindvégig vizsgálják az önkormányzatok által igényelt adatok megalapozottságát és jelzik, ha problémát találnak, segítve ezzel a jogtalan igénybevétel megelőzését.

A támogatások előirányzatáról vagy annak egy részéről a tárgyévben három alkalommal az önkormányzatok törvényben meghatározottak szerint lemondhatnak, szintén az igazgatóságokon keresztül.

Az előirányzat-lemondás benyújtásának határideje:

- a) április 30.(csak lemondás lehetséges)
- b) július 31.(lemondás és igénylés is lehetséges)
- c) október 15. (csak lemondás lehetséges)

Mivel a normatíva elszámolása és igénylése az október 1-jei állapot (OSA) alapján történik, az Oktatási és Közművelődési Főosztály (továbbiakban: OKF) célul tűzte ki a helyi önkormányzati intézmények 2009. költségvetési évre vonatkozó statisztikai és normatíva igénylés adatainak ellenőrzését. Figyelembe véve azt, hogy a győri Közoktatási Információs Irodától kapott felvilágosítás értelmében az intézmények által megadott OSA adatok 2009. november közepéig módosíthatóak, a Főosztály **rendkívüli ellenőrzési ütemtervet készített.**

Az ütemezés pontos tervét az 1. számú melléklet tartalmazza, amelyet az intézményvezetők is tudomásul vettek.

Az ellenőrzés **2009. október 21-től, 2009. november 13-ig tartott**, amelyet az OKF munkatársai bonyolítottak le.

Név szerint:

- Baranyi Anikó Anna – tanügy-igazgatási referens
- Kálmánné Szabó Judit – gazdasági referens
- Kotsisné Faragó Katalin – tanügy-igazgatási referens
- Némethné Karbulák Erzsébet - tanügy-igazgatási referens
- Tóth Istvánné - gazdasági referens
- Dr. Tóth Krisztina - tanügy-igazgatási referens

Tevékenységünk összesen 35 nevelési-oktatási intézményt érintett, köztük 18 óvodát, 12 általános iskolát és 5 egyéb intézményt.

A fenti intézményekben a következő dokumentumokat vizsgáltuk:

- alapító okirat,
- pedagógiai program,
- naplók (óvodai felvételi és mulasztási napló), (2009/2010. tanév osztálynaplói, napközis naplók: 2008/2009. tanév, a 2009/2010. tanév),
- magántanulók névsora mellékelve a szülői kérelmet, orvosi igazolást, határozatot,
- a 2009/2010 tanév tantárgyfelosztása, megbízási szerződések,
- Nevelési Tanácsadó szakvéleményei (osztályokra bontva, osztálynévsorral ellátva),
- Szakértői és Rehabilitációs Bizottság szakvéleményei (osztályokra bontva, osztálynévsorral ellátva), egyéni fejlesztési tervek,
- külföldi tanulók névsora, az itt tartózkodásuk jogcíme, és minden ehhez kapcsolódó dokumentum,
- távozási és érkezési papírok,
- kötött felhasználású normatívák igénylését és elszámolását alátámasztó dokumentumok (névszerinti lista a szakkönyv kifizetésről, pedagógus továbbképzés dokumentumai),
- Tankönyvelszámolás: osztályok szerinti bontásban, névsorral ellátott lista, ki milyen jogcímen igényelte az ingyenességet, és minden olyan dokumentum, amely igazolja a jogosságot (szülői nyilatkozat, családi pótlékigazolás, betegséget igazoló orvosi szakvélemények, rendszeres gyermekvédelmi támogatásról szóló határozat stb.) Az általános hozzájárulás (1000.-Ft/fő) elosztásának elvei, és kik részesültek ebből.
- Étkezés: - gyermekvédelmi kedvezményre jogosító határozatok,
 - 3 és többgyermekes szülők nyilatkozata,
 - tartósan beteg – orvosi igazolás.

Az ellenőrzés az alábbi jogszabályokra épül:

- a 2009. évi költségvetésről szóló **2008. évi CII. törvény** 3. és 8. számú mellékletei
- a tankönyvpiac rendjéről szóló **2001. évi XXXVII. törvény**
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló **1997. évi XXXI. tv. 148.§ (5)** bekezdése

- a közoktatásról szóló **1993. évi LXXIX. törvény**
- a tankönyvvé nyilvánítás, a tankönyvtámogatás, valamint az iskolai tankönyvellátás rendjéről szóló **23/2004. (VIII. 27.) OM rendelet** 22.§ és 5. sz. melléklete
- a nevelési-oktatási intézményekben fizetendő térítési díjak igénybevételenek módjáról és a térítési díjak mértékéről szóló **7/2006. (III. 1.) Budapest Kőbányai Önkormányzati** rendelet 5-6.§
- a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló **11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet** 4. sz. melléklete

II. Az ellenőrzés eredménye

II/A – Az óvodák ellenőrzése

Általános tapasztalat, hogy az óvodák megfelelően vezetik a felvételi és mulasztási naplókat, irattárukban rendben megtalálhatóak a vizsgálat tárgyát képező dokumentumok. Többek között a külföldi gyermekek dokumentumai, valamint az étkezési kedvezményre jogosító kérelmek, határozatok.

A fenti megállapítás ellenére azonban **egyes** intézményeknél az alábbiakat állapítottuk meg:

| Intézmények | Megjegyzés |
|---------------------------------------|--|
| Aprók Háza Óvoda (Újhegy stny. 5-7.) | Tisztázandó a feladat-ellátási hely |
| Bóbita Óvoda (Halom u. 7/b.) | Hiányosság nem található |
| Csodapók Óvoda (Mádi u. 127.) | Hiányosság nem található |
| Csodafa Óvoda (Újhegy stny. 17-19.) | Hiányoznak a határozatok, illetve szülői kérelmek (az intézmény már pótolta) |
| Csupa Csoda Óvoda (Kőbányai út 38.) | Hiányosság nem található |
| Gépmadár Óvoda (Gépmadár u. 15.) | A létszámnál az OSA módosítandó |
| Gesztenye Óvoda (Maglódi út 8.) | Az OSA-ban nem jelölték a r.n.s.-eket, amely hiányosságot 4 napon belül pótolta az intézmény |
| Gézengúz Óvoda (Zágrábi út 13.) | Hiányosság nem található |
| Gyermekek Háza Óvoda (Kada u. 27-29.) | Hiányosság nem található |
| Gyöngyike Óvoda (Salgótarjáni út 47.) | Hiányosság nem található |
| Hárslevelű Óvoda (Hárslevelű u. 5.) | A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez szükséges adatszolgáltatás késedelmé miatt eltérés |
| Kékvirág Óvoda (Kékvirág u. 5.) | Hiányoznak szülői kérelmek, illetve kedvezményre jogosító határozatok |
| Kincskereső Óvoda (Mádi u. 4-6.) | Hiányosság nem található |
| Kiskakas Óvoda (Mádi u. 86/94.) | Hiányosság nem található |
| Mászóka Óvoda (Ászok u. 1-3.) | A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez szükséges határozatok hiányoztak, de azokat az óvoda 5 napon belül pótolta |
| Mocorgó Óvoda (Kőbányai út 30.) | Hiányosság nem található |
| Rece-Fice Óvoda (Vaspálya u. 8-10.) | 1 gyermek kedvezményre jogosító határozata hiányzik |
| Zsivaj Óvoda (Zsivaj u. 1-3.) | Hiányosság nem található |

II/B – az általános iskolák ellenőrzése

Az iskolák többségében a statisztikában meghatározott létszám megfelelt az ellenőrzés során megállapított tényleges létszámmal. Az óvodákhoz hasonlóan itt is a kedvezményre jogosító határozatok, szülői kérelmek voltak hiányosak. Némely intézménynél a magántanulói státusz, illetve annak kezdete merült fel kérdésként.

| Intézmények | Megjegyzés |
|--|---|
| Bem József Ált. Isk. (Hungária krt. 5-7.) | Az OSA több helyen módosításra szorul: tartósan beteg, rendszeres gy. v. |
| Fekete István Ált. Isk. (Harmat 196.) | A tankönyv esetében 3 határozat érvényessége szeptemberben lejárt, ill. 5 főnél a határozatok beszerzése szükséges |
| Harmat Ált. Isk. (Harmat 88.) | 12 fő külföldi tanuló helyett 13 fő, ezért az OSA módosításra szorul |
| Janikovszky Éva Ált. Isk. (Bánya u. 32.) | Hiányosság nem található |
| Tagintézmény Üllői u.118. Ált. Isk. | az OSA-ban jelzett 1 fő magántanuló nem vehető figyelembe, mivel 2009. október 1. után jogosult a gyermek magántanulói státuszra (A jelzett hibát már korrigálták az OSA-ban) |
| Kada Mihály Ált. Isk. (Kada u. 27-29) | - beírási napló hiányos vezetése - napközis létszám eltérése - 7 fő intézeti nevelt kihagyása A fent jelzett valamennyi hiányosságot pótolta az intézmény. |
| Kápolna Ált. Isk. (Kápolna tér 4.) | A 2. sz. napközis csoportban átfedés van az órarend és a napközi kezdő időpontja között, a 3-4. sz. napközis naplóban nincs névsor, 1 magántanulót nem lehet figyelembe venni, 2 tanulónál a r. n. v. határozat szeptemberben lejárt |
| Keresztury Dezső Ált. I.(Keresztúri út 7-9.) | egy elírás történt, amelyet még a helyszínen javítottak |
| Kertvárosi Ált. Isk. (Jászberényi u. 89.) | az alsós napközis óraszámok nem érik el csoportonként a 22,5 órát, a 6. napközis csoportban csak 13 óra található, - tartósan beteg gyermekek létszámát 6 helyett 7 főre kell módosítani, - hiányoznak a kedvezményre jogosító szülői kérelmek, - két tanulónál a határozatot módosítani szükséges, - két fő magántanulónak folyamatban van a külföldi iskola visszajelzése - 1 fő SNI-s gyermeknél vita tárgya az ellátás megszervezése |
| Széchenyi István Ált. Isk.(Újhegy stny. 1-3) | Beírási napló hiányos, továbbképzési papírok nem rendezettek, a napközi óraszám és a gyermeklétszám problémás, az OSA-t több helyen módosítani kell: napközi, külföldiek, SNI-s tanulók. Nincs diákotthonos kollégiumuk, bár szerepel a nyilvántartásban. |
| Szent László Ált. Isk. (Szent L. tér 1.) | A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez hiányoznak a határozatok, illetve a szülői kérelmek, a pótlásukra 2010. január 31-ig kerül sor. Csak az első osztályban került sor a beírási napló megnyitására. Határidő itt is 2010. jan.31. |
| Szervátiusz Jenő Ált. Isk. (Kőbányai út 38.) | Az OSA-t javítani szükséges, mivel 3 fővel kevesebb az ingyen étkezők létszáma a statisztikához képest |

II/C – egyéb intézmények ellenőrzése

| | |
|--|--|
| Felnőttek Ált. Isk. | Börtönoktatásban alultervezett létszám, külföldiek figyelmen kívül hagyása (nem hiba, intézmény sajátossága) |
| Komplex Ált. Isk. (Gém u. 5-7.) | Megbízási szerződések csak másolatban voltak, de azonnal korrigálták |
| Szent László Gimnázium (Körösi Cs. út 28.) | Az OSA-t módosítani kell, mivel az összes étkező és a térítés nélkül étkezők személyek száma nem egyezett az ellenőrzés során megállapítottakkal. |
| Zeneiskola | A naplókából nem állapítható meg, hogy ki az, aki 4, illetve aki 2 órát vesz igénybe egy héten. Csak külön (az igazgató által) készített táblázatból tudható meg, hogy ki az, aki más intézménybe jár. |
| Nevelési Tanácsadó | Hiányosság nem található |

III. Észrevételek

- Az ellenőrzés magában foglalta a normatív kedvezményre való jogosultság vizsgálatát. A tankönyvpiac rendjéről szóló **2001. évi XXXVII. törvény 8.§ (4) bekezdése** határozza meg az olyan tanulókat, akik számára biztosítani kell azt, hogy a tankönyvek ingyenesen álljanak rendelkezésükre.

A tankönyvpiac rendjéről szóló **2001. évi XXXVII. törvény 8.§ (7) bekezdése** alapján a kedvezmények iránti igényt az iskolai **tankönyvrendelés elkészítése előtt**, az iskola által meghatározott időben a (6) bekezdés szerinti igénylőlap felhasználásával kell bejelenteni. Az igénybejelentés időpontjáról az iskola az igény-bejelentési határidő előtt legalább tizenöt nappal korábban, írásban köteles értesíteni minden tanulót, kiskorú tanuló esetén a szülőt. **Mivel az igény felmérése és az elszámolás eltérő** időpontra esik, kérdésként merül fel, hogy azok a tankönyvi kedvezményre jogosító határozatok, amelyek érvényessége az elszámolást megelőzően jár le, továbbra is figyelembe vehetők-e. Erre vonatkozóan a Magyar Államkincstár szakmai állásfoglalását kértük, amelyet még az ellenőrzés napjaiban kért meg a Főosztály.

A Magyar Államkincstár állásfoglalása szerint a Kvtv. 3. sz melléklet 17.2. „az a)-b) pontban meghatározott hozzájárulások felhasználásánál figyelembe kell venni a Kiegészítő szabályok 10. m) pontjában foglaltakat. Az a)-b) pontok szerinti hozzájárulással való elszámolás a tanévi nyitó (október 1-jei) tényleges közoktatási statisztikai létszám alapján történik. Ezért október 1-jén hatályos rendszeres gyermekvédelmi határozattal kell rendelkezni a tanulónak, hogy ezen a jogcímen elszámolható legyen az állami hozzájárulás.

- A széleskörű szabályozás ellenére további tisztázandó kérdésként merült fel - a munkatársak részéről – azon három vagy több gyermekes családok kedvezményre jogosultsága az ingyenes tankönyvtámogatás tekintetében, akiknél a három gyermek közül egy gyermek főiskolán/egyetemen nappali tagozatos hallgató. Erre vonatkozóan szintén a Magyar Államkincstár szakmai állásfoglalását kértük, amelyet még az ellenőrzés napjaiban kért meg a Főosztály.

A Magyar Államkincstár állásfoglalása szerint a három vagy többgyermekes családban élő gyermek igényjogosultsága a családi pótlékról szóló igazolással bizonyítható,

melyet szükség esetén a munkáltató, a munkahellyel nem rendelkezők részére az Államkincstár Területi Igazgatósága ad ki. A családi pótlék igazolható bérjegyzékkel, számlakivonattal vagy postai igazoló szelvényvel is. A családi pótlék összege ugyanis igazolja, hogy az érintett három vagy több gyermekes családban él. Tehát nem elfogadható a felsőoktatási intézmény által kiadott hallgatói jogviszony igazolás.

Az étkezés önkormányzati szintű szabályozásának újra gondolása szükséges. Intézményi tájékoztatás szerint egy adott hónap étkezési megrendelését a megelőző hónap 15-éig kell leadni, a szülői befizetési kötelezettség pedig 20-ig a Pénzügyi Osztály számlázása alapján. Nincs összhangban a befizetés igazolása és a megrendelés ideje. Az adott hónapban történt lemondások csak kettő hónap múlva kerülnek jóváírásra. Nem tisztázott a kintlévőségek behajtásának módja. Szükséges lenne kerületi szinten egységes nyilvántartás vezetése. Jelenleg minden intézmény egyénileg kifejlesztett módon gyűjti ki a ténylegesen felhasznált adagokat, amely a normatív mutatók valós és pontos elszámolásához szükséges. Erre lehetőséget ad a TANIFORM rendszer használata.

Az ellenőrzés részletes jegyzőkönyvei megtalálhatóak az Oktatási és Közművelődési Főosztály irattárában.

OSA ellenőrzése és javítása

Az intézményektől az októberi statisztikák pontosan beérkeztek a főosztályra.

Ellenőrzésük két lépcsőben történt. Az október-novemberi időszakban helyszíni ellenőrzésekkel támasztottuk alá - a normatíva ellenőrzés kapcsán - a benne foglaltakat. Majd összehasonlításokat és számszaki vizsgálatokat végeztünk a főosztályon. A javításokat az intézmények az év végi beszámoló előtt, kiküldött jegyzékek alapján elkészítették.

Az Oktatási Minisztérium által kiadott tájékoztató értelmező rendelkezéseit nem minden esetben vették figyelembe az intézményvezetők a kitöltésnél.

Korábbi évektől eltérően a táblák új, csak elektronikus formában voltak elérhetők, a hozzájuk kapcsolódó tájékoztatás is ebben a formában volt elérhető.

Általánosan elmondható, hogy az óvodák pontosabban töltötték ki a táblákat, és eltérések elsősorban a technikai adatoknál voltak.

Az iskolai statisztikák nagyobb hibaszázalékkal készültek, a tanulói adatokban, a pedagógusok adataiban és a technikai adatokban kellett javítaniuk.

A Komplex Óvoda, Általános Iskola, Készségfejlesztő Speciális Szakiskola és Szakszolgáltató Központ statisztikai tábláinak vizsgálatakor kiderült, hogy azok az intézmény specialitásainak nem felelnek meg, kitöltése nem mindig értelmezhető. Ezért a 2010/11-es tanévben új statisztikai táblák megkérését tartjuk fontosnak.

Tapasztalatok a TANIFORM rendszer ellenőrzésével kapcsolatban

A szűrések, ellenőrzések az óvodáknál és az iskoláknál is azokra a területekre terjedtek ki, amelyek a mindennapi adatszolgáltatások miatt fokozott figyelmet kaphatnak.

Az ellenőrzés során az alábbiakat tapasztaltuk intézménytípusonként:

Óvodák:

- általános hiba, hogy az adatokat nem precízen, a szűrések feltételeinek megfelelően töltötték a rendszerbe (pl. a címeknél csak a „Budapestet” jelöltek be, miközben ha a kerületeket is bejelöli az intézmény „Budapest X. kerület”, szűrhetővé válnának a gyermekek kerületek szerint);
- nem minden intézmény töltötte fel a rendszert, így általánosan, adatok lehívására a rendszer ebben a formában nem alkalmas;
- nem frissíti mindenki, az aktuális állapot nem követhető;
- a korábbi statisztikai közlésekkel összevetve eltérések tapasztalhatók, így az adatszolgáltatás pontossága bizonytalan;
- szociális adat nincs a gyermekek nevéhez rögzítve;
- a SNI, HH és HHH adatokat egy intézmény sem töltötte fel;
- az étkezés részt senki nem töltötte fel, így annak használatosságát nem lehetett megállapítani.

Iskolák:

- általános hiba, hogy az adatokat nem precízen, a szűrések feltételeinek megfelelően töltötték rendszerbe (pl. a címeknél csak a „Budapestet” jelöltek be, miközben ha a kerületeket is bejelöli az intézmény „Budapest X. kerület”, szűrhetővé válnának a gyermekek kerületek szerint);
- nem frissíti mindenki, az aktuális állapot nem követhető;
- a korábbi statisztikai közlésekkel összevetve eltérések tapasztalhatók, így az adatszolgáltatás pontossága bizonytalan;
- a SNI, HH és HHH adatokat két intézmény kivételével nincs feltöltve;
- az étkezés részt senki nem töltötte fel, így annak használatosságát nem lehetett megállapítani;
- a foglalkoztatottak adatai elnagyoltak, szűrésük csak korlátozottan lehetséges, az egyes statisztikai létszámadatok gyakran eltérnek;
- a foglalkoztatottak alapadatain túl, lényegében egyéb adat nem áll rendelkezésre (pl. óraszámai, órái, évfolyami bontás, munkaközösség stb.);
- a hiányzások feltöltése, és a gyermekvédelemmel kapcsolatos adatok teljesen hiányoznak;
- a gyermekekhez nincs társítva kedvezmény (tankönyv és étkezési) az állapot lekérdezésére nem alkalmas;
- az intézmény működésével kapcsolatos adatok (pl. órarend, tantárgyfelosztás stb.) néhány kivételtől eltekintve nem állnak rendelkezésre.

Általánosan elmondható, hogy a pedagógusokra vonatkozó adatok (személyügyi, státusz, órakeretek stb.) felvitele elnagyolt.

A rendszer viszonylagos kohéziót mutat a KIR adatbázissal, de adatait egy az egyben nem kezeli. Az átmentett adatok csak formázások és paraméterezések után láthatóak a Taninform rendszerében, ezért lehet, hogy a főosztályi ellenőrzésnél számos adatot a fenntartó nem látott.

A Belső Ellenőrzés 2009-ben vizsgált területei között szerepelt az intézményekben a kis értékű tárgyi eszközök nyilvántartása. A Taninform adhatna választ a felmerült nyilvántartási problémákra, a keretei megvannak. Néhány intézménynél látszik próbálkozás a feltöltésre, de ők is elsősorban a nagyértékű eszközöket jelezték a rendszerben. Feladat-ellátási helyenként, sőt akár termenként, eszközelelősönként is van lehetőség a nyilvántartásra.

Meg kell jegyezni, hogy a TANIFORM program sem működik tökéletesen, nem mindig jelennek meg adatok, amelyek a valóságban bent lehetnek a rendszerben, időlegesen nem fogad el szűréseket és nem jelenít meg intézményi adatlapokat. Ezen hibák feltérképezésére és javítására a szolgáltatóval egyeztetéseket kell folytatni.

Összességében megállapítható, hogy pozitív elmozdulás van a rendszer használatával kapcsolatban, ám szükségesnek tartjuk a további képzés és a közös tapasztalatcsere erősítését és megszervezését.

Tanügy-igazgatási ellenőrzés tapasztalatai

I. Az ellenőrzés célja, tárgya és időtartama, módszere

A tanügy-igazgatási ellenőrzés **célja** annak feltárása, hogy az intézményben folyó tanügyi nyilvántartások megléte, a dokumentumok, a kötelezően előírt nyilvántartások és nyomtatványok vezetése jogszerűen történt-e.

Az ellenőrzés **tárgya**:

Tanügy-igazgatási ellenőrzés az intézményi dokumentumok megléte, használata, a jogszerű működés feltételeinek vizsgálata, valamint a személyi nyilvántartások ellenőrzése (tárolás módja, személyi anyagok tartalmi része).

Az ellenőrzés **2010. május 17. és május 20. között zajlott**, amelyet az OKF munkatársai bonyolítottak le.

Név szerint:

- Baranyi Anikó Anna – tanügy-igazgatási referens
- Kálmánné Szabó Judit – gazdasági referens
- Kotsisné Faragó Katalin – tanügy-igazgatási referens
- Némethné Karbulák Erzsébet - tanügy-igazgatási referens
- Tóth Istvánné - gazdasági referens
- Dr. Tóth Krisztina - tanügy-igazgatási referens

Az ellenőrzés **módszere:** helyszíni vizsgálat, dokumentumok, okiratok, okmányok, szabályzatok, nyilvántartások többnyire szűrőpróbaszerű vizsgálata és ezek összevetése a vonatkozó jogszabályokkal.

2. Vizsgált intézmények, az ellenőrzés oka és a vizsgált dokumentumok

Tevékenységünk összesen 4 nevelési-oktatási intézményt érintett, köztük egy óvodát két általános iskolát, illetve egy egyéb intézménynek minősülő iskolát.

| Intézmény neve | Ellenőrzés oka |
|--|---|
| Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Fekete István Általános Iskola | A 2008/2009-es tanévben tervezett tanügyigazgatási ellenőrzés a feladatok torlódása miatt elmaradt. |
| Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Felnőttek Általános Iskolája | 2008/2009-es tanévben tervezett tanügyigazgatási ellenőrzése a feladatok torlódása miatt elmaradt. |
| Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Gyöngyike Óvoda | A négy éves vezetői tevékenységről szóló beszámoló |
| Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Széchenyi István Általános Iskola | Az ősszel jelzett hiányosságok pótlására tekintettel - utóellenőrzés |

A fenti intézményekben a következő dokumentumokat vizsgálatuk tételesen:

- naplók (2009/2010. tanév osztálynaplói, napközis naplók: a 2009/2010. tanév),
- óvoda esetében: csoportnaplók, felvételi és mulasztási naplók)
- magántanulók névsora mellékelve a szülői kérelmet, orvosi igazolást, határozatot,
- Nevelési Tanácsadó szakvéleményei (osztályokra bontva, osztálynévsorral ellátva),
- Szakértői és Rehabilitációs Bizottság szakvéleményei (osztályokra bontva, osztálynévsorral ellátva), egyéni fejlesztési tervek,
- külföldi tanulók névsora, az itt tartózkodásuk jogcíme, és minden ehhez kapcsolódó dokumentum,
- távozási és érkezési papírok,
- igényjogosultság vizsgálata a 2010/2011-es tanévre vonatkozó ingyenes tankönyvek megrendelésére vonatkozóan, illetve a 2009/10-es tanévre szóló tankönyv elszámolása.
- Étkezés: - gyermekvédelmi kedvezményre jogosító határozatok,
 - 3 és többgyermekes szülők nyilatkozata,
 - tartósan beteg – orvosi igazolás.
 - A nevelési-oktatási intézményekben fizetendő térítési díjak igénybevételének módjáról és a térítési díjak mértékéről szóló 48/2009. (XII. 18.) számú kőbányai önkormányzati rendelet 5.§ (1) bekezdésének a) és b) pontja értelmében az intézményi határozatok. (2010. 01. 01. és 2010. 04. 30-ig terjedő időszakban)

Az ellenőrzés az alábbi jogszabályokra épül:

- a 2009. évi költségvetésről szóló **2008. évi CII. törvény** 3. és 8. számú mellékletei
- a tankönyvpiac rendjéről szóló **2001. évi XXXVII. törvény**
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló **1997. évi XXXI. tv. 148.§ (5) bekezdése**
- a közoktatásról szóló **1993. évi LXXIX. törvény**
- a tankönyvvé nyilvánítás, a tankönyvtámogatás, valamint az iskolai tankönyvellátás rendjéről szóló **23/2004. (VIII. 27.) OM rendelet** 22.§ és 5. sz. melléklete
- a nevelési-oktatási intézményekben fizetendő térítési díjak igénybevételének módjáról és a térítési díjak mértékéről szóló **7/2006. (III. 1.) Budapest Kőbányai Önkormányzati rendelet** 5-6.§
- a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló **11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet** 4. sz. melléklete

3. Összegző megállapítások

a, Fekete István Általános Iskola

- Megállapítható, hogy az intézmény a közoktatási törvény és a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet megtartásával működik.
- Az intézmény rendelkezik a tanügyi nyilvántartásokkal, azok vezetése jogszerű, az egyes dokumentumok adatai egymással összhangban vannak.
- A működést meghatározó valamennyi szakmai dokumentumokkal rendelkeznek, azok érvényesek.
- A dolgozók alkalmazása jogszerű.
- A fenntartói többletórák felhasználása jogszerű.
- A szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartásával rendelkeznek, de javasolt egységesebbé tételük.
- Együttműködés az érdekképviselői szervekkel megfelelő, a körülményeket biztosítják.
- Az iskolavezetés folyamatos ellenőrzéssel biztosítja a törvényesség megtartását.
- Jelen ellenőrzés során fellelt apróbb hiányosságok a tanév végéig korrigálhatók.

b, Felnőttek Általános Iskolája

- Nagyon magas a hiányzások száma, elsősorban az igazolatlan hiányzások száma, az igazolások nem voltak mellékelve a naplóhoz így azok vizsgálata nem történt meg.
- A tanulók hiányzásainak kezelése nagyvonalú, kevés következménnyel jár. A gyermekvédelem egyébként működik, de nem lehet eredményeket elérni. A dokumentumokból kitűnik, hogy ha a tanuló nem jelenik meg például félévkor osztályozó vizsgán, attól még év végén osztályzatot kaphat, és ezt nem befolyásolja a hiányzások mennyisége sem.

c, Gyöngyike Óvoda:

- Az intézmény tanügy-igazgatási tevékenysége szabályozott keretek között folyik.
- Általánosságban elmondható, hogy a 2009/2010-es nevelési évben az intézmény nyilvántartás rendszere, a dokumentációs rendszer napi használata, megfelel a 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet előírásainak.
- A rendezett működés alapja a folyamatos vezetői kontroll, illetve a visszacsatolás kidolgozott rendszere az intézményvezetés részéről.
- A tanügy-igazgatási ellenőrzés észrevételeinek megfelelően kisebb korrekcióra van szükség.

d, Széchenyi István Általános Iskola

- Több esetben a napló, a beíró ív, a törzslap és a bizonyítvány adatai és bejegyzései között eltérést tapasztalható;
(négy osztályban minden tanügyi dokumentum összehasonlító ellenőrzése megtörtént, ez esetben tapasztaltak:
 - a bizonyítványokról több esetben hiányzik a szülő aláírása,
 - a bejegyzések nem minden dokumentumon vannak végigvezetve,
 - alsó évfolyamon, több évismétlő esetében a bizonyítvány kiállításának dátuma nem megfelelő, illetve nincs meg az összes bellapja;
- igazolatlan hiányzások esetén pontatlan a dokumentáció, részben vagy teljesen hiányzik a megtett intézkedés vagy - az igazolatlan hiányzás mértékéhez képest – jóval kevesebb intézkedés történt. (pl. 6.b osztály – egyáltalán nincs értesítés, 7.b osztály - több személynél csak egy alkalommal ment ki felszólítás)
- a vezetői ellenőrzések alkalmával meg kell követelni a dokumentumok pontos vezetését;
- a szigorú számadásos nyomtatványok nyilvántartásának rendbetétele szükséges.

Kápolna Téri Általános Iskola ellenőrzése

I. Tanügy-igazgatási ellenőrzés

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Kápolna Téri Általános Iskolában végzett fenntartói (tanügy-igazgatási) ellenőrzés a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 102. § (2) d) pontja alapján a 2008. szeptember 1-jétől 2010. március 31-éig terjedő időszakra vonatkozott.

A tanügy-igazgatási ellenőrzés célja annak feltárása volt, hogy az intézményben folyó tanügyi nyilvántartások megléte, a dokumentumok, a kötelezően előírt nyilvántartások és nyomtatványok vezetése jogszerűen történt-e.

Megállapítások

- A részletes megállapításokat a helyszíni vizsgálati napok végén felvett jegyzőkönyvek, valamint a I. fejezet összesítő táblája tartalmazza.
- Több esetben előfordult, hogy nem tudtak dokumentumokat bemutatni az iskolában az ellenőrzés napján, majd másik ellenőrzési napon részben vagy teljesen pótolták a hiányosságot.

Összegző megállapítások:

- Az intézmény tanügy-igazgatási tevékenysége változó képet mutat.
- A 2008/2009-es tanévben tapasztaltak alapján némi javulás mutatkozik a 2009/2010. tanévben a naplók vezetésében, illetve a tanulók érkezésének-távozásának nyilvántartásában.
- A szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartása szabálytalan, az intézményi nyilvántartás rendszere, a dokumentációs rendszer napi használata, az ügyiratkezeléssel kapcsolatos tevékenység nem felel meg a 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet előírásainak.
- Az iskolavezetés feladata az adminisztrációs fegyelem megkövetelése, megtartatása és folyamatos ellenőrzése, az intézmény valamennyi pedagógusának és adminisztratív alkalmazottjának folyamatos ellenőrzése. A hiányosságokból megállapítható, hogy a vezetői ellenőrzések nem voltak elég alaposak, a feltárt hibák kijavítását nem követelték meg, illetve az utólagos ellenőrzéssel nem vizsgálták a végrehajtást. A vezetői ellenőrzés tapasztalatainak következetes számonkérése, a visszacsatolás rendszerének kidolgozása, működtetése hiányzik az intézményvezetés részéről.
- A tanügy-igazgatási ellenőrzés során megállapított **különösen súlyos szabálytalanságok:**
 - törzslapok záradékolásának, bélyegzővel ellátásának hiánya
 - törzslap gyűjtőborítója lezárásának hiánya
 - osztálynaplók szabályos lezárásának hiánya
 - a bizonyítványokon a szülői aláírások hiánya
 - a szigorú számadású nyomtatványok felfektetésének, szabályos kezelésének hiánya
 - az irattár rendezetlensége
 - a korábban megszüntetett iskolák törzslapjainak irattári rendezetlensége, pl. a Háziasszonyképző Szakiskola. Képviselő-testületi határozat született arról, hogy ezek további őrzését a Janikovszky Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Általános Iskolának, mint jogutód intézménynek kell ellátnia.

II. A normatív állami hozzájárulás elszámolásához kapcsolódó nyilvántartások és személyi nyilvántartások ellenőrzése

Összegző megállapítások:

1. Étkeztetés:

A megrendelt adagszámok, lemondások nyilvántartása és a dokumentumok megléte hiányos.

2. Tanulók ingyenes tankönyv ellátásának biztosítása:

2008/2009 tanév:

96 tanuló után igényelt állami támogatást, 83 tanuló rendelkezett igényjogosultságot igazoló dokumentummal.

A rendelkezésre álló dokumentumokból nem derült ki, hogy hány tanuló részesült ténylegesen ingyenes vagy kedvezményes tankönyv ellátásban.

Az intézményben található bizonylatokból nem derült ki a tényleges felhasználás mértéke.

2009/2010. tanév:

82 tanuló részesült tankönyvtámogatásban, de csak 78 tanuló után lehetett állami támogatást igényelni.

A bizonylatok alapján a felhasználás meghaladta az igényelt támogatás mértékét.

3. Pedagógus továbbképzés

Az igénylés alapjául szolgáló létszám nem haladta meg a fenntartó által meghatározott, engedélyezett álláshelyek számát.

„A 2009. évi pedagógus szakvizsga és továbbképzéssel kapcsolatos kötött felhasználású normatíva elszámolásról” című táblázat egyértelműen igazolja a felhasználást, amely összhangban van „A költségvetési törvény alapján számított normatív hozzájárulások, normatív, kötött felhasználású támogatások 2009. évi elszámolásának számítása” című táblázat adataival.

4. Személyi nyilvántartás dokumentumai

A vizsgált esetekben az erkölcsi bizonyítvány megtalálható a személyi anyagokban, bár több esetben a kinevezés dátuma megelőzi a büntetlenséget igazoló dokumentum dátumát.

Az iskolai végzettséget igazoló dokumentumok másolata a személyi nyilvántartásban megvolt.

Az intézmény a Kjt. 83/B. § (1) bekezdésének megfelelően a közalkalmazotti alapnyilvántartást vezet.

Osztályunk ellenőrzése alapvetően a jogosultságok igazolásához szükséges dokumentumok meglétét vizsgálta, hiszen az étkeztetéssel kapcsolatos bizonylatok a Gazdasági és Pénzügyi Főosztályon találhatóak.


Jelenleg további vizsgálat folyik az intézményben, melyet a Belsőellenőrzési Osztály munkatársai végeznek.

Az előterjesztést a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete Kulturális és Oktatási Bizottsága a 2010. júniusi ülésén tárgyalja, a bizottság álláspontját elnöke a képviselő-testületi ülésen ismerteti.

Határozati javaslat:

1. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a közoktatási intézményekben végzett tanügy-igazgatási, normatíva igénylési és elszámolási ellenőrzések tapasztalatairól a tájékoztatót elfogadja.

Budapest, 2010. június 02.


Dr. Kántásné dr. Szabó Ivett
főosztályvezető

Törvényességi szempontból látta:



Dr. Neszteli István
Jegyző