

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester  
Iktatószám: 5873-16  
MH/...../2023  
Ügyintéző/Témafelelős: Dr. Tóth Krisztián  
Tárgy: „Mórahalom Városi Önkormányzat óvoda intézményének működése” tárgyban lefolytatott belső ellenőrzési jelentés tartalmáról szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása  
Véleményező bizottság: Ügyrendi Bizottság  
Melléklet: 1 pld intézkedési terv

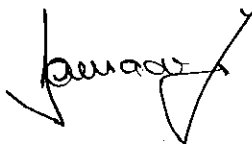
Jegyző:



Kabinet:

Pénzügy:

Polgármester:



**Tisztelt Képviselő-testület!**

A T. Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 456/2022. (XI.24.) számú Kt. határozatával az alábbi tartalommal fogadta el:

[illegible]

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a fenti ellenőrzések közül a jelen előterjesztés tárgya a 4. sorszámú belső ellenőrzési jelentés. A hivatkozott belső ellenőrzési jelentés tartalmának ismertetése és a megállapításai alapján javasolt intézkedésekről az intézkedési terv elfogadása képezi jelen előterjesztés tárgyát.

A belső ellenőr az ellenőrzés során a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet – és a Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének vonatkozó iránymutatásai szerint járt el.

„Mórahalom Városi Önkormányzat óvoda intézményének működése” tárgyú 4-4/2023. számú belső ellenőrzési jelentés-tervezetet a belső ellenőr elkészítette és továbbította Mórahalom város Polgármestere és Jegyzője részére. A belső ellenőrzési jelentés véglegesítése megtörtént, amelynek tartalmáról az alábbiakban tájékoztatjuk a T. Képviselő-testületet:

**Az ellenőrzési jelentés főbb megállapításai a következők:**

*A Mórahalom Városi Önkormányzat által irányított a Lurkó Világ Óvoda köznevelési Intézmény Alapító okirata feladatai között szociális feladat is meghatározásra került, mely feladat ellátására és a működtetés szabályinak meghatározására még nem került sor. Az*

ellátott köznevelési és intézményi gyermekétkeztetés feladatai belső kontrollrendszerének kialakítása megtörtént, működtetése megfelelő. A jogszabályok által előírt egy szabályzatok aktualizálása az Intézmény nevének változása miatt és az új vezető kinevezését követően az intézményvezető által megtörtént, a kiadmányozás után a dolgozók által megismertetésre kerültek.

**FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK**  
**Mórahalom Városi Önkormányzat óvoda intézményének működése**  
 című vizsgálathoz

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1./	A Mórahalom Városi Önkormányzat által irányított a Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda köznevelési Intézmény Alapító okirata feladatai között szociális feladat is meghatározásra került, mely feladat ellátására és a működtetés szabályinak meghatározására még nem került sor.	átlagos jelentőségű	közepes	A Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda köznevelési Intézmény Alapító okiratának alapító által történő felülvizsgálata	igen
2./	A fenntartó által a 2023/2024. nevelési évben indítható óvodai csoportok száma a Köznevelési tv. 83. § (2) d) pontja alapján nem került meghatározásra. Az Intézmény elkészítette a 2024-2029. évekre vonatkozó továbbképzési programját, melyet a neveltestület elfogadott, a fenntartó által jóváhagyásra még nem került a 277/1997.(XII.22.) Korm. rend. 1. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.	átlagos jelentőségű	közepes	A fenntartó által az adott nevelési évben indítható óvodai csoportok számának meghatározása, az Intézmény ötéves továbbképzési programjának jóváhagyása.	igen
3./	A gazdálkodási jogkörök gyakorlásához kapcsolódó felelősségi körök és jogkörök meghatározása a Gazdálkodási szabályzatban kialakításra került, mely szerint az érvényesítési feladatok helyettesítésével megbízott dolgozó az Intézmény munkavállalója, eltérően a Munkamegosztási megállapodásban foglaltaktól.	átlagos jelentőségű	közepes	A Gazdálkodási szabályzatban az érvényesítési feladatok helyettesítésével megbízott dolgozó kijelölése a Munkamegosztási megállapodásban foglaltak szerint.	igen

Az elkészült ellenőrzési jelentés tartalmazza a főbb megállapításokat és a fentiekben ismertetett intézkedési javaslatokat, amelyek alapján a jelen előterjesztéshez mellékelt tartalommal intézkedési tervet készítettünk a tervben megjelölt felelős és határidő tüzésével.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az elkészült belső ellenőrzési jelentés tartalmáról szóló tájékoztatást és az intézkedési tervet áttekinteni és elfogadni szíveskedjen.

Nógrádi Zoltán  
polgármester

**Határozati javaslat**

1./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Mórahalom Városi Önkormányzat óvoda intézményének működése” tárgyú előterjesztést megtárgyalta az abban foglaltakkal egyet ért.

2./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a határozat mellékletét képező intézkedési tervben foglalt feladat végrehajtását az ott megjelölt felelős és határidő tűzésével határozza meg.

<u>Határidő:</u>	az ellenőrzési jelentés aláírására azonnal, intézkedési terv pontjaira az intézkedési tervben megjelölt határidők szerint
<u>Felelős:</u>	az intézkedési tervben feltüntetett személyek
<u>Beszámolás:</u>	az intézkedési terv minden pontjára 2024. januári kt. ülés

Erről értesítést kap:

- 1./ Mórahalom város polgármestere
- 2./ Mórahalom város jegyzője
- 3./ Irattár

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzési jelentés iktatószáma:		BET/28/2023.			
Ellenőrzés azonosító száma és címe:		4-4/2023. Mórahalom Városi Önkormányzat óvoda intézményének működése			
Ellenőrzési jelentés kelte:		2023. október 9.			
Intézkedési terv iktatószáma:		Mh/...../2023.			
Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő <sup>1</sup>	Felelős
1.	A Mórahalom Városi Önkormányzat által irányított a Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda köznevelési Intézmény Alapító okirata feladatai között szociális feladat is meghatározásra került, mely feladat ellátására és a működtetés szabályinak meghatározására még nem került sor.	A Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda köznevelési Intézmény Alapító okiratának alapító által történő felülvizsgálata	A Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda köznevelési Intézmény Alapító okiratának alapító által történő felülvizsgálata	2023.12.31.	Szabó Marianna intézményvezető
2.	A fenntartó által a 2023/2024. nevelési évben indítható óvodai csoportok száma a Köznev. tv. 83. § (2) d) pontja alapján nem került meghatározásra. Az Intézmény elkészítette a 2024-2029. évekre vonatkozó továbbképzési programját, melyet a neveltestület elfogadott, a fenntartó által jóváhagyásra még nem került a 277/1997.(XII.22.) Korm. rend. 1. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.	A fenntartó által az adott nevelési évben indítható óvodai csoportok számának meghatározása, az Intézmény ötéves továbbképzési programjának jóváhagyása.	A fenntartó által az adott nevelési évben indítható óvodai csoportok számának meghatározása, az Intézmény ötéves továbbképzési programjának jóváhagyása.	továbbképzési program jóváhagyása: 2024.02.28. óvodai csoportok számának meghatározása: 2024.06.30.	Szabó Marianna intézményvezető
3.	A gazdálkodási jogkörök gyakorlásához kapcsolódó felelősségi körök és jogkörök meghatározása a Gazdálkodási szabályzatban kialakításra került, mely szerint az érvényesítési feladatok helyettesítésével megbízott dolgozó az Intézmény munkavállalója, eltérően a Munkamegosztási megállapodásban foglaltaktól.	A Gazdálkodási szabályzatban az érvényesítési feladatok helyettesítésével megbízott dolgozó kijelölése a Munkamegosztási megállapodásban foglaltak szerint.	A Gazdálkodási szabályzatban az érvényesítési feladatok helyettesítésével megbízott dolgozó kijelölése és a Munkamegosztási megállapodásban foglaltak összhangjának megvizsgálása és a szükséges dokumentum módosítása.	2023.12.31.	Tóthné Klamik Gyöngyi

Készítette:		Jóváhagyta:		Véleményezte:	
Dátum:		Dátum:		Dátum:	
Szabó Marianna		Nógrádi Zoltán		Kálmán Lászlóné	

<sup>1</sup> Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

intézményvezető Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda	polgármester Mórahalom Városi Önkormányzat	belső ellenőr Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása
--	---	---