

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester

Iktatószám: MH/336-8/2026

Ügyintéző/Témafelelős: Dr. Tóth Krisztián

Tárgy: Tájékoztató a „Óvodai, gyermekétkeztetési és tanyagondnoki feladatok központi költségvetési támogatásának elszámolása” tárgyban lefolytatott belső ellenőrzési jelentés tartalmáról és intézkedési terv elfogadása

Véleményező bizottság: Ügyrendi Bizottság
Pénzügyi- és Városfejlesztési Bizottság

Melléklet:

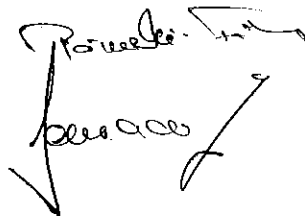
Jegyző:



Kabinet:

Pénzügy:

Polgármester:



EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

A T. Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2026. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 361/2025. (XI.27.) számú Kt. határozatával fogadta el, amelynek 1./ pontja az alábbi ellenőrzést tartalmazza:

Sor szá m	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellen őrzés terve zett ütem ezése	Az ellen őrzés re fordít andó kapacitá s (ellenőri óra)	Az ellenőrzé sre fordítan dó kapacitá s (ellenőri óra)
1.	Óvodai, gyermekétkeztetési és tanyagondnoki feladatok központi költségvetési támogatásának elszámolása	Az önkormányzatot az óvodai, tanyagondnoki, valamint gyermekétkeztetési feladatoknak támogatása jogcímen megillető 2025. évi költségvetési támogatások elszámolását megalapozó ellátott létszám vizsgálata.	Óvodai gyermeklétszám meghatározása; óvodapedagógus-n munkatársak létszáma, gyermekétkeztetésben részesülők létszámának meghatározása; szűnővel gyermekétkeztetésben résztvevők jogosultsága, tanyagondnoki szolgáltatás tevékenységnapló és a menellevelek egyezősége	penzügyi szabályszerűségi ellenőrzés	Mórahalom Városi Önkormányzat Mórahalmi Turkó Villug Óvoda	Junius	3	24

Tájékoztatam a T. Képviselő-testületet, hogy a jelen előterjesztés tárgya a 1./ sorszámú, a „Óvodai, gyermekétkeztetési és tanyagondnoki feladatok központi költségvetési támogatásának elszámolása” megnevezésű ellenőrzésre vonatkozó belső ellenőrzési jelentés tartalmának és megállapításainak ismertetése.

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 – szerint járt el.

A „Óvodai, gyermekétkeztetési és tanyagondnoki feladatok központi költségvetési támogatásának elszámolása” tárgyú 3-1/2026. 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:

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

A **Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda** (Továbbiakban: **Intézmény**) által alkalmazott, a köznevelési feladatok központi költségvetési támogatása elszámolását alátámasztó tanügyi nyilvántartások megléte, naprakész vezetése, megfelelt a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012.(VIII.31.) EMMI rendelet 89. §-ban előírt követelményeknek. A vizsgált köznevelési intézmény a 2024/2025. és a 2025/2026. nevelési évre vonatkozó köznevelési statisztikai jelentéseket az adattartalmukat megalapozó tanügyi nyilvántartásokkal összhangban készítette el. Az elszámolást intézményi szinten analitikus nyilvántartásokkal is alátámasztották, az OviKréta tanulmányi rendszer alkalmazásával elektronikusan vezetett felvételi és mulasztási napló adataival. Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek száma a 2024/2025. nevelési évben 272 főről, a 2025/2026. nevelési évre 294 főre emelkedett, az integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekek száma 14 főről 18 főre változott. Alapfokú végzettségű pedagógusok közül 2 fő Pedagógus II. fokozatba került átsorolásra szeptember 1-től. 2025. évben egy gyermek diabétesz ellátását biztosította az intézmény.

Az **Intézmény** által ellátott **gyermekétkeztetésben** részesülők ingyenes, kedvezményes étkeztetésének jogosultságát megalapozó, a vizsgálattal érintett 2025. évben érvényes dokumentumok, a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény határozatok, az orvosi igazolások, a szülői nyilatkozatok rendelkezésre álltak. A gyermekétkeztetés esetében az elszámolás alapját képező mutatószámok nyilvántartásokkal alátámasztottak. A diétás étkezést igénylő 13 gyermek részére 2783 étkezési napon az étkezést a Zákányszéki Manó-kert Óvoda intézmény főzőkonyhája 2025. június 30-ig biztosította. 2025. szeptember 1-től a diétás étkeztetést külső szolgáltatótól vásárolt szolgáltatással biztosítja az intézmény.

A bölcsődében elhelyezett gyermekek esetében a gyermekétkeztetésben ellátottak száma az elszámolásnál a havi jelentőlapok szerinti, de a naponta ténylegesen gyermekétkeztetésben részesülő gyermekek száma alapján került figyelembevételre. 2025. évben intézményi gyermekétkeztetésben részesülők átlaglétszáma 895 fő volt.

Az **Intézmény szünidei gyermekétkeztetés** keretében (a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezés) 6 fő hátrányos helyzetű gyermek részére 2025. évben 165 étkezési napon a nyári szünidőben biztosította az étkezést. Egy óvodai gyermek szünidei étkeztetése az intézmény nyári zárvatatása időszakában az önkormányzat szervezésében valósult meg.

Az **Önkormányzat** feladatellátásában működik **négy tanyagondnoki szolgálat**. A tanyagondnokok által vezetett tevékenységnaplók a menetlevelekkel megegyezők, a szakmai teljesítést a Mórahalmi Gondozási Központ tagintézmény-vezetője, 2025. november 20-tól az új intézménybe költözve az Őszirozsa Szociális Szolgáltató Központ vezetője igazolta. Az **Önkormányzat és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet mellékletében az intézmény vezetői megbízása változásának átvezetése még szükséges**. A gépjárművek rendszámát és típusát a szakmai program tartalmazza, a gépjármű üzemeltetési szabályzatban a szolgáltatáshoz használt gépjárművek és a helyettesítő gépjárművek rendszáma és típusa is meghatározásra került. Az I. és a IV. tanyagondnoki szolgálat ellátási körzetének lakosság száma 10 %-nál magasabb mértékben haladta meg a négyszáz fő lakosság számot, ezért javasolt megvizsgálni újabb tanyagondnoki körzet kialakítását (Szocfv. 60. (3))

Az támogatások elszámolását megalapozó ellátotti létszám ellenőrzéséről tanúsítvány készült, mely az ellenőrzési jelentés mellékletét képezi:

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

1. számú TANÚSÍTVÁNY az önkormányzat köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását, elszámolását alátámasztó dokumentációk összesített adatairól

(Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda, Mórahalom, Egyenlőség utca 17-19.)

2. számú TANÚSÍTVÁNY az önkormányzat tanyagondnoki szolgáltató feladatainak támogatását, elszámolását alátámasztó dokumentációk összesített adatairól

(Mórahalom Városi Önkormányzat, Mórahalom, Szentháromság tér 1.)

3. számú TANÚSÍTVÁNY az önkormányzat szünidei gyermekétkeztetési feladatainak támogatását, elszámolását alátámasztó dokumentációk összesített adatairól

(Mórahalmi Lurkó Világ Óvoda, Mórahalom, Egyenlőség utca 17-19.)

A Belső ellenőrnek az ellenőrzés nyomán kialakított véleménye a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

Mórahalom Városi Önkormányzatot 2025. évben a 2025. évi Kvtv. 2. melléklete alapján az 1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatok, az 1.3.2.5.2. Tanyagondnoki szolgáltatás, továbbá az 1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés és az 1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása jogcímenek megillető költségvetési támogatások elszámolásánál figyelembe vehető támogatások mutatószámait alátámasztó előírt nyilvántartások és dokumentumok vezetése a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően történt. Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását, elszámolását alátámasztó dokumentációk 2025. évi összesített adatai alapján az elszámolható mutatószámokat alátámasztó nyilvántartások és a támogatás igénybevitelét alátámasztó dokumentumok vezetése esetében intézkedést igénylő megállapításra nem került sor.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Az önkormányzat óvodai, tanyagondnoki és gyermekétkeztetési feladatai támogatásának elszámolása

című vizsgálathoz

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1.	Mórahalom Városi Önkormányzatot 2025. évben a költségvetési támogatások elszámolásánál figyelembe vehető mutatószámokat alátámasztó nyilvántartások és a támogatás igénybevitelét alátámasztó dokumentumok vezetése megfelelt a jogszabályokban foglaltaknak, intézkedést igénylő megállapításra nem került sor.				

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Tájékoztatom T. Képviselő-testületet, hogy az elkészült ellenőrzési jelentés tartalmazza a főbb megállapításokat és a belső ellenőrzés alkalmával nem került sor hiányosság megállapítására, ezért intézkedési terv meghozatalára nincs szükség.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Nógrádi Zoltán
polgármester

Határozati javaslat

1./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az „Óvodai, gyermekétkeztetési és tanyagondnoki feladatok központi költségvetési támogatásának elszámolása” tárgyú előterjesztést megismerte, az abban foglaltakkal egyetért és azt elfogadja.

2./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy az ellenőrzés lezárást követően intézkedési terv meghozatala nem szükséges.

Határidő: az ellenőrzési jelentés aláírására: azonnal

Felelős: Mórahalom város Polgármestere, Mórahalom város Jegyzője

Beszámolás: a Képviselő-testület a határozat végrehajtásáról külön jelentést nem kér

Erről értesítést kap:

1./ Mórahalom város Polgármestere

2./ Mórahalom város Jegyzője

3./ Kálmán Lászlóné belső ellenőr

4./ Irattár