

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.

Telefon: +36-30-9930-995 Fax: +36-29-367-696 Email: 06705759844@vodafone.hu
www.vincentauditor.hu

BELSŐ ELLENŐRI JELENTÉS

**Lőrinci Város Önkormányzatának megbízásából készült belső
ellenőri vizsgálatról, a Hunyadi Mátyás Általános Iskola tanügy-
igazgatási ellenőrzéséről, létszám- és bérigazgatásának
vizsgálatáról**

Készítette: Vincent Auditor Kft.

Készült: 2010. május 3.

Az ellenőrzéskor hivatalban lévő vezetők neve, beosztása:

Víg Zoltán	polgármester
Princz Ádám	jegyző
Királyné Zólyomi Erzsébet	igazgató

Vonatkozó jogszabályi háttér:

- 1992. évi XXXVIII. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.);
- a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.);
- a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény (továbbiakban: Kt.);
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.);
- a Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény (továbbiakban: Mt.);
- 2008. évi CV. törvény a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról;
- 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet az államháztartás működési rendjéről¹ (2010. január 1.-től: 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet) (továbbiakban: Ámr.);
- 138/1992. (X.8.) Kormányrendelet az 1992. évi XXXIII. törvénynek közoktatási intézményekben történő végrehajtásáról;
- 277/1997. (XII. 22.) sz. Korm. rendelet a pedagógusok továbbképzéséről, a pedagógus-szakvizsgáról, valamint a továbbképzésben részt vevők juttatásairól és kedvezményeiről;
- a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ber.);
- a nevelési-oktatási intézmények működéséről szóló 11/1994. (VI. 8.) MKM rendelet;
- 27/1998. (VI. 10.) MKM rendelet az alapfokú művészetoktatás követelményei és tantervi programjának bevezetéséről és kiadásáról.

¹ Hatályos: 2009. december 31.-ig.

1993. évi LXXIX. törvény a közoktatásról

37. § (5) A közoktatási intézmény alapító okirata tartalmazza az

- a) intézmény nevét, az alapító, illetve a fenntartó nevét és címét,
- b) intézmény típusát, alaptevékenységét, nemzeti, etnikai, kisebbségi és más feladatait, tagintézményét, a feladatellátást szolgáló vagyont, a vagyon feletti rendelkezés jogát, az intézmény székhelyének és valamennyi telephelyének címét, nevelési-oktatási intézmény esetén az intézménybe felvehető maximális gyermek-, tanulólétszámot, a tagozat megnevezését, iskola esetén az évfolyamok számát, alapfokú művészetoktatás esetén a művészeti ágak, azon belül a tanszakok megnevezését,
- c) a gazdálkodással összefüggő jogosítványokat.

A hatályos alapító okirat a fenti jogszabályi előírásoknak megfelel, mert tartalmazza

- a fenntartó és az intézmény alapvető adatait;
- működési körét és jogállását;
- az ellátott közfeladatot, alap- és kiegészítő tevékenységét;
- a költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendjét;
- az intézmény feladatellátását szolgáló vagyont, nevesítve a székhely és telephely adatait (cím, helyrajzi szám és alapterület).

Az általános iskolai évfolyamok száma 8; a maximálisan felvehető tanulói létszámot a 18. pont az alábbiak szerint határozza meg:

Lőrinci, Szabadság tér 18. (székhely):	280 fő;
Lőrinci, Temesvári utca 9. (tagintézmény):	240 fő

Az 5.1. és 5.2. pont kellő részletességgel bemutatja az iskola alap-, és kiegészítő tevékenységét. A szakfeladatok ellátásának rendjét a 2009. december 31.-ig és 2010. január 1.-től érvényes szabályok szerint határozza meg.

Az intézmény önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv (8. pont).

Az alapító okirat preambuluma pontosan bemutatja a jogelőd iskolák alapításának körülményeit, a legfontosabb változásokat, valamint a jelenlegi intézmény számára irányadó jogszabályokat. A dokumentum mind tartalmában, mind pedig szerkezetében **példaértékű.**

1.2 Pedagógiai program, helyi tanterv

Az iskola pedagógiai programjának és helyi tantervének legutóbbi változatát 63/2008. (V. 29.) sz. határozatával fogadta el a képviselő-testület, s az ebben foglaltak határozzák meg az iskolában folyó nevelés-oktatás tartalmát és szerkezetét.

A helyi tanterv alapján az iskola egyes évfolyamain az alábbi tantervek alapján folyt illetve folyik az oktatás:

CS = a 2003. szeptemberétől bevezetett, a tanulók kötelező óraszámának csökkenése miatt módosított – 2001-ben bevezetett – helyi tanterv;

NAT = a 2003-ban felülvizsgált és módosított NAT alapján, valamint az Oktatási Minisztérium által 2004-ben kiadott kerettanterv alapján elkészített, 2004. szeptemberétől érvényes helyi tanterv.

Tanév	Évfolyamok							
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	Bevezető szakasz		Kezdő szakasz		Alapozó szakasz		Fejlesztő szakasz	
2007-2008	NAT	NAT	NAT	NAT	CS	CS	CS	CS
2008-2009	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	CS	CS	CS
2009-2010	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	CS	CS
2010-2011	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	CS
2011-2012	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT	NAT

A helyi tantervvel kapcsolatosan az alábbiakat kívánjuk kiemelni:

1.2.1. Az informatikát 5. évfolyamtól heti 1 órában tanítanak, amit csoportbontással – a számítógépek száma miatt – kéthetente 2 órában tudnak csak megszervezni.

1.2.2. A nem szakrendszerű oktatás bevezetésével – és a kompetenciamérések eredményessége érdekében – 5-6. évfolyamon a magyar és matematika órák felében csoportbontással oldják meg a tanulói kompetenciák fejlesztését.

1.2.3. Idegen nyelvet (angolt) már a 3. évfolyamtól tanítanak heti 1 órában, 4 – 8. évfolyamon pedig heti 3 órában. 7 – 8. évfolyamon a nem kötelező tanítási időkeret terhére heti 3 órában biztosítják a második idegen nyelv tanulását. A környező iskolák idegen nyelvi oktatása és a testvérvárosi kapcsolatok egyértelművé tették, hogy a 2. idegen nyelv a német.

A fenntartó az angol nyelv 1 – 2. évfolyamon történő bevezetéséhez heti 4 többletórát engedélyezett (27/2008. III. 27. sz. határozat), ez a döntés azonban az iskola jelenlegi tantárgyfelosztásában nem szerepel.

1.2.4. Az iskola érvényes óraterve pontosan határozza meg az egyes évfolyamok kötelező és nem kötelező óraszámait, a Kt. szerinti %-os mérték azonban csak a 2010/2011. tanévre vonatkozik.

1.3 Szervezeti és Működési Szabályzat, házirend

A Szervezeti és Működési Szabályzatot, valamint az intézményi minőségirányítási programot a Képviselő-testület Oktatási Bizottsága 5/2009 (VIII. 24.) és 6/2009. VIII. 24. sz. határozatokkal jóváhagyta.

Ezzel kapcsolatosan megjegyezzük, hogy az Oktatási bizottság is jogosult a fenntartó képviseletében dönteni, amennyiben erről a szervezeti és működési szabályzat rendelkezik.

A házirend jóváhagyásáról még 2004. november 24.-i ülésén döntött a Képviselő-testület, s erről írásban is értesítették az intézmény vezetőjét, de határozatot erről nem mutattak be.

A fenntartó 2009. május 28.-án tárgyalta az új nevelési év, tanév előkészítéséről. Az iskola működését illetően úgy döntött (81/2009. sz. határozat), hogy

- első évfolyamon két osztály indulhat;
- a szülői igények alapján a napközis és tanulószobai csoportok száma maximum 4 lehet;
- a felhasználható heti időkeret 672 óra.

A 118/2009. (IX. 3.) sz. határozat 679 órára módosította a heti időkeretet.

Összességében megállapítható, hogy a fenntartói döntések

- biztosítják az iskola működésének törvényes kereteit, mert minden esetben a szakszerűsége és jogszerűsége alapulnak,
- figyelembe veszik az intézmény egyéb dokumentumaiban – elsősorban a pedagógiai programban (és helyi tantervben) – foglaltakat,
- az iskola megfelelő szakmai előkészítésével születnek.

2.1.2. Az általános iskola tanítási órakerete a 2009/2010. tanévben, a Kt. alapján:

Óratervi órák:

Évfolyam/ osztályok száma	Heti kötelező óra 52. § (3)		Nem kötelező óra 52. § (7);		Egyéni foglalkozás 52. § (11) c); 129. § (10) – 11%		Összes heti óraszám	
	Egy osztály	Intézmény	Egy osztály	Intézmény	Egy osztály	Intézmény	Egy osztály	Intézmény
1./2	20,0	40,0	2,000	4,00	2,200	4,40	24,200	48,40
2./2	20,0	40,0	2,000	4,00	2,200	4,40	24,200	48,40
3./3	20,0	60,0	2,000	6,00	2,200	6,60	24,200	72,60
4./2	22,5	45,0	2,250	4,50	2,475	4,95	27,225	54,45
5./2	22,5	45,0	5,625	11,25	2,475	4,95	30,600	61,20
6./2	22,5	45,0	5,625	11,25	2,475	4,95	30,600	61,20
7./3	25,0	75,0	7,500	22,50	2,750	8,25	35,250	105,75
8./2	25,0	50,0	7,500	15,00	2,750	5,50	35,250	70,50
Összesen: 18 osztály	177,5	400,0	34,500	78,50	19,525	44,00	231,525	522,50

Egyéb órák

Feladat		Mennyiség; mennyiség egysége	Összes óra
Fenntartói többletóra nyelvoktatásra			4
Napközi otthon [(53. § (4))]		4 csoport	90
SNI-s tanulók fejlesztése [(52. § (6))]		21 fő	42
Könyvtárosi feladatok	Kt. 1. sz. melléklet 7., 8. pont	200 tanuló	10
Gyermek- és ifjúság- védelmi feladatok		3 fő/1 óra	10
Összesen:			156

Az iskolai tanulócsoportjai/létszámai alapján számított időkeret – kerekítve – heti 679 óra, amely megegyezik a fenntartó által jóváhagyott órakerettel.

2.1.3. Órakedvezmények:

Az iskola bizonyos feladatköröket ellátó pedagógusait – a Kt. 1. sz. melléklete szerint – az alábbi órakedvezmények illetik meg:

Jogcím	Óraszám
igazgató	18
igazgató-helyettes (1 fő)	14
osztályfőnöki	18
munkaközösség-vezető	2
K. Tanács	6
Összesen	58

Az általános iskola heti időkerete az órakedvezményekkel együtt 736,5 óra, melynek pedagógus-szükséglete (736,5/22) kerekítve 33,5 fő.

A fenntartó és az iskola által számított létszámszükséglet 33,3 fő, a számított 611 órával szemben a várható túlórák száma 96 (ezek 2009. augusztus 11.-i adatok).

2.1.4. A 2009/2010. tanévi tantárgyfelosztás néhány számadata:

1.	Óratervi órák 1 – 8. évfolyamon		524 óra
2.	Kötelező óraszám	differenciált képességfejlesztés	85 óra
		szakkör	16 óra
		tömegsport	21 óra
	beszámítható feladatok óraszám	könyvtár	10 óra
		énekkar	1 óra
		gyermek- és ifjúságvédelem	10 óra
		osztályfőnöki tevékenység	2 óra
		2. sor együtt	145 óra

3.	Túlóraban ellátott feladatok óraszám	osztályfőnöki tevékenység	18 óra
		munkaközösség-vezetői feladatok	2 óra
		KT	6 óra
		nyelvvizsgára történő felkészítés	2 óra
		3. sor együtt	28 óra
4.	Az 1 – 3. sor együtt		697 óra
5.	Főállásúak kötelező órája		611 óra
6.	Óraadó által ellátott órák száma		9 óra
7.	Túlórák száma		77 óra

Az iskola lényegében a fenntartó által engedélyezett időkerettel gazdálkodik, s ez megfelel a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

Folyamatban van a magántanulók számára történő időkeret engedélyezése a tanév utolsó harmadára. Ez 3 főt érint, 1 – 1 második, hetedik és nyolcadik évfolyamos tanuló részére összesen heti 28 órát kért az iskola, mely a Kt. 52. § (13), és a 120. § (1) bek. szerint megalapozott.

2.2 A technikai létszám alakulása

A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 1. számú melléklet (*További foglalkoztatás a nevelési-oktatási intézményekben* c. rész) szabályozza a további foglalkoztatást a nevelési-oktatási intézményekben:

3. A technikai létszám számításánál a következő eljárás ajánlott: A létszám ne legyen kevesebb, mint a pedagógusok teljes munkaidejére - beleértve az óraadó tanárok foglalkoztatási idejét is - számított létszámának

- a) tíz százaléka, de legalább egy létszám az alapfokú művészetoktatási intézményben,
- d) húsz százaléka, de legalább kettő létszám az általános iskolában...

8. A technikai létszám keretén felül ajánlott megoldani a nevelési-oktatási intézményben működtetett főző és melegítő konyha üzemeltetését. A technikai létszámot meg kell emelni az olyan feladatok ellátásához szükséges létszámmal, amelyet a nevelési-oktatási intézmény jogszabály rendelkezései szerint köteles megszervezni (munkavédelem, tűzvédelem, gazdasági szervezet stb.).

Az iskolában alkalmazott technikai dolgozók munkaköre, létszáma:

➤ gazdasági vezető	1
➤ pénztáros	1
➤ iskolatitkár	1
➤ karbantartó-fűtő	1
➤ portás	1,75
➤ <u>takarító</u>	<u>4,5</u>
összesen:	10,25 fő

Az iskola engedélyezett összes létszáma 40 fő, ebből betöltött 29 pedagógus állás, 0,41 az óraadói státusz; a technikai létszám pedig 10,25 fő.

Az iskola fegyelmezetten, a törvényi előírásokat betartó fenntartói döntések alapján gazdálkodik a dolgozói létszámokkal.

2.3 Munkaköri leírások

Az iskola dolgozói rendelkeznek munkaköri leírásokkal. A napközis nevelők kivételével minden állománycsoportnak (tanító, szaktanár, osztályfőnök, munkaközösség-vezető; technikai dolgozó) készítettek ilyen, amely tartalmazza a munkakör megnevezését, felsorolja az adott terület legfontosabb feladatait, a közalkalmazott felelősségét, a vonatkozó jogszabályok alapján (Kjt.; 138/1992. sz. Korm. rendelet) adható járandóságokat, a záradékot, s végül az aláírásokat.

A pedagógusok munkaköri leírásai korábban készültek, a technikai dolgozóké 2009. szeptember 1.-jétől hatályos.

3. Az általános iskola létszámai az októberi statisztika alapján

3.1

Évfolyam	Tanulók száma	Osztályok száma
1.	56	2
2.	60	2
3.	68	3
4.	48	2
	232	átlag: 25,8
5.	57	2
6.	44	2
7.	66	3
8.	52	2
	219	átlag: 24,3
Összesen:	451	18

Az osztályok létszámhatára:

11 – 20 fő között	1
21 – 25 fő között	8
26 – 30 fő között	8
31 – 35 fő között	1

A napközis tanulók száma 103, a 4 csoport átlagléttszáma 25,6.

A Képviselő-testület e tárgyban az alábbi határozatot hozta [(81/2009. (V. 28)]

„5.) Lőrinci Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kt. 102.§ (2) bekezdés c.) pontjának valamint a Kt. 3. számú melléklet II. rész 7. pontjának felhatalmazása alapján engedélyezi, hogy a Hunyadi Mátyás Általános Iskola 1.a, 2.a, 2.c, és a 5.a, osztályainak szeptember 1-jei várható számított osztálylétszáma a Kt. által meghatározott maximális osztálylétszámot meghaladva, de a 20 %-os eltérést nem átlépve szerveződjön”.

3.2 Felhívjuk a figyelmet arra, hogy 2010. január elsejével a maximális csoport-, osztálylétszámok átlépésének engedélyezését érintően jogszabályváltozás történt.

2010. január elsejétől a maximális csoport-, és osztálylétszám-túllépések engedélyezése a továbbiakban nem tartozik az Oktatási Hivatal hatáskörébe. E változásokkal egyidejűleg a fenti tárgykörben bővült az intézményfenntartók hatásköre.

A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény (továbbiakban: Kt.) vonatkozó rendelkezéseit a Magyar Közlöny 157. számában, 2009. november 10-én megjelent, a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2009. évi CLX. törvény (továbbiakban: módosító törvény) módosította.

A módosító törvény 51. § (6) bekezdése hatályon kívül helyezte a Kt. 95/A. § (11) bekezdését, mely az Oktatási Hivatal, engedélyezéssel kapcsolatos hatásköréről rendelkezett. Ezzel az osztály- és csoportlétszámokról való döntés 2010. január 1.-től teljes egészében fenntartói hatáskör (Lásd: Kt. 102. § (2) bekezdés c) pontja).

A fenntartónak hatásköre gyakorlásánál figyelembe kell vennie a Kt. 3. számú mellékletét. A módosító törvény 6. § (15) bekezdése a Kt. 3. számú melléklet II. rész 7. pont módosításával és a 8. pont megállapításával rendelkezik arról, hogy mely esetekben, milyen eljárási szabályok mellett, milyen keretek közt történhet az osztály- és csoportlétszámok átlépése.

4. Munkaidő, kötelező tanítási időkeret nyilvántartása, elszámolási rendje

4.1 Munkaidő-nyilvántartás

A pedagógusok és technikai dolgozók havi munkaidő-nyilvántartása megfelel az ezzel kapcsolatos jogszabályi követelményeknek.

Minden dolgozó tekintetében nyilvántartják az iskolában töltött időt attól függően, hogy milyen munkakörben dolgozik az adott munkavállaló:

- a pedagógusok az egyéni órarendjüknek, illetve a munkaköri leírásukban megjelölt feladatoknak megfelelő időt töltik az intézményben, s ezt a teljesítmény nyilvántartó lap megfelelő soraiban (érkezett, távozott) naponta jelzik;

- a technikai dolgozók a MT szerinti 40 időtartamnak megfelelően tartózkodnak az intézményben, a kijelölt helyen.

4.2 A helyettesítések elrendelése, a kötelező tanítási időkeret nyilvántartása, elszámolása

4.2.1. Az eseti helyettesítések elrendelése az igazgató-helyettes feladatkörébe tartozik. Minden alkalommal elkészíti a napi beosztást, amely tartalmaz minden fontos adatot. A nyilvántartás az iskolákban megszokott Tü. 342/A. r.sz. *Helyettesítési napló*-ban történik. Fontosnak tartjuk kiemelni, hogy a helyettesítési feladat tudomásul vételét minden érintett pedagógusnak alá kell írnia.

Összevetettük a Helyettesítési napló és valamennyi osztálynapló beírásait, s megállapítottuk, hogy minden adat teljes egyezőséget mutat; a feladat adminisztrációja, nyilvántartása pontos.

Összefoglalás

A fenntartó biztosítja az iskola működéséhez szükséges alapvető feltételeket, szakmailag és jogilag megalapozott döntéseivel segíti a nevelési-oktatási feladatok eredményes ellátását.

Az iskola alapdokumentumai összességében eleget tesznek a jogi és szakmai követelményeknek, s megfelelően szabályozzák a nevelő-oktató munkát, az áttekintett dokumentáció szakszerű, gondos munkáról tanúskodik.

A jelentésben megfogalmazottak alapján az alábbiakra hívjuk fel a figyelmet.

Javaslatok:

1. A fenntartó és az iskola alakítson ki megfelelő eljárási rendet a maximális osztály- és csoportlétszámoktól való eltérés engedélyezésére;

2. Az iskola

2.1. pontosítsa a kéthavi tanítási időkeret nyilvántartásának dokumentumait;

2.2. törekedjen a többletmunka arányosabb elosztására.

Vincent Auditor Kft.
Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Rögzítési szám: 64400037-30097767-1110001F