

Ügyirat száma: 24-12/2010/4.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: A dévaványai Általános Művelődési Központban a 2010. július 27. és augusztus 6. között lefolytatott, a 2009. évi normatív támogatások elszámolása alapjául szolgáló alapadatok ellenőrzésének megállapításairól.

Az intézmény címe: 5510 Dévaványa, Vörösmarty u. 6-8. sz.

A vizsgálatot végezte: Nagyné Kiss Éva belső ellenőr

Jelen voltak:

Az intézmény részéről: Baloghné Berényi Erzsébet igazgató
Papné Auer Ildikó gazdasági vezető

A Társulás részéről: Nagyné Kiss Éva belső ellenőr

Tárgy: A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. tv. 3. sz. melléklete szerint az intézmény feladatellátásába tartozó egyes tevékenységek után az Önkormányzatot megillető 2009. évi normatív állami hozzájárulások 2009. évi alapadatainak ellenőrzése.

A vizsgált időszakban hivatalban lévő vezetők:
Baloghné Berényi Erzsébet igazgató
Papné Auer Ildikó gazdasági vezető

MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az intézmény 2009. július 1-től hatályos, többször módosított Alapító Okiratát a Képviselő-testület a 210/2009. (V. 28.) Kt. határozatával fogadta el. Alapító Okirata szerint a korábban önálló intézményként működő oktatási, nevelési, művelődési intézmények, mint a Ványai Ambrus Általános Iskola, Óvoda, Bölcsőde és Nevelési Tanácsadó, Egységes Pedagógiai Szakszolgálat, valamint Általános Művelődési Központ, kibővítve az Ecsegfalvai Általános Iskola és Óvoda intézményfenntartó társulással 2007. augusztus 1-től szervezetileg egy intézményként működik.

Az intézmény szervezetileg önálló intézményegységekkel, tagintézményekkel rendelkezik.

Az intézmény OM azonosítója: 200980.

Az intézmény állami alapfeladatként ellátott tevékenységei:

- általános iskolai nappali rendszerű nevelés, oktatás,
- sajátos nevelési igényű tanulók nappali rendszerű iskolai nevelése, oktatása,
- alapfokú művészetoktatás,
- napközi otthoni és tanulószobai foglalkozás,
- iskolai intézményi közétkeztetés,
- közművelődési, könyvtári tevékenység,
- óvodai nevelés,
- óvodai, iskolai intézményi közétkeztetés,
- bölcsődei ellátás,
- pedagógiai szakszolgálat.

Az ellenőrzés a létszámadatok tekintetében az intézmény által a 2009. évi beszámolóhoz a Polgármesteri Hivatal részére szolgáltatott adatokhoz viszonyítva a haladási és mulasztási naplók és egyéb tanügyi nyilvántartások, dokumentumok alapján tételes ellenőrzéssel történt. Egyéb normatív támogatások alapadataira vonatkozóan az intézményi kimutatásokhoz viszonyítva az adott jogcím alapdokumentuma és a jogosultságot alátámasztó dokumentum alapján került sor.

Az intézményben a 2009. évi normatív állami támogatások jogosultságának vizsgálatára a következő jogcímenek kerültek sorra.

A 2009. évi költségvetési törvény 3. sz. melléklet szerint

14. Gyermek napközbeni ellátása

a, bölcsődei ellátás

Gyomaendrőd Város Jegyzője által a I.480-8/2007. számú határozattal módosított az 1291/1998. iktatószámú kiadott működési engedélye szerint a Dévaványa Város Önkormányzata fenntartásában működő Óvoda, Bölcsőde, Nevelési Tanácsadó és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat bölcsődei intézményegységének működését 15 fővel 2 csoporttal 2007. augusztus 1-től 2010. július 31-ig határozott időre engedélyezte.

2009-ban a bölcsődei napi jelenléti kimutatás szerint a gondozási napok száma ellenőrzés szerint 3.508 nap volt, számított bölcsődei gondozotti létszám 14 fő, amely egyező az intézményi adatszolgáltatással.

A tényleges létszám a működési engedélyben engedélyezett létszámkereten belül van.

c, ingyenes intézményi étkeztetés

Az ingyenes étkezésre való jogosultság vizsgálata az igényjogosultságot megalapozó rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosító határozatok tételes ellenőrzésével történt, a tényleges ellátásban részesülő gyermekek gondozási napjainak figyelembe vételével.

A jogosultságot minden esetben határozat igazolta.

Az ingyenes étkezésre jogosultak gondozási napjainak száma 1024 nap, számított létszám 4 fő, amely egyező az intézményi kimutatással.

15. Közoktatási alap-hozzájárulás (2009/2010)

a, Óvodai nevelés

Az óvodai létszám adatok ellenőrzése a felvételi és mulasztási naplók adatai alapján a statisztikai adatszolgáltatáshoz viszonyítva történt.

Az október 1-i nyitó létszám 242 fő volt, egyező a statisztikai adatszolgáltatással.

2009. október 1. és december 31. között a harmadik életévüket betöltött, óvodai nevelést igénybe vevő gyermekek száma 7 fő.

A Polgármesteri Hivatal részére a normatíva elszámoláshoz készített intézményi adatszolgáltatásban utóbbi létszám nem szerepel.

Az óvoda napi 8 órát meghaladó nyitva tartással működik.

16. 2. Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása

Óvodai nevelésben és iskolai oktatásban

Az ellenőrzés során valamennyi sajátos nevelési igényű gyermek és tanuló jogosultságot alátámasztó határozatának vizsgálatára sor került.

A vizsgálat szerint az óvodai nevelésben részesülő gyermekek közül 7 fő sajátos nevelési igényű.

Az integráltan oktatott tanulók száma 47 fő, a külön osztályban, eltérő tantervvel oktatott sajátos nevelési igényű tanulók száma 12 fő, összesen 59 fő tanuló.

Valamennyi figyelembe vett tanuló rendelkezik a szakértői és rehabilitációs bizottság érvényes szakvéleményével a sajátos nevelés szükségességéről.

A Költségvetési törvényhez igazodó, a sajátos nevelési igényű tanulóknak a fogyatékoság típusa alapján történő csoportosítása szerint a létszám a következők szerint alakul, az ellenőrzés szerinti adatok és az intézményi adatszolgáltatás figyelembe vételével.

	Intézményi adat	Ellenőrzés szer.-i adat	Eltérés (+/-)
16.2. Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása	65	66	+ 1
16.2.1.a, Összesen	2	2	-
Általános Iskola	2	2	-
16.2.1.b, Összesen	1	1	-
Általános Iskola	1	1	-
16.2.1.c, Összesen	6	6	-
Óvoda	3	3	-
Általános Iskola	3	3	-
16.2.1.d, Összesen	38	39	+ 1
Óvoda	3	4	+ 1
Általános iskola	35	35	-
16.2.1.e, Összesen	18	18	-
Általános Iskola	18	18	-

Fentiekén túl a rehabilitációs és szakértői bizottság szakvéleménye alapján 1 tanuló a Költségvetési törvény szerinti 16.2.2.3. jogcímen Fejlesztő felkészítésben részesült, amely az intézményi adatszolgáltatásban nem szerepelt.

A két magántanuló, valamint a fejlesztő felkészítést igénylő tanuló a rehabilitációs és szakértői bizottság által előírt egyéni foglalkozásokban az előírt óraszámban részesült az Egyéni fejlesztési lapok szerint.

17.1. Kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés

17.1. a, Óvodában, iskolában szervezett kedvezményes étkeztetés

A kedvezményes étkeztetés vizsgálatára az óvodai étkeztetés keretében került sor.

Tételes ellenőrzésre került az ecsegfalvai óvoda, az Eötvös és a Kossuth úti óvoda kedvezményes étkeztetése.

A vizsgálat során a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők esetében az érvényes határozatok, tartós betegség esetén a MÁK igazolása, 3 vagy többgyerekes család esetén a szülői nyilatkozat szolgált alapul a kedvezményes étkeztetésre való jogosultság figyelembe vételére.

Eltérés a két dévaványai óvodában volt augusztus hónapban összesen -14 nappal, valamint a Kossuth úti óvodában, egy-egy esetben -3, illetve + 9 nappal.

A vizsgált esetek száma alapján és az eltérések számából és nagyságrendjéből következően elegendő bizonyosság szerezhető a kedvezményes étkeztetésben részt vevők intézményi meghatározásának pontosságára.

Szeghalom, 2010. augusztus 11.

Nagyné Kiss Éva
Nagyné Kiss Éva
belső ellenőr

A jegyzőkönyvben foglaltakat megismertem. Az Abban foglalt megállapításokkal egyetértek/nem értek egyet.

Déaványa, 2010. ...~~september~~.....hó.....⁶nap



Balogh Erzsébet
Baloghné Berényi Erzsébet
igazgató