

Intézkedési terv

A Csengővár Óvoda 2017 évi működésének
ellenőrzéséről elvégzett belső ellenőri jelentés alapján

Csengővár Óvoda Recsk
2018. augusztus

Az ellenőrzésre a **2011. évi CXCV. törvény 109. §** alapján kiadott, **370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet**, a **2018. évi belső ellenőrzési munkaterv**, valamint a részletes **ellenőrzési program** alapján került sor.

Ellenőrzést végző szerv:	Inczédy-Kovács Krisztina, vállalkozó
Ellenőrzött szerv:	Recsk Nagyközségi Önkormányzat, Csengővár Óvoda
Ellenőrzés tárgya:	Óvoda működése
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer működése biztosítja-e a szabályszerű, hatékony, gazdaságos feladatellátást, vagyonvédelmet
Ellenőrzés típusa:	Rendszerellenőrzés
Vizsgált időszak:	2017. év
Ellenőrzés módszere:	Dokumentumok tételes, illetve szűrőpróbaszerű vizsgálata
Az ellenőrzést végzi:	Inczédy-Kovács Krisztina, vállalkozó (Megbízólevelének száma: BER-09-1/2018)
A vizsgálat időpontja:	2017-07-24

Az ellenőrzött időszakban és az ellenőrzéskor hivatalban lévő vezetők neve, beosztása:

Nagy Sándor	Recsk nagyközség polgármestere
Kalmárné Kovács Andrea	Jegyző
Fásiné Fodor Katalin	Intézményvezető

Intézkedési terv

sorsz.	megállapítás	intézkedés - feladat	felelős	határidő
1. Az intézményi működés szabályozottságát biztosító dokumentumok megléte, naprakészsége				
1.	Recsk Nagyközségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában az Önkormányzat kötelező feladatai között nem található meg az óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091110); sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai (091120); nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai (091130), óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai (091140) kormányzati funkciók.	Recsk Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 15/2013. (XI.07.) önkormányzati rendeletének módosítása	fenntartó	2018.08.31.
2.	A Nemzeti Jogszabálytárban tárolt Szervezeti és Működési Szabályzat mellékletek felülvizsgálata, naprakészségének biztosítása javasolt, mivel párhuzamosan több melléklet azonos számozással található meg, azonban tartalmuk eltér.	Nemzeti Jogszabálytárban tárolt Szervezeti és Működési Szabályzat mellékleteinek aktualizálása	fenntartó	2018.08.31.
3.	A helyszíni szemle időszakában az Önkormányzat által működtetett honlapon fellelhető a 18/2005. (XII.27.) IHM rendelet 2.§ által előírt Közérdekű adatok hívatkozás, azonban annak karbantartása nem megoldott, ezzel figyelmen kívül hagyva az Infotv. 33.§ (1) bekezdésben előírtakat.	www.recsk.hu Közérdekű adatok hívatkozás adattartalmának felülvizsgálata, javítása, aktualizálása az Infotv. 33. § (1) bekezdésének megfelelően	fenntartó	2018.10.30.
1.1. Alapító okirat				
4.	Az intézmény alapító okiratát a kincstár által rendszerezített formanyomtatvány alkalmazásával javasolt elkészíteni (Aht. 8/A.§ (2) bekezdés).	A Csengővár Óvoda Alapító Okiratának megfelelő formanyomtatványon történő előállítása, az Aht. 8/A. § (2) bek. figyelembevételével	fenntartó	2018. augusztus 31.
5.	A dokumentum tartalmát javasolt felülvizsgálni, mivel az ellátott tevékenységek kormányzati funkcióit, illetve az intézmény alkalmazásában álló személyek	Csengővár Óvoda Alapító Okirat módosítása, egységes szerkezetbe foglalása az Ávr. 5. § (1) bek. alapján	fenntartó	2018. augusztus 31.

	jogviszonyának megjelölését nem tartalmazza (Ávr. 5.§ (1) bekezdés).				
sorsz.	megállapítás	intézkedés - feladat	felelős	határidő	
1.2. Szervezeti és Működési Szabályzat					
6.	A fenntartó jóváhagyó határozat számát, hitelesítését nem tartalmazza a dokumentum.	Hitelesítés elkészítése.	óvodavezető	2018.09.30. illetve folyamatos	
7.	A dokumentum iktatószámmal való ellátása elengedhetetlen a 335/2005. (XII.29.) Korm.rendelet 6.§ a.) pontja alapján.	A dokumentum ellátása iktatószámmal.	óvodavezető, óvodavezető helyettes	2018.09.30. illetve folyamatos	
8.	A dokumentum megismerési záradék 2012. 09 01-jén készült, amely jóval korábbi időpont, mint a szabályzat keletkezése.	A megismerési záradék időpontjának pontos rögzítése	óvodavezető	2018.09.30. illetve folyamatos	
9.	A gazdálkodással kapcsolatos szabályozás részben önálló gazdálkodást tartalmaz, amely aktualizálását az intézményvezető nem végezte el.	A gazdálkodással kapcsolatos szabályozás aktualizálása.	óvodavezető	2018.12.31.	
10.	Az intézményi védő, óvó előírásokat tartalmazó szakaszban a jelzett 5. sz. melléklet fals információt tartalmaz (Gyakornoki szabályzat)	Az intézményi védő, óvó előírásokat tartalmazó szakaszban a jelzett melléklet korrigálása	óvodavezető	2018.09.30.	
1.3. Belső kontrollrendszer működtetése					
11.	Szükséges a belső kontrollrendszer, ezen belül az ellenőrzési nyomvonal, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjének, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének kialakítása, valamint folyamatos fejlesztése.	A belső kontrollrendszer részét képező ellenőrzési nyomvonalat, szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét a Bkr. 6.§ (3)-(4) bekezdésben előírtaknak megfelelően el kell készíteni és működtetni szükséges.	óvodavezető, óvodavezető helyettes	2019.03.31.	
1.4. Házi rend					
12.	A Házi rend a fenntartó jóváhagyó határozat számát, illetve hitelesítését nem tartalmazza.	A Házi rendben a fenntartó jóváhagyó határozat számát, illetve hitelesítését pótolni.	óvodavezető fenntartó	2018.09.30. illetve folyamatos	

13.	A dokumentum iktatószámmal való ellátása elengedhetetlen a 335/2005. (XII.29.) Korm.rendelet 6.§ a.) pontja alapján.	A Házi rend iktatószámmal való ellátása.	óvodavezető, óvodavezető helyettes	2018.09.30. illetve folyamatos
14.	A Házi rend megismertetése a 2015. szeptember elsejét követően állományba kerülő közalkalmazottal nem történt meg.	A megismertetés pótlása.	óvodavezető	2018.09.30. illetve folyamatos
15.	Az ellenőrzés felhívja a figyelmet, hogy a házi rend 4.6.1. pontban foglaltak pontosítása szükséges a 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet 51.§ (4b.) bekezdés alapján. Az intézményvezetőnek az általános szabálysértési hatóság értesítését akkor kell megtenni, ha óvodai nevelésben résztvevő gyermek igazolatlan mulasztásának nagysága egy nevelési évben eléri a tizenegy nevelési napot, s nem a szabályzatban jelzett 10 igazolatlan nap/nevelési év esetén.	A szabályzat javítása.	óvoda-pedagógusok, óvodavezető	2018.09.30.
16.	A szabályzat 7.2.2 pontban az ingyenes gyermekékeztetésre való jogosultság feltételeit tartalmazó jogszabályi hivatkozás pontosítása elengedhetetlen (Gyvt. 21/B.§).	A szabályzat pontosítása.	óvodavezető	2018.09.30.
1.5. Pedagógiai program				
17.	A Pedagógiai program legfontosabb adatokat tartalmazó fejezetében az intézmény alapításának éve (1950.09.01.) nem egyezik meg az intézmény alapító okiratában rögzítettekkel (1994.03.11.)	Az adatok pontosítása szükséges	fenntartó	2018.09.30.
18.	A dokumentum legfontosabb adatokat tartalmazó fejezetében a gazdálkodást érintő szakaszt javasolt felülvizsgálni, aktualizálni.	A gazdálkodást érintő szakasz felülvizsgálata, aktualizálása.	óvodavezető	2018.09.30
1.6. Irat- és adatkezelési szabályzat				
19.	A szülői szervezet véleményezéséről, illetve a nevelőtestület jóváhagyásáról nem állt rendelkezésre jegyzőkönyv. (A szabályzat megismerésére jóval	A szülői szervezet véleményezéséről, illetve a nevelőtestület jóváhagyásáról jegyzőkönyvet és megismerési záradékot kell készíteni.	óvodavezető	2018.10.31.

	<i>később, 2015.09.01-jén került sor, amelyről szóló záradék a szabályzathoz csatolásra került.)</i>			
20.	<i>A szabályzat saját arcúlatra formálása elengedhetetlen, illetve felülvizsgálata, aktualizálása az Alaptörvény VI. cikkeje, az Nkt., az Infotv. és a 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet alapján javasolt és indokolt.</i>	A szabályzat saját arcúlatra formálása, felülvizsgálata, aktualizálása.	óvodavezető	2018.10.31.
21.	<i>A szabályzatban iktatószámmal való ellátása elengedhetetlen a 335/2005. (XII.29.) Korm.rendelet 6.§ a.) pontja alapján.</i>	Iktatószám pótlása.	óvodavezető, óvodavezető helyettes	2018.10.31.
22.	<i>A szabályzatot megfelelő záradékkal javasolt ellátni, amelyben a dokumentum hatálya és a hatályba lépése is rögzítésre kerül.</i>	A szabályzatot megfelelő záradékkal történő ellátása	óvodavezető	2018.10.31.
23.	<i>A szabályzat az irattári tervet tartalmazza, azonban annak saját arcúlatra történő formálása, aktualizálása a 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet 1. sz. mellékletben és a Számtv. 169.§ (1) bekezdésben foglaltak alapján javasolt.</i>	A dokumentum saját arcúlatra formálása, aktualizálása.	óvodavezető	2018.10.31.
1.7.Továbbképzési program				
24.	<i>Az intézményre szabott 2013-2018. évekre szóló Továbbképzési Program az ellenőrzés rendelkezésére állt. A dokumentum a nevelőtestület és a fenntartó jóváhagyását tartalmazó hitelesítést nem tartalmazza.</i>	A dokumentumban a nevelőtestület és a fenntartó jóváhagyását tartalmazó hitelesítés pótlása.	óvodavezető	2018.10.31.
25.	<i>Nem teljesült a 277/1997. (XII.22.) Korm.rendelet 1.§ (2) bekezdésben foglaltak, mivel a programban szereplő továbbképzési időszak nem a program elfogadását követő év szeptember hónap első napján kezdődött. Az ellenőrzés felhívja a figyelmet, hogy a továbbképzési programot a továbbképzési időszak első évét megelőző év március 15-éig kell elfogadni, s nem a tárgyévben.</i>	A későbbiekben a továbbképzési programot a továbbképzési időszak első évét megelőző év március 15-éig kerüljön elfogadásra.	óvodavezető	2018. szeptember 1-től folyamatos
26.	<i>A Továbbképzési programot a nevelőtestület 2013.03.13-án véleményezte, hagyta jóvá, azonban a</i>	A későbbiekben a továbbképzési programot az elkészülést és megismerést követően	óvodavezető	2018. szeptember

	megismerési záradékban foglaltak szerint az intézmény alkalmazottai csak 2015. 09.01-jén ismerték meg a dokumentum tartalmát, mindez fals információt szolgáltat.	azonnal el kell látni a megismerési záradékkal.	1-től folyamatos
27.	A 2016/2017. nevelési évre szóló beiskolázási terv kiadásának időpontja 2016.03.13., amely vasárnapi nap, s nem munkanap.	Nagyobb figyelmet kell fordítani a dokumentumok helyes dátumozására.	2018. szept. 1-től folyamatos
1.8. Humánerőforrás biztosítása			
28.	A közalkalmazotti alapnyilvántartás vezetése a belső ellenőrzés időszakában keszketusza, nehezen átlátható, hiányos, ezért annak karbantartása, felülvizsgálata indokolt, illetve a Kjt. 5. sz. mellékletben leírtak szerinti rendszerezése javasolt.	A közalkalmazotti alapnyilvántartás vezetésének felülvizsgálata, javítása, pótlása.	2018.12.31.
29.	A lefűzött önletrajzok esetén megfigyelhető, hogy azok hitelesítése elmaradt.	Hitelesítések pótlása.	2018.12.31.
30.	Az erkölcsi bizonyítvány, amely a büntetlen előélet igazolásául szolgál, pótlása elengedhetetlen a közférőben foglalkoztatottak esetében (Kjt. 20.§ (2) bek. a.) pont).	Erkölcsi bizonyítványok pótlása.	2018.12.31.
31.	Az intézményben foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyát érintő értesítések, kinevezés módosítások dokumentálása hiányos, karbantartásuk indokolt.	A közalkalmazottak jogviszonyát érintő értesítések, kinevezés módosítások karbantartása, hiányosságok pótlása.	2018.12.31.
32.	Hollóné Farkas Éva fizetési fokozatba való besorolása a pontatlan munkaviszony számítás miatt helytelen. A közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján a Kjt. 64.§-ban foglaltak figyelembe vételével 2018. január elsejével Ped. II./11 fokozatba való lépése a helyes.	Besorolás felülvizsgálata, ennek megfelelően a következő fizetési fokozatba lépés meghatározása.	2018.12.31.
33.	Moldisz Annamária esetében tapasztalható, hogy a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő számítása esetén nem érvényesült teljes körűen a Kjt. 87/A.§-ban foglaltak, mivel egyéni vállalkozónál töltött munkaviszony is figyelembe lett véve, annak ellenére, hogy jelen munkakör ellátásához szükséges	Besorolás felülvizsgálata, ennek megfelelően a következő fizetési fokozatba lépés meghatározása.	2018.12.31.

	végzettséggel ekkor még nem rendelkezett. Mindezek alapján a helyes besorolás Ped. I/4. Az ellenőrzés felhívja a figyelmet, hogy az óvodapedagógus soron következő magasabb fokozatba lépés (Ped. I/6) időpontját ennek figyelembe vételével szükséges meghatározni.			
34.	Hollóné Jeges Krisztina korábbi munkaviszonyainak adatait nem lelhetők fel személyi nyilvántartásában, ezért a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje nem ellenőrizhető.	Hollóné Jeges Krisztina korábbi munkaviszonyaira vonatkozó adatok pótlása, ez alapján a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idejének ellenőrzése.	óvodavezető	2018.12.31.
35.	Söreginé Pócs Éva szakmunkás végzettséggel rendelkezik, amely alapján a „B” fizetési osztályba való besorolása a jogszerű. „C” fizetési osztályba való lépés kizárólag magasabb végzettség esetén történhet (érettségi bizonyítvány)	Érettségi bizonyítvány csatolása a személyi anyaghoz.	óvodavezető	2018.12.31.
36.	A munkaköri leírásban a közalkalmazottak besorolását nem javasolt rögzíteni.	A munkaköri leírásokból a közalkalmazottak besorolásának törlése.	óvodavezető	2018.12.31.
37.	A munkaszerződés szerves mellékletét képező munkaköri leírásban megfogalmazásra került többek között a munkavégzés helye, a munkarend, a közvetlen felettes, a tevékenységi kör, a munkát végző számára az ellátandó feladatok, az elvárások, követelmények és felelősségek. (kivéve az intézményvezető munkaköri leírása).	Intézményvezető munkaköri leírásának pótlása	fenntartó	2018.09.30.
1.9. Munkavédelmi szabályzat				
38.	A szabályzat hatályba lépéséről nem rendelkezett a dokumentum.	A szabályzat hatályba lépésének pótlása.	óvodavezető	2018.11.30.
39.	A dokumentum saját arculatra formálása elengedhetetlen a szabályszerűség érdekében.	A dokumentum saját arculatra formálása.	óvodavezető	2018.11.30.
40.	A dokumentum VII., VIII., fejezeti és mellékletei hiányoznak	A dokumentum felülvizsgálata, a hiányosságok pótlása.	óvodavezető	2018.11.30.

41.	A szabályzat iktatószámával való ellátása indokolt a 335/2005. (XII.29.) Korm.rendelet 6.§ a.) pontja alapján.	A szabályzat iktatószámával való ellátása.	óvodavezető	2018.11.30.
42.	Az intézmény az ellátott munkaköröket érintő kockázatokat nem azonosítja, azonban az alkalmazott vegyi anyagok kémiai kockázatelemzése rendelkezésére állt.	Az ellátott munkaköröket érintő kockázatok azonosítása.	óvodavezető	2018.11.30.
43.	A szabályzat 2. fejezet 1.§ (1) bekezdése tartalmazza a dokumentum hatályát, amely többek között kiterjed a Csengővár Óvodában foglalkoztatott közalkalmazottakra is. Ennek ellenére a 2. fejezet 3.§ (4) bekezdése kizárólag az óvodavezetőre, óvónőkre és dajkákra szól. Az ellenőrzés felhívja a figyelmet, hogy az intézmény egy fő konyhai kisegítőt is alkalmaz. Ezen munkakör nem került rögzítésre., ezért a szabályzat felülvizsgálata, korrigálása indokolt.	A konyhai kisegítő munkakör feltüntetése a szabályzatban.	óvodavezető	2018.11.30.
44.	Az intézményvezető által vezetett munkaruha nyilvántartás nem állt az ellenőrzés rendelkezésére. A nyilvántartást javasolt személyenként elkülönítetten vezetni, amelyen célszerű szerepeltetni a vásárolt munkaruha megnevezését, beszerzésének időpontját, a beszerzést igazoló számlaszámát, illetve az átvétel igazolásául szolgáló keltezéssel ellátott hitelesítést.	Munkaruha nyilvántartó lapok elkészítése munkavállalónként.	óvodavezető	2018.11.30.
45.	A munkavédelmi oktatás megtartása 2017. szeptember 3-án, vasárnap napon valósult meg, amikor az intézmény zárva tartott.	Dátum pontos feltüntetése	Kolozsváriné Tarjányi Mária munkavéd.felelős	2018. szept. 1-től folyamatos
46.	A munkavédelmi oktatást az intézmény egyik óvodapedagógusa tartotta, aki nem munkavédelemmel megbízott szakember.	Szakember alkalmazása a munkavédelmi oktatásra.	óvodavezető	2019.09.01.
1.10. Tűzvédelmi szabályzat				
47.	A Tűzvédelmi szabályzatát, amely 2017. november 20-án lépett hatályba, azonban a korábbi szabályozás és annak mellékletei hatályon kívül helyezése nem	A tűzvédelmi és munkavédelmi oktatás képesítéssel és gyakorlattal rendelkező	óvodavezető	2018.11.30.

	történt meg, így az ellenőrzött időszakban mindkét dokumentumban foglaltak életben voltak.	szakértő általi megtartásáról gondoskodni szükséges.		
48.	A dokumentum iktatószámmal való ellátása indokolt a 335/2005. (XII.29.) Korm.rendelet 6.§ a.) pontja alapján.	Iktatószám pótlása	óvodavezető	2018.11.30.
49.	A szabályzat hitelesítése során elmaradt az intézmény bélyegzőnyomatának alkalmazása.	Bélyegző lenyomat pótlása	óvodavezető	2018.11.30.
50.	Az oktatási napló szerint a vizsgált időszakban tűzvédelmi oktatás 2017. szeptember 3. vasárnapi nap, amelyen az intézmény nem tartott nyitva.	Dátum felülvizsgálata, javítása	Kolozsváriné Tarjányi Mária munkavéd.felelős	2018.11.30.
51.	A tűzriadó terv az intézmény igazgatóját tartalmazza, javasolt intézményvezetőre módosítani a pontosság érdekében.	Az intézmény igazgatója megnevezés módosítása intézményvezetőre.	óvodavezető	2018.11.30.
52.	A tűzriadó terv nem tartalmazza a létesítmény helyszínrajzát, az épület, épületrész szintenkénti alaprajzait a tűzvédelmi szempontból fontos berendezések (eszközök), központi elzárók (kapcsolók), a vízszerzési helyek és az egyéb oltóanyagtároló helyek, a veszélyforrások, a kiürítési útvonalakat, amely pótlása indokolt a 30/1996. (XII.6.) BM rendelet 4.§ (2) bek. e.) pont alapján.	A tűzriadó tervben a hiányosságok pótlása	óvodavezető	2018.11.30.
53.	Az óvoda területén tűzriadó gyakorlatra az ellenőrzött időszakban nem került sor. Ennek végrehajtását szükség szerint, de legalább évente az érintettekkel gyakoroltatni és annak eredményét írásban rögzíteni kell	Tűzriadó gyakorlat időközönkénti megtartása, ennek dokumentálása	Kolozsváriné Tarjányi Mária munkavéd.felelős	2018. szept. 1-től folyamatos
2. Az ellátandó feladatok pénzügyi-gazdasági háttere, a működés hatékonyságának értékelése				
54.	Megállapítást nyert, hogy a kontrolltevékenységek ellátása az Ávr. 52-60.§-ban és az Operatív gazdálkodási szabályzatban előírtaknak megfelelően valósultak meg, kivéve a bevételeket. Az ellenőrzés felhívja a figyelmet, hogy a bevételek utalványozását az	Recsk Nagyközségi Önkormányzat és intézményeire vonatkozó Számviteli rend érvényesülésére kell törekedni a végrehajtás során.	fenntartó	folyamatos

	Ávr. 59.§ (1) és (4) bekezdésben foglaltak figyelembe vételével szükséges elvégezni.			
55.	Leltározási ütemterv a vizsgált évre vonatkozóan nem készült, leltározási utasítás és a leltározók megbízólevele nem állt az ellenőrzés rendelkezésére. Leltározási jegyzőkönyv a helyszíni ellenőrzés idején nem volt fellelhető.	A Leltározási és leltárkészítési szabályzatban foglaltak érvényesülésére törekedni kell a leltározási tevékenység végrehajtása során.	fenntartó	folyamatos
56.	A vizsgált időszakot megelőzően a leltárba bekerülő adatok mennyiségben történő leltározására 2015. december 15-én került sor. Figyelembe véve Szt. 69.§ (3) bekezdésben és a belső szabályozásban előírtakat mennyiségi felvétellel történő leltározási tevékenység elvégzése 2018. évben esedékes.	Mennyiségi leltározás elvégzése 2018 évben.	fenntartó óvodavezető	2018. december 31.
3. Óvodai nevelésben részesülő gyermekek száma				
57.	A felvételi és mulasztási naplók vezetése a 2016/2017. és a 2017/2018. nevelési években többnyire átlátható, azonban azok alkalmazása nem egységes.	A felvételi és mulasztási napló és a gyermekétkeltetés igénybevételének dokumentálása során ügyelni szükséges azok pontos vezetésére.	óvodavezető, óvoda- pedagógusok	2018. szept. 1-től folyamatos
58.	A 2016/2017 évi köznevelési statisztikában rögzített intézményi gyermeklétszám 71 fő, azonban a felvételi és mulasztási naplókban rögzítettek alapján megállapítást nyert, hogy az óvodába 74 gyermek került 2016. október elsejéig felvételre.	Adatok egyeztetése, esedékesség szerint a statisztika pontos kitöltése.	óvodavezető	2018. szept. 1-től folyamatos
59.	A felvételi és mulasztási naplók esetében a hibák javítása több esetben átfirkálással, kifestéssel történt.	Dokumentumot javítani a helytelen szöveg áthúzásával, a javítás dátumával, a javítást végző aláírásával és bélyegzőnyomattal alkalmazásával kell.	óvodavezető, óvoda- pedagógusok	2018. szept. 1-től folyamatos
60.	Néhány gyermek felvétele az intézménybe szombati nappal történt.	A dátumok pontos kitöltése, a felvételi mulasztási napló és az étkezési napló pontos vezetése.	óvodavezető, óvoda- pedagógusok	2018. szept. 1-től folyamatos
61.	Több gyermek esetében attól a naptól, amikor felvételre került az intézménybe, az ott tartózkodásról, illetve hiányzásáról semmiféle bejegyzés nem került a felvételi			

	és mulasztási naplóba, valamint a felvétel dátuma előtt hiányzóknak volt bejegyezve.			
62.	Több gyermek esetében a felvételi és mulasztási napló, valamint az étkezési napló bejegyzése eltérési mutató.			
4. Az étkeztetettetekre vonatkozó dokumentumok meglévségének, jogszabályban foglaltak betartásának ellenőrzése				
63.	Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének a személyes gondoskodást nyújtó ellátások térítési díjáról szóló egységes szerkezetbe foglalt 4/2014. (III.18.) Ör., 5/2013.(III.19.) Ör., 5/2012. (III.20.) Ör., 6/2010.(III.26.) Ör., 4/2009.(III.20.) Ör.; 9/2009.(VII.15.) Ör. rendelettel módosított 7/2008. (IV. 25.) önkormányzati rendelete párhuzamosan hatályban van a 2/2018. (III.23.) önkormányzati rendelettel, amely szabályozásbeli problémákat idéz elő.	Recsk Nagyközség Önkormányzata 7/2008. (IV.25.) önkormányzati rendelet hatálytalánítása a Nemzeti Jogtárban, melyet a 3/2016. (III.24.) Ör. hatályon kívül helyezett.	fenntartó	2018. augusztus 31.
64.	Két szülői nyilatkozaton nem található pontos dátum, illetve hat szülői nyilatkozaton nincs időpont rögzítése.	A szülői nyilatkozatok valamennyi gyermek esetében hiánytalanul kitöltve rendelkezésre álljanak, azok tartalmának megfelelően az igazolások, határozatok gyermekenként, az ő személyes anyagaikban megtalálhatóak legyenek.	óvodavezető, óvoda-pedagógusok	2018. szept. 1-től folyamatos
65.	Két gyermek esetében a szülői nyilatkozatokban foglaltak nem állják meg helyüket teljes körűen, mivel szünetelt a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény alapján járó ingyenes gyermekékeztetésre szóló jogosultság.			
66.	A három vagy több gyermekes családok igazolása a helyszínen nem található meg.			
67.	A jogalkotó nem zárja ki a személyi térítési díj utólagosan történő megfizetésének lehetőségét (328/2011. (XII.29.) Korm.rend. 13.§ (2) bek.). Mivel minimális azon gyermekek száma, akik normatív kedvezményben nem részesülnek, javasolt a térítési díj megfizetésének szabályozását átgondolni, ezzel minimálisan csökkenteni a pontatlan nyilvántartás vezetését.	A térítési díj utólagos fizetésének lehetőségéről egyeztetés a fenntartóval.	óvodavezető, fenntartó	2018.10.31.

Recsk, 2018. augusztus 14.

Csunderesi Anna Bernadett

óvodavezető k.

Deci

fenntartó

