BER-27-6/2021

2022. ÉVI
ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§-a rendelkezik többek között a belső kontrollrendszert működtetéséről, illetve ezen belül a belső ellenőrzés feladatok ellátási kötelezettségéről.
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban. Áht.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek (a továbbiakban Mötv.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendeletnek (a továbbiakban Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett belső kontrollrendszer és pénzügyi irányítási rendszer megfelelősségét, átláthatóságát illetően.
A belső ellenőrzés a belső kontroll részét képező nyomonkövetési (monitoring) rendszer része, a szervezetirányítás fontos pillére, amely működése során független és objektív visszajelzést nyújt a szervezetirányítás számára a vezetők felelősségi körébe tartozó belső kontrollok és a kockázatkezelés működésének megfelelőségéről. A belső ellenőrzés ekként a szervezet szabályszerű, hatékony és eredményes működését segíti elő.
Parád Nagyközség Önkormányzata a belső ellenőrzést külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, NGM szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) útján látja el.
A Bkr. 29.§ (1) bekezdése szerint az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.
Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési feladatok teljesítése érdekében a képviselő-testületnek a tárgyévet megelőző év december 31-ig kell jóváhagynia.
A belső ellenőr a 2022. évi belső ellenőrzési terv összeállítása során hangsúlyos szerepet kapott az érintett önkormányzat jegyzője által megfogalmazott javaslatok, a vezetői elvárások, a belső ellenőrzés által gyengének ítélt területek, továbbá a stratégiai ellenőrzési tervben megfogalmazott stratégiai célok és a rendelkezésre álló erőforrások, figyelembe véve a Belső Ellenőrzési Kézikönyv kockázatelemzési modellje szerint készített elemzés eredményeit. Az ellenőrzési terv összeállításánál a magas kockázatúnak minősített területek kaptak prioritást a Bkr. 31.§ (3) bekezdésében foglaltakkal összhangban.
A 2022. évi éves ellenőrzési terv a Bkr. 31.§ (4) bekezdésének megfelelően tartalmazza:

„a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
c) az ellenőrzések célját;
d) az ellenőrizendő időszakot;
e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
f) az ellenőrzések típusát;
g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
k) a képzésekre tervezett kapacitást;
l) az egyéb tevékenységeket.”

A hatályos Stratégiai Ellenőrzési Tervben meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek/jelenthetnek Parád Nagyközségi Önkormányzatra, illetve a felügyelete alá tartozó intézmény működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- A gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet folyamatos változásával a helyi szabályozások naprakészsége nehezen biztosítható, ezért ezek rendszeres ellenőrzése elengedhetetlen.
- Az önkormányzat feladatainak változása, strukturális átrendeződése.
- Intézményátszervezésből adódó kockázatok.
- A költségvetésben tervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat.
- Az eladósodottság megfékezése érdekében a működési költségek szabályos, gazdaságos és hatékony felhasználása. A belső kontrollrendszer megfelelő működtetése esetén közepes kockázatot hordoz magában.
- A meglévő bevételek és új források szabályszerű elszámolása és beszedése.
- Az önkormányzat bevételeinek jelentős hányadát állami támogatások és normatívák teszik ki. A gazdasági válság következményeként a normatív támogatások csökkenése.
- Alapvető érdek, hogy az állami támogatások igénybevétele, felhasználása szabályszerűen valósuljon meg, a pénzeszközökkel való elszámolás megfelelő szervek felé határidőben megtörténjék. A támogatások alapját képező adatokból nyert mutatószámok valódiságát és teljes körűségét magas kockázatuk miatt adott ellenőrzés tárgyához kapcsoltan minden esetben vizsgálni kell.
- A számviteli rendszerek megbízhatósága. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálandó, mivel kiemelt kockázatot hordoznak magukban.
- A szervezet működésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályok, szabályzatok és utasítások érvényesülése a gyakorlatban. A számviteli- és bizonylati rend betartása.
- Megfelelő információáramlás és információnyújtás.
- Kötelezettségvállalások, szerződéskötések, pénzügyi elszámolások és teljesítések szabályszerű végrehajtása. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálandó, mivel kiemelt kockázatot hordoznak magukban.
- A vagyonvédelem, vagyonnal való megfelelő gazdálkodás.
- Európai Uniós és hazai pályázati források szabályszerű felhasználása. Elindításuk előtt kiemelten vizsgálandó kockázati tényező, hogy megvalósítása mennyiben szolgálja az önkormányzatok kötelező vagy önként vállalt feladatait, felmérendők az önkormányzatok felhalmozási lehetőségei, vizsgálandó, hogy a közbeszerzési törvény szerint jártak-e el.
- Közbeszerzések szabályozottsága; a közpénzek felhasználást szabályozó közbeszerzési törvény szerinti közbeszerzési eljárások lebonyolítása; az önkormányzat érdekeinek biztosítása, és érvényesülése az eljárásokban, mind-mind magas kockázatú terület, ezért ellenőrzése kiemelt fontosságú.
- Az önkormányzat céljelleggel nyújtott támogatásainak rendeltetésszerű felhasználása.
- Az éves elemi költségvetési beszámolók megbízhatósága, a számviteli alapelveknek való megfelelése. Magas kockázatú terület lévén a teljes beszámoló vagy annak valamely részterülete évente vizsgálandó.
- A belső kontrollrendszer hatékony működtetése. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálandó, mivel kiemelt kockázatot hordoz magában.
- Korábbi ellenőrzések tapasztalatainak hasznosítása. Kedvezőtlen folyamatok, jelenségek elhárítása, megszüntetése.

A Stratégia belső ellenőrzési tervben továbbá rögzítésre kerültek a stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések, amelyek a következők:

- a belső kontrollrendszer részét képző szabályzatok naprakészsége és az abban foglaltak érvényesülése a gyakorlatban,

- a közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s és/vagy hazai forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- állami támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a céljelleggel nyújtott támogatások felhasználása, elszámolása;
- a számviteli előírások érvényesülése, bizonylati rend és okmányfegyelem helyzete;
- az erőforrásokkal való gazdálkodás hatékonysága, gazdaságossága, eredményessége;
- az előirányzatokkal való gazdálkodás hatékonysága, gazdaságossága, eredményessége;
- a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló valódiságának vizsgálata,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- a külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.

Belső ellenőrzés 2022. évi kapacitás terve

Külső humánerőforrás kapacitás:	1 fő
2022. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőri napok száma:	12 nap
Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása	5 nap
Továbbképzés, egyéb tevékenység:	10 nap
Várhatóan rendelkezésre álló kapacitás	**27 nap**
Tartalékidő soron kívüli ellenőrzésre:	5 nap

A belső ellenőrzési vezető jogszabályban előírt főbb feladatainak időszükséglete:

Ssz.	A belső ellenőrzési vezető főbb feladatai	Idő-szükséglet (nap)
1.	Kockázatelemzéssel alátámasztott éves ellenőrzési terv összeállítása	2
2.	Nyilvántartások vezetése az ellenőrzésről: - Nyilvántartást vezet a végrehajtott ellenőrzésről - Nyilvántartást vezet a belső ellenőrzési jelentésben tett megállapítások és javaslatok alapján készült intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásáról	1
3.	Az Önkormányzat belső ellenőrzésével kapcsolatos információk bekérése, összefoglalása	2
4.	**Összesen:**	**5**

Ellenőrzések megoszlása a tervezett ellenőrzések típusa szerint

Tervezett ellenőrzések		
Ellenőrzési típusok	**darabszám**	**ellenőri nap**
Szabályszerűségi ellenőrzés	0,5	6
Pénzügyi ellenőrzés	0,5	6
Rendszerellenőrzés	0	0
Teljesítményellenőrzés	0	0
Informatikai ellenőrzés	0	0
Összesen	**1**	**12**

Éves ellenőrzési terv 2022. évre

Ellenőrzött szerv, Szervezeti egység	**Ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrizendő időszak**	**Azonosított kockázati tényezők**	**Ellenőrzés típusa**	**Idő-igény (ellenőri nap)**	**Ellenőrzés tervezett ütemezése**	**Jelentés leadás határideje**
Parád Nagyközség Önkormányzata *Bendegúz Óvoda, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény*	**Tárgy:** Szociális ellátások rendszere **Cél:** Annak megállapítása, hogy az önkormányzat által biztosított szociális ellátások során érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, belső rendelkezések, illetve a költségvetési támogatás alapjául szolgáló dokumentumok rendelkezésre állnak-e, az adatszolgáltatás megfelelő-e **Módszer:** Dokumentumok tételes, illetve szúrópróbaszerű vizsgálata **Időszak:** 2022.01.01-2022.06.30.	622	Szabályszerűségi, pénzügyi	*12*	2022. június-július	2022.07.05.
Revizori napok				***12 ellenőri nap***		

Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés bemutatása

A 2022. évi belső ellenőrzési munkatervhez végzett kockázatértékelés *(1. számú melléklet)* a következő módszerrel készült:

Kontroll környezet - Súlyozási érték: 8

5 pont: A vizsgálati tapasztalatok alapján az adott területen komoly kontroll problémák vannak.

4 pont: Az adott területen kontroll problémák vannak.

3 pont: Az adott területen a kontrollkörnyezet fejlesztésre szorul.

2 pont: Az adott területen a kontrollok tekintetében probléma adódhat.

1 pont: Az adott területen nem várható semmiféle probléma a kontrollok tekintetében.

Pénzügyi hatás - Súlyozási érték: 10

5 pont: A vizsgálandó területnek *jelentős közvetlen hatásai* vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

4 pont: A vizsgálandó területnek *közvetlen hatásai* vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

3 pont: A vizsgálandó területnek *jelentős közvetett hatásai* vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

2 pont: A vizsgálandó területnek *közvetett hatásai* vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

1 pont: A vizsgálandó területnek *nincs hatása* a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

Stratégiai hatás - Súlyozási érték: 6

5 pont: A vizsgálandó területnek *jelentős közvetlen hatásai* vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

4 pont: A vizsgálandó területnek *közvetlen hatásai* vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

3 pont: A vizsgálandó területnek *jelentős közvetett hatásai* vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

2 pont: A vizsgálandó területnek *közvetett hatásai* vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

1 pont: A vizsgálandó területnek *nincs hatása* a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

Funkcionális stabilitás - Súlyozási érték: 6

5 pont: A folyamat az előző ellenőrzés óta *komoly változáson ment át*, új rendszereket vezettek be, új szervezeti struktúra van.

4 pont: A folyamat az előző ellenőrzés óta *komoly változáson megy át*, az új rendszerek bevezetése *folyamatban* van.

3 pont: Változás ment végbe a folyamatban, de az *nem jelentős*.

2 pont: A folyamat tekintetében semmiféle változás nem történt, de *várhatóan fog*.

1 pont: A folyamat tekintetében semmiféle *változás nem történt*, és *várhatóan nem is fog*.

Ellenőrzés gyakorisága
Súlyozási érték: 8

5 pont: 2016-ban vagy korábban ellenőrzött terület vagy még nem vizsgált terület.

4 pont: 2017-ben ellenőrzött terület.

3 pont: 2018-ban ellenőrzött terület.

2 pont: 2019-ben ellenőrzött terület.

1 pont: 2020-ban ellenőrzött terület.

0 pont: 2021-ben ellenőrzött terület.

Összetettség
Súlyozási érték: 3

5 pont: Kiemelten összetett folyamatok, amelyeknek sok a határfelülete egyéb folyamatokkal és sok részfolyamattal, többféle szervezetet ölel fel, többféle rendszert alkalmaz. Pl.: belső kontrollrendszer, nagyobb önkormányzatok, közös önkormányzati hivatalok, többcélú intézmények.

4 pont: Összetett folyamatok, pl. nagyobb önkormányzatok, közös önkormányzati hivatalok, többcélú intézmények.

3 pont: Átlagosan összetett folyamatok, pl. 3 éven belül vizsgált nagyobb intézmények, önkormányzatok, kisebb intézmények.

2 pont: Kevésbé összetett folyamatok, pl. kisebb, intézmény nélküli önkormányzatok, egycsoportos óvoda.

1 pont: Egyszerű folyamatok, pl. közös hivatalhoz tartozó, intézmény nélküli önkormányzatok.

Kötelező ellenőrzések
Súlyozási érték: 500

1 pont: Jogszabály által előírt ellenőrzés, vagy időszerű felügyeleti jellegű ellenőrzés, ami az előző munkatervből kimaradt, ellenőrzött szerv vezetője által kért, vagy korábban még nem ellenőrzött terület.

0,5 pont: Jogszabály által előírt ellenőrzés, vagy időszerű felügyeleti jellegű ellenőrzés.

0 pont: 3 éven belül vizsgált terület/ nem kötelező.

Recsk, 2021. november 12.

Készítette:

Inczédy-Kovács Krisztina
belső ellenőrzési vezető
vállalkozó

1. sz. melléklet

Kockázatértékelés

Ssz.	Vizsgálat tárgya	Értékelési szempontok és súlyszámok							Egyéb figyelembe veendő szempont	Kockázati érték	Ellenőrzési napok száma
		Kontrollkörnyezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Összetettség	Kötelező ellenőrzés			
		8	**10**	**6**	**6**	**8**	**3**	**500**			
1.	Szociális ellátások rendszere	4	4	3	3	1	2	1		622	12
Ellenőrzési kapacitás		***12 nap***									

Parád Nagyközség Polgármesterétől
3240 Parád, Kossuth L. u. 91.
Tel:36/544-072 / 1 mellék
E-mail: polgarmester.parad@t-online.hu

Előterjesztés
Parád Nagyközségi Önkormányzat 2021. november hó 24. napján tartandó képviselő-testületi ülésére a 2022. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.
Mellékelve: 2022. évi éves ellenőrzési terv.

Határozati javaslat

Parád Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. november hó 24. napján megtartott képviselő-testületi ülésén határozatával jóváhagyta az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervét.

A határozat megküldésre kerül a belső ellenőrzési vezető vállalkozó részére.

Határidő: 2021. december 31.

Parád, 2021. november 18.

Mudriczki József
polgármester

Parád Nagyközség Polgármesterétől
3240 Parád, Kossuth L. u. 91.
Tel:36/544-072 / 1 mellék
E-mail: polgarmester.parad@t-online.hu

Előterjesztés
Parád Nagyközségi Önkormányzat 2021. november hó 24. napján tartandó képviselő-testületi ülésére a Bendegúz Óvoda, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény átszervezése tárgyban.

Tisztelt Képviselő-testület!

Parád Nagyközségi Önkormányzat képviselő-testülete Parád településen 2022. szeptember hó hó 1. napjától a bölcsődei ellátás elindítását tervezi. A bölcsőde kivitelezési munkálatai jelenleg 75 %-os készültségen van. Célszerű az intézmény működésének jogi kereteit meghatározni, a szükséges szervezési, engedélyeztetési folyamatokat elindítani. A közalkalmazotti pályáztatást is időben el kell kezdeni, de tervezni kell a bölcsőde költségvetését, térítési díját valamint ezzel párhuzamosan a kapcsolódó önkormányzati rendeletek felülvizsgálatát.
A bölcsőde működtetésének formája mini bölcsőde, ahol csoportonként legfeljebb 7 fő gyermeklétszámmal működhet az intézmény.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 175. § (1) bekezdése szerint *„Gyermekek napközbeni ellátása 2017. január 1-jétől kizárólag az egyes szociális, gyermekvédelmi, családtámogatási tárgyú és egyéb kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2015. évi CCXXIII. törvénnyel megállapított VI/C. Fejezet szerinti bölcsőde, mini bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, családi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet és alternatív napközbeni ellátás keretében biztosítható."*

A Gyvt. 94.§ (3a) bekezdése szerint *„Ha a bölcsődei ellátásra az adott településen legalább öt gyermek tekintetében igény jelentkezik, vagy a település - jogszabályban meghatározottak szerint megállapított - 3 év alatti lakosainak száma meghaladja a 40 főt, a (3) bekezdés a) pontja alá nem tartozó települési önkormányzat köteles gondoskodni a gyermekek bölcsődei ellátásáról a 42. § (2) bekezdése szerinti bölcsődei ellátást nyújtó intézmények, szolgáltatások bármelyik formájának biztosításával, önállóan, társulásban vagy ellátási szerződés útján."*

Ugyanezen jogszabályhely **(5) bekezdése szerint *„A települési önkormányzat által fenntartott intézmények ellátási területe a település lakosságára terjed ki***, *kivéve, ha az intézményt társulás keretében közösen tartják fenn, vagy ha az ellátást szerződésben vállalta más önkormányzat lakosságára is kiterjedően.*
(5a) ***A települési önkormányzat által fenntartott***
a) bölcsőde a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszáma legfeljebb 25%-áig,
b) mini bölcsőde a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszáma legfeljebb 50%-áig az ellátási területén kívül lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező gyermek ellátását is biztosíthatja, feltéve, hogy az ellátási területén lakóhellyel, ennek

hiányában tartózkodási hellyel rendelkező valamennyi bölcsődei ellátást igénylő és arra jogosult gyermek ellátását biztosítani tudja."

A mini bölcsőde működtetése szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéshez, **működési engedélyhez kötött tevékenység.**

A működést engedélyező szerv a megyei kormányhivatal, mely a működést akkor engedélyezi, ha

1. a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013. (X. 24.) Korm. rendelet 5. számú melléklete szerinti dokumentumokat a fenntartó becsatolja,
2. a személyi feltételek és a tárgyi feltételek megfelelnek a külön jogszabályban meghatározott követelményeknek,
3. a szakhatóságok (első fokon a népegészségügyi feladatkörében eljáró járási hivatal, az építésügyi hatóság, a tűzvédelmi szakhatóság és a megyei kormányhivatal az élelmiszerlánc-biztonsági és állategészségügyi hatóság) a szakvéleményükben hozzájárulnak a működtetéshez.

A működtetési engedélyeztetési eljárás során be kell nyújtani a mini bölcsőde szakmai programját. A szakmai programot a Magyar Bölcsődék Egyesülete véleményezi, melynek díja 24.000 Ft.

A mini bölcsőde működését a Gyvt. 43/A. § szabályozza, *„(1) A mini bölcsőde olyan bölcsődei ellátást nyújtó intézmény, amely a gyermekek napközbeni ellátása keretében, a Bölcsődei nevelés-gondozás országos alapprogramja szerint, jogszabályban meghatározott szakirányú végzettséggel rendelkező személy által akár több, a 43. § szerinti bölcsődei intézményhez képest kisebb létszámú csoportban, valamint egyszerűbb személyi, tárgyi és működtetési feltételek mellett nyújt szakszerű gondozást és nevelést.*

(2) A mini bölcsőde szervezetileg működhet
a) önálló bölcsődeként, annak tagintézményeként,
b) bölcsődei igazgatóság, illetve egyesített bölcsőde szervezeti formában, annak tagintézményeként,
***c) többcélú óvoda-bölcsődeként**, vagy*
d) többcélú, közös igazgatású intézmény önálló szervezeti és szakmai egységeként, feltéve, hogy többcélú óvoda-bölcsődeként való működtetésére nincs lehetőség."

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 99/E. § 2018. szeptember 1-jétől egységes óvoda-bölcsőde nem működhet. Az egységes óvoda-bölcsődében ellátott gyermekek 2018. szeptember 1-jétől - az életkoruknak megfelelően - óvodában, vagy a gyermekjóléti alapellátás keretében megszervezett gyermekek napközbeni ellátását biztosító intézményben vagy ilyen feladatot ellátó többcélú köznevelési intézményben láthatók el.

Az országosan kialakult gyakorlat szerint és a későbbi fenntartás érdekében nem javasolom az önálló intézmény létrehozását. Javasolom, hogy a Bendegúz Óvoda, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény, többcélú intézménnyé, óvoda-bölcsődévé történő átszervezésével biztosítsuk az óvodai és a bölcsődei ellátást. Ehhez a meglévő intézmény átszervezése szükséges.

Az átszervezés legfontosabb szempontja az óvodai nevelés szakmai hatékonyságának megőrzése, fokozása, a humánerőforrások, a működési, gazdálkodási, ügyviteli oldalának koncentrált megszervezése.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 4. § 11. pontja értelmében *„**intézményátszervezés:** minden olyan fenntartói döntés, amely az alapító okirat, szakmai alapdokumentum 21. § (3) bekezdés c)-j) pontjában felsoroltak bármelyikének módosulásával jár, kivéve a jogszabályváltozásból eredő módosítást és az olyan vagyont érintő döntést, amely vagyon a feladatellátáshoz a továbbiakban nem szükséges."*

Az Nkt. 21. § (3) bekezdése szerint:

A köznevelési intézmény alapító okirata, szakmai alapdokumentuma tartalmazza

a) az alapító és a fenntartó nevét és székhelyét,

b) az intézmény - az e törvény felhatalmazása alapján kiadott miniszteri rendelet alapján meghatározott - hivatalos nevét,

c) az intézmény típusát,

d) az intézmény

da) feladatellátási helyét,

db) székhelyét,

dc) tagintézményét,

dd) telephelyét,

e) feladatellátási helyenként az alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezését,

f) nevelési, oktatási feladatot ellátó feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek- vagy tanulólétszámot alapfeladatonkénti és munkarendenkénti bontásban,

g) iskolatípusonként az évfolyamok számát,

h) alapfokú művészetoktatás esetén a művészeti ágak, azon belül a tanszakok megnevezését,

i) szakgimnázium esetén a szakképesítés megnevezését, azonosító számát, szintjét, szakiskola esetén a szakképesítés, szakma, részszakma megnevezését, azonosító számát, szintjét,

j) a feladatellátást szolgáló vagyont, továbbá a vagyon feletti rendelkezés vagy a vagyon használati jogát,

k) az önálló költségvetéssel rendelkező intézmény esetében a gazdálkodással összefüggő jogosítványokat.

Az intézmény elnevezését szabályozó EMMI rendelet:

A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 123. § (1) A köznevelési intézmény a működése során kizárólag olyan nevet használhat, amely megfelel az e rendeletben meghatározottaknak és - a (2) bekezdés *e)* pontját kivéve - szerepel a köznevelési intézmény alapító okiratában, szakmai alapdokumentumában.

(2) A köznevelési intézmény

a) hivatalos nevet,

b) többcélú köznevelési intézmény esetében a hivatalos névből képzett rövid nevet,

c) tagintézmény esetében a hivatalos név vagy a rövid név feltüntetésével képzett tagintézményi nevet,

*d)** az *a)-c)* pont szerinti nevet nemzetiségi vagy idegen nyelven,

e) rövidített nevet

használhat.

(3) A köznevelési intézmény hivatalos neve az az egyedi, megkülönböztetésre alkalmas és az ellátott feladatokat tükröző, jogszabály szerinti megnevezésekből álló elnevezés, amely kifejezi azt a tevékenységet, amelyre az adott köznevelési intézményt létrehozták.

(4) A köznevelési intézmény jogszabály szerinti megnevezése

1. óvoda, **óvoda-bölcsőde**, kiegészítő nemzetiségi óvoda,

Az átszervezést követően a **Bendegúz Óvoda-Bölcsőde, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató** Intézmény hivatalos elnevezést javaslom elfogadásra.

Az Nkt. 83. § (2) **A fenntartó** *a)** e törvényben foglalt keretek között - a tankerületi központ, valamint az állami felsőoktatási intézmény által fenntartott köznevelési intézmény kivételével - **dönt a köznevelési intézmény** létesítéséről, nevének megállapításáról, gazdálkodási jogköréről, **átszervezéséről**, megszüntetéséről, alapfeladatának módosításáról, fenntartói jogának átadásáról,

Az Nkt. 83. § (3) **A fenntartó**

***a)* a köznevelési intézmény** megszüntetésével,

***b)* átszervezésével,**

c) feladatának megváltoztatásával,

d) nevének megállapításával,

*e)**

összefüggő döntése vagy véleményének kialakítása előtt beszerzi a (4) bekezdésben foglaltak véleményét.

(4)* A fenntartó (3) bekezdésben foglalt döntése előtt ki kell kérni:*

***a)* az intézmény alkalmazotti közössége,**

***b)* az óvodaszék, az iskolaszék,**

***c)* a szülői szervezet,**

d) az iskolai diákönkormányzat,

*e)** a nemzetiségi nevelés-oktatásban részt vevő intézmény esetén - ha nem rendelkezik egyetértési joggal - a települési nemzetiségi önkormányzat, érintett települési nemzetiségi önkormányzat hiányában az érintett területi, ennek hiányában az országos nemzetiségi önkormányzat, ennek hiányában az adott nemzetiség helyi egyesületeinek,

*f)**

*g)**

*h)** a vagyonkezelésében levő ingatlan tulajdonos önkormányzatának

véleményét.

Az Nkt. 84. § (7) **A fenntartó**, a tankerületi központ, valamint az állami felsőoktatási intézmény által fenntartott intézmény esetében az oktatásért felelős miniszter **legkésőbb az intézkedés tervezett végrehajtása éve májusának utolsó munkanapjáig hozhat döntést***

a) a nevelési-oktatási intézmény fenntartói jogának átadásával,

b) a nevelési-oktatási intézmény átalakításával, amely történhet:

ba) egyesítéssel, amely lehet beolvadás vagy összeolvadás,

bb) szétválasztással, amely lehet különválás vagy kiválás,

c) a nevelési-oktatási intézmény megszüntetésével,
d) **a nevelési-oktatási intézmény átszervezésével kapcsolatban.**

Jelen előterjesztés megküldésre került a véleményezésre jogosultak részére.

Az átszervezést követő intézményi struktúra:

	Feladatellátási helyek	óvodai csoportok száma	Maximálisan felvehető gyereklétszám
Bendegúz Óvoda	3240 Parád, Kossuth Lajos út 128/B. Parád 750/5 hrsz.	3	
Mini bölcsőde	3240 Parád, Kossuth Lajos út 128/B. Parád 750/5 hrsz.	1	8
Család- és gyermekjóléti Szolgálat	3240 Parád, Kossuth Lajos út 128/B. Parád 750/5 hrsz.		
Szociális ellátás (étkeztetés, idősek nappali ellátása, házi segítségnyújtás	3240 Parád, Kossuth Lajos út 128. Parád 756 hrsz.		

A mini bölcsődében legfeljebb 7 gyermek nevelhető, gondozható, abban az esetben, ha a mini bölcsődében valamennyi gyermek betöltötte a 2. életévét, akkor a csoport létszáma 8 fő lehet, ez indokolja, hogy a működési engedélyt ennek megfelelően terjessze be kérelmét az önkormányzat.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 44. § (1) Bölcsődében és mini bölcsődében **bölcsődei dajka munkakörben az alkalmazható, aki eredményesen elvégezte a bölcsődei dajka képesítési előírásait meghatározó miniszteri rendeletben előírt tanfolyamot.**
(2) A bölcsődében és a mini bölcsődében a bölcsődei dajka munkavégzését a nyitvatartási időn belül nyolcórás munkarendben kell megszervezni. Ha a bölcsődében, mini bölcsődében kettőnél több bölcsődei csoport működik, a bölcsődei dajka munkarendje két műszakos munkarendben is megszervezhető.
(3) A bölcsőde és a mini bölcsőde a 37. § (1) bekezdése szerinti napi nyitvatartási időn kívül is biztosíthatja a gyermekek felügyeletét ügyelet keretében. Az ügyelet igénybevételére a fenntartó külön térítés díjat állapíthat meg. Az ügyelet időtartama a napi három órát nem haladhatja meg azzal, hogy az ügyelet délután legfeljebb 19 óráig biztosítható.
45. § (1) A bölcsődében és a mini bölcsődében a kisgyermeknevelőnek és a bölcsődei dajkának a munkaköri, szakmai, illetve személyi higiénés alkalmasság orvosi vizsgálatáról és véleményezéséről szóló 33/1998. (VI. 24.) NM rendelet 2. számú melléklete szerinti, érvényes Egészségügyi Nyilatkozattal (a továbbiakban: Egészségügyi Nyilatkozat) kell rendelkeznie.

(2) A bölcsődében és a mini bölcsődében kisgyermeknevelő, bölcsődei dajka, intézményvezető, vezető és szaktanácsadó munkakörben dolgozó személyeknek a munkaruha juttatás keretében legalább a 12. mellékletben foglaltakat kell biztosítani. A további munkakörökben dolgozó személyek részére a bölcsődében és a mini bölcsődében a fenntartó a 3. § (6) bekezdése alapján biztosítja a munkaruhát.

45/A. § A bölcsődében és a mini bölcsődében nem kell a szülőnek a gyermek bölcsődei ellátásának megkezdése előtt benyújtania a 36. § szerinti munkáltatói igazolást az intézménynek, ha a Gyvt. 43. § (3) bekezdés *a)* pontja alapján a bölcsődei felvételi kérelemhez már benyújtotta azt, és az abban foglaltakban változás nem történt.

50. § (1) A mini bölcsőde működhet bölcsődének épült épületben vagy a bölcsődei funkciónak megfelelően átalakított épületben.

(2) A mini bölcsőde tervezésénél, illetve más épületből történő kialakításánál, átalakításánál az országos településrendezési és építési követelményekről szóló kormányrendelet előírásainak az alkalmazásával kell eljárni.

51. § (1) A mini bölcsődében a kisgyermeknevelő és a bölcsődei dajka munkarendje igazodik a gyermekek napirendjéhez. A mini bölcsőde fenntartója úgy szervezi a napi munkát az intézményben, hogy a kisgyermeknevelő és a bölcsődei dajka a gyermekek ellátásáról megfelelően gondoskodni tudjon.

(2) A mini bölcsődében az ügyelet időtartama alatt legalább egy fő kisgyermeknevelő vagy egy fő bölcsődei dajka biztosítja a gyermekek felügyeletét.

(3) A mini bölcsőde fenntartója biztosítja, hogy a kisgyermeknevelő vagy a bölcsődei dajka betegsége vagy egyéb váratlan esemény bekövetkezése esetén a helyettesítés megoldott legyen a 2. számú melléklet II. Rész „I. Alapellátások" cím 2.2. pontjában az adott munkakörhöz meghatározott képesítési előírásoknak megfelelő személlyel.

Képesítési követelmény:

2.2.* Mini bölcsőde (csoportonként)	kisgyermeknevelő heti 1 órában vezetői feladatokat is ellát	1 fő
	bölcsődei dajka	1 fő

2.2.* Mini bölcsőde	kisgyermeknevelő	csecsemő- és kisgyermeknevelő (BA),
		bölcsődei szakgondozó (OKJ),
		csecsemő- és kisgyermekgondozó (OKJ),
		csecsemő- és kisgyermeknevelő-gondozó (OKJ),

		csecsemő- és gyermeknevelő-gondozó (OKJ),
		kisgyermekgondozó, -nevelő (OKJ),
		csecsemő- és kisgyermeknevelő asszisztens (FOKSZ),
		csecsemő- és gyermekgondozó (OKJ)
		vagy ezen képesítések valamelyikével rendelkező: védőnő, szakoktató, pedagógus szakképzettségű személy, pedagógia szakos bölcsész, felsőfokú szociális szakképzettségű személy vagy gyógypedagógiai asszisztens (OKJ)
		- [kizárólag csecsemő- és gyermekgondozó (OKJ)
		képesítéssel rendelkező személy esetén]
	bölcsődei dajka	a bölcsődei dajka képesítési előírásait meghatározó miniszteri rendeletben előírt tanfolyam

A következő feladatokat kell végrehajtani:

1. Az átszervezés előtt be kell szerezni az intézmény alkalmazottai közösségének, az óvodaszék, szülői szervezet véleményét
2. Döntenie kell a fenntartó önkormányzatnak a bölcsőde létrehozásáról, ahol az a Bendegúz Óvoda, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény részévé válik. A gyakorlatban ez azt jelenti, hogy a meglévő intézményt át kell szervezni. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 42. § 7. pontja alapján a döntés a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik, melyhez a képviselők minősített többségű szavazata szükséges.
3. Következő lépésként az intézmény Bendegúz Óvoda, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény alapító okiratának módosítására, a módosító okirat elkészítésére kerül sor, melyet a Magyar Államkincstár jóváhagyása követ.

4. Ezt követi az álláshelyek pályáztatása, a szakmai program, házirend, szervezeti és működési szabályzat elfogadására, a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló önkormányzati rendelet módosítása, és a térítési díjak rendeleti szabályozására.
5. Megbízási szerződés előkészítése mini bölcsőde orvosi feladatok ellátására.
6. Mindezek után lehetséges a bölcsőde működési engedélyének kiadása iránti kérelem benyújtása.

Összefoglalva javasolom, hogy a Bendegúz Óvoda, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény mellett kialakuló bölcsőde közös intézményvezetésű többcélú intézményként működjön. A többcélú intézményi forma előnye, hogy személyi állományát a bölcsődei ellátás terjedelméhez és a férőhelyek számához mérten, ésszerűen ki lehet alakítani. A többcélú intézményben a kialakult óvodai személyi állomány mellett a mini bölcsődében 1 fő gondozónő és 1 fő dajka dolgozik.

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az intézményátszervezés első lépéseként az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Parád Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. november hó 24. napján megtartott képviselő-testületi ülésén döntött a Bendegúz Óvoda, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény intézményi átszervezéséről, többcélú intézmény létrehozásáról.

Parád Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bendegúz Óvoda, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény átszervezésével 2022. szeptember hó 1. napjától a bölcsődei ellátást az alábbiak szerint kívánja biztosítani:

1. Többcélú, óvoda-bölcsődei ellátást biztosító intézményt kíván létrehozni a Bendegúz Óvoda-Bölcsőde, Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény elnevezéssel.
2. Az óvodai intézményegységében a meglévő három óvodai csoport mellett egy mini bölcsődei csoportot kíván működtetni.
3. Felhatalmazza a jegyzőt, hogy a szerezze be az intézmény alkalmazottai közösségének, szülői szervezetnek a véleményét, illetve az intézményalapító okiratának tervezetét készítse elő.
4. A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló önkormányzati rendelet módosításának-tervezetét készítse elő.
5. A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az intézményi térítési díjra vonatkozó önkormányzati rendelet-tervezetet készítse elő.

Felelős: 1. pont tekintetében Mudriczki József polgármester, 2.-5. pont tekintetében jegyző
Határidő: 2022. március 31.

Parád, 2021. november 18.

Mudriczki József
polgármester

Adatok Ft-ban

Szervezetek neve	2020. évi támogatás	Kiutalt támogatás	Elszámolás a 2020. évi felhasznált támogatásról	2021. évre igényelt támogatás	I félévben átutalt támogatás	Pénzügyi Bizottság Javaslata	Testületi döntés	Helypénz 50%-a támogatás 2021
Parádi Polgárőrség	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft		200 000 Ft			243 895 Ft
Vöröskereszt helyi szervezete					35 935 Ft			
Parádi Gyermekekért Alapítvány	100 000 Ft	100 000 Ft	100 000 Ft					
Palóc Bokréta Hagyományőrző Egyesület	100 000 Ft	100 000 Ft	100 000 Ft					
Önkéntes Tűzoltó Egyesület	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft					
Sportkör - karate	200 000 Ft	200 000 Ft	200 000 Ft					
Római Katolikus Egyházközség	100 000 Ft	100 000 Ft	100 000 Ft		100 000 Ft			
Tűzmadár Tánccsoport-Kulturális Közösség	30 000 Ft	15 000 Ft						
Roma Nemzetiségi Önkormányzat								
PIKE	100 000 Ft	100 000 Ft	100 000 Ft					
Összesen	***1 230 000 Ft***	***1 215 000 Ft***	***1 200 000 Ft***	***0 Ft***	***335 935 Ft***	***0 Ft***	***0 Ft***	

2021. évi keret	3450000
Kifizetve	579830
Marad	2870170

Parád, 2021.11.18

Mudriczki József
polgármester