



Kapuvár Város Polgármestere

✉ 9330 · Kapuvár · Fő tér 1.

Győr-Moson-Sopron megye

☎ (96) 596-001 · e-mail: polgarmester@kapuvar.hu



.....napirendi pont:

Tárgyalja: *Egészségügyi és Oktatási Bizottság
Gazdasági Bizottság*

Képviselő-testületi döntést, jóváhagyást igénylő ügyek:

Jelentés a Kapuvár Térségi Általános Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat komplex ellenőrzéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 10/2008. (I.28.) ÖKT. határozatával hatályon kívül helyezte az 5/2004. (I. 26.) ÖKT határozatot és jóváhagyta Kapuvár közoktatásának 2008-2012. évre vonatkozó minőségirányítási programját, mely 2008. január 1-én lépett hatályba és 2012. december 31-ig érvényes. A minőségirányítási program - a közoktatási törvény 102. § (2) bekezdés d.) pontjában meghatározott intézményi ellenőrzéssel kapcsolatos fenntartói jogokkal és kötelezettségekkel összhangban - úgy rendelkezik, hogy a 2011. évben a Kapuvár Térségi Általános Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat komplex ellenőrzését kell végrehajtani.

A fenntartó részéről a pénzügyi ellenőrzéssel a Polgármesteri Hivatal Belső ellenőreit, míg a törvényességi ellenőrzéssel Szakonyiné Hécz Katalin közoktatási szakértőt bíztuk meg.

A törvényességi, költséghatékonysági ellenőrzés vonatkozásában a Kapuvár Térségi Általános Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat igazgatója, a fenntartó képviselője és az ellenőrzést végző közoktatási szakértő személyesen egyeztette a vizsgálat menetét, időbeosztását, a vizsgálati területeket és fenntartói elvárásokat. Ezt követően mind a fenntartó, mind az igazgató írásos anyagban kézhez kapta az ellenőrzés ütemtervét és a vizsgálatot érintő egyéb információkat.

A komplex ellenőrzés:

- **pénzügyi,**
- **törvényességi, tanügyigazgatási,**
- **költséghatékonysági** vizsgálatból áll, amelynek megállapításait az alábbiakban foglalom össze:

Átfogó pénzügyi ellenőrzés

Az intézmény felügyeleti átfogó ellenőrzésére 2011. évben került sor, a 2010. évre vonatkozóan, melynek keretében vizsgáltuk a szabályozottságot, a létszám- és bérigazgatást, vagyongazdálkodást, a költségvetés tervezését, végrehajtását, a számviteli rendet és bizonylati fegyelmet, valamint a belső kontroll tevékenységet. Az ellenőrzési tapasztalatok összefoglalása:

Az intézmény működését meghatározó dokumentáció a vizsgált időszakban megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Az intézmény rendelkezett Alapító Okirattal, SzMSZ-el. Az SzMSZ aktualizálása a belső ellenőrzések által tett megállapításokkal párhuzamosan megtörtént. Az intézmény SZMSZ-ének melléklete nem tartalmazza a szabálytalanságkezelési szabályzatot, melyet az Ámr. 156.§ (3) bekezdése határoz meg. Ez a szabályzat jelenleg a FEUVE szabályzat mellékletében található.

Az intézmény rendelkezett minden, a gazdálkodási területet érintő szabályzattal, melyek felülvizsgálata során megállapítható volt, hogy azokban a belső ellenőrzés által előző két évben tett javaslatok valamint a jogszabályi változások is átvezetésre kerültek. A változásokat minden esetben megfelelően, utólag is ellenőrizhető módon dokumentálták.

Az intézmény létszám és bér gazdálkodása tekintetében megállapítható volt, hogy személyi juttatások előirányzata a vizsgált időszakban összhangban volt a szükséglettel, előirányzat túllépés a személyi juttatásokban összességében nem történt.

A vizsgálat adatai alapján az intézmény az önkormányzati rendeletekben meghatározott létszámkeretét nem lépte túl a vizsgált időszakban.

Az alkalmazottak besorolását mintavételezéssel vizsgáltuk meg. A vizsgálat egy esetben sem állapított meg helytelen besorolást.

Nem rendszeres, valamint külső munkavégzésre az intézménynél az összes bérjellegű kiadáson belül 5 %-os mértékben került sor, ezen feladatok ellátása a költségvetés bérelőirányzatában túllépést nem okozott.

2010. év folyamán a dolgozók a besorolás ill. átsorolás szerinti illetményüket és egyéb juttatásaikat megkapták, ebben a tekintetben az ellenőrzés hiányosságot nem tárt fel.

A vagyonnal az intézmény szabályszerűen gazdálkodott. A tárgyi eszköz nyilvántartást szabályszerűen, a változások dokumentációja alapján számítógépes program segítségével vezetik. A nyilvántartásban – a belső ellenőrzés megállapításainak figyelembe vételével – kialakították az egyes tagintézmények vagyonának elkülönített nyilvántartását. A vagyonban bekövetkezett változásokat (növekedés, csökkenés) a bizonylati és a selejtezési szabályzatban előírt bizonylatok kiállításával vezették be a könyvvitelbe.

Legnagyobb változás a gép, berendezés, felszerelés eszközcsoporton belül történt, mely egyrészt új eszközök vásárlásából, továbbá elhasználódott, 0-ra leírt eszközök selejtezéséből adódott.

A karbantartási tevékenység a vizsgált időszakban az intézmény vagyonának állagmegóvását szolgálta.

Az intézmény gazdálkodásában a vizsgált időszakban szem előtt tartotta a takarékoság szempontjait. Költségvetését Kapuvár Város Jegyzője utasításainak megfelelően készítette el.

Az évközi előirányzat módosításokat az intézmény a vizsgált időszakban felügyeleti hatáskörű módosításként hajtotta végre, melyet a fenntartó döntésről szóló értesítése alapján végeztek el.

Az intézmény a vizsgált időszakban kiemelt előirányzatait nem lépte túl, a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,25 % volt. A felújításokra, beruházásokra év közben előirányzat módosítással teremtettek anyagi fedezetet.

Az intézménynél tandíj fizetés nem volt, térítési díjat a gyermekétkeztetés kapcsán fizettek be. A térítési díjak a teljes díjat fizető gyermekek esetében minden esetben megfeleltek az önkormányzatok rendeleteiben foglaltaknak. Az étkezési ívek vezetése, és az egyes kedvezményekre való jogosultságok dokumentálása tekintetében az ellenőrzés hibát nem tapasztalt.

Az intézménynél a számviteli rend és bizonylati fegyelem szabályozottsága megfelelő volt, hiányossággként merült fel, hogy a kötelezettségvállalás ellenjegyzését és az utalványozás ellenjegyzését a szabályzatokban nem választották külön.

A bizonylatok ellenőrzése folyamán kisebb formai hibák fordultak elő. Az utalványozó, ellenjegyző, érvényesítő személye mind a banki, mind pedig a pénztárbizonylatok esetében megegyezett a kötelezettségvállalási szabályzatban meghatározottakkal, az érintetteknek felhatalmazásuk is volt a feladat ellátására.

A főkönyvi és analitikus nyilvántartások tartalmukban kapcsolódtak egymáshoz, egyeztetésüket negyedévente elvégezték. Az intézmény 2010. évi beszámolóját leltárral teljeskörűen alátámasztották.

A belső kontrollok működéséhez szükséges alapvető szabályzatok elkészültek, az ellenőrzési nyomvonalak nagyrészen lefedik az intézmény gazdálkodási tevékenységét, hiányzik a szakmai tevékenység ellenőrzési nyomvonala. Az Áht. által előírt belső kontroll tevékenységek nyomvonalai nemcsak az intézmény gazdálkodására, hanem szakmai és egyéb tevékenységeire is vonatkoznak, így azokat is el kell készíteni. A FEUVE működése további javítást igényel. A belső ellenőrzés az intézményben 2009. és 2010. években négy alkalommal végzett ellenőrzést. Az intézmény az ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokat elfogadta, az intézkedési terveket elkészítette, a jelen ellenőrzés folyamán az intézkedési tervek teljesítésének felülvizsgálata megtörtént.

Törvényességi, tanügyigazgatási vizsgálat:

1./ A működés törvényességének elemzése

A dokumentumok közti koherencia vizsgálata:

Az intézmény Alapító Okirat szerinti alaptevékenységei és a Pedagógiai Programban leírt tevékenységek összhangban vannak egymással. Ezekre a feladatokra készítették el a tantárgyfelosztást, az éves munkatervet.

A tanügyigazgatási dokumentumok vezetése:

A tanügyigazgatási dokumentumokat a közoktatási szakértő a helyszínen ellenőrizte, szabálytalanságot nem tapasztalt.

Tanulói létszámok:

Megállapítható, hogy az iskolai csoportok létszáma a **maximális létszám alatt marad**. Ez gazdaságossági szempontokból nem kedvező. Rontja a gazdálkodási mutatókat a tagiskolák maximális osztálylétszám alatti létszáma.

Szakos ellátottság:

A tantárgyfelosztás, a pedagógusok iskolai végzettsége táblázat és a kiegészítő információk begyűjtése után megállapítottam, hogy az intézményben 100 %-os a szakos ellátottság. A sajátos igényű tanulók integrált nevelését, oktatását a speciális tagozaton dolgozó gyógypedagógusok segítségével végzik a tanítók, szaktanárok.

2./ A szakmai munka eredményessége, hatékonyság-vizsgálatának értékelése

A 2010. évi országos kompetencia mérés eredményei

A 2010. évi kompetenciamérés eredményei szerint a Pátzay iskola 6. évfolyamosainak eredményei az országos átlag alatt maradtak, de a változás nem szignifikáns.

A Széchenyi iskola 6. évfolyamosainak matematika eredménye a regressziós becslés alapján várható eredményekhez képest szignifikánsan jobb.

A 8. évfolyam fejlődése a 2008. évi méréseredményekkel igazolható. Az akkor 6. évfolyamos tanulók 2010. évi eredményei mindkét telephelyen, mindkét kompetencia területen javulást mutatnak.

Továbbtanulási mutatók

Az adatokból megállapítható, hogy a tanulók **érdeklődése nőtt a szakképzés** iránt.

Versenyeredmények

A székhely intézmény és a tagiskolák számtalan versenyben nyújtanak a tanulóknak megmérettetési lehetőséget, ezzel is szolgálva a tehetséggondozást, az egyéni fejlesztést.

A tanulók részt vettek tantárgyakhoz köthető, művészeti és sport városi, területi, megyei versenyeken. Az eredmények jók. Említést érdemel a Pátzay iskola lány labdarúgó csapatának országos első helyezése, és az országos atlétika döntőn való szereplés.

A Széchenyi iskola 2 tanulója országos sakkversenyen ért el szép eredményt.

3 tanuló angol/német nyelvből „A” típusú (szóbeli) nyelvvizsgát tett.

Munkaközösségek

A szakmai munkaközösségek az iskola pedagógiai programja, munkaterve, valamint az adott munkaközösség tagjainak javaslata alapján összeállított egy évre szóló munkaterv szerint tevékenykednek.

Félév végén a munkaközösség vezetők beszámolnak a munkaközösségük munkájáról, év végén írásban értékelik az éves munkájukat. A dokumentum megállapításai az év végi beszámoló részét képezik.

3./ Munkatervek, beszámolók, továbbképzések

Beszámolók, szakmai tartalma

A beszámolók formai, tartalmi követelményeit az önkormányzat Minőségirányítási Programjának 7. számú mellékletében megadott szempontok tartalmazzák. Az intézmény beszámolóit e szempontrendszer alapján készítik.

A belső szakmai ellenőrzési rendszer megvalósulása

A intézményvezető, a helyettesek, tagintézmény vezetők, munkaközösség vezetők éves ellenőrzési terv szerint végzik az ellenőrzéseket. Az elmúlt tanévben (Osli kivételével- vezetőváltás miatt-) elkészültek a pedagógusminősítések.

Továbbképzések tervezése, megvalósulása

A továbbképzések a beszámoló mellékletét képező Beiskolázási terv szerint történtek. A pályázatokhoz kapcsolódó képzések mellett önköltséges és ingyenes számítástechnikai tanfolyamon vettek részt a pedagógusok.

Pályázatok

Az elmúlt tanévben különféle szervezetek által kiírt pályázatokon 42.789.000,- Ft-ot nyert az intézmény. A Comenius környezeti nevelést segítő pályázat összege 18 000 €.

4./ Gyermek és ifjúságvédelmi tevékenység elemzése

Az intézményben 1 fő gyermek- és ifjúságvédelmi felelőst alkalmaznak 4 órában. Koordinálásával az osztályfőnökök látják el a gyermek – és ifjúságvédelmi tevékenységet. A szülőkkel, gyámokkal, a kisebbségi referenssel jó kapcsolatot ápolnak, rendszeresen a családlátogatások, a problémás családok segítésének megszervezése.

Magántanulók

Az intézményben a 2009-2010. tanévben 14 magántanuló volt. 2010-11. tanévben 9 fő. Többnyire a túlkoros tanulók szülei kérik, hogy gyermekük magántanulóként folytathassa tanulmányait. A háttérben iskolai sikertelenségek, családi problémák állnak. A Gyermekjóléti szolgálattal minden esetben felvették a kapcsolatot.

Az intézmény gondoskodik a tanulók folyamatos tájékoztatásáról, a felkészítésüket irányítja.

5./ A tanuló- és gyermekbaleset megelőzése érdekében tett intézkedések

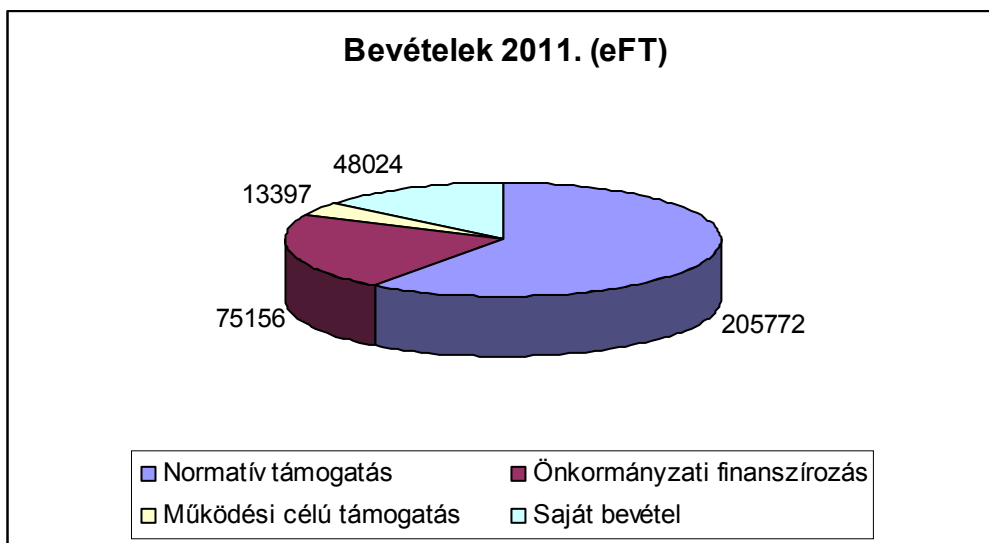
A balesetek megelőzésére tanév elején minden szaktanár a tantárgya keretében oktatja a tanulók biztonságának és testi épségének megóvásával kapcsolatos ismereteket, rendszabályokat és viselkedési formákat. A baleseti oktatás tényét a naplókban rögzítik.

A tanulói balesetekről jegyzőkönyv készül, a tanév végén telephelyi bontásban összesítő kimutatás. A tanulók érintett közösségeivel a balesetek megelőzése érdekében ismételt elbeszélgettek az osztályfőnökök és az érintett szaktanárok, napközis nevelők, tanítók.

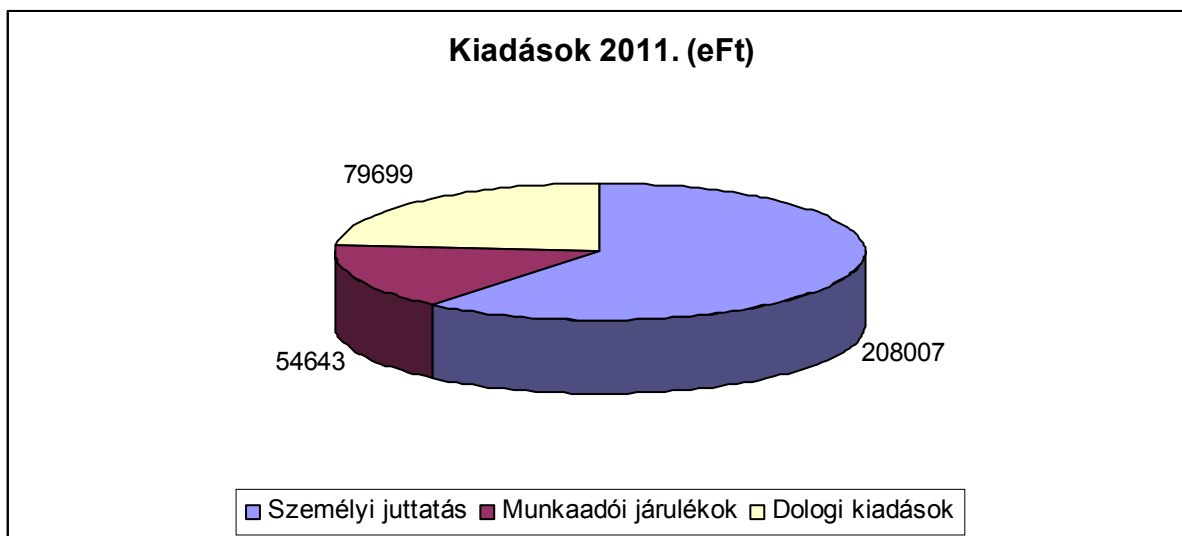
Költséghatékonysági vizsgálat

Költségvetési adatok

A 2011. év költségvetés bevételi adatait a következő diagram mutatja:



Megállapítható, hogy a Kapuvári Térségi Általános Iskola összes bevételének 60%-a a normatív állami támogatás, 4 % a tagintézmények fenntartóitól érkező működési célú támogatás, 14 % saját bevétel. Az önkormányzati finanszírozás 22 %.



A kiadások 76,6 %-át a személyi juttatások és azok járulékai teszik ki. A dologi kiadások aránya 23,3 %, melyből legnagyobb tétel az élelmezési nyersanyag beszerzése, valamint az energiaköltségek.

Kötelező tanórai foglalkozások, nem kötelező (választható) tanórai foglalkozások

A felhasználható órákat a Kt. 52.§ (3), (7), (11) c szerint **a tanévben szervezett osztályok száma alapján** számították ki, **28 tanulócsoportha** terveztek.

A magas számú tanulócsoporth mellett meg kell említeni, hogy a Széchenyi iskolában 7 osztály, és **a himodi kihelyezett osztály létszámai a törvényi átlagléttszámot sem érik el.**

A felhasználható órák száma: 813 óra, a felhasznált órák száma: 720,5 óra és a napközis foglalkozások időkerete: 232,5 óra.

Részben a **Kt. 52. § (7) nem kötelező (választható) tanóra** időkeretét használja fel az intézmény a napközis foglalkozások szervezésére.

Csoportbontások, választható tanórai foglalkozás

- Nyelvoktatás:
 - 3. évfolyam: idegen nyelv oktatása heti 2 órában (Felhasználás: 8 óra)
 - tagozatos osztályok (Felhasználás: 12 óra+5 óra alsó)
 - a nagy létszámú 7. és 8. osztályok (Széchenyi iskola) bontása német nyelvből (Felhasználás: 6 óra)

A 2010-2011-es tanévben indított szakkörök, sportfoglalkozások

- Angol
- Atlétika (több korcsoport)
- Énekkar
- Labdarúgás (több korcsoport, fiú-lány)
- Magyar
- Matematika
- Német
- Sakk
- Alsósok játékos szakkörei
 - Községi iskolák szakkörei

A magyar, matematika és idegen nyelv tantárgyi szakkörök a 6. és 8. osztályosoknak előkészítő jellegűek, a kompetenciafejlesztést, tehetséggondozást szolgálják.

Óraszám: heti 37 (alsó tagozat: 6 óra, felső tagozat:31 óra)

- A halmozottan sérült tanuló segítésére heti 3 órát használnak fel.

Órakedvezmények, pótlékok

A kötelező óraszámot csökkentő kedvezmények és a pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak illetménypótlékai a törvényi előírások figyelembe vételével kerültek meghatározásra.

Összegzés, szakértői javaslatok

Összegzés:

- Az intézmény a rendelkezésére álló állami normatívából, a tagintézmények fenntartóitól átvett működési célú támogatásból, saját bevételből és a fenntartói kiegészítésből látja el a feladatát. A fenntartói hozzájárulás mértéke 22%.
A kiadások 76,6%-a személyi juttatás, és a járulékok.
- Az intézmény az alapító okirata szerint szervezte a tevékenységét. A nevelési- és pedagógiai programot megvalósítja. Az intézmény működése a törvényi előírásoknak megfelel.
- A beszámoló, a különböző mutatók és statisztikai adatok alapján megállapítható, hogy a szakmai munka eredményesen folyik. Ezt a kompetencia mérés eredményei, a versenyeredmények is alátámasztják. A szakos ellátottság: 100 %.
- Az intézményi dokumentáció (tanügyigazgatási, szakmai) rendezett, mintaértékű. A nyilvánosságot az iskola honlapján biztosítják.
- A gyermek és ifjúságvédelmi tevékenység szervezetten, a törvényi előírások betartásával történik.

Szakértői javaslatok:

- *Javaslom az intézmény honlapján megjelenített „Különös közzétételi lista” hiányzó tartalmait feltölteni. (Az intézmény lemorzsolódási, évisméltési mutatói. Általános iskolákban a volt tanítványok nyolcadik-kilencedik évfolyamon elért eredményei.)*
- *A halmozottan hátrányos helyzetű tanulók iskolai sikerességének segítéséhez javaslom az Iskolai Integrációs Program (iskolai IPR) bevezetését, az esélyegyenlőséget szolgáló intézkedésekben való pályázati részvételt.*

A Szakértői vélemény teljes terjedelmében Biczó Kálmán intézmény-irányítási ügyintézőnél tekinthető meg a Polgármesteri Hivatal földszint 10. számú Irodájában.

Kapuvár, 2011. április 18.

Hámori György
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a komplex ellenőrzéséről szóló jelentést elfogadja. Egyben utasítja az intézmény igazgatóját, hogy az ellenőrzés során megfogalmazott javaslatokra a megfelelő intézkedéseket tegye meg.

Felelős: **Harmath Lajos** igazgató

Határidő: **2011. július 31.**

Előterjesztést készítette: **Lukácsiné Varga Márta** belső ellenőrzési vezető
Biczó Kálmán intézmény-irányítási ügyintéző