

Iktatószám: VAS-ÁHI/1772-8/2025.

Ügyintéző: Zsámpár-Varga Tímea

Telefonszám: (94) 520-522

## JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSRŐL

**Készült:** a Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2025. november 12. napján.

### Önkormányzat neve, székhelye:

**Celldömölk Város Önkormányzata** (a továbbiakban: Önkormányzat)

9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

### Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

**Kemenesaljai Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás**

(9500 Celldömölk, Városháza tér 1.)

(a továbbiakban: Társulás) által fenntartott

**Népjóléti Szolgálat** (9500 Celldömölk, Szalóky Sándor u. 3.) (a továbbiakban: Intézmény)

engedélyes telephelyei:

**Kisvakond Mini Bölcsőde** (9500 Celldömölk, Vasvári P. u. 17.)

(a továbbiakban: Mini Bölcsőde)

**Népjóléti Szolgálat Bölcsőde** (9500 Celldömölk, Vasvári P. u. 17.)

(a továbbiakban: Bölcsőde)

**Tárgy:** Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2024. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

**A jegyzőkönyv készítésének indoka:** Az Igazgatóság által az Önkormányzatnál 2025. október 6. és 2025. november 11. között, a VAS-ÁHI/1772-2/2025. számú Ellenőrzési terv alapján lefolytatott helyszíni ellenőrzés.

### A helyszíni ellenőrzés alkalmával jelen voltak:

Az Igazgatóság részéről:

Balogh Krisztina

felülvizsgálati és ellenőrzési referens

Zsámpár-Varga Tímea

felülvizsgálati és ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető

Megbízólevél száma: VAS-ÁHI/1772-3/2025.

Az Önkormányzat részéről:

Farkas Gábor

jegyző

Fehér László István

polgármester

Mesterházy Lilla

pénzügyi irodavezető

Az Intézmény részéről:

Nagy Zoltán	igazgató (Népjóléti Szolgálat)
Horváth Anita	igazgató-helyettes
Koronczainé Gyimesi Anita	bölcsődevezető

**Az Igazgatóság helyszíni ellenőrzése az alábbi jogcímre terjedt ki:**

**2024. évben igénybe vett támogatások:**

A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása – Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása - **Bölcsődei bértámogatás** - Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: 2024. évi Kvtv.) 2. melléklet 1.3.3.1. jogcím

**Az ellenőrzés alapjául szolgáló dokumentumok:**

- a 2024. évi elszámolás felmérés Ebr42 rendszerben lezárt „1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása” adatlapjai,
- az Intézmény 2023. november 27. napján kelt, 2024. január 1. napjától alkalmazandó, valamint 2024. május 22. napján kelt, 2024. június 3. napjától alkalmazandó módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító okiratai,
- a Vas Megyei Kormányhivatal (a továbbiakban: Kormányhivatal) 2019. szeptember 1. napjától érvényes VA/HF06/00436-11/2019. iktatószámú határozata a Mini Bölcsőde engedélyes bejegyzése tárgyában,
- a Kormányhivatal VA/HF-SZGYO/00417-7/2024. számú jegyzőkönyve a Mini Bölcsőde hatósági ellenőrzéséről,
- a Kormányhivatal VAC/SZGY/540-1/2014. iktatószámú határozata a Bölcsőde engedélyes szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzése tárgyában,
- a Kormányhivatal VA/HF-SZGYO/00416-7/2024. számú jegyzőkönyve a Bölcsőde hatósági ellenőrzéséről,
- a Társulás 2021. november 10-én kelt Társulási megállapodása,
- Éves költségvetési beszámoló,
- az Intézmény Szakmai Programja, SZMSZ-e, Házi rendje,
- az Önkormányzat Képviselő-testületének 13/2023. (XI. 23.) számú önkormányzati rendelete a 11/2021. (VII. 1.) számú Szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló önkormányzati rendelet módosításáról,
- Nyilvántartási adatlap napközbeni gyermekellátást igénybe vevő gyermekekről,
- a gyermekek személyi anyagát képező dokumentumok:
  - felvételi kérelem,
  - bölcsődevezetői javaslat felvételi kérelemhez,
  - az ellátási területen kívüli lakóhellyel rendelkező gyermekek esetében szülői kérelem a Polgármester részére,
  - értesítés bölcsődés korú gyermekek nappali ellátásáról,
  - felvételi könyv (Bölcsőde esetében),
  - a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 32. § (5) bekezdés a) pontja szerinti írásbeli megállapodások,
  - nyilatkozat adatkezelésről,

- a Vas Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálat Celldömölki Tagintézményének B. V. és N. Sz. M. gyermekek korai fejlesztéséről szóló szakértői véleményei,
- a 3. életévüket betöltött gyermekek esetében szülői nyilatkozatok (Gyvt. 42/A. § (1) cb) pont),
- kérelem bölcsődei jogviszony megszüntetésére,
- munkáltató igazolások,
- a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet) 1. számú melléklete szerinti „Térítési díj fizetésének dokumentálása a 2024. évben” nyilvántartás,
- az ellátottak adatait tartalmazó, – a Gyvt. 139. § (2)-(3) bekezdése szerinti – a „Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről” (a továbbiakban: KENYSZI) rendszer „Ellenőri Információs Rendszere” (a továbbiakban: SZOCEIR) programból az ellenőrök által a Mini Bölcsőde és Bölcsőde tekintetében előállított:
  - „MÁK Telephely megállapodásai riport”,
  - „MÁK Szolgáltatás kimutatás adott havi riportok”,
- a 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 2. számú melléklete szerinti „Az ellátási napokon az ellátást igénybe vevők jelen- vagy távollétének dokumentálása”,
- munkavállalók dokumentumai:
  - kinevezés közalkalmazotti jogviszonyba, valamint kinevezés módosítása közalkalmazotti jogviszonyban dokumentumok,
  - munkaköri leírások,
  - végzettséget igazoló dokumentumok (oklevél, bizonyítványok szakképesítésről, tanúsítványok bölcsődei dajka munkakör ellátására szervezett tanfolyam elvégzéséről, Tanúsítvány bölcsődében, mini bölcsődében intézményvezetői képzés elvégzéséről).

**Az Önkormányzat által a helyszíni ellenőrzés lezárásához beküldött dokumentumok:**

**2025. október 9-én elektronikus úton érkezett:**

- K. Zs. K. gyermekekre vonatkozóan a Gyvt. 42/A. § (1) cb) pontja szerinti szülői nyilatkozat.

**2025. október 10-én elektronikus úton érkezett:**

- az Intézmény igazgatójának nyilatkozata a bölcsődevezető munkaidejének Mini Bölcsőde és Bölcsőde munkavégzési hely közötti megoszlásáról.

**2025. október 21-én elektronikus úton érkezett:**

- az Intézmény igazgatójának nyilatkozata a Mini Bölcsőde helyettesítési rendjéről,
- K. Gy. A. vezetői megbízás módosítása közalkalmazotti jogviszonyban,
- K. Gy. A. munkaköri leírása.

**2025. november 11-én hivatali kapun érkezett:**

- 2-2 db Tanúsítvány az elszámolás alapját képező gyermeklétszám meghatározásához a Mini Bölcsődére és a Bölcsődére vonatkozóan (2024. január 31-én, valamint 2024. november 30-án beíratott gyermekekről),

- 1-1 Tanúsítvány a Mini Bölcsődére és a Bölcsődére vonatkozóan (bölcsődei dolgozók létszáma).

**Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2024. évi elszámolásának** – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – **hatósági ellenőrzése során helyszíni ellenőrzést és dokumentum alapú felülvizsgálatot is végez.**

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés és a dokumentum alapú felülvizsgálat megállapításairól külön-külön jegyzőkönyvet bocsát ki, ezért a jelen jegyzőkönyv kizárólag a helyszíni ellenőrzéssel érintett, az előzőekben részletezett jogcímre vonatkozó megállapításokat tartalmazza.

## AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI

### ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A helyszíni ellenőrzést az Igazgatóság a vizsgálat szempontjait részletesen tartalmazó VAS-ÁHI/1772-2/2025. számú Ellenőrzési terv alapján végezte el.

A 2024. évi Kvtv. vizsgálattal érintett jogcímére vonatkozó részletes vizsgálati szempontokat és megállapításokat az e jegyzőkönyv Függelékében csatolt „Felülvizsgálati lap helyszíni ellenőrzéshez” elnevezésű dokumentum tartalmazza.

A 2024. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés alapján tett számszerűsített megállapításait jelen jegyzőkönyv *1. számú melléklete* tartalmazza.

Az Intézmény 2008. július 14. óta bölcsődei, 2019. szeptember 1-jétől pedig mini bölcsődei ellátást is biztosít.

A Kormányhivatal VAC/SZGYO/540-1/2014. számú határozata szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés tárgyában a Bölcsődét 2014. május 21-én az alábbi adattartalommal jegyezte be:

**A fenntartó neve:** Kemenesaljai Szociális, Gyermejkölési és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás

**Címe:** 9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

**Adószáma:** 15420693-2-18

**Típusa:** állami fenntartó

**Az intézmény neve:** Népjóléti Szolgálat

**Székhelye:** 9500 Celldömölk, Szalóky S. u. 13.

**Ágazati azonosítója:** S 0010484

**Az engedélyes (szolgáltató) neve:** Népjóléti Szolgálat Bölcsőde

**Címe:** 9500 Vasvári P. u. 17.

**Ágazati azonosítója:** S 0233767

**Engedélyezett és befogadott férőhelyszám:** 48 fő

**Ellátási területe:** Celldömölk, Borgáta, Csöngye, Duka, Egyházashetye, Jánosháza, Karakó, Keléd, Kemeneskápolna, Kemenesmihályfa, Kemenespálfa, Kemenessömjén, Kissomlyó, Köcsk, Mesteri, Nagysimonyi, Nemeskeresztúr, Nemeskocs, Ostffyasszonyfa, Tokorcs közigazgatási területe.

A VA/HF06/00436-11/2019. számú szolgáltatói nyilvántartásba való bejegyzés a Mini Bölcsődét 2019. szeptember 1. napjától az alábbi adattartalommal jegyezte be:

**A fenntartó neve:** Kemenesaljai Szociális, Gyermejkölési és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás

**Címe:** 9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

**Adószáma:** 15828107-1-18

**Típusa:** állami fenntartó

**Az intézmény neve:** Népjóléti Szolgálat

**Székhelye:** 9500 Celldömölk, Szalóky S. u. 13.

**Ágazati azonosítója:** S 0010484

**Az engedélyes (telephely) neve:** Kisvakond Mini Bölcsőde

**Címe:** 9500 Vasvári P. u. 17.

**Ágazati azonosítója:** S 0531064

**Engedélyezett és befogadott férőhelyszám:** 7 fő

**Ellátási területe:** Celldömölk, Boba, Borgáta, Csöngye, Duka, Egyházashetye, Jánosháza, Karakó, Keléd, Kemeneskápolna, Kemenesmihályfa, Kemenespálfa, Kemenessömjén, Kissomlyó, Köcsk, Mesteri, Mersevát, Nagysimonyi, Nemeskeresztúr, Nemeskocs, Ostffyasszonyfa, Tokorcs közigazgatási területe.

A helyszíni ellenőrzés során rendelkezésre álltak a 2023. november 27. napján kelt, 2024. január 1. napjától alkalmazandó, valamint 2024. május 22. napján kelt, 2024. június 3. napjától alkalmazandó módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító okiratok.

A helyszíni ellenőrzéssel érintett időszakban érvényes alapító okiratok, valamint az Intézmény jelenleg is hatályos C/101-5/2025. számú alapító okiratában ellátott tevékenységként szerepel a mini bölcsődei ellátás (7 fővel), azonban a Kisvakond Mini Bölcsőde engedélyest megnevezve sehol nem tartalmazza. Telephelyként csak a Népjóléti Szolgálat Bölcsőde engedélyes került feltüntetésre.

**A Gyvt. 42. § (2) bekezdés alapján „Bölcsődei ellátást biztosíthat a bölcsőde, a mini bölcsőde, a munkahelyi bölcsőde és a családi bölcsőde.” Mivel a Mini Bölcsőde engedélyes az Intézmény Bölcsőde telephelytől elkülönült, saját ágazati azonosítóval rendelkező telephelye, így javasoljuk az alapító okirat módosítását a fennálló szervezeti felépítéssel egyezően.**

**Ennek megfelelően a bölcsődei ellátáshoz kapcsolódóan vezetendő, a későbbiekben részletezésre kerülő nyilvántartásokat, dokumentációkat is engedélyesenként – a Mini Bölcsődére vonatkozóan is külön – kell vezetni.**

A vizsgált évre vonatkozóan a működést engedélyező szerv, a Kormányhivatal hatósági ellenőrzést végzett, amelyről a VA/HF-SZGYO/00416-7/2024. és VA/HF-SZGYO/00417-7/2024. számú jegyzőkönyvek a helyszíni ellenőrzés során az Igazgatóság rendelkezésére álltak. A jegyzőkönyv észrevételei között szerepel: „Az intézmény közös igazgatású, élén a Népjóléti Szolgálat intézményvezetője áll. A bölcsőde élén nincs kinevezve bölcsődevezető, pár órában látja el a vezetői feladatokat, főként a kisgyermeknevelői feladatokat látja el a saját csoportjában. Az 1. számú melléklet a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet értelmében: A gyermekjóléti és gyermekvédelmi személyes gondoskodás formáinak szakmai létszám irányszámai és létszámminimum normái többcélú óvoda-bölcsőde vagy többcélú, közös igazgatású intézmény önálló szervezeti és szakmai egysége szervezeti formában 3 vagy annál több csoport esetén 1 fő vezető kinevezése szükséges.”

A 11/2021. (VII. 1.) számú Szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló önkormányzati rendelet alapján „12. § (1) *Celldőmők Város Önkormányzata a személyes gondoskodást nyújtó ellátások körében valamennyi szociális alapszolgáltatást és gyermekjóléti alapellátást és egyes szakosított ellátási formákat a Népjóléti Szolgálat útján biztosítja.*

(2) *Szociális alapszolgáltatások:*

...

*ba) Bölcsőde*

*bb) Mini bölcsőde*

...”

Az Önkormányzat Képviselő-testületének 13/2023. (XI. 23.) számú önkormányzati rendelete a 11/2021. (VII. 1.) számú Szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló önkormányzati rendelet módosításáról tartalmazza a bölcsődei ellátás esetén a gyermekétkeztetés intézményi térítési díját és a gyermekgondozás térítési díját.

A Társulás törzskönyvi nyilvántartásában és az Intézmény alapító okirataiban szerepel a vizsgált jogcímre vonatkozó, 104031 Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása kormányzati funkció.

Az ellenőrzéssel érintett időszakban a Társulás 2024. év egészére vonatkozóan rendelkezett érvényes szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéssel, így a támogatás a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 21.1.10. és 21.1.11. pontjában foglaltak értelmében **2024. január 1-jétől 2024. december 31-éig** igénybe vehető. **Az Önkormányzat - mint a Társulás gesztor önkormányzata - a 2024. évi elszámolás felmérésében (Ebr42 rendszerben) lezárt „Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása” adatlapján helyesen az ellátási időszak dátumaként az 1-12. hónapot jelölte meg, valamint az intézmény típusaként mini bölcsődét és bölcsődét tüntetett fel.**

A helyszínen rendelkezésre állt az Intézmény vizsgált időszakra érvényes Szakmai Programja, SZMSZ-e és Házirendje. A Házirend alapján a Mini Bölcsőde, Bölcsőde ellátási napokon, hétfőtől péntekig 6:00-tól 18:00-ig tart nyitva.

#### RÉSZLETESMEGÁLLAPÍTÁSOK

##### **A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása - Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása (2024. évi Kvtv. 2. m. 1.3.3.)**

*41.1. Az önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott bölcsődék, mini bölcsődék kiadásaihoz.*

*41.2. Az ellátottak száma a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma, vagy a bölcsőde, mini bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80 %-a közül a kedvezőbb. Amennyiben a bölcsőde, mini bölcsőde nem egész évben működik, a férőhelyszámot a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig időarányosan kell megállapítani. Amennyiben tárgyév január 31-én és tárgyév november 30-án a beíratott gyermekek száma egyaránt nem éri el az engedélyezett férőhelyszám legalább 50 %-át, úgy a támogatással figyelembe vehető ellátottak száma a bölcsőde, mini bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 50 %-a.*

*41.2.1. A beíratott gyermekek létszáma a bölcsődei nevelési év közben – legfeljebb a bölcsődei nevelési év végéig - abban az esetben haladhatja meg a szolgáltatói*

nyilvántartásban szereplő férőhelyszámot, ha a gyermek felvételére veszélyeztetettsége miatt kerül sor. A bölcsődei, mini bölcsődei csoportlétszám legfeljebb a bölcsődei nevelési év végéig túlléphető, ha a bölcsődei nevelési év közben állapítják meg a gyermek sajátos nevelési igényét, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosultságát.

41.2.2. A bölcsődébe, mini bölcsődébe beíratottnak az a gyermek minősül, akit az intézménybe felvettek, beíratottak és megjelenik a napi nyilvántartási rendszerben.

41.2.3. A nevelés nélküli munkanapon, valamint a nyári zárvatartás idején az ügyeletet biztosító intézményben kell jelenteni az áthelyezett, beíratott gyermeket. Az ügyeletet biztosító intézményben a gyermekek létszáma egyetlen napon sem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 120%-át.

**41.2.4. A sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket a szakmai dolgozók számított létszámának megállapításakor az ellátottak számában két főként kell figyelembe venni.**

41.3. A támogatás felhasználásával kapcsolatos szabályok:

41.3.1. A támogatás kizárólag a támogatással érintett intézmények működési és felhalmozási kiadására fordítható, azzal, hogy az 1.3.3.1. Bölcsődei bértámogatás jogcím, az 1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása jogcím, az 1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása jogcím és az 1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás jogcím szerinti támogatások egymás között átcsoportosíthatók.

41.3.2. A támogatás szempontjából kizárólag a 104031 Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása kormányzati funkción elszámolt kiadás vehető figyelembe.

### **Bölcsődei bértámogatás (2024. évi Kvtv. 2. m. 1.3.3.1.)**

Fajlagos összeg

Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 8 522 000 forint/számított létszám

Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása 6 838 000 forint/számított létszám

42.1. A központi költségvetés a jogszabály alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a bölcsődét, mini bölcsődét fenntartó önkormányzatok részére, az általuk foglalkoztatott kisgyermeknevelők, szaktanácsadók és bölcsődei dajkák (a továbbiakban együtt: szakmai dolgozók) béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez. A szakmai dolgozók körébe tartozik a szakmai feladatokat ellátó bölcsődevezető, intézményvezető is.

42.2. A szakmai dolgozók számított létszámának meghatározása

42.2.1. mini bölcsődében:

$MBsz = [Le / 7, \text{ lefelé kerekítve } 0 \text{ tizedesre}] * 2,5 \text{ fő} + \{ha [Le - (Le / 7, \text{ lefelé kerekítve } 0 \text{ tizedesre}) * 7] \geq 3, \text{ akkor } 2,5 \text{ fő, ha értéke } 0\text{-nál nagyobb és } 3\text{-nál kisebb, akkor } 1,5 \text{ fő}\}$

ahol:

$MBsz =$  mini bölcsődében a szakmai dolgozók számított létszáma,

$Le =$  a bölcsődei ellátottak 41.2. pont szerinti elismert létszáma.

42.2.2. bölcsődében:

$BBsz = [Le / 12 * 2, \text{ de legalább } 2 \text{ fő kisgyermeknevelő}] + Le / 24, \text{ de legalább } 1 \text{ fő bölcsődei dajka}] + [Let * 2 \text{ fő kisgyermeknevelő}] + \text{ egyesített bölcsőde, bölcsődei igazgatóság esetén } 1 \text{ fő szaktanácsadó} + \text{ egycsoportos bölcsőde esetén } 1 \text{ fő helyettesítő}$

ahol:

$BBsz =$  bölcsődében a szakmai dolgozók számított létszáma,

$Le =$  a bölcsődei ellátottak 41.2. pont szerinti elismert létszáma,

$Let =$  azon telephelyek száma, ahol a bölcsődei ellátottak 41.2. pont szerinti elismert létszáma meghaladja a 60 főt.

42.3. Amennyiben a mini bölcsődében az ellátottak száma meghaladja a 16 főt, úgy a szakmai dolgozók számított létszámát a bölcsődére irányadó képlet szerint kell meghatározni. Amennyiben a mini bölcsődének több településen van telephelye, úgy a szakmai dolgozók számított létszámát a bölcsődére irányadó képlet szerint abban az esetben kell meghatározni, ha az ellátottak telephellyel érintett településekre jutó átlagos száma a 16 főt meghaladja.

42.4. A támogatás igénylése szempontjából a szakmai dolgozók finanszírozott létszáma a 42.2. pont szerinti képlet alapján meghatározott létszám, de legfeljebb a 2024. évben a ténylegesen foglalkoztatott szakmai dolgozók - teljes munkaidőre átszámított - átlagos száma, egy tizedesre kerekítve, azaz:

$Bfk + Bff \leq MBsz \text{ vagy } BBsz$

ahol:

$Bfk =$  a finanszírozás szempontjából elismert bölcsődei dajkák és középfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma, egy tizedesre kerekítve,

$Bff =$  a finanszírozás szempontjából elismert felsőfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma, egy tizedesre kerekítve.

42.5. A szakmai dolgozók finanszírozott létszámára jutó bértámogatás meghatározása:

$Tf = Bfk * BTK + Bff * BTf$

ahol:

$Tf =$  a szakmai dolgozók finanszírozás szempontjából elismert létszámának átlagbáralapú támogatása,

$BTK =$  1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása jogcím szerinti fajlagos összeg,

$BTf =$  1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása jogcím szerinti fajlagos összeg.

42.6. A támogatás felhasználható a 2023. december havi bérek 2024. januárban történő kifizetésére is.

## RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK A MINI BÖLCSŐDÉRE VONATKOZÓAN

### Az ellátottak számának meghatározása mini bölcsődében

**Az Önkormányzat 2024. évi elszámolás felmérésében (Ebr42 rendszerben) lezárt „Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása” adatlapjain feltüntetett létszám:**

Mini bölcsődébe járó nem sajátos nevelési igényű gyermekek elismert száma:	7,0 fő,
Mini bölcsődébe járó sajátos nevelési igényű gyermekek elismert száma:	0,0 fő,
Le – mini bölcsődei ellátottak elismert létszáma:	7,0 fő.

A Mini Bölcsőde a 2024. január 31-én beíratott gyermekek számáról (7 fő), valamint a 2024. november 30-án beíratott gyermekek számáról (7 fő) Tanúsítványokat (4-5. számú mellékletek) készítette.

Az Igazgatóság a Tanúsítványok adatait tételesen ellenőrizte a Mini Bölcsődébe 2024. január 31-én és 2024. november 30-án beíratott gyermekek bölcsődei szolgáltatásra vonatkozó dokumentumainak adataival.

A Mini Bölcsőde a bölcsődei ellátást igénybe vevő gyermekekről külön nyilvántartást vezet („Nyilvántartási adatlap napközbeni gyermekellátást igénybe vevő gyermekekről”), amely adattartalma a dokumentumokkal összhangban megfelel a Gyvt. 139. § (1) bekezdésében meghatározottaknak.

A mini bölcsődei szolgáltatás igénybevételéhez az Intézmény igazgatója az ellátást igénybe vevő törvényes képviselőjével megállapodásokat kötött. A Gyvt. 32. § (5) bekezdés a) pontja szerinti megállapodások többek között az alábbiakat tartalmazták:

- a gyermek és a törvényes képviselő személyes adatait,
- ellátás kezdetének időpontját, az ellátás várható időtartamát,
- a mini bölcsőde által nyújtott ellátás tartalmát,
- az ellátásért fizetendő térítési díjak összegét, annak megállapítására és fizetésére vonatkozó szabályokat,
- a szolgáltatás megszűnésének módjait,
- valamint a törvényes képviselő nyilatkozatát arról, hogy adatváltozás-bejelentési kötelezettségének eleget tesz – Gyvt. 33. § (3) bekezdés c) pontja szerint.

A dokumentumok vizsgálata során az Igazgatóság megállapította, hogy az ellenőrzött időszakban nem magyar állampolgárságú gyermek, sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermek nem vette igénybe a mini bölcsődei szolgáltatást.

A Tanúsítványokon feltüntetett adatok személyi anyagokban szereplő dokumentumokkal történő egyeztetése során az Igazgatóság eltérést nem talált.

A Gyvt. 94. § (5a) bekezdés b) pontja szerint *a települési önkormányzat által fenntartott 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 Tanúsítványok és a vizsgált dokumentumok alapján a 2024. január 31-ei és a 2024. november 30-ai mérési időpontban is a Mini Bölcsőde kizárólag a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott ellátási területen lakóhellyel rendelkező gyermekek részére nyújtott ellátást.

Az Igazgatóság a vizsgálat során megállapította, hogy 2024. évben a Gyvt. 42/A. § (1) bekezdésének megfelelően nem láttak el húsz hetesnél fiatalabb gyermeket. 2023. szeptember 1-je és 2023. december 31-e között 1 gyermek (B. L.), 2024. szeptember 1-je és 2024. december 31-e között 2 gyermek (S. D. és S. Z.) töltötte be a harmadik életévét. Mindhármuk esetében rendelkezésre állt a Gyvt. 42/A. § (1) bekezdés cb) pontja szerinti szülői nyilatkozat arról, hogy 2024. augusztus 31-éig, illetve 2025. augusztus 31-éig a bölcsődei ellátást kívánják igénybe venni.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet (a továbbiakban: 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet) alapján:

„49. § (1) A mini bölcsődében egy bölcsődei csoportban legfeljebb hét gyermek nevelhető, gondozható, kivéve, ha a bölcsődei csoportban

a) valamennyi gyermek betöltötte a második életévét, vagy

b) sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket is nevelnek, gondoznak.

(2) Az (1) bekezdés a) pontja szerinti esetben egy bölcsődei csoportban legfeljebb nyolc gyermek nevelhető, gondozható.

(3) Az (1) bekezdés b) pontja szerinti esetben egy bölcsődei csoportban, ha

a) egy sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb hat gyermek,

b) kettő vagy három sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb három gyermek nevelhető, gondozható.”

**A vizsgált dokumentumok alapján a 2024. január 31-én beíratott gyermekek létszáma 7 fő volt. Az Igazgatóság a fentiek alapján a 2024. január 31-én figyelembe vehető beíratott gyermekek számát 7 főben határozta meg az elszámolásban szereplő adattal egyezően.**

A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 21.1.7. pont alapján: Az 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím szerinti támogatás igénybevételének feltétele az ellátott adatainak – a Gyvt. 139. § (2) és (3) bekezdése szerinti – nyilvántartásba vétele, valamint az időszakos jelentési kötelezettség teljesítése. A támogatás igénybevételére a fenntartó attól az időponttól jogosult, amikor a nyilvántartásba vett ellátást az időszakos jelentés szerint ténylegesen megkezdte.

A helyszíni ellenőrzés során az Igazgatóság a SZOCEIR rendszerből készített „MÁK Telephely megállapodásai riport”, „MÁK Fenntartó összesítő riport”, valamint a „MÁK Szolgáltatás kimutatás adott havi riport” alapján megállapította, hogy az Intézmény a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi igénybevevői nyilvántartásról és az országos jelentési rendszerről szóló 415/2015. (XII.23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 415/2015. (XII.23. ) Korm. rend.) 7. §-ában meghatározott időszakos jelentési kötelezettségének eleget tett, és csak azon gyermekeket vette figyelembe a támogatás alapjául szolgáló feladatmutató meghatározása során, akiket a rendelet alapján nyilvántartásba vett.

Az Igazgatóság valamennyi gyermek esetén tételesen ellenőrizte, hogy a megállapodásokban szereplő ellátás kezdetének dátuma megegyezett-e a KENYSZI rendszerben rögzített ellátás kezdete dátumával. 2024. szeptember 2-án 7 gyermek esetében kötöttek új megállapodást mini bölcsődei ellátásra (a megállapodások kelte is 2024. szeptember 2.), a KENYSZI rendszerben azonban szeptember 1-je került rögzítésre, mint az ellátás kezdete. 2024. szeptember 1-je pihenőnap volt, a téves rögzítés eltérést nem eredményezett.

A megkötött megállapodások értelmében a vizsgált időszakban az ellátás 6 fő január 1. és augusztus 31. között, valamint 1 fő 2024. október 19-én a 3. életévét betöltő gyermek esetében szűnt meg 2024. augusztus 31-én.

A Mini Bölcsődében vezették az ellátási napokra vonatkozó „Az ellátási napokon az ellátást igénybe vevők jelen- vagy távollétének dokumentálása” elnevezésű nyilvántartást (a továbbiakban: nyilvántartás) a 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 2. mellékletének megfelelően. Az Igazgatóság a nyilvántartás adatait tételesen egyeztetette a „MÁK Telephely megállapodásai riport”-ban szereplő ellátás kezdete, vége dátumokkal, továbbá február hónapra vonatkozóan vizsgálta, hogy a Mini Bölcsőde a napi jelentési kötelezettségének eleget tett-e. Az egyeztetés során az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

A nyilvántartás alapján az Igazgatóság megállapította, hogy a beíratott gyermekek létszáma egyetlen napon sem haladta meg az Alapító okiratban és a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott, maximálisan engedélyezett létszámot (7 fő).

A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 41.2.2. pontja alapján az Igazgatóság mini bölcsődébe beíratottnak azt a gyermeket tekintette, akit az intézménybe felvettek, beíratottak és megjelent a napi nyilvántartási rendszerben is.

**Az Igazgatóság által megállapított figyelembe vehető ellátotti létszám (2024. év):**

*A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 41.2. pontja alapján az ellátottak száma a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma, vagy a bölcsőde, mini bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a közül a kedvezőbb. Amennyiben a bölcsőde, mini bölcsőde nem egész évben működik, a férőhelyszámot a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig időarányosan kell megállapítani. Amennyiben tárgyév január 31-én és tárgyév november 30-án a beíratott gyermekek száma egyaránt nem éri el az engedélyezett férőhelyszám legalább 50%-át, úgy a támogatással figyelembe vehető ellátottak száma a bölcsőde, mini bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 50%-a.*

A tényleges feladatmutató meghatározása a jelen jegyzőkönyvben idézett jogszabályok alapján a 2024. január 31-én és 2024. november 30-án a Mini Bölcsődébe beíratott gyermekek számának, továbbá a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-ának és az 50%-os megfelelés vizsgálatának figyelembe vételével történt.

Az Igazgatóság a beíratott gyermekek számára vonatkozó Tanúsítványok adatainak egyeztetése alapján megállapította, hogy:

- a Mini Bölcsődébe 2024. január 31-én beíratott és a Gyvt. 94. § (5a) bekezdése, valamint a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 49. § alapján is figyelembe vehető gyermekek száma: 7,0 fő, a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a ( $7 \text{ fő} \cdot 0,8$ ): 5,6 fő, 50%-a: ( $7 \text{ fő} \cdot 0,5$ ) 3,5 fő.
- a Mini Bölcsődébe 2024. november 30-án beíratott és a Gyvt. 94. § (5a) bekezdése, valamint a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 49. § alapján is figyelembe vehető gyermekek száma: 7,0 fő, a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a: 5,6 fő, 50%-a: 3,5 fő.

A Mini Bölcsőde esetében az Igazgatóság megállapította, hogy a 2024. január 31-én és 2024. november 30-án beíratott és a Gyvt. 94. § (5a) bekezdése, valamint a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet alapján figyelembe vehető gyermekek száma 7,0 - 7,0 fő, amely mindkét időpontban meghaladta az engedélyezett férőhelyszám 50%-át (3,5 fő).

A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 41.2. pontja alapján mini bölcsőde esetében az ellátottak száma a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma vagy a Mini Bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásában szereplő férőhelyszám 80%-a közül a kedvezőbb.

A szolgáltatói nyilvántartásban engedélyezett férőhelyszám 80%-a 5,6 fő, így **a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 41.2. pontja alapján a figyelembe vehető ellátottak száma a 2024. január 31-én beíratott gyermekek száma: 7,0 fő.**

**Az Igazgatóság által 2024. évre megállapított adat a „Bölcsőde, mini bölcsőde” támogatás létszámaira vonatkozóan az Önkormányzat 2024. évi elszámolás felmérésében (Ebr42 rendszerben) lezárt, 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása” adatlapján szereplő létszámokkal egyezően:**

Mini bölcsőde esetén (12 hónap):

Mini bölcsődébe járó nem sajátos nevelési igényű gyermekek elismert száma:	7,0 fő
Mini bölcsődébe járó sajátos nevelési igényű gyermekek elismert száma:	0,0 fő
Le – mini bölcsődei ellátottak elismert létszáma:	7,0 fő

**A mini bölcsődében ténylegesen foglalkoztatottak száma**

Az Önkormányzat 2024. évi elszámolás felmérésében

- a mini bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók - teljes munkaidőre átszámított - átlagos számaként 2,2 fő,
- a mini bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők szaktanácsadók – teljes munkaidőre átszámított – átlagos számaként 0,0 fő

került meghatározásra.

A 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 1. számú mellékletének I. Alapellátások cím 2.2. gyermekjóléti és gyermekvédelmi személyes gondoskodás formáinak szakmai létszám irányszámait és létszámminimum normáit pontja írja elő a mini bölcsőde létszámfeltételeit, amely alapján a mini bölcsődében csoportonként 1 fő kisgyermeknevelő (aki heti 1 órában vezetői feladatokat is ellát) és 1 fő bölcsődei dajka foglalkoztatása szükséges.

Az Önkormányzat a helyszíni ellenőrzés során a mini bölcsődei ellátásban ténylegesen foglalkoztatottakról Tanúsítványt (6. számú melléklet) készített, amelynek adatait az Igazgatóság tételesen ellenőrizte. A rendelkezésre bocsátott munkaügyi dokumentumok – kinevezés közalkalmazotti jogviszonyba, valamint kinevezés módosítása közalkalmazotti jogviszonyban dokumentumok, munkaköri leírások és végzettséget igazoló dokumentumok (bizonyítványok, tanúsítványok) – alapján az Igazgatóság megállapította, hogy a Mini Bölcsődében 2024. évben összesen 5 fő szakmai létszámot foglalkoztattak az alábbiak szerint:

Monogram	Foglalkoztatási jogviszony kezdete a vizsgált időszakban	Foglalkoztatási jogviszony vége a vizsgált időszakban	Foglalkoztatás napi óraszám (óra)	Munkakör	Végzettség	2024. évben foglalkoztatás-ban eltöltött napok száma (nap)
D-K. A.	2024.01.01.	2024.08.31.	8	kisgyermek-nevelő	csecsemő- és kisgyermeknevelő asszisztens szakképzettség (oklevél)	244
N. K. E.	2024.09.01.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	kisgyermekgondozó, -nevelő (bizonyítvány)	122
S. Z.	2024.01.01.	2024.08.31.	8	bölcsődei dajka	a bölcsődei dajka képesítési előírásait meghatározó miniszteri rendeletben előírt tanfolyam (tanúsítvány)	244
M. N. E.	2024.09.01.	2024.12.31.	8	bölcsődei dajka	a bölcsődei dajka képesítési előírásait meghatározó miniszteri rendeletben előírt tanfolyam (tanúsítvány)	122
A mini bölcsődében <i>tört időszakban</i> ténylegesen foglalkoztatott bölcsődei dajkák, <u>középfokú</u> végzettségű kisgyermeknevelő, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított átlagos száma						732
						732 nap/366 nap = 2,0 fő
K. Gy. A.	2024.01.01.	2024.12.31.	1,6*	kisgyermek-nevelő / részlegvezető	csecsemő- és kisgyermeknevelő, -gondozó (bizonyítvány)	0,2 fő átlaglétszám
<b>Összesen mini bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott bölcsődei dajkák, <u>középfokú</u> végzettségű kisgyermeknevelő, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított átlagos száma</b>						<b>2,0+0,2 = 2,2 fő</b>

\*Az Intézmény igazgatójának nyilatkozata alapján K. GY. A. munkaidejének 20%-át tölti a Mini Bölcsődében. (8 óra \* 20% = 1,6 óra)

Az Igazgatóság vizsgálta, hogy a bölcsődei dajka munkakörben foglalkoztatott munkavállalók rendelkeztek-e a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 44. § (1) bekezdésében előírt képesítéssel, figyelembe véve a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 176. § (2)-(3d) bekezdésekben előírtakat. Az Igazgatóság megállapította, hogy mindkét bölcsődei dajka munkakört betöltő alkalmazott rendelkezett a bölcsődei dajka munkakör ellátásra szervezett tanfolyam elvégzéséről szóló Tanúsítvánnyal.

A vizsgálattal érintett időszakban kisgyermeknevelőként foglalkoztatott 3 fő munkavállaló rendelkezett a munkakör betöltéséhez szükséges, 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 2. mellékletében – II. Rész Képesítési előírások a gyermekjóléti és gyermekvédelmi személyes gondoskodás egyes formáiban dolgozók részére I. Alapellátások 2.1. Bölcsőde pontjában – előírt végzettséggel (csecsemő- és kisgyermeknevelő asszisztens (FOKSZ), kisgyermekgondozó, -nevelő (OKJ), valamint csecsemő- és kisgyermeknevelő, -gondozó (OKJ) szakképesítés), amelyet a rendelkezésre álló, végzettséget igazoló bizonyítványok is alátámasztottak.

Az elszámolás során a kisgyermeknevelők létszámát az Önkormányzat helyesen a középfokú végzettségű kisgyermeknevelő soron szerepeltette.

Az Igazgatóság vizsgálta a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 51. § (3) bekezdésében leírtakat, miszerint az Önkormányzat biztosította-e a mini bölcsődében a kisgyermeknevelő vagy bölcsődei dajka betegsége vagy egyéb váratlan esemény bekövetkezése esetén a helyettesítést a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 2. melléklet II. Rész I. 2.2 pontjában az adott munkakörhöz meghatározott képesítési előírásoknak megfelelő személlyel. Az Intézmény igazgatójának

nyilatkozata alapján a helyettesítést K. Gy. A. bölcsődevezető, kisgyermeknevelő látja el a Mini Bölcsődében.

#### **Az Igazgatóság 2024. évre**

- a bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott dajkák és középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított számát az elszámolással egyezően 2,2 főben határozta meg. **Eltérés nem került megállapításra.**
- a bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított számát az elszámolással egyezően 0,0 főben határozta meg. **Eltérés nem került megállapításra.**

#### ***Szakmai dolgozók finanszírozás szempontjából elismert létszámának meghatározása:***

A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 42.2.1. pontjában foglaltak alapján a szakmai dolgozók számított létszáma az alábbiak szerint alakul mini bölcsőde esetén:  
 $MBsz = [Le / 7, \text{ lefelé kerekítve } 0 \text{ tizedesre}] * 2,5 \text{ fő} + \{ \text{ha } [Le - (Le / 7, \text{ lefelé kerekítve } 0 \text{ tizedesre}) * 7] \geq 3, \text{ akkor } 2,5 \text{ fő, ha értéke } 0\text{-nál nagyobb és } 3\text{-nál kisebb, akkor } 1,5 \text{ fő} \}$

ahol:

$MBsz =$  mini bölcsődében a szakmai dolgozók számított létszáma,

$Le =$  a bölcsődei ellátottak 41.2. pont szerinti elismert létszáma.

$MBsz = [7,0 \text{ fő} / 7 \text{ lefelé kerekítve } 0 \text{ tizedesre} * 2,5] + [7,0 - (7,0 / 7 \text{ lefelé kerekítve } 0 \text{ tizedesre}) * 7] = 2,5 + 0 = 2,5$ , mivel  $7,0 - (7,0 / 7) * 7$  értéke 0.

#### **Az Igazgatóság a Mini Bölcsődében a szakmai dolgozók számított létszámát 2,5 főben határozta meg az elszámolásban szereplő adattal egyezően.**

2024. évben a Mini Bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott

- bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók - teljes munkaidőre átszámított - átlagos száma 2,2 fő
- felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított átlagos száma 0,0 fő

**A finanszírozás szempontjából elismert létszám:** a szakmai dolgozók 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 42.2.1. pontjában meghatározott képlet szerinti számított létszáma (középfokú és felsőfokú végzettségű foglalkoztatottak együttesen 2,5 fő), de legfeljebb 2024. évben a ténylegesen foglalkoztatott szakmai dolgozók – teljes munkaidőre átszámított – átlagos száma, egy tizedesre kerekítve, azaz

- **bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma (Bfk): 2,2 fő, az elszámolással egyezően.**  
**Eltérés megállapítására nem került sor.**

- **felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma (Bff): 0,0 fő, az elszámolással egyezően.**  
Eltérés megállapítására nem került sor.

#### RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK A BÖLCSŐDÉRE VONATKOZÓAN

##### Az ellátottak számának meghatározása bölcsődében

**Az Önkormányzat 2024. évi elszámolás felmérésében (Ebr42 rendszerben) lezárt „Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása” adatlapjain feltüntetett létszám:**

Bölcsődébe járó nem sajátos nevelési igényű gyermekek elismert száma:	48,0 fő,
Bölcsődébe járó sajátos nevelési igényű gyermekek elismert száma:	0,0 fő,
Le –bölcsődei ellátottak elismert létszáma:	48,0 fő.

A Bölcsőde a 2024. január 31-én beíratott gyermekek számáról (48 fő), valamint a 2024. november 30-án beíratott gyermekek számáról (42 fő) Tanúsítványokat (7-8. számú mellékletek) készített.

Az Igazgatóság a Tanúsítványok adatait tételesen ellenőrizte a bölcsődébe 2024. január 31-én és 2024. november 30-án beíratott gyermekek bölcsődei szolgáltatásra vonatkozó dokumentumainak adataival.

A Bölcsőde az ellátást igénybe vevő gyermekekről külön nyilvántartásokat vezet („Nyilvántartási adatlap napközbeni gyermekellátást igénybe vevő gyermekekről”, valamint Felvételi könyv), amely adattartalma a dokumentumokkal összhangban megfelel a Gyvt. 139. § (1) bekezdésében meghatározottaknak. A nyilvántartás a jogszabályban foglaltaknak megfelelően minden esetben tartalmazta a gyermekek és a szülei/törvényes képviselőik személyes adatait, a gyermek társadalombiztosítási azonosító jelét, az ellátás kezdetét és végét.

A bölcsődei szolgáltatás igénybevételéhez az Intézmény igazgatója az ellátást igénybe vevők törvényes képviselőivel megállapodásokat kötött. A Gyvt. 32. § (5) bekezdés a) pontja szerinti megállapodások többek között az alábbiakat tartalmazták:

- a gyermek és a törvényes képviselő személyes adatait,
- ellátás kezdetének időpontját, az ellátás várható időtartamát,
- a bölcsőde által nyújtott ellátás tartalmát,
- az ellátásért fizetendő térítési díjak összegét, annak megállapítására és fizetésére vonatkozó szabályokat,
- a szolgáltatás megszűnésének módjait,
- valamint a törvényes képviselő nyilatkozatát arról, hogy adatváltozás-bejelentési kötelezettségének eleget tesz – Gyvt. 33. § (3) bekezdés c) pontja szerint.

Az elszámolásban szerepeltetett, 2024. január 31-én beíratott 48 fő gyermek megállapodásának vizsgálatkor az Igazgatóság megállapította, hogy **1 fő gyermek (N. E., szül.: 2021. december 16.) megállapodása 2024. február 12-én kelt, és a megállapodás értelmében a tényleges ellátást 2024. február 14-én kezdték meg. (9. számú melléklet)** A KENYSZI rendszerben az ellátás kezdeteként tévesen 2024. január 30-a került meghatározásra, a tényleges igénybevétel a KENYSZI rendszerben és az azt alátámasztó

jelenléti íveken is 2024. február 12. volt. **A gyermek létszáma a 2024. január 31-én beíratott gyermekek létszáma között nem vehető figyelembe, eltérés: -1 fő.**

A Tanúsítványokon feltüntetett adatok személyi anyagokban szereplő dokumentumokkal történő egyeztetése során – a fent részletezett N. E. gyermek kivételével – az Igazgatóság eltérést nem talált.

A dokumentumok vizsgálata során az Igazgatóság megállapította, hogy az ellenőrzött időszakban nem magyar állampolgárságú gyermek nem vette igénybe a bölcsődei szolgáltatást.

A 2024. január 31-ei mérési időpontban figyelembe vett gyermekek között korai fejlesztésre és gondozásra két gyermek (B. V., szül.: 2022.01.19., ellátás kezdete: 2024. január 8.) és N. Sz. M., szül.: 2021.12.02., ellátás kezdete: 2022. szeptember 1.) volt jogosult, a Vas Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálat Celldömölki Tagintézménye (a továbbiakban: Szakszolgálat) által kiadott szakértői vélemények az Igazgatóság rendelkezésére álltak. B. V. gyermek szakértői véleménye 2024. október 14-én, N. Sz. M. gyermek szakértői véleménye 2023. október 19-én kelt, és mindkét szakvélemény a „2024/2025. tanév végéig” volt érvényben. A szakértői véleményekben a korai fejlesztésre kijelölt intézmény maga a Szakszolgálat volt. Az Önkormányzat az elszámolás során a gyermekeket a bölcsődébe járó nem sajátos nevelési igényű gyermekek között, 1 főként vette figyelembe.

**A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 41.2.4. pontja szerint „A sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket a szakmai dolgozók számított létszámának megállapításakor az ellátottak számában két főként kell figyelembe venni.”**

A korai fejlesztés feladatát a pedagógiai szakszolgálati intézmények működéséről szóló 15/2013. (II. 26.) EMMI rendelet (a továbbiakban: 15/2013. (II. 26.) EMMI rendelet) a Pedagógiai Szakszolgálatokhoz rendeli.

A 15/2013. (II. 26.) EMMI rendelet 3. melléklet 5. pontja alapján a szakértői vélemény tartalma „Óvodai nevelésére, iskolai nevelésére-oktatására (csoport/osztályfok meghatározásával), korai fejlesztésére, gondozására javasolt intézmény megnevezése, a beíratás időpontjának meghatározása.”

Ennek megfelelően a korai fejlesztésre kijelölt intézmény az érintett két gyermek esetében a Szakszolgálat.

A 15/2013. (II. 26.) EMMI rendelet 3. melléklet 4.2. pontja a komplex szakértői vélemény kialakításának általános szempontjai között nevesíti, hogy a javaslatétel tartalmazza:

„Az intézményes ellátásra vonatkozó javaslatot: a korai fejlesztésre, fejlesztő nevelés-oktatásra, óvodai nevelésre, iskolai nevelésre, oktatásra rendelkezésre álló intézmény nevesítését.”

Fentiek alapján a bölcsődei nevelést-gondozást nyújtó intézmény nevesítése nem szükséges a szakértői véleményekben.

A Gyvt. 42. § (3) bekezdése alapján *“Bölcsődei ellátás keretében a sajátos nevelési igényű gyermek, valamint a korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermek nevelése és gondozása is végezhető.”*

A fenti bekezdés lehetővé is teszi, hogy bölcsődei ellátás keretében – azaz külön elrendelés nélkül – a sajátos nevelési igényű gyermek, valamint a korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermek nevelése és gondozása végezhető legyen.

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Főosztályának 2023. május 17-én kiadott állásfoglalása alapján:

„A számított létszám meghaladhatja a férőhelyszámot a költségvetési törvény módosítása alapján az NM rendelet korlátozásait is figyelembe véve. Az SNI-t valóban egész évben visszamenőlegesen is figyelembe lehet venni, így visszamenőleg is módosulhat a beiratkozás szerinti számított létszám.”

**A fentiek alapján B. V. és N. Sz. M. gyermekek az elszámlolás során 2 főként figyelembe vehető korai fejlesztésben, gondozásban részesülő gyermekek.**

A Gyvt. 94. § (5a) bekezdés a) pontja szerint *a települési önkormányzat által fenntartott bölcsőde a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszáma legfeljebb 25%-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 vizsgált dokumentumok alapján a 2024. január 31-ei mérési időpontban a Bölcsőde a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott ellátási területen 47 fő, 2024. november 30-ai mérési időpontban pedig 42 fő részére nyújtott ellátást.

2024. január 31-én 1 fő (H. K., Külsővat), a 2024. november 30-ai mérési időpontban pedig 2 fő (K. A. L., Nagypirit és T. B. I., Sárvár) ellátási területen kívül életvitelszerűen tartózkodó gyermek vette igénybe a bölcsődei ellátást. Esetükben szülő által az Önkormányzat polgármestere részére írt kérelem állt a rendelkezésre, amely “záradékaként” a polgármester a szabad kapacitás terhére engedélyezte a gyermekek felvételét.

Az Igazgatóság a vizsgálat során megállapította, hogy 2024. évben a Gyvt. 42/A. § (1) bekezdésének megfelelően nem láttak el húsz hetesnél fiatalabb gyermeket. 2023. szeptember 1-je és 2023. december 31-e között 1 gyermek, 2024. szeptember 1-je és 2024. december 31-e között pedig 6 gyermek töltötte be a harmadik életévét. Mindannyiuk esetében rendelkezésre állt a Gyvt. 42/A. § (1) bekezdés cb) pontja szerinti szülői nyilatkozat arról, hogy következő év augusztus 31-éig a bölcsődei ellátást kívánják igénybe venni.

A 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet alapján:

„46. § (1) A bölcsődében egy bölcsődei csoportban legfeljebb tizenkét gyermek nevelhető, gondozható, kivéve, ha a bölcsődei csoportban

a) valamennyi gyermek betöltötte a második életévét, vagy

b) sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket is nevelnek, gondoznak.

(2) Az (1) bekezdés a) pontja szerinti esetben egy bölcsődei csoportban legfeljebb tizennégy gyermek nevelhető, gondozható.

(3) Az (1) bekezdés b) pontja szerinti esetben, ha

a) egy bölcsődei csoportban egy sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb tizenegy gyermek,

b) egy bölcsődei csoportban kettő sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb tíz gyermek,

c) egy speciális bölcsődei csoportban három-hat sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb hat gyermek nevelhető, gondozható.”

A vizsgált évben a Bölcsőde négy csoporttal működött. A helyszíni ellenőrzés során az Igazgatóság megállapította, hogy a Bölcsőde 2024. február-március időszakban nem felelt meg a fenti csoportszervezési előírásoknak.

2024. január 31-ei mérési időpontban a Bölcsődében 46 fő nem sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre nem jogosult gyermeket, valamint 1 fő korai fejlesztésre jogosult gyermeket láttak el. A csoportlétszámok a fenti feltételeknek megfelelően 12-12-12-11 fős csoportként alakultak. N. E. (szül.: 2021. december 16.) 2024. február 12-ei ellátásba vételével a korai fejlesztésre jogosult gyermeket ellátó csoport létszáma – a jogszabályi előírásoknak nem megfelelően – 12 főre emelkedett. 2024. március 31-én Sz. F. (szül.: 2021. február 13.) gyermek ellátása megszűnt, amellyel ismét a 12-12-12-11 fős csoportlétszám állt elő.

**Felhívjuk a Bölcsőde figyelmét a csoportszervezési előírások folyamatos figyelemmel kísérésére!**

**Az Igazgatóság a fentiek alapján a 2024. január 31-én figyelembe vehető beíratott gyermekek létszámát 47 főben (45 fő nem sajátos nevelési igényű gyermek és B. V. gyermek január 31. után kiadott szakértői véleményének visszamenőleges figyelembevételével 2 fő korai fejlesztésben, gondozásban részesülő gyermek) határozta meg az elszámolásban szereplő adattól eltérően. Az elszámolás során az Önkormányzat nem szerepeltetett korai fejlesztésben, gondozásban részesülő gyermeket.**

A helyszíni ellenőrzés során az Igazgatóság a SZOCEIR rendszerből készített „MÁK Telephely megállapodásai riport”, „MÁK Fenntartó összesítő riport”, valamint a „MÁK Szolgáltatás kimutatás adott havi riport” alapján megállapította, hogy a Intézmény a 415/2015. (XII.23.) Korm. rendelet 7. §-ában meghatározott időszakos jelentési kötelezettségének eleget tett, és csak azon gyermekeket vette figyelembe a támogatás alapjául szolgáló feladatmutató meghatározása során, akiket a rendelet alapján nyilvántartásba vett.

Az Igazgatóság valamennyi gyermek esetén tételesen ellenőrizte, hogy a megállapodásokban szereplő ellátás kezdetének dátuma megegyezett-e a KENYSZI rendszerben rögzített ellátás kezdete dátumával. Több gyermek esetében nem egyezett a KENYSZI rendszerben rögzített dátum a személyi dokumentumokban szereplő dátumokkal, amelyből a figyelembe vehető létszám tekintetében eltérés kizárólag - a korábban részletezettek szerint - N.E. gyermek esetében került megállapításra. **Felhívjuk a Bölcsőde figyelmét a nyilvántartások pontos vezetésének fontosságára!**

A megkötött megállapodások értelmében a vizsgált időszakban az ellátás 41 fő január 1. és augusztus 31. között a 3. életévét betöltött gyermek esetében szűnt meg, 2 fő esetében pedig bölcsődei jogviszony megszüntetésére vonatkozó kérelem állt rendelkezésre.

A bölcsődében a csoportnaplók mellett vezették az ellátási napokra vonatkozó, a 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 2. melléklete szerinti nyilvántartást. Az Igazgatóság a nyilvántartás adatait tételesen egyeztette a „MÁK Telephely megállapodásai riport”-ban szereplő ellátás kezdete, vége dátumokkal, továbbá február hónapra vonatkozóan vizsgálta, hogy a Bölcsőde a napi jelentési kötelezettségének eleget tett-e. Az egyeztetés során az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

A nyilvántartás alapján az Igazgatóság megállapította, hogy a beíratott gyermekek létszáma egyetlen napon sem haladta meg az Alapító okiratban és a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott, maximálisan engedélyezett létszámot (48 fő).

A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 41.2.2. pontja alapján az Igazgatóság bölcsődébe beíratottnak azt a gyermeket tekintette, akit az intézménybe felvettek, beíratottak és megjelent a napi nyilvántartási rendszerben is.

**Az Igazgatóság által megállapított figyelembe vehető ellátotti létszám (2024. év):**

A tényleges feladatmutató meghatározása a jelen jegyzőkönyvben idézett jogszabályok alapján a 2024. január 31-én és 2024. november 30-án a Bölcsődébe beíratott gyermekek számának, továbbá a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-ának és az 50%-os megfelelés vizsgálatának figyelembe vételével történt.

Az Igazgatóság a beíratott gyermekek számára vonatkozó Tanúsítványok adatainak egyeztetése alapján megállapította, hogy:

- a Bölcsődébe 2024. január 31-én beíratott és a Gyvt. 94. § (5a) bekezdése, valamint a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 46. § alapján is figyelembe vehető gyermekek száma: 47 fő, a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a (48 fő\*0,8): 38,4 fő, 50%-a: (48 fő\*0,5) 24,0 fő.
- a Bölcsődébe 2024. november 30-án beíratott és a Gyvt. 94. § (5a) bekezdése, valamint a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 46. § alapján is figyelembe vehető gyermekek száma: 42 fő a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a: 38,4 fő, 50%-a: 24,0 fő.

A Bölcsőde esetében az Igazgatóság megállapította, hogy a 2024. január 31-én és 2024. november 30-án beíratott és a Gyvt. 94. § (5a) bekezdése, valamint a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet alapján figyelembe vehető gyermekek száma 47 fő, illetve 42 fő, amely mindkét időpontban meghaladta az engedélyezett férőhelyszám 50%-át (24,0 fő).

A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 41.2. pontja alapján bölcsőde esetében az ellátottak száma a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma vagy a bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásában szereplő férőhelyszám 80%-a közül a kedvezőbb.

A szolgáltatói nyilvántartásban engedélyezett férőhelyszám 80%-a 38,4 fő, így **a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 41.2. pontja alapján a figyelembe vehető ellátottak száma 47 fő (45 fő nem sajátos nevelési igényű gyermek és 2 fő korai fejlesztésben, gondozásban részesülő gyermek).**

**Az Igazgatóság által 2024. évre megállapított adat a „Bölcsőde, mini bölcsőde” támogatás létszámaira vonatkozóan az Önkormányzat 2024. évi elszámolás felmérésében (Ebr42 rendszerben) lezárt, 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása” adatlapján szereplő létszámadataktól eltérően:**

Bölcsőde esetén (12 hónap):

<b>Bölcsődébe járó nem sajátos nevelési igényű gyermekek elismert száma:</b>	<b>45,0 fő</b>
<b>Eltérés az elszámolásban szereplő adathoz képest: -3,00 fő</b>	
<b>Bölcsődébe járó sajátos nevelési igényű gyermekek elismert száma:</b>	<b>2,0 fő</b>
<b>Eltérés az elszámolásban szereplő adathoz képest: +2,00 fő</b>	
<b>Le –bölcsődei ellátottak elismert létszáma:</b>	<b>49,0 fő</b>
<b>Eltérés az elszámolásban szereplő adathoz képest: +1,00 fő</b>	

### **A bölcsődében ténylegesen foglalkoztatottak száma**

Az Önkormányzat 2024. évi elszámolás felmérésében

- a bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók - teljes munkaidőre átszámított - átlagos számaként 9,1 fő,
- a bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők szaktanácsadók – teljes munkaidőre átszámított – átlagos számaként 1,0 fő

került meghatározásra.

A 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 1. számú mellékletének I. Alapellátások cím 2.1. gyermekjóléti és gyermekvédelmi személyes gondoskodás formáinak szakmai létszám irányszámai és létszámminimum normái pontja írja elő a bölcsőde létszámfeltételeit, amely alapján a bölcsődében csoportonként 2 fő kisgyermeknevelő és 1 fő bölcsődei dajka foglalkoztatása szükséges. Többcélú, közös igazgatású intézmény (önálló szervezeti és szakmai egysége szervezeti formában) esetén a három vagy annál több csoportos bölcsődében 1 fő vezető szükséges, ahogy az a működést engedélyező Kormányhivatal fentiekben említett ellenőrzési jegyzőkönyvében is megfogalmazásra került.

Az Önkormányzat a helyszíni ellenőrzés során a bölcsődei ellátásban ténylegesen foglalkoztatottakról Tanúsítványt (10. számú melléklet) készített, amelynek adatait az Igazgatóság tételesen ellenőrizte. A rendelkezésre bocsátott munkaügyi dokumentumok – kinevezés közalkalmazotti jogviszonyba, valamint kinevezés módosítása közalkalmazotti jogviszonyban dokumentumok, munkaköri leírások, végzettséget igazoló dokumentumok (oklevél, bizonyítványok, tanúsítványok) alapján az Igazgatóság megállapította, hogy a Bölcsődében 2024. évben összesen 13 fő szakmai létszámot foglalkoztattak az alábbiak szerint:

Monogram	Foglalkoztatási jogviszony kezdete a vizsgált időszakban	Foglalkoztatási jogviszony vége a vizsgált időszakban	Foglalkoztatás napi óraszám (óra)	Munkakör	Végzettség	2024. évben foglalkoztatás-ban eltöltött napok száma (nap)
B. A.	2024.01.01.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	kisgyermek gondozó, -nevelő szakképesítés (középfokú)	366
D. R.	2024.01.01.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	kisgyermek gondozó, -nevelő szakképesítés (középfokú)	366
H-D. D.	2024.01.01.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	kisgyermekgondozó, -nevelő szakképesítés (középfokú)	366
H. T.	2024.01.01.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	kisgyermekgondozó, -nevelő szakképesítés (középfokú)	366
G. Sz. K.	2024.09.02.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	kisgyermekgondozó, -nevelő szakképesítés (középfokú)	121
N. K. E.	2024.01.01.	2024.08.31.	8	kisgyermek-nevelő	kisgyermekgondozó, -nevelő szakképesítés (középfokú)	244

Monogram	Foglalkoztatási jogviszony kezdete a vizsgált időszakban	Foglalkoztatási jogviszony vége a vizsgált időszakban	Foglalkoztatás napi óraszám (óra)	Munkakör	Végzettség	2024. évben foglalkoztatásban eltöltött napok száma (nap)
D-K. A.	2024.09.01.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	csecsemő- és kisgyermeknevelő asszisztens szakképzettség (középfokú)	122
Sz. Zs.	2024.01.01.	2024.12.31.	8	bölcsődei dajka	a bölcsődei dajka képesítési előírásait meghatározó miniszteri rendeletben előírt tanfolyam (tanúsítvány)	366
S. Z.	2024.09.01.	2024.12.31.	8	bölcsődei dajka	a bölcsődei dajka képesítési előírásait meghatározó miniszteri rendeletben előírt tanfolyam (tanúsítvány)	122
M. N. E.	2024.01.01.	2024.08.31.	8	bölcsődei dajka	a bölcsődei dajka képesítési előírásait meghatározó miniszteri rendeletben előírt tanfolyam (tanúsítvány)	244
N-T. A.	2024.01.01.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	csecsemő- és kisgyermeknevelő, -gondozó szakképesítés (középfokú)	366
Bölcsődében ténylegesen <i>teljes munkaidőben, illetve tört időszakban</i> foglalkoztatott bölcsődei dajkák, <u>középfokú</u> végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított átlagos száma						3049 3049 nap/ 366 nap = 8,3 fő
K. Gy. A.	2024.01.01.	2024.12.31.	6,4*	kisgyermek-nevelő és részlegvezető	csecsemő- és kisgyermeknevelő, -gondozó szakképesítés (középfokú)	0,8 fő éves átlaglétszám
<b>Összesen bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott bölcsődei dajkák, <u>középfokú</u> végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított átlagos száma</b>						<b>8,3+0,8 = 9,1 fő</b>
V. M.	2024.01.01.	2024.12.31.	8	kisgyermek-nevelő	csecsemő- és kisgyermeknevelő (BA) – egyetemi oklevél (felsőfokú)	366
<b>Összesen bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott <u>felsőfokú</u> végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított átlagos száma</b>						<b>366 nap/366 nap = 1,0 fő</b>

\* Az Intézmény igazgatójának nyilatkozata alapján K. GY. A. munkaidejének 80%-át tölti a Bölcsődében.  
(8 óra \* 80% = 6,4 óra)

Az Igazgatóság vizsgálta, hogy a bölcsődei dajka munkakörben foglalkoztatott munkavállalók rendelkeztek-e a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 44. § (1) bekezdésében előírt képesítéssel, figyelembe véve a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 176. § (2)-(3d) bekezdésekben előírtakat. Az Igazgatóság megállapította, hogy mindhárom bölcsődei dajka munkakört betöltő alkalmazott rendelkezett a bölcsődei dajka munkakör ellátásra szervezett tanfolyam elvégzéséről szóló Tanúsítvánnyal.

A vizsgálattal érintett időszakban kisgyermeknevelőként foglalkoztatott 10 fő munkavállaló rendelkezett a munkakör betöltéséhez szükséges, 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 2. melléklet II. Rész I. 2.1. Bölcsőde pontjában előírt végzettséggel (kisgyermekgondozó, -nevelő szakképesítés (OKJ), csecsemő- és kisgyermeknevelő, -gondozó szakképesítés (OKJ),

csecsemő- és kisgyermeknevelő asszisztens (FOKSZ), csecsemő- és kisgyermeknevelő (BA)), amelyet a rendelkezésre álló, végzettséget igazoló oklevél, illetve bizonyítványok is alátámasztottak.

Az elszámolás során a kisgyermeknevelők létszámát az Önkormányzat helyesen szerepeltette a felsőfokú, illetve középfokú végzettségű kisgyermeknevelő sorokon.

A munkaköri leírások tartalmazzák az elvégzendő részletes feladatokat.

#### **Az Igazgatóság 2024. évre**

- a bölcsődében **ténylegesen foglalkoztatott dajkák és középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított számát az elszámolással (9,1 fő) egyezően 9,1 főben határozta meg.** Eltérés nem került megállapításra.
- a bölcsődében **ténylegesen foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított számát az elszámolással (1,0 fő) egyezően 1,0 főben határozta meg.** Eltérés nem került megállapításra.

#### **Szakmai dolgozók finanszírozás szempontjából elismert létszámának meghatározása:**

A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 42.2.2. pontjában foglaltak alapján a szakmai dolgozók számított létszáma az alábbiak szerint alakul bölcsőde esetén:  
 $BBsz = [Le / 12 * 2, de legalább 2 fő kisgyermeknevelő] + Le / 24, de legalább 1 fő bölcsődei dajka] + [Let * 2 fő kisgyermeknevelő] + egyesített bölcsőde, bölcsődei igazgatóság esetén 1 fő szaktanácsadó + egycsoportos bölcsőde esetén 1 fő helyettesítő$   
 ahol:

$BBsz =$  bölcsődében a szakmai dolgozók számított létszáma,

$Le =$  a bölcsődei ellátottak 41.2. pont szerinti elismert létszáma,

$Let =$  azon telephelyek száma, ahol a bölcsődei ellátottak 41.2. pont szerinti elismert létszáma meghaladja a 60 főt.

$BBsz = [49,0 fő / 12 * 2, de legalább 2 fő kisgyermeknevelő] + [49,0 fő / 24, de legalább 1 fő bölcsődei dajka] + 0 + 0 + 0 = 8,2 fő + 2,0 fő = 10,2 fő.$

**Az Igazgatóság a Bölcsődében a szakmai dolgozók számított létszámát 10,2 főben határozta meg az elszámolásban szereplő adattól (10,0 fő) eltérően. Eltérés: +0,2 fő.**

2024. évben a Bölcsődében ténylegesen foglalkoztatott

- bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók - teljes munkaidőre átszámított - átlagos száma 9,1 fő
- felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók teljes munkaidőre átszámított átlagos száma 1,0 fő

**A finanszírozás szempontjából elismert létszám:** a szakmai dolgozók 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 42.2.2. pontjában meghatározott képlet szerinti számított létszáma (középfokú és felsőfokú végzettségű foglalkoztatottak együttesen 10,2 fő), de legfeljebb 2024. évben a ténylegesen foglalkoztatott szakmai dolgozók – teljes munkaidőre átszámított – átlagos száma, egy tizedesre kerekítve, azaz

- bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma (Bfk): 9,1 fő, az elszámolástól (9,0 fő) eltérően.  
Eltérés: +0,1 fő
- felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma (Bff): 1,0 fő, az elszámolással egyezően.  
Eltérés nem került megállapításra.

**A fentiek alapján együttesen a Mini Bölcsődére és Bölcsődére vonatkozóan a finanszírozás szempontjából elismert létszám:**

- bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma (Bfk): 11,3 fő (2,2 fő + 9,1 fő), az elszámolástól (11,2 fő) eltérően.  
Az eltérés: +0,1 fő.
- felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók száma (Bff): 1,0 fő (0,0 fő + 1,0 fő), az elszámolással egyezően.  
Eltérés nem került megállapításra.

**Az Igazgatóság megállapításai alapján a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.3.1. pontja szerinti bölcsődei, mini bölcsődei bértámogatás jogcímen az Önkormányzatot az alábbi támogatási összegek illetik meg:**

*Bölcsődei bértámogatás:*

- 1.3.3.1.1. felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása:  
8.522.000 Ft/számított létszám/év \* 1,0 fő = 8.522.000 Ft,
- 1.3.3.1.2. bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása:  
6.838.000 Ft/számított létszám/év \* 11,3 fő = 77.269.400 Ft.

**Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során összesen 85.791.400 Ft-ban határozta meg a bölcsődei bértámogatás összegét, az Önkormányzat 2024. évi elszámolásában szereplő bölcsődei bértámogatás összegétől (85.107.600 Ft) eltérően. Az eltérés: +683.800 Ft.**

A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.3.1. pontja szerinti bölcsődei bértámogatás felhasználásának vizsgálatára vonatkozó megállapításokat az Igazgatóság a 2024. évi költségvetési beszámoló valamennyi - helyszíni ellenőrzés által nem érintett - jogcímeire vonatkozóan lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat során teszi meg, külön jegyzőkönyvbe foglaltnak.

**Összefoglalva: Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében részletezett jogcímekeket érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2024. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest az előzőekben részletezett eltéréseket állapította meg.**

A jelen jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat a jegyzőkönyv átvételét követő **8 napon** belül észrevételt tehet, melyet jogcímenként részletezett indoklással, dokumentumokkal alátámasztva – a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvény (a továbbiakban: Dáptv.) 19. § (1)

bekezdésében foglaltak alapján – a polgármester és a jegyző elektronikus aláírásával vagy elektronikus hitelesítésével ellátva, a <https://szuf.magyarorszag.hu> weboldalon elérhető Személyre Szabott Ügyintézési Felületen (KÖZIGAZGATÁS, JOG / Ügyfélbeadványok megindult eljárásban menüpontban) megtalálható „ÖTF - A helyi önkormányzatok az Áht. 57-60. §-ai alapján végzett felülvizsgálatához és az önkormányzatokat megillető költségvetési pályázatos támogatások igényléséhez/elszámolásához kapcsolódó ügyek” elnevezésű űrlap igénybevétele, a Magyar Államkincstár MAKPER Hivatali Kapuján (KRID: 434024334) keresztül kell benyújtania.

Amennyiben az **Önkormányzat** a jelen jegyzőkönyv mellékletét képező Nyilatkozatban úgy nyilatkozik, hogy **a jegyzőkönyvben foglaltakra:**

- **észrevételt nem kíván tenni**, azaz az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben részletezett megállapításait elfogadja, **az Igazgatóság** az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 101. § (1) bekezdése, valamint 104. § (1) bekezdés e) pontja és (3) bekezdése szerint **eljárást indít**.
- **észrevételt kíván tenni**, azaz **az Igazgatóság** jelen jegyzőkönyvben részletezett megállapításait nem, vagy csak részben fogadja el. Az Igazgatóság az Önkormányzat határidőben érkezett észrevételében foglaltakat felülvizsgálja, majd azt követően **módosított jegyzőkönyvet bocsát ki** vagy az Ákr. előzőekben hivatkozott előírásai alapján **eljárást indít**.

Ha az önkormányzati észrevételek felülvizsgálatát követően az Igazgatóság az álláspontját úgy módosítja, hogy a jelen helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcímek közül egyetlen jogcím esetében sem kerül sor eltérés megállapítására, és az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata is eltérés megállapítása nélkül zárul, akkor az Igazgatóság módosított jegyzőkönyv kibocsátásával zárja a felülvizsgálat ezen részét. A módosított helyszíni jegyzőkönyv kibocsátásának határideje az Önkormányzat Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése befejezésétől számított 8. nap.

Ha az önkormányzati észrevételek felülvizsgálatát követően az Igazgatóság az álláspontját úgy módosítja, hogy a jelen helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcímek közül egyetlen jogcím esetében sem kerül sor eltérés megállapítására, azonban az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata eltérés megállapításával zárul, akkor az Önkormányzat Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését lezáró határozatnak a jelen jegyzőkönyv megállapításaira tett önkormányzati észrevételek igazgatósági felülvizsgálatának megállapításait is tartalmaznia kell.

Ha az önkormányzati észrevételek felülvizsgálatát követően az Igazgatóság az álláspontját nem, vagy csak részben módosítja, azaz a helyszíni ellenőrzés eltérés megállapításával zárul, az Igazgatóság az Áht. 60. § (1) bekezdése szerinti eljárást lefolytatja. Az Igazgatóság az eljárást az Önkormányzat Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése befejezésétől számított 8 napon belül megindítja, melyről az Önkormányzatot (az Ákr. 104. § (3) bekezdésének megfelelően) értesítenie kell, kivéve, ha az Ákr. 104. § (3) bekezdés a) pontja alapján az Igazgatóság az eljárás megindítását követő nyolc napon belül érdemben dönt vagy az eljárást megszünteti. Az Igazgatóság az eljárás megindítását követő (az eljárás kezdő napját is figyelembe véve számított) 60 napon belül határozatban rendelkezik az Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás és/vagy az általa visszafizetendő támogatás összegéről, a fizetendő vagy visszatérítendő kamatokról, a rendezés módjáról.

**Amennyiben az Önkormányzatnak a felülvizsgálat alapján fizetési kötelezettsége keletkezik, azt a határozat véglegessé válását követő 15 napon belül kell teljesítenie. Az Önkormányzat ezen időpontot megelőzően is teljesíthet befizetést, melyet a kamatszámításnál figyelembe kell venni. Visszafizetési kötelezettség esetén a kamatfizetésre vonatkozóan a határozatban foglaltak szerint kell eljárni.**

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2024. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(4) bekezdéseiben, valamint az Ákr. 98-99. §-aiban és 100. § (1) bekezdésében foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a, az Ákr. 76. §-a, 78. § (1)-(3) bekezdései és 101. § (1) bekezdése alapján, a Dáptv. 19. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv mellékletét képezik:

- Függelék: „Felülvizsgálati lap helyszíni ellenőrzéshez”,
- 1. számú melléklet: „2024. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai”
- 2. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat (Önkormányzat)
- 3. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat (Intézmény)
- 4. számú melléklet: Tanúsítvány az elszámolás alapját képező gyermeklétszám meghatározásához Mini Bölcsődében (a 2024. január 31-én beíratott gyermekekről)
- 5. számú melléklet: Tanúsítvány az elszámolás alapját képező gyermeklétszám meghatározásához Mini Bölcsődében (a 2024. november 30-án beíratott gyermekekről)
- 6. számú melléklet: Tanúsítvány (bölcsődei dolgozók létszáma a Mini Bölcsődében)
- 7. számú melléklet: Tanúsítvány az elszámolás alapját képező gyermeklétszám meghatározásához Bölcsődében (a 2024. január 31-én beíratott gyermekekről)
- 8. számú melléklet: Tanúsítvány az elszámolás alapját képező gyermeklétszám meghatározásához Bölcsődében (a 2024. november 30-án beíratott gyermekekről)
- 9. számú melléklet: N. E. (szül.: 2021. 12. 16.) gyermek Megállapodása
- 10. számú melléklet: Tanúsítvány (bölcsődei dolgozók létszáma a Bölcsődében)
- 11. számú melléklet: NYILATKOZAT

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

Az Ákr. 5. §-a és 78. § (2) bekezdése alapján tájékoztatom, hogy a VAS-ÁHI/1772-1/2025. számú végzésben – az Ákr. 104. § (4) bekezdés b) pontjának megfelelően – megtörtént az Önkormányzat és a vizsgált intézmény részéről jelenlévők tájékoztatása az ellenőrzés során őket megillető jogokról és kötelezettségekről.

kmf

Igazgatóság részéről:

Balogh Krisztina  
felülvizsgálati és ellenőrzési referens

Zsámpár-Varga Tímea  
felülvizsgálati és ellenőrzési referens  
ellenőrzésvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

*Tarné Gagyí Viktória igazgató nevében és megbízásából:*

Szele Márta  
osztályvezető

Melléklet: 11 db

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül  
Irattár

## Felülvizsgálati lap helyszíni ellenőrzéshez

Önkormányzat neve:

Celldömölk Város Önkormányzata  
(a továbbiakban: Önkormányzat)

Önkormányzat címe:

9500 Celldömölk, Városháza tér 1.

Jogcím megnevezése:

Bölcsőde, mini bölcsőde bértámogatása

Költségvetési törvény szerinti hivatkozás:

a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről  
szóló 2023. évi. LV. törvény (a továbbiakban: 2024. évi  
Kvtv.) 2. melléklet 1.3.3.1. jogcím

Sor- szám	Helyszíni ellenőrzés szempontjai (ellenőrzési terv alapján)	igen	nem	Megjegyzés
1.	Az önkormányzat rendelkezett-e szolgáltatói nyilvántartásba történt bejegyzésről szóló határozattal, valamint az adott feladatra, intézményre vonatkozóan a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 21.1.3. pontja szerint, amennyiben szükséges, befogadást nyertek-e?	x		A szolgáltatói nyilvántartásba foglalt szervezeti felépítésnek megfelelően szükséges az alapító okirat módosítása.
2.	Az ÁSZ végzett-e ellenőrzést a vizsgált időszakban igénybe vett támogatásokra vonatkozóan?		x	
3.	A működést engedélyező szerv végzett-e ellenőrzést a vizsgált időszakban igénybe vett támogatásokra vonatkozóan?	x		
4.	A KTÖRZS-ben szerepelt-e a jogcímre vonatkozó kormányzati funkció?	x		
5.	Társulás esetén kizárólag a társulás székhely szerinti önkormányzata vette-e igénybe a támogatást?	x		
6.	Társulás esetén valamennyi érintett településnek – ellátási területként – szerepelnie kellett a szolgáltatói nyilvántartásban?	x		
7.	Társulás keretében történő feladatellátás esetén a társulási megállapodás 2013. július 1-jétől megfelelt-e a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.), 93. §-ában foglaltaknak?	x		
8.	Társulásoknak járó magasabb összegű támogatás igénybevétele esetén a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 21.1.4.-21.1.5. pontjának való megfelelést vizsgálni kell.	-	-	
9.	Az önkormányzat a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi igénybevevői nyilvántartásról és az országos jelentési rendszerről szóló 415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet) 3–11. §-ában meghatározott időszakos jelentési kötelezettségét teljesítette-e a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről (a továbbiakban: KENYSZI) rendszerben? (2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 21.1.7.) Kizárólag a KENYSZI rendszerben szereplő ellátási napok száma alapján számított mutatószám után illeti meg az önkormányzatot a támogatás, figyelemmel a	x		

Sor-szám	Helyszíni ellenőrzés szempontjai (ellenőrzési terv alapján)	igen	nem	Megjegyzés
	bölcsőde, mini bölcsőde jogcím eltérő, férőhelyszámra vonatkozó szabályra.			
10.	Ellátási szerződés, illetve az Möt. 41. § (6) bekezdése alapján kötött szerződés esetén az önkormányzat jogszerűen igényelt-e támogatást [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 21.1.2.]?	-	-	
11.	Töredék évi működés esetén megfelelően számoltak-e el a támogatással?	-	-	
12.	A 2024. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2., 1.3.3. és 1.3.4. jogcím szerinti támogatás esetében, ha a szolgáltatás nem a tárgyév egészében működött, figyelembe vették-e a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 21.1.9. és 21.1.10. pontjában foglaltakat? A támogatás teljes összege abban az esetben jár, ha a szolgáltatás a tárgyév egészében szerepel a szolgáltatói nyilvántartásban. Amennyiben a szolgáltatás, intézmény nem egész évben működik, a támogatás a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig időarányosan jár. Amennyiben a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés adott hónap első napjától érvényes, és a szolgáltatás, intézmény ezen időponttól jogszerűen működik, e hónapra a támogatás igénybe vehető.	-	-	
13.	Az elszámolás a 2024. évi Kvtv. előírásainak megfelelt-e?		x	Az elszámolás során nem került 2 főként figyelembevételre a korai fejlesztésben, gondozásban részesülő gyermek létszáma, továbbá nem jól állapította meg a 2024. 01.31.-én beíratott gyermekek számát. Eltérést eredményezett.
14.	Az önkormányzat rendelkezik-e a szolgáltatói nyilvántartásban történő bejegyzéssel? (Figyelembe kell venni a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 161/V. §-ában leírtakat is.)	x		
15.	Teljesült a feltétel, hogy a beíratott és a támogatás szempontjából figyelembe vett gyermekek létszáma nem haladta-e meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszámot, kivéve, ha a gyermek felvételére veszélyeztetettsége miatt kerül sor? A bölcsődei, mini bölcsődei csoportlétszám legfeljebb a bölcsődei nevelési év végéig túlléphető, ha a bölcsődei nevelési év közben állapítják meg a gyermek sajátos nevelési igényét, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosultságát. [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 41.2.1.]	x		
16.	Teljesült a feltétel, hogy a bölcsőde, mini bölcsőde esetén az elszámolásban szereplő mutatószám nem lehet több, mint az engedélyezett férőhelyek száma?	x		
17.	<b>Az elszámolás alapját a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma, vagy (amennyiben a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma nem éri el az engedélyezett férőhelyszám legalább 80%-át, de a tárgyév január 31-én és november 30-án beíratott gyermekek száma legalább az egyik időpontban eléri az engedélyezett férőhelyszám legalább 50%-át) a bölcsőde, mini bölcsőde</b>	x		1 fő gyermek (N. E., szül.: 2021. december 16.) megállapodása 2024. február 12-én kelt, és a megállapodás értelmében a tényleges ellátást 2024. február 14-én kezdték meg. A gyermek létszáma a 2024. január 31-én beíratott gyermekek létszáma között nem vehető figyelembe.

Sor-szám	Helyszíni ellenőrzés szempontjai (ellenőrzési terv alapján)	igen	nem	Megjegyzés
	szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 80%-a közül a kedvezőbb képezte-e?			
18.	Sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermekek számát csak abban az esetben jelölték, amennyiben a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma alapján történt a támogatás megállapítása?		x	Az elszámolás során nem került 2 főként figyelembevételre a korai fejlesztésben, gondozásban részesülő gyermek létszáma.
19.	Teljesült a feltétel, hogy amennyiben a tárgyév január 31-én és november 30-án beíratott gyermekek száma nem éri el az engedélyezett férőhelyszám legalább 50%-át, úgy a támogatással figyelembe vehető ellátottak száma a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 50%-a?	-	-	
20.	Amennyiben a bölcsőde, mini bölcsőde nem egész évben működött, időarányosan állapították-e meg a férőhelyszámot a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig?	-	-	
21.	Teljesült a feltétel, hogy amennyiben a bölcsőde, mini bölcsőde 2024. január 31-ét követően kezdte meg működését, úgy a támogatással figyelembe vehető ellátottak száma a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett férőhelyszám 80 %-a, időarányosan számítva?	-	-	
22.	Teljesült a feltétel, hogy amennyiben a bölcsőde, mini bölcsőde 2024. január 31-ét követően kezdte meg működését és a beíratott gyermekek száma 2024. november 30-án nem éri el az engedélyezett férőhelyszám legalább 50 %-át, úgy a támogatással figyelembe vehető ellátottak száma a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett férőhelyszám 50 %-a, időarányosan számítva?	-	-	
23.	Teljesült a feltétel, hogy amennyiben a bölcsőde, mini bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett férőhelyszáma év közben bővült, úgy a támogatással figyelembe vehető ellátottak száma az új csoport létszámának a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett férőhelyszám 80 %-a, időarányosan számítva?	-	-	
24.	Figyelembe vették-e, hogy az egycsoportos bölcsődét abban az esetben jelölhet az önkormányzat, amennyiben a bölcsődei feladatot ellátó intézményben (PIR) egy csoporttal működik a bölcsőde?	-	-	
25.	A belső ellenőrzés végzett-e ellenőrzést a vizsgált időszakban igénybe vett támogatásokra vonatkozóan?		x	
26.	Az önkormányzat vezette-e a Gyvt. 139. § (1) bekezdése, illetve (1a) bekezdése szerinti személyi nyilvántartást?	x		
27.	Az intézmény csak a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott ellátási területen tartózkodó ellátottak részére nyújtott-e ellátást, és csak ezek után az ellátottak után igényelték-e a támogatást? A települési önkormányzat által fenntartott bölcsőde esetén a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszáma legfeljebb 25%-áig, mini bölcsőde	x		

Sor-szám	Helyszíni ellenőrzés szempontjai (ellenőrzési terv alapján)	igen	nem	Megjegyzés
	esetén 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 [Gyvt. 94. § (5a)].			
28.	Az önkormányzat vagy a társulási megállapodásban erre kijelölt települési önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő díjakról alkotott-e rendeletet?	x		
29.	Az ellátásban részesülő személyek megfeleltek-e az önkormányzat rendeletében megfogalmazott jogosultsági feltételeknek?	x		
30.	A támogatást igénylő önkormányzat, illetve az általa fenntartott intézmény(ek) látták-e el a feladatot?	x		
31.	Valamennyi ellátást igénylővel, illetve törvényes képviselőjével kötött-e a Gyvt. 32. § (5) bekezdés a) pontja szerinti írásbeli megállapodást az intézményvezető/szolgáltató vezetője, a megállapodások formai, tartalmi szempontból megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak?	x		
32.	Az ellátás kezdetének időpontja a megállapodásokban megegyezett-e a tényleges ellátás kezdő időpontjával?	x		
33.	Az ellátás megszűnése esetén a megszűnés napjáig számolták-e el az ellátási napokat?	x		
34.	Nem magyar állampolgár ellátottak esetén a Gyvt. 4. § (1) bekezdésében előírt jogosultságát a bemutatott dokumentumok alátámasztották-e?	-	-	
35.	A megállapodásokban rögzítetteknek megfelelően jelentették-e a KENYSZI rendszerben a szolgáltatás tartalmára vonatkozó adatokat?		x	Több gyermek esetében nem egyezett a KENYSZI rendszerben rögzített dátum a dokumentumokban szereplő dátumokkal. Eltérést eredményezett a 2024.01.31-ei beíratott létszámban is.
36.	A jogosultsági feltételekben, valamint a személyazonosító adatokban beállott változásokról rendelkezésre álltak-e a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet) 18. § (1)–(2) bekezdése és a Gyvt. 33. § (3) bekezdés c) pontja szerinti szülői nyilatkozatok?	x		
37.	Azon gyermekekre vonatkozóan, akik szeptember 1-je és december 31-e között töltötték be a harmadik életévüket, az önkormányzat rendelkezett-e a szülő, törvényes képviselő nyilatkozatával arról, hogy a gyermek napközbeni ellátását a következő év augusztus 31-éig bölcsődei ellátás keretében	x		

Sor-szám	Helyszíni ellenőrzés szempontjai (ellenőrzési terv alapján)	igen	nem	Megjegyzés
	kívánja megoldani [Gyvt. 42/A. § (1) bekezdés cb)]?			
38.	Rendelkeztek-e a sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermekek a vizsgált intézményre vonatkozó kijelölést tartalmazó szakértői véleménnyel (amennyiben a bölcsődei csoportban sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket is ellátnak)?		x	A Vas Vármegyei Pedagógiai Szakszolgálat Celldömölki Tagintézménye a korai fejlesztésre, gondozásra javasolt intézmény.
39.	Rendelkezett-e az intézmény a bölcsőde orvosának javaslatával azon gyermekekre vonatkozóan, aki a harmadik életévét betöltötte, de testi vagy szellemi fejlettségi szintje alapján még nem érett az óvodai nevelésre és bölcsődei gondozását legfeljebb a negyedik életévének betöltését követő augusztus 31-éig meghosszabbították [Gyvt. 42/A. § (2)]?	-	-	
40.	Rendelkezett-e az intézmény orvosi javaslattal azon gyermekekre vonatkozóan, aki egészségi állapota miatt bölcsődében nem gondozható [Gyvt. 42/A. § (4)]?	-	-	
41.	A tárgyév január 31-én beíratott gyermekekre vonatkozóan figyelembe vették-e, hogy <ul style="list-style-type: none"> <li>○ bölcsődében a gyermek húszhetes korától nevelhető és gondozható,</li> <li>○ ha a harmadik életévét január 1-je és augusztus 31-e között tölti be, az adott év augusztus 31-éig, amennyiben a gyermek szeptember 1-je és december 31-e között tölti be a harmadik életévét, akkor a következő év augusztus 31-éig, amennyiben a szülő, törvényes képviselő nyilatkozik arról, hogy a gyermek napközbeni ellátását eddig az időpontig bölcsődei ellátás keretében kívánja megoldani,</li> <li>○ óvodai nevelésre nem érett gyermek esetén a gyermek negyedik életévének betöltését követő augusztus 31-éig,</li> <li>○ sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermek esetén annak az évnek az augusztus 31-éig, amelyben a hatodik életévét betölti</li> </ul>	x		
42.	Megszüntették-e a gyermek bölcsődei ellátását: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ az óvodai nevelésre nem érett gyermek esetén a Gyvt. 42/A. § (2) bekezdésében meghatározott időpontban,</li> <li>○ a sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermek esetén a Gyvt. 42/A. § (3) bekezdésében meghatározott időpontban,</li> <li>○ az előző pontok alá nem tartozó gyermek esetén, ha a harmadik életévét, <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ január 1-je és augusztus 31-e között tölti be, az adott bölcsődei nevelési év végéig,</li> <li>➢ szeptember 1-je és december 31-e között tölti be, a következő bölcsődei nevelési év végéig,</li> </ul> </li> <li>○ abban az esetben, ha a bölcsőde orvosának szakvéleménye szerint a gyermek egészségi állapota miatt bölcsődében nem gondozható [Gyvt. 42/A. § (4)].</li> </ul>	x		

Sor-szám	Helyszíni ellenőrzés szempontjai (ellenőrzési terv alapján)	igen	nem	Megjegyzés
43.	Azon önkormányzat, amely egy szervezeti egység keretében bölcsődét, mini bölcsődét, családi bölcsődét is üzemeltet, a támogatás igénybevételénél csak egy intézménytípusnál vette-e figyelembe az ellátásban részesülő gyermeket [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 21.2.13. pont]?	x		
44.	Az intézmény vezetett-e az ellátási napokra vonatkozó nyilvántartást a 328/2011. Korm. rendelet 2. mellékletnek megfelelően, azt havonta és évente összesítette-e?	x		
45.	Figyelembe vették-e, hogy ha a gyermek sajátos nevelési igényét, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosultságát a bölcsődei nevelési év közben állapítják meg, akkor a sajátos nevelési igényű, korai fejlesztésre és gondozásra jogosult, illetve veszélyeztettség miatt felvett gyermekek ellátására a vonatkozó csoportlétszám legfeljebb a bölcsődei nevelési év végéig túlléphető [a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet (a továbbiakban: 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet) 35. § (6)]?	-	-	
46.	A támogatás szempontjából figyelmen kívül hagyták-e azokat a gyerekeket, akik ugyanazon a napon a bölcsődei ellátás egy másik intézményi vagy szolgáltatási forma (bölcsőde, mini bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, családi bölcsőde) igénybevétele során is ellátásban részesültek [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 21.2.13.]?	-	-	
47.	Az ügyeletet biztosító intézményben jelentették-e a nevelés nélküli munkanapon, valamint a nyári zárvatartás idején az áthelyezett, beíratott gyermeket [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 41.2.3.]?	-	-	
48.	Az ügyeletet biztosító intézményben a gyermekek létszáma egyetlen napon sem haladta-e meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 120%-át [2023. évi Kvtv. 2. melléklet II. 41.2.3.]?	-	-	
49.	Amennyiben a bölcsőde, mini bölcsőde ügyeletet is biztosító intézmény volt, az áthelyezett gyermek törvényes képviselőjével kötöttek-e a Gyvt. 32. § (5) bekezdésében foglaltak szerinti írásbeli megállapodást [Gyvt. 32. § (7c)]?	-	-	
50.	A Mini bölcsőde esetében betartották-e a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 49. § (1)–(3) bekezdésében foglaltakat, mely szerint egy bölcsődei csoportban legfeljebb hét gyermek nevelhető, gondozható, kivéve, ha a bölcsődei csoportban a) valamennyi gyermek betöltötte a második életévét, vagy b) sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket is nevelnek, gondoznak. Az előző bekezdés a) pontja szerinti esetben egy bölcsődei csoportban legfeljebb nyolc gyermek nevelhető, gondozható.	x		

Sor-szám	Helyszíni ellenőrzés szempontjai (ellenőrzési terv alapján)	igen	nem	Megjegyzés
	Az első bekezdés b) pontja szerinti esetben egy bölcsődei csoportban, ha a) egy sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb hat gyermek, b) kettő vagy három sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb három gyermek nevelhető, gondozható?			
51.	A bölcsőde esetében betartották-e a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 46. § (1)–(3) bekezdésében foglaltakat, mely szerint egy bölcsődei csoportban legfeljebb tizenkét gyermek nevelhető, gondozható, kivéve, ha a bölcsődei csoportban a) valamennyi gyermek betöltötte a második életévét, vagy b) sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket is nevelnek, gondoznak. Az előző bekezdés a) pontja szerinti esetben egy bölcsődei csoportban legfeljebb nyolc gyermek nevelhető, gondozható. Az első bekezdés b) pontja szerinti esetben egy bölcsődei csoportban, ha a) egy sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb tizenegy gyermek, b) kettő sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb tíz gyermek, c) egy speciális bölcsődei csoportban három-hat sajátos nevelési igényű, illetve korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermeket látnak el, legfeljebb hat gyermek nevelhető, gondozható?	x		A Bölcsőde 2024. február-március időszakban nem felelt meg a fenti csoportszervezési előírásoknak.
52.	Figyelembe vették-e, hogy a bölcsődében az önkormányzat döntése alapján a bölcsődei csoportban a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 46. § (3) bekezdés c) pontjában meghatározott létszámon felül legfeljebb további három gyermek nevelhető, gondozható, feltéve, hogy a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 1. számú melléklet I. Alapellátások cím 2.1. pontjában a kisgyermeknevelő munkakörre előírt létszámfeltétel teljesítésén túl további egy fő kisgyermeknevelő alkalmazása biztosított, és az intézmény vezetőjéből, orvosából, gyógypedagógusából és kisgyermeknevelőjéből álló szakmai csoport a bölcsődei csoportba járó és oda jelentkező gyermekek állapota alapján azt támogatja [15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 46. § (3a) bekezdés]?	-	-	
53.	Az elszámoláskor figyelembe vették-e, hogy a szakmai dolgozók finanszírozott létszáma nem lehet több mint a 2024. évben a ténylegesen foglalkoztatott szakmai dolgozók – teljes munkaidőre átszámított – átlagos száma (egy tizedesjegyre kerekítve) [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 42.4.]?	x		

Sor-szám	Helyszíni ellenőrzés szempontjai (ellenőrzési terv alapján)	igen	nem	Megjegyzés
54.	Figyelembe vették-e a 15/1998. NM rendelet 44. § (1) bekezdésében foglaltakat, miszerint bölcsődében és mini bölcsődében bölcsődei dajka munkakörben az alkalmazható, aki eredményesen elvégezte a bölcsődei dajka képesítési előírásait meghatározó miniszteri rendeletben előírt tanfolyamot, vagy megszerezte a 01193003 számú dajka szakképesítést figyelembe véve a 15/1998. NM rendelet 176. § (2)–(3d) bekezdésében felsorolt kivételeket?	x		
55.	A bölcsődében az ügyelet időtartamára az önkormányzat biztosította-e a gyermekek felügyeletéhez szükséges gondozói létszámot? 15/1998. NM rendelet alapján: „48. § (2) A bölcsődében az ügyelet időtartama alatt a) ha egyidejűleg több mint tizenkét gyermek tekintetében igénylik a szülők az ügyelet biztosítását, legalább két fő kisgyermeknevelő, b) az a) pont alá nem tartozó esetben legalább egy fő kisgyermeknevelő és egy fő bölcsődei dajka biztosítja a gyermekek felügyeletét.” „51. § (2) A mini bölcsődében az ügyelet időtartama alatt legalább egy fő kisgyermeknevelő vagy egy fő bölcsődei dajka biztosítja a gyermekek felügyeletét.”	-	-	
56.	Figyelembe vették-e, hogy ha a gyermek bölcsődébe, mini bölcsődébe történő felvételére veszélyeztetettsége miatt a bölcsődei nevelési év közben kerül sor, akkor a bölcsődére, mini bölcsődére meghatározott csoportlétszám legfeljebb a bölcsődei nevelési év végéig 1 fővel túlléphető? [15/1998. NM rendelet 42. § (2)]	-	-	
57.	A sajátos nevelési igényű, valamint a korai fejlesztésre, gondozásra jogosult gyermekeket a szakmai dolgozók számított létszámának megállapításakor az ellátottak számában két főként vették-e figyelembe? [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 41.2.4.]		x	Az Igazgatóság megállapította, hogy B. V. és N. Sz. M. gyermekek az elszámolás során 2 főként figyelembe vehető korai fejlesztésben, gondozásban részesülő gyermek.
58.	Amennyiben a mini bölcsődében az ellátottak száma meghaladta a 16 főt, úgy a szakmai dolgozók számított létszámát a bölcsődére irányadó képlet szerint határozták-e meg? [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 42.3.]	-	-	

