

Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2026. április 15-én 10.00 órai kezdettel tartott üléséről.

Helye: Hetvehely Szolgáltatóház
7681 Hetvehely, Rákóczi u. 40.

Jelen vannak: Wágner Antal Hetvehely Község Polgármestere
Majorosi Józsefné Okorvölgy Község Polgármestere
Varga Éva Szentkatalin Község polgármestere

Tanácskozási joggal jelen van: Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető

Jelenléti ív csatolva. (1. sz. melléklet)

Wágner Antal: Tisztelettel köszönti a megjelenteket és a kirendeltség-vezetőt. Megállapítja, hogy a Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának tagjai közül 3 fő jelent meg az ülésen, a Tanács 3 fővel határozatképes, az ülést megnyitja. Javasolja az alábbi napirendi pontok tárgyalását.

Meghívó csatolva (2. sz. melléklet)

Napirendek:

1.) Hetvehelyi Óvoda pedagógiai továbbképzési terve 2026/27 nevelési évre
Előterjesztő: Wágner Antal Társulási Tanács elnöke

2.) Intézkedési terv tanfelügyeleti ellenőrzés megállapításairól
Előterjesztő: Wágner Antal Társulási Tanács elnöke

3.) Hetvehelyi Óvoda 2026. évi belső ellenőrzési terve
Előterjesztő: Wágner Antal Társulási Tanács elnöke

A Társulási Tanácsnak kiegészítő javaslata nem volt, a napirendi javaslatot egyhangúlag, 3 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül elfogadta.

Első napirendi pont tárgyalása

Hetvehelyi Óvoda pedagógiai továbbképzési terve 2026/27 nevelési évre

Wágner Antal társulás elnöke ismertette az írásos előterjesztést. (3. sz. melléklet)

Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a határozati javaslatot megtárgyalta és 3 igen, egyhangú szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának
4/2026.(IV.15.) TT. határozata**

Hetvehelyi Óvoda 2026/27 nevelési évre vonatkozó pedagógiai továbbképzési tervéről

A Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta a Hetvehelyi Óvoda 2026/27 nevelési évre vonatkozó pedagógiai továbbképzési tervét és úgy határozott, hogy azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

A tervezett képzések térítésmentesek, anyagi kötelezettség a fenntartót nem terheli.

Felelős: Társulási Tanács
Határidő: folyamatos

Második napirendi pont tárgyalása

Intézkedési terv tanfelügyeleti ellenőrzés megállapításairól

Wágner Antal elnök: A tanfelügyeleti ellenőrzés komolyabb hiányosságot nem talált. Néhány ponton vannak kiegészítendő, javítandó feladatok. A megállapítások pótlására az intézmény igazgatója elkészítette az intézkedési tervet. (4. sz. melléklet)

Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a határozati javaslatot megtárgyalta és 3 igen, egyhangú szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának
5/2026.(IV.15.) TT. határozata
Tanfelügyeleti ellenőrzés kapcsán készült intézkedési tervről**

A Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta a Hetvehelyi Óvoda intézményi tanfelügyeleti ellenőrzésről készült jegyzőkönyvet.

Társulási Tanács megtárgyalta az intézmény igazgatója által készített intézkedési tervet. Az intézkedési tervben foglaltakkal egyetért, azt elfogadja.

Társulási Tanács lehetőségeihez mérten támogatja az intézményt az intézkedési tervben foglalt feladatok elvégzése során.

Felelős: Társulási Tanács
Végrehajtásért felel: Ungváriné Kapronczai Ágnes igazgató,
Wágner Antal Társulási Tanács elnöke
Határidő: folyamatos

Harmadik napirendi pont tárgyalása

Hetvehelyi Óvoda 2026. évi belső ellenőrzési terve

Wágner Antal elnök: A jegyző feladata, hogy gondoskodjon a belső ellenőrzésről, mely egy előre meghatározott terv szerint alakul minden évben. Ismertette a belső ellenőrzési tervet. (5. sz. melléklet)

Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a határozati javaslatot megtárgyalta és 3 igen, egyhangú szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

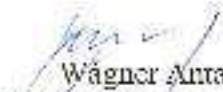
**Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának
6/2026.(IV.15.) TT. határozata
Hetvehelyi Óvoda 2026. évi belső ellenőrzési tervéről**

A Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Hetvehelyi Óvoda 2026. évi belső ellenőrzési tervét megtárgyalta, és úgy határozott, hogy az abban foglaltakat elfogadja az előterjesztés melléklete szerint.


Felcélös: Társulási Tanács
Végrehajtásért felel: dr. Tóth Sándor jegyző, Kósáné Hetesi Ildikó belsőellenőr
Határidő: 2026. január 1.-t követően folyamatos.
Kapja: Kósáné Hetesi Ildikó belsőellenőr


Több tárgy nem lévén Wágner Antal Társulási Tanács elnöke az ülést 10.40 órakor bekezesztette.

K. m. f.


Wágner Antal
Társulási Tanács elnöke




Majorosi Józsefné
Társulási Tanács alelnöke


Dr. Tóth Sándor
jegyző



JELENLÉTI ÍV

Készült Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2026. április 15-én, 10.00 órakor megtartott ülésén.

Jelen vannak:

Wagner Antal Hetvehely polgármestere

.....

Majorosi Józsefné Okorvölgy polgármestere

.....

Varga Éva Szentkatalin polgármestere

.....

Kelenfné Barics Rita kirendeltség-vezető

.....

Vendégek:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás Elnöke
7681 Hetvehely, Rákóczi u. 36.
Telefon: 73/578-528

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Önt a Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának
2026. április 15-én 10.00 órai
kezdettel a Szolgáltatóházban (7681 Hetvehely Rákóczi u. 40.) tartandó ülésére.

Napirendi pontok:

- 1.) Hetvehelyi Óvoda pedagógiai továbbképzési terve 2026/27 nevelési évre
Előterjesztő: Wágner Antal Társulási Tanács elnöke
- 2.) Intézkedési terv tanfelügyeleti ellenőrzés megállapításairól
Előterjesztő: Wágner Antal Társulási Tanács elnöke
- 3.) Hetvehelyi Óvoda 2026. évi belső ellenőrzési terve
Előterjesztő: Wágner Antal Társulási Tanács elnöke

Hetvehely, 2026. április 9.

Tisztelettel:



Wágner Antal
elnök



Hetvehelyi Óvoda

7681 Hetvehely Petőfi utca 2.
Tel: 73/700-332 vagy 30/662-4963
E-mail: ovoda@hetvehely.hu
OM azonosító: 202408

Tisztelt Fenntartói Tanács!

2025. január 1-jétől a pedagógus-továbbképzési rendszer megújítására hivatott új szabályozás lépett életbe, a 419/2024.(XII.23.) Korm. rendelet.

Ez alapján a pedagógusoknak 5 évente 120 órás továbbképzésen kell részt venniük.

Az első ötéves ciklus 2025-2030-ig tart.

A továbbképzések közül 60 órát az Oktatási Hivatal által összeállított tartalmi megújító képzések közül, listából választva, ingyenesen és kötelező módon kell elvégezni.

További 60 órát pedig önkéntes alapon kell minden pedagógusnak teljesítenie 2030. 08.31-ig.

A szabályozás átmeneti időszakában az elmúlt 2 évben szerzett kreditek beszámíthatók a szeptemberben induló továbbképzési ciklusba, maximum 60 óra (= 60 kredit) erejéig.

Intézményünkben a fentiek alapján 2030. 08.31-ig

Dajka Bernadett óvodapedagógusnak még 30 óra/kredit értékű tartalmi megújító képzésen kell részt vennie;

Ungváriné Kapronczai Ágnes óvodapedagógusnak/igazgatónak 30 óra tartalmi megújító és 30 óra szabadon választható képzésen kell részt vennie.

Az esedékes 2026/27-es nevelési évre mindkét óvodapedagógus számára ingyenes, online, teszttel záruló képzéseket terveztünk. A továbbképzés jellegéből adódóan a Tanfolyam elvégzése idejére az óvodában helyettesítésre nem lesz szükség.

Anyagi kötelezettségvállalás sem a Fenntartót, sem a résztvevőket nem terheli.

Az intézményi továbbképzési programot az Oktatási Hivatal erre kijelölt felületén elkészítettem. A Nkt. 83. § (2) bekezdés g) pont szerint a program jóváhagyását és ellenőrzését az intézmény fenntartója végzi.

Kérem a Tisztelt Fenntartói Tanácsot, hogy a mellékelt excel táblázatban található PTTR dokumentumot jóváhagyni, és az erről készült határozatot az óvoda részére legkésőbb 2026.április 30-ig elküldeni szíveskedjenek!

Köszönettel:

Ungváriné Kapronczai Ágnes
igazgató

Hetvehely, 2026. 04. 08.

Intézmény neve	Feladatellátási hely neve	Feladatellátási hely sorszáma	Oktatási azonosító	Viselt vezetőknév	Viselt keresztnév	Tartálycsoport	Munkakör	Nyilvántartási szám	Továbbképzés címe	Továbbképzés kreditértéke	Besorolás típusa	Helyettesítés szükségessége
Hetvehelyi Óvoda	Hetvehelyi Óvoda	001	202408	Ungváriné Kapronczai	Ágnes		nemzetiségi óvodapedagógus	A/13382/2025	Iskolára készítő – a sikeres óvoda-iskola átmenet, az iskolaérettség kritériumainak tartalma	30	Tartalmi megújító képzés	N
Hetvehelyi Óvoda	Hetvehelyi Óvoda	001	202408	Dajka	Bernadett		óvodapedagógus	A/13382/2025	Iskolára készítő – a sikeres óvoda-iskola átmenet, az iskolaérettség kritériumainak tartalma	30	Tartalmi megújító képzés	N
Hetvehelyi Óvoda	Hetvehelyi Óvoda	001	202408	Dajka	Bernadett		óvodapedagógus	A/13542/2025	Mesék az óvodában	30	Tartalmi megújító képzés	N

Név: Hetvehelyi Óvoda

Folyamatazonosító: PMIMMCPWGPJ9CU5V

OM azonosító: 202408001

Eredmény rögzítésének dátuma: 2026. márc. 28.

Területek értékelése

1. Pedagógiai folyamatok

A stratégiai és operatív tervezés koherenciájának megvalósulása.	Megfelelő
A stratégiai tervek megvalósulásának elősegítése a nevelési évekre bontott éves tervek alkalmazásával.	Megfelelő
Az éves tervek és a beszámolók összhangjának megvalósulása.	Fejleszthető
A pedagógiai folyamatok követhetők az óvodapedagógusok és az intézmény dokumentumaiban.	Megfelelő
Az intézményi célok elérését támogató ellenőrzési rendszer működtetése.	Fejleszthető
Az intézményi önértékelés jogszabálynak megfelelő működtetése.	Megfelelő
Az intézményi célok megvalósulását, a pedagógusokat motiváló, az eredményességet támogató teljesítményértékelési rendszer működése.	Megfelelő
A pedagógiai program alapelveivel és követelményeivel összhangban álló mérési, ellenőrzési és értékelési rendszer működtetése.	Megfelelő
Az ellenőrzés és a mérés, értékelés eredményeinek rendszeres visszacsatolása.	Megfelelő

Kiemelkedő tevékenységek

Ezen a kompetencia területen nincs kiemelkedő tevékenység.

Fejleszthető tevékenységek

Az éves tervek és a beszámolók összhangjának megvalósítása, annak eredményeinek konkretizálása a pedagógus társ bevonásával.
Az intézményi célok elérését támogató ellenőrzési rendszer hatékonyabb működtetése, a munkatervekben az egyes feladatok eredményességének és hatékonyságának méréséhez, értékeléséhez szükséges mutatók rögzítése.

2. Személyiség- és közösségfejlesztés

A pedagógiai programban meghatározottaknak megfelelő számú hiányzófeljegyzés:

https://www.oktatas.hu/pem_eredmeny/#!/ertesito/evaluation-result/PMIMMCPWGPJ9CU5V

A pedagógiai programban megnevezett feladatok megvalósulása.

Megfelelő

A gyermekek személyes és szociális képességeinek fejlesztése és nyomon követhetőségének megvalósulása.

Kiemelkedő

A gyermekek szociális hátrányainak enyhítésére kidolgozott rendszer működtetése.

Kiemelkedő

Az önálló tanulást támogató gyakorlat megvalósítása és nyomon követhetősége.

Kiemelkedő

A pedagógiai programmal összhangban álló egészséges és környezettudatos életmódra nevelés támogatása.

Fejleszthető

A pedagógiai programban megfogalmazott közösségfejlesztési feladatokkal összhangban lévő gyermekek közötti együttműködés támogatása.

Megfelelő

A több szinten és eredményesen szerveződő közösségépítő programok megvalósulása.

Fejleszthető

Kiemelkedő tevékenységek



Az intézmény gondoskodik róla és támogatja az óvodapedagógusok, a pedagógiai munkát segítők, valamint a gyermekek közötti folyamatos információcserét és együttműködést. Az óvodapedagógusok módszertani felkészültsége, szakmai tudása és személyes kompetenciái maximálisan támogatják a gyermekek sokoldalú fejlesztését. Az óvodapedagógusokat elfogadó, empátikus hozzáállás jellemzi, nyitottak a más nemzetiségi illetve a kiemelt figyelmet igénylő gyermekek nevelésére egyaránt. A tárgyi feltételek a tevékenységekben megvalósuló tanuláshoz, cselekvéshez kötött ismeretszerzéshez változatosak.

Fejleszthető tevékenységek



A környezettudatosság alakítása érdekében a helyi adottságok jobb kihasználása és azok megjelenítése az operatív dokumentumokban. A közvetlen tapasztalatszerzés lehetőségeinek bővítésére javasolt az óvoda udvarának fejlesztése madárodúk, madáritatók, magaságyás, lepkekert stb. kialakításával. A munkatervben szükséges az egészséges és környezettudatos életmódra neveléshez kapcsolódó konkrét feladatok, programok, tevékenységek meghatározása, a Pedagógiai Program Egészség programjának igazodóan. Az önértékelési kérdőívekben szereplő szülői véleményeknek megfelelően javasolt a szülői közösség igényeinek, elvárásainak feltérképezése, illetve elégedettségmérés bevezetése.

3. Az intézményben folyó pedagógiai munkával összefüggő eredmények

-

Az eredményességi mutatók nyilvánvalósága, az eredmények rendszeres elemzése.

Megfelelő

A kiemelt nevelési és tanítási célok elvárásainak megfelelő eredmények teljesülése.

Fejleszthető

A belső és külső mérési eredmények intézményi szintű közös elemzése, a szakmai tanulságok levonása és visszacsatolása.

Megfelelő

Kidolgozott és gyakorlatban működő a gyermekek tanulási útjának követése.

Megfelelő

Kiemelkedő tevékenységek

Az intézmény ezen a területen megfelelően működik, kiemelkedő terület itt nincs.

Fejleszthető tevékenységek

Szükséges a rendszeres, legalább évenkénti, írásbeli partneri elégedettségmérés bevezetése.

A gyermekek tanulási útjának követésére javasolt jógyakorlat kidolgozása.

A kiemelt célok, mint a német nemzetiségi neveléshez kapcsolódó eredmények mérhetővé tétele.

Külső elismerés megszerzése a meglévő pedagógia gyakorlatra építve.(pl. Zöld óvoda, a

Madárbarát, illetve az Állatbarát óvoda, Boldog óvoda cím).

4. Belső kapcsolatok, együttműködés, kommunikáció

-

Az óvodapedagógusok többszintű együttműködésének és szakmai munkájuknak intézményi célokkal összhangban történő megvalósulása.

Fejleszthető

Rendszeres, magas színvonalú belső tudásmegosztás.

Megfelelő

Folyamatos és hatékony, több csatornán működő kommunikációs rendszer működése.

Kiemelkedő

Kiemelkedő tevékenységek

Hatékony kommunikációs rendszer működtetése intézményen belül. Információátadás és az ismertekhez való hozzáférés maximális biztosítása a munkatársak felé.

Fejleszthető tevékenységek

A német nemzetiségi neveléshez kapcsolódó projektek hangsúlyosabb megjelenése a tervezésben, munkatervekben, beszámolóokban.

Szakmai együttműködések kialakítása, különösen a nemzetiségi nevelés terén javasolt.

Tudatos elemzésekkel az intézményfejlesztési irányok közös kijelölése értekezletek és belső tudásmegosztó tevékenységek során.

5. Az intézmény külső kapcsolatai

-

A pedagógiai programok megvalósítását támogató partneri kapcsolatok kialakítása.

Megfelelő

A partnerekkel való együttműködés szabályozott.

Megfelelő

A partnerek tájékoztatása rendszeres, szabályozott.

Kiemelkedő

Az intézmény közéletben való részvétele nyomon követhető.

Megfelelő

Kiemelkedő tevékenységek



Az intézmény kiemelt partnerei azonosítottak, az együttműködés tartalma megjelenik az intézményi dokumentumokban, az alkalmazottak is ismerik azokat.
Az intézmény vezetője folyamatosan, értekezletek, valamint beszámolók és adatszolgáltatás formájában tájékoztatja partnereit az intézmény működéséről.


Fejleszthető tevékenységek




Javasol a kulcsfontosságú partnerek elégedettségmérésének bevezetése.
Az intézmény közéletben való részvételének erősítése helyi szinten (települési programok, projektek szervezése) illetve a tágabb környezetben (Zöld óvodák, Zöld óvodák Bázisintézmény, német nemzetiségi óvodák, szervezetek)

b. A pedagógiai működés feltételei

Az intézmény nevelési/tanítási struktúrájának, pedagógiai értékeinek, céljainak megfelelő infrastruktúra biztosítása.	Megfelelő
A különleges bánásmódot igénylő gyermekek nevelésének, tanításának megfelelő tárgyi környezet kialakítása.	Fejleszthető
Rendszeres a digitális eszközhasználat.	Megfelelő
Átgondolt, tervezett, az intézmény pedagógiai értékeinek, céljainak megfelelő humán erőforrás-szükséglet biztosítása.	Megfelelő
Magas szintű és hatékony szervezeti kultúra megléte jellemző.	Megfelelő
Az intézmény hagyományápoló, hagyományteremtő tevékenysége megvalósul.	Megfelelő
Szabályozott felelősség- és hatáskörmegosztás.	Megfelelő
A munkatársak döntéselőkészítésbe való bevonása.	Megfelelő
Innovációra nyitott szervezeti kultúra működése.	Megfelelő

Kiemelkedő tevékenységek 

A munkatársak bevonása a döntés-előkészítésbe a jogszabályi előírások alapján, képességük, szakértelmük és az intézményben kialakított rend szerint történik.
Az óvodapedagógusok végzettsége, képzettsége megfelel a nevelőmunka feltételeinek, az intézmény deklarált céljainak.
A pedagógiai munkához szükséges alapvető eszközök biztosítottak, ezeket folyamatosan bővítik.
Az intézmény rendelkezik a nevelő munkához szükséges IKT eszközökkel.

Fejleszthető tevékenységek 

A fejlesztőfoglalkozások (gyógypedagógiai, logopédiai fejlesztés) megvalósításához szükséges volna fejlesztőszoba kialakítása.
Javasolt a kiemelt pedagógiai célokhoz (környezettudatosság, német nemzetiségi nevelés) kapcsolódó jó gyakorlatok megismerése, követése.

A Kormány és a köznevelésért felelős miniszter által kiadott Óvodai nevelés országos alapprogramban meghatározott célok és a pedagógiai program összhangja.

Kiemelkedő

Az intézményi tervezési dokumentumok alapja a pedagógiai programban szereplő kiemelt stratégiai célok megvalósítása.

Megfelelő

Kiemelkedő tevékenységek

A pedagógiai program koherens az Óvodai nevelés országos alapprogramjával. Felülvizsgálata rendszeresen megtörténik, részletesen tartalmazza azokat az elveket, célokat és feladatokat, amelyeket az intézmény fontosnak tart.

Fejleszthető tevékenységek

Javasolt a nevelés nélküli munkanapok igénybe vétele a továbbképzési célok elérése érdekében.
Honlap elkészítése szükséges volna.
A nemzetiségi nevelés és a környezettudatosságra nevelés tudatosabb tervezése és eredményeinek nyomon követése.



Hetvehelyi Óvoda

7681 Hetvehely Pakófi utca 2.

Tel: 73/700-332 vagy 30/662-4963

E-mail: ovoda@hetvehely.hu

Ikt:

INTÉZKEDÉSI TERV

2026.05.01. – 2031.08.31.

**Készült: A 2025/26-os nevelési évben (2026.03.13.-án)
végzett PMIMMCPWGPJ9CU5V számú
intézményi tanfelügyelet eredményei alapján**

Készítette: Ungváriné Kapronczai Ágnes
igazgató

Hetvehely, 2026.04.01.

Intézkedési terv

Intézmény neve:	Hetvehelyi Óvoda
Intézmény OM azonosítója:	202408
Tanfelügyelet azonosító száma:	PMIMMCPWGPJ9CU5V
Igazgató neve:	Ungváriné Kapronczai Ágnes
Intézményvezető oktatási azonosítója:	78825739392
Intézkedési terv neve/azonosítója:	Intézkedési terv 2025/26
Intézkedési terv kezdő dátuma:	2026.05.01.
Intézkedési terv befejező dátuma:	2031.08.31.

Kiemelkedő területek a tanfelügyelet alapján:

<p>1. Pedagógiai folyamatok</p>	<p>Az intézmény ezen a területen megfelelően működik.</p>
<p>2. Személyiség és közösségfejlesztés</p>	<p>A gyermekek személyes és szociális képességeinek fejlesztése és nyomon követhetőségének megvalósulása.</p> <p>A gyermekek szociális hátrányainak enyhítésére kidolgozott rendszer működtetése.</p> <p>Az önálló tanulást támogató gyakorlat megvalósítása és nyomon követhetősége.</p> <p>Az intézmény gondoskodik róla és támogatja az óvodapedagógusok, a pedagógiai munkát segítők, valamint a gyermekek közötti folyamatos információcserét és együttműködést. Az óvodapedagógusok módszertani felkészültsége, szakmai tudása és személyes kompetenciái maximálisan támogatják a gyermekek sokoldalú fejlesztését. Az óvodapedagógusokat elfogadó, empátikus hozzáállás jellemzi, nyitottak a más nemzetiségi illetve a kiemelt figyelmet igénylő gyermekek nevelésére egyaránt. A tárgyi feltételek a tevékenységekben megvalósuló tanuláshoz, esztétikához kötött ismeretszerzéshez változatosak.</p>
<p>3. Az intézményben folyó pedagógiai munkával összefüggő eredmények</p>	<p>Az intézmény ezen a területen megfelelően működik.</p>
<p>4. Belső kapcsolatok, együttműködés, kommunikáció</p>	<p>Folyamatos és hatékony, több csatornán működő kommunikációs rendszer működése.</p> <p>Hatékony kommunikációs rendszer működtetése intézményen belül. Információátadás és az ismertekhez való hozzáférés maximális biztosítása a munkatársak felé.</p>

<p>5. Az intézmény külső kapcsolatai</p>	<p>A partnerek tájékoztatása rendszeres, szabályozott.</p> <p>Az intézmény kiemelt partnerei azonosítottak, az együttműködés tartalma megjelenik az intézményi dokumentumokban, az alkalmazottak is ismerik azokat. Az intézmény vezetője folyamatosan, értekezletek, valamint beszámolók és adatszolgáltatás formájában tájékoztatja partnereit az intézmény működéséről.</p>
<p>6. A pedagógiai működés feltételei</p>	<p>A munkatársak bevonása a döntés-előkészítésbe a jogszabályi előírások alapján, képességük, szakértelmük és az intézményben kialakított rend szerint történik. Az óvodapedagógusok végzettsége, képzettsége megfelel a nevelőmunka feltételeinek, az intézmény deklarált céljainak. A pedagógiai munkához szükséges alapvető eszközök biztosítottak, ezeket folyamatosan bővítik. Az intézmény rendelkezik a nevelő munkához szükséges IKT eszközökkel.</p>
<p>7. Az intézménytípusra vonatkozó nevelési, nevelési-oktatási irányelvben meghatározottak</p>	<p>A Kormány és a köznevelésért felelős miniszter által kiadott Óvodai nevelés országos alapprogramban meghatározott célok és a pedagógiai program összhangja.</p> <p>A pedagógiai program koherens az Óvodai nevelés országos alapprogramjával. Felülvizsgálata rendszeresen megtörténik, részletesen tartalmazza azokat az elveket, célokat és feladatokat, amelyeket az intézmény fontosnak tart.</p>

Fejleszthető területek az önértékelés alapján:

<p>1. Pedagógiai folyamatok</p>	<p>Az éves tervek és a beszámolók összhangjának megvalósulása.</p> <p>Az intézményi célok elérését támogató ellenőrzési rendszer működtetése.</p> <p>Az éves tervek és a beszámolók összhangjának megvalósítása, annak eredményeinek konkretizálása a pedagógus társ bevonásával. Az intézményi célok elérését támogató ellenőrzési rendszer hatékonyabb működtetése, a munkatervekben az egyes feladatok eredményességének és hatékonyságának méréséhez, értékeléséhez szükséges mutatók rögzítése.</p>
<p>2. Személyiség és közösségfejlesztés</p>	<p>A pedagógiai programmal összhangban álló egészséges és környezettudatos életmódra nevelés támogatása.</p> <p>A több szinten és eredményesen szerveződő közösségépítő programok megvalósulása.</p> <p>A környezettudatosság alakítása érdekében a helyi adottságok jobb kihasználása és azok megjelenítése az operatív dokumentumokban. A közvetlen tapasztalatszerzés lehetőségeink bővítésére javasolt az óvoda udvarának fejlesztése madárolók, madáritatók, magaságyás, lepkekert stb. kialakításával. A munkatervben szükséges az egészséges és környezettudatos életmódra neveléshez kapcsolódó konkrét feladatok, programok, tevékenységek meghatározása, a Pedagógiai Program Egészség programjának igazodóan. Az önértékelési kérdőívekben szereplő szülői véleményeknek megfelelően javasolt a szülői közösség igényeinek, elvárásainak feltérképezése, illetve elégedettségmérés bevezetése.</p>

<p>3. Az intézményben folyó pedagógiai munkával összefüggő eredmények</p>	<p>A kiemelt nevelési és tanítási célok elvárásainak megfelelő eredmények teljesülése.</p> <p>Szükséges a rendszeres, legalább évenkénti, írásbeli partneri elégedettségmérés bevezetése. A gyermekek tanulási útjának követésére javasolt jógyakorlat kidolgozása. A kiemelt célok, mint a német nemzetiségi neveléshez kapcsolódó eredmények mérhetővé tétele. Külső elismerés megszerzése a meglévő pedagógia gyakorlatra építve (pl. Zöld , a Madárbarát, illetve az Állatbarát óvoda, Boldog óvoda cím).</p>
<p>4. Belső kapcsolatok, együttműködés, kommunikáció</p>	<p>Az óvodapedagógusok többszintű együttműködésének és szakmai munkájuknak intézményi célokkal összhangban történő megvalósulása.</p> <p>A német nemzetiségi neveléshez kapcsolódó projektek hangsúlyosabb megjelenése a tervezésben, munkatervekben, beszámolóokban. Szakmai együttműködések kialakítása, különösen a nemzetiségi nevelés terén javasolt. Tudatos elemzésekkel az intézményfejlesztési irányok közös kijelölése értekezletek és belső tudásmegosztó tevékenységek során.</p>
<p>5. Az intézmény külső kapcsolatai</p>	<p>Javasol a kulcsfontosságú partnerek elégedettségmérésének bevezetése. Az intézmény közéletben való részvételének erősítése helyi szinten (települési programok, projektek szervezése) illetve a tágabb környezetben (Zöld óvodák, Zöld óvodák Bázisintézmény, német nemzetiségi óvodák, szervezetek)</p>

<p>6. A pedagógiai működés feltételei</p>	<p>A különleges bánásmódot igénylő gyermekek nevelésének, tanításának megfelelő tárgyi környezet kialakítása.</p> <p>A fejlesztőfoglalkozások (gyógypedagógiai, logopédiai fejlesztés) megvalósításához szükséges volna fejlesztőszoba kialakítása. Javasolt a kiemelt pedagógiai célokhoz (környezettudatosság, német nemzetiségi nevelés) kapcsolódó jó gyakorlatok megismerése, követése.</p>
<p>7. Az intézménytípusra vonatkozó nevelési, nevelési-oktatási irányelvben meghatározottak</p>	<p>Javasolt a nevelés nélküli munkanapok igénybe vétele a továbbképzési célok elérése érdekében. Honlap elkészítése szükséges volna. A nemzetiségi nevelés és a környezettudatosságra nevelés tudatosabb tervezése és eredményeinek nyomon követése.</p>

Feladatok meghatározása fejleszthető területenként

Intézkedési terület:	1. Pedagógiai folyamatok
Intézkedési feladatok:	<p>Az éves tervek és a beszámolók összhangjának megvalósulása.</p> <p>Az intézményi célok elérését támogató ellenőrzési rendszer működtetése.</p>
Intézkedés célja, indokltsága:	<p>Az éves tervek és a beszámolók koherenciájának megvalósítása, eredményeinek konkretizálása. Az intézményi célok elérését támogató ellenőrzési rendszer hatékonyabb működtetése, a munkatervekben az egyes feladatok eredményességének és hatékonyságának méréséhez, értékeléséhez szükséges mutatók rögzítése.</p>
Intézkedés mérföldkövei, ellenőrzési pontjai:	<p>Az éves munkatervben és a beszámolóban felmerült hiányosságok pótlása, azok összhangba hozása. Ellenőrzési terv elkészítése szakmai elvárások, vezetők, időpontok megjelölésével.</p>
A célok eléréséhez szükséges feladatok	
A feladat:	<p>Egységes munkaterv- és beszámolósablon kialakítása.</p> <p>Intézményi ellenőrzési terv kidolgozása.</p> <p>Teljesítményértékelési rendszer kiegészítése a német nemzetiségi neveléshez kapcsolódó célokkal.</p> <p>Az éves beszámolóban az eredmények számszerűsített megjelenítése.</p>
A feladat végrehajtásának módszere:	<p>A pedagógiai program figyelembe vételével tudatosabb tervezés szükséges a célok és a feladatok kijelölésénél, hangsúlyosabbá téve a német nemzetiségi nevelést.</p> <p>A környezettudatosságra nevelés elérésére alkalmazott eljárások, módszerek nyomon követésének tervezett tudatos megvalósítása szükséges.</p> <p>A munkatervekben konkrétan jelenjenek meg ellenőrzési szempontok és időpontok, feladatokhoz kötve.</p> <p>A pedagógiai munka ellenőrzését, értékelését, írásban kell rögzíteni.</p>

	<p>A teljesítményértékelési rendszerben a német nemzetiségi neveléshez kapcsolódó cél kijelölése.</p> <p>A teljesítményértékelés elemzése, értékelése, a tapasztalatok levonása, a további fejlesztések meghatározása annak íráshoz (beszámolókhhoz) való rögzítése szükséges.</p>
A feladat elvárt eredménye:	A célok pontos meghatározása révén egyértelmű feladatok meghatározása a nevelési évre. Az ellenőrzési terv és a beszámoló pontos képet ad majd a kitűzött célok eléréséről.
A feladat tervezett ütemezése:	<p>2026/27 a rendszer kidolgozása</p> <p>2027/28 a rendszer bevezetése</p> <p>2028/29 a szükséges finomítások elvégzése</p> <p>2029/30 stabil működtetés</p> <p>2030/31 értékelés és korrekció</p>
A feladat felelőse:	Igazgató

Intézkedési terület:	2. Személyiség és közösségfejlesztés
Intézkedési feladatok:	<p>A pedagógiai programmal összhangban álló egészséges és környezettudatos életmódra nevelés támogatása.</p> <p>A több szinten és eredményesen szerveződő közösségépítő programok megvalósulása.</p>
Intézkedés célja, indokoltsága:	<p>A környezettudatosság alakítása érdekében a helyi adottságok jobb kihasználása és azok megjelenítése az operatív dokumentumokban. A közvetlen tapasztalatszerzés lehetőségeinek bővítése: az óvoda udvarának fejlesztése madárodúk, madáritatók, lepkekert kialakításával.</p> <p>A munkatervben szükséges az egészséges és környezettudatos életmódra neveléshez kapcsolódó konkrét feladatok, programok, tevékenységek meghatározása, a Pedagógiai Program Egészség programjának igazodóan.</p> <p>Az önértékelési kérdőívekben szereplő szülői véleményeknek megfelelően kerüljenek feltérképezésre a szülői közösség igényei, elvárásai.</p>
Intézkedés mérőfőlkövei, ellenőrzési pontjai:	A munkatervben az egészséges és környezettudatos életmódra neveléshez, illetve a közösségépítéshez kapcsolódó konkrét feladatok, programok, tevékenységek megjelölése, megvalósításának ellenőrzése és a beszámolóban való dokumentálása.
A célok eléréséhez szükséges feladatok	
A feladat:	Az adott nevelési évre kitűzött pedagógiai célok, feladatok dokumentálása a munkatervekben. Ezek megvalósítása, ellenőrzése és megjelenítése a beszámolóban.
A feladat végrehajtásának módszere:	<p>Zöld jeles napok ünneplése, a programok megtartásának rögzítése a munkatervekben, beszámolóban, konkrétan a megvalósítás módjával együtt.</p> <p>Az óvoda udvarának fejlesztése: madárodúk, madáritatók, rovarhotel kihelyezése.</p> <p>A szülői közösség igényeinek, elvárásainak feltérképezése, illetve az elégedettségmérés bevezetése.</p> <p>Családokkal közös programok szervezése.</p> <p>Saját szervezésű közösségi programok, projektek tervezése, szervezése a településen élők bevonásával.</p>

A feladat elvárt eredménye:	<p>Az intézmény dokumentumainak nagyobb összhangja.</p> <p>A pedagógiai programban szereplő kiemelt nevelési területek célirányosabb megvalósítása, megvalósulása.</p> <p>Szülői elégedettség növelése.</p> <p>Az óvoda kapcsolatainak bővülése.</p>
A feladat tervezett ütemezése:	<p>2026/27 az új programok bevezetése</p> <p>2027/28 első elégedettségmérés</p> <p>2028/29 a mérési eredmények alapján a szükséges változtatások beiktatása</p> <p>2029/30 újabb elégedettségmérés</p> <p>2030/31 a program stabil működtetése</p>
A feladat felelősei:	<p>Igazgató, pedagógus</p>

Intézkedési terület:	3. Az intézményben folyó pedagógiai munkával összefüggő eredmények
Intézkedési feladatok:	A kiemelt nevelési és tanítási célok elvárásainak megfelelő eredmények teljesülése.
Intézkedés célja, indoklottsága:	<p>Az intézmény bevezeti a rendszeres, legalább évenkénti, írásbeli partneri elégedettségmérést. A gyermekek tanulási útjának követésére a tanfelügyelők javasolják a jógyakorlat kidolgozását.</p> <p>A kiemelt célok, mint a német nemzetiségi neveléshez kapcsolódó eredmények mérhetővé tétele.</p> <p>Az intézmény nem rendelkezik külső elismeréssel, bár az óvoda tárgyi és természeti környezete lehetővé tenné a Zöld óvoda, a Madárbarát, illetve az Állatbarát óvoda cím elnyerését is. A napi pedagógiai munkában jól működő, az érzelmi neveléshez kapcsolódó projektek, tevékenységek tudatosabb megtervezéshez, illetve az eddig elért eredmények támogatásához indokolt a Boldog óvoda cím megszerzése.</p>
Intézkedés mérőszámjai, ellenőrzési pontjai:	Nevelés nélküli munkanapok kijelölése az eredményességi mutatók (elégedettségi kérdőívek, nyelvi fejlődés mérésére alkalmas eszközenszer) részletes kidolgozására, értékelésére, fejlesztésére, illetve a külső elismeréshez szükséges dokumentáció összeállítására.
A célok eléréséhez szükséges feladatok	
A feladat:	<p>Évenkénti, írásbeli partneri elégedettségmérés bevezetése, elsősorban az iskolával.</p> <p>Nyelvi fejlődés mérésére alkalmas eszközenszer kidolgozása, használata.</p> <p>Külső szakmai elismerés megszerzésének előkészítése.</p>
A feladat végrehajtásának módszere:	<p>Elégedettségmérő kérdőív és nyelvi fejlődés mérésre alkalmas eszközenszer kidolgozása nevelés nélküli munkanap(ok)on.</p> <p>A tanítóktól és más partnerektől érkezett visszajelzések feldolgozása, az eredmények beépítése az intézmény stratégiai dokumentumaiba.</p> <p>Az OviKréta fejlődés nyomon követési rendszeréhez kapcsolódóan a gyermekek értékelésére vonatkozó alapelvek</p>

	<p>rögzítése az alaplokumentumokban (pedagógiai program).</p> <p>A német nemzetiségi feladatok, értékelése során a gyermekek német nyelvi fejlődésének mérése, rögzítése.</p> <p>Pályázatok, szakmai szervezetek kiírásainak nyomon követése, lehetőségek kiaknázása.</p>
A feladat elvárt eredménye:	<p>Partnerek elsősorban az iskola- clégodottságának növelése a beérkezett vélemények feldolgozása és hasznosítása után.</p> <p>A pedagógiai program jogszabályoknak való megfelelésének növelése.</p> <p>Külső elismerés megszerzése a meglévő pedagógia gyakorlatra építve. (pl. Zöld óvoda, a Madárbarát, illetve az Állatharát óvoda. Boldog óvoda cím).</p>
A feladat tervezett ütemezése:	<p>2026/27: kérdőívek, fejlődésmérő eszközrendszer kidolgozása, lehetőség szerint nevelés nélküli munkanapokon.</p> <p>2027/28 a mérőeszközök alkalmazása</p> <p>2028/29: értékelés</p> <p>2029/30 a szükséges változtatások bevezetése</p> <p>2030/31 stabil működtetés</p>
A feladat felelősei:	Igazgató, pedagógus

Intézkedési terület:	4. Belső kapcsolatok, együttműködés, kommunikáció
Intézkedési feladatok:	Az óvodapedagógusok többszintű együttműködésének és szakmai munkájuknak intézményi célokkal összhangban történő megvalósulása.
Intézkedés célja, indokltsága:	A német nemzetiségi neveléshez kapcsolódó projektek hangsúlyosabb megjelenése a tervezésben, munkatervekben, beszámolóokban. Szakmai együttműködések kialakítása, különösen a nemzetiségi nevelés terén. Tudatos elemzésekkel az intézményfejlesztési irányok közös kijelölése értekezletek és belső tudásmegosztó tevékenységek során.
Intézkedés mérőföldkövei, ellenőrzési pontjai:	A munkatervekben meg kell határozni a német nemzetiségi és a környezeti neveléshez kapcsolódó programokat, (évente legalább 3 programot) tevékenységeket célok, feladatok, felelősök kijelölésével.
A célok eléréséhez szükséges feladatok	
A feladat:	A kiemelt feladatokhoz, mint a környezettudatos és a nemzetiségi neveléshez kapcsolódó fejlesztés érdekében jó gyakorlatok gyűjtése, átvétele, kapcsolatépítés más intézményekkel.
A feladat végrehajtásának módszere:	Más óvodák szakmai munkájának megismerése leginkább a környezeti és német nemzetiségi nevelés területén. Szakmai együttműködés kialakítása környékbeli óvodákkal. A nemzetiségi jelleg további erősítése a csoportszobában, folyosón, falakon.
A feladat elvárt eredménye:	Szakmai fejlődés a kiemelt nevelési célok területén. Az intézmény német nemzetiségi jellegének erősödése. Partnerkapcsolatok bővülése.
A feladat tervezett ütemezése:	Más intézményekkel való egyeztetés szerinti időpontban.
A feladat felelősei:	Igazgató, pedagógus

Intézkedési terület:	5. Az intézmény külső kapcsolatai
Intézkedési feladatok:	Az intézmény bevezeti a kulcsfontosságú partnerek elégedettségmérését. Az intézmény közéletben való részvételének erősítése helyi szinten (települési programok, projektek szervezése) illetve a tágabb környezetben (Zöld óvodák, Zöld óvodák Bázisintézmény, német nemzetiségi óvodák, szervezetek)
Intézkedés célja, indokltsága:	Rendszeres írásbeli partneri elégedettségmérés. Intézményi honlap létrehozása, működtetése. Az intézmény által szervezett közösségi rendezvények szervezése (zöld jeles napok) valamint társadalmi, szakmai szervezetek munkájába bekapcsolódás.
Intézkedés mérőfüldkövci, ellenőrzési pontjai:	Rendszeres írásbeli partneri elégedettségmérés. Intézményi honlap elkészítése 2027 végéig, majd frissítése évente min. 4 alkalommal. Az intézmény által szervezett közösségi rendezvények szervezése.
A célok eléréséhez szükséges feladatok	
A feladat:	A partnerkapcsolatok bővítése. Az intézmény közéletben való részvételének erősítése helyi szinten és a tágabb környezetben egyaránt. Rendszeres írásbeli partneri elégedettségmérés. Intézményi honlap elkészítése
A feladat végrehajtásának módszere:	Intézményünk által szervezett programok nyitottá tétele településünk lakó és/vagy más óvodák számára. Bekapcsolódás társadalmi, szakmai szervezetek munkájába (workshopok, tapasztalateserék, intézménylátogatások, online fórumok). Rendszeres írásbeli partneri elégedettségmérés.
A feladat elvárt eredménye:	Partnerkapcsolatok bővülése. Partnerek elégedettségének növekedése. Az új szakmai tapasztalatok beépítése a mindennapi tevékenységekbe.
A feladat tervezett ütemezése:	2026/27 A lehetséges partnerkapcsolatok felkutatása 2027/28 Honlap működtetése és frissítése évente minimum 4 alkalommal (beirakozás, különös közzétételi lista, nyílt nap, beszámolók, fotók az óvodai élet mindennapjairól)

	2028/29 írásheli elégedettségmérés az óvodai partnereivel 2029/30 a szükséges változtatások elvégzése 2030/31 stabil működtetés
A feladat felelősei:	Igazgató, rendszergazda

Intézkedési terület:	6. A pedagógiai működés feltételei
Intézkedési feladatok:	A különleges bánásmódot igénylő gyermekek nevelésének, tanításának megfelelő tárgyi környezet kialakítása.
Intézkedés célja, indoklása:	A tanfelügyelet megállapítása szerint a fejlesztő foglalkozások (gyógypedagógiai, logopédiai fejlesztés) megvalósításához szükséges volna fejlesztőszoba kialakítása. A tanfelügyelők javasolják a kiemelt pedagógiai célokhoz (környezettudatosság, német nemzetiségi nevelés) kapcsolódó jó gyakorlatok megismerését, követését.
Intézkedés mérföldkövei, ellenőrzési pontjai:	Fejlesztő helyiség/tér kialakítása. Kapcsolatfelvétel partnerintézményekkel, hospitálás. Jó gyakorlatok átvétele, beépítése a mindennapi pedagógiai feladatokba.
A célok eléréséhez szükséges feladatok	
A feladat:	Fejlesztő helyiség, vagy elkülönített tér kialakítása lehetőség szerint. A szervezeti kultúra fejlesztése színesítése, gazdagítása az intézményen kívüli tapasztalatszerzéssel. Az intézményben zajló rendhagyó ünnepek módszerlmáról jó gyakorlat kidolgozása.
A feladat végrehajtásának módszere:	Más intézmények innovációinak megismerése céljából kapcsolatépítés közeli (zöld / nemzetiségi) óvodákkal.
A feladat elvárt eredménye:	Fejlesztő tér használata. A kiemelt pedagógiai célokhoz (környezettudatosság, német nemzetiségi nevelés) kapcsolódó új elemek beépítése a mindennapi pedagógiai gyakorlatba.
A feladat tervezett ütemezése:	2026-31: Fejlesztő helyiség kialakítása - lehetőség szerint; a fenntartó bevonásával. Jó gyakorlat kidolgozása munkatervben meghatározott nevelés nélküli munkanapokon.
A feladat felelőse:	Igazgató, fenntartó

Intézkedési terület:	7. Az intézménytípusra vonatkozó nevelési, nevelési- oktatási irányelvben meghatározottak
Intézkedési feladatok:	A tanfelügyelők javasolják a nevelés nélküli munkanapok igénybevételét a továbbképzési célok elérése érdekében. Honlap elkészítése is szükséges a tanfelügyelet megállapítása szerint. A nemzetiségi nevelés és a környezettudatosságra nevelés tudatosabb tervezése és eredményeinek nyomon követése.
Intézkedés célja, indokoltsága:	A nemzetiségi és környezettudatosságra nevelésre vonatkozó feladatok a munkatervben és a beszámolóban részletesen jelenjenek meg! Intézményi honlap elkészítése szükséges.
Intézkedés mérföldkövei, ellenőrzési pontjai:	Részletesebb óvodai munkaterv, ellenőrzési terv és év végi beszámoló készítése. Intézményi honlap elkészítése
A célok eléréséhez szükséges feladatok	
A feladat:	Pedagógiai dokumentumok feltülvizsgálata. Tervezési és értékelési rendszer fejlesztése Intézményi honlap elkészítése
A feladat végrehajtásának módszere:	Nevelés nélküli munkanapok igénybevétele a célok elérése érdekében
A feladat elvárt eredménye:	A nemzetiségi nevelés és a környezettudatosságra nevelés tervezése és eredményei jól nyomon követhetők az intézmény stratégiai dokumentumaiban. Az intézmény honlappal rendelkezik.
A feladat tervezett ütemezése:	Minden nevelési év elején és végén.
A feladat felelősei:	Igazgató, rendszergazda

Kelt: Hévíhely, 2026.04.15.

Ungváriáné Kapronczai Ágnes

 Igazgató

Wagner Antal József

Fenntartó

Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás

Hetvehelyi Óvoda 2026. évi belső ellenőrzési terve

1. A Társulás ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b.) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c.) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d.) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A Társulás 2026 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettségként.

A 2026. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2025-2029. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásait, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalnál és a működési területén működő társulások belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2025. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betervezett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Pénzkezelés ellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- ☉ Jogsabályi változások hatása
- ☉ Bevételek realizálhatósági szintje
- ☉ Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- ☉ Szervezeti változások hatásai
- ☉ Belső szabályozás komplexitása
- ☉ Kontrolltevékenységek működése
- ☉ Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2025. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2025. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2025. november

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a Társulásnál

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatelemzési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a Társulásnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Személyi változások	1-5	5	4-20
2.	Korábbi ellenőrzések	1-5	4	5-25
3.	Belső kontrollok	1-5	4	10-30
4.	Szabályozottság és szabályosság	1-5	5	5-20
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		23	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

Társulások	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Pénzkezelés	3	2	4	3	3	51

A kockázati pontok és a 2026. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2026. évre nem javasoltak belső ellenőrzési feladatot.**

2. Az intézmény ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;

- e.) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f.) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Hetvehelyi Óvoda 2026. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettségként.

A 2026. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2025-2029. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalnak és a fenntartó önkormányzatok, az önkormányzatok fenntartásában lévő költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2025. évben. Az intézmény és a hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

1. Pénzkezelés ellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a.) jogszabályi környezet változása,
- b.) kontrollok megbízhatósága,
- c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- d.) szervezeti változás,
- e.) emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sorszám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

- A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Tóth Sándor jegyző	interjú	2025. november
Papp Viktória irodavezető	interjú	2025. november
Ungváriné Kapronczai Ágnes intézményvezető	interjú	2025. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2025. november

2/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az intézmény folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a költségvetési szervekre jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sorszám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek reallíthatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- **Az intézmény kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatelemzési modellnek megfelelően került sor:

1. alapvető kockázati tényezők:

- jogszabályi környezet változása,
- kontrollok megbízhatósága,
- a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- szervezeti változás,
- emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sorszám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollak	Szervezeti változás	Jágszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Pénzkezelés	3	3	3	3	3	48

A kockázati pontok és a 2026. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2026. évre nem javaslok belső ellenőrzési feladatot.**

Szentlőrinc, 2025. november 17.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Ungváriné Kapronczai Ágnes
intézményvezető

Jóváhagyta:

Wágner Antal József
elnök

Határozat szám:

