

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Hosszúhetény Községi Önkormányzat (7694 Hosszúhetény, Fő u. 166.) (a továbbiakban: Önkormányzat).

A vizsgált költségvetési szerv neve, székhelye:

Zengő Óvoda és Konyha (7694 Hosszúhetény Fő u. 173.) (a továbbiakban: Óvoda).

Tárgy: Az Önkormányzat által a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: 2019. évi Kvtv.) 2. melléklet

- II.1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása (2019. évben 8 hónapra),
- II.2. Óvodaműködtetési támogatás (2019. évben 8 hónapra)

jogcímeiken igényelt, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások igénylése májusi évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi igénylése évközi módosításában az előzőekben részletezett jogcímeiken szerepeltetett mutatószámokat felülvizsgálta és azokat megalapozottnak találta.

A felülvizsgálat időtartama: 2019.08.01 – 2019.08.23.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Belényesi Zsuzsanna ellenőrzési referens, vizsgálatvezető,
Péter Nikolett ellenőrzési referens.

A felülvizsgálat során pótlólagos adatok bekérésére nem került sor.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- a 2019. évi májusi felmérés adatszolgáltatás,
- az Óvoda törzskönyvi bejegyzésben hatályos Alapító okirata,
- a Köznevelési Információs Rendszer (KIR) személyi nyilvántartásába bejelentett gyermekek jegyzéke 2018.10.01-jei és 2018.12.31-jei időállapotban,
- az Óvoda 2018. 10.01-jei köznevelési statisztikai jelentésének a02t62, a04t16 adatlapjai,
- az Önkormányzat által – a BAR-ÁHI/1209-3/2019. számú, 2019.08.01. napján kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2019.08.07-ei beérkezéssel megküldött dokumentumok:
 - = „Nyilatkozat a 2019. évi Kvtv. 2. melléklet II. jogcímének felülvizsgálatához – 2018/2019. nevelési év”,

- = a Baranya Megyei Pedagógiai Szakszolgálat által kiállított érvényes szakvélemények a sajátos nevelési igényű gyermekekre vonatkozóan.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi igénylése májusi évközi módosítása megalapozottságának felülvizsgálatát kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el, a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai alapján. A felülvizsgálat kizárólag a jelen jegyzőkönyv 1. oldalán felsorolt jogcímekre terjedt ki.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

2019. évi Kvtv. 2. m. II.1. *Óvodapedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása (2019. I-VIII. hó)*

2019. évi Kvtv. 2. m. II.2. *Óvodaműködtetési támogatás (2019. I-VIII. hó)*

Sor-szám	Jogcím a 2019. évi Kvtv. 2. melléklete szerint (Jogcímkódok az évközi módosítás Ebr42 adatlapja szerint)	Önkormányzat igénylése a májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
II.1. Óvodapedagógusok, és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása				
1.	II.1.(1) 1 Óvodapedagógusok elismert létszáma (2019. évben 8 hónapra – Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát)	11,9	11,9	0
2.	L1 (1) Gyermekek száma (számított összlétszám)	135	135	0
3.	Vk 1 (1) vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 4. a) pontja szerint	0,94	0,94	0
4.	V 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezetőhelyettesek együttesen)	2	2	0
5.	Vi 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	34	34	0
6.	Op1 (1) óvodapszichológusok száma	0	0	0
7.	II.1. (2) 1 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	8,3	8,3	0
8.	II.1. (3) 1 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	0,1	0,1	0
9.	Info (1) 1 A fenntartott intézmények, továbbá az intézményekhez tartozó tagintézmények száma összesen	1	1	0
10.	Info (2) 1 A fenntartott intézményekben az óvodai csoportok száma összesen	6	6	0
II.2. Óvodaműködtetési támogatás				
1.	II.2.(1)1 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát (tényleges összlétszám)	132	132	0
2.	II.2.(2)1 Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	129	129	0
3.	Előzőből: II.2.(4)1 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	3	3	0

Az Óvoda – vizsgált időszakban hatályos – alapító okiratának adattartalma maradéktalanul megfelelt a 2019. évi Kvtv. 2. melléklet II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímek jogszerű igénylése és elszámolása jogszabályi feltételeinek.

Az Óvoda a törzskönyvi nyilvántartásban szerepel, OM azonosítóval rendelkezik.

A Baranya Megyei Pedagógiai Szakszolgálat által kiállított szakvélemények a 2018/2019. nevelési évre vonatkozóan érvényesek voltak.

Az Önkormányzat „Nyilatkozatában” szereplő adatok megegyeztek a KIR Személyi nyilvántartásában és az Óvoda köznevelési statisztikai jelentésében kimutatott adatokkal.

Összefoglalás:

Az Igazgatóság a **vizsgált jogcímen az Önkormányzat májusi évközi módosításában szereplő létszámmal egyezően határozza meg az érvényesíthető mutatószám értékét.**

Az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti felülvizsgálatot a 2019. évi Kvtv. előzőekben részletezett jogcímein elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2019. évi igénylése májusi évközi módosításában foglalt adatokhoz képest – az Önkormányzatot megillető támogatás mértékét és/vagy összegét megváltoztató – eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 57. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi igénylésének májusi évközi módosítását az érintett jogcímekre vonatkozóan az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja, és a felülvizsgálatot lezárja:

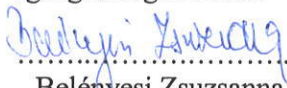
Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, amely abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azt megalapozó önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság a felülvizsgálatot az Áht. 57. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 57. § (2)-(7) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 105/A. §-ában és 106. §-ában foglalt előírások szerint végezte el.


A jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, illetve az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

kmf

Igazgatóság részéről:


Belényesi Zsuzsanna
ellenőrzési referens,
vizsgálatvezető


Péter Nikolett
ellenőrzési referens


Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:


Tálasné Keresnyei Margit
irodavezető

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Iráttár, nyomtatásban