

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2022. július 27. napján.

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 utca 173.) (a továbbiakban: Óvoda)

Tárgy: a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2022. évi Kvtv.) 2. melléklet

- I. 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás,
- I. 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása

jogcímein elszámolható mutatószámokat megalapozó, 2022. évben 8 hónapra vonatkozó részjogcímeiken [1.2.1.1.1.1., 1.2.1.1.2.1., 1.2.1.1.3.1., 1.2.1.1.4.1.] és egyéb mutatók [L1(1), Vk1(1), V1(1), Vi1(1)] igényelt, a 2022. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai 2022. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosításának az előzőekben részletezett jogcímein szerepeltetett mutatószámokat felülvizsgálta és azokat megalapozottnak találta.

A felülvizsgálat időtartama: 2022. július 13. – 2022. július 27.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Kománovics Rita	ellenőrzési referens, vizsgálatvezető
Madurka Eszter	ellenőrzési referens

A felülvizsgálat során pótlólagos adatbekérésére is sor került.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímekre vonatkozóan:

- az Önkormányzat Ebr42 Önkormányzati információs rendszerben (a továbbiakban Ebr42 rendszer) benyújtott 2022. évi májusi felmérés adatszolgáltatása (a továbbiakban: májusi felmérés),
- az Ebr42 rendszerben benyújtott 2021. évi elszámolás felmérés adatszolgáltatása,
- az Önkormányzat 2020. évi elszámolásának kincstári felülvizsgálatát lezáró dokumentum,
- az Óvoda vizsgált időszakra vonatkozó, a Magyar Államkincstár által vezetett közhiteles nyilvántartásban szereplő alapító okirata,

- a Köznevelési Információs Rendszerből (a továbbiakban: KIR) lekérdezett 2021. október 1-jei és 2021. december 31-ei létszámadatok,
- az Óvoda 2021. október 1-jei köznevelési statisztikai jelentése,
- az Önkormányzat által – a BAR-ÁHI/1887-1/2022. számú, 2022. július 14-én kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2022. július 15-ei beérkezéssel határidőben, elektronikus úton, hivatali kapun keresztül megküldött dokumentumok:
 - 1. számú melléklet: Nyilatkozat az óvodai létszámadatok alakulásáról (2021/2022. nevelési év),
 - 2. számú melléklet: Nyilatkozat a sajátos nevelési igényű gyermekek létszámának alakulásáról (2021/2022. nevelési év).

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi igénylése évközi, májusi felmérés szerinti módosítása megalapozottságának felülvizsgálatát kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi alapján.

A felülvizsgálat kizárólag a jelen jegyzőkönyv 1. oldalán felsorolt jogcímekre terjedt ki.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Sor-szám	Jogcímek a 2022. évi Kvtv. szerint (Jogcímkódok a 2022. évi igénylés évközi, májusi felmérés szerinti módosítás EBR42 adatlapja szerint)	Önkormányzat igénylése a 2022. évi májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
	1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			
	Info 2022. 8 hónapra			
1.	Info (1) a fenntartott intézmények, továbbá az intézményekhez tartozó tagintézmények száma összesen (darab)	1	1	0
2.	Info (2) a fenntartott intézményekben az óvodai csoportok száma összesen (darab)	6	6	0
	1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás			
	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát			
	2022. évben 8 hónapra			
3.	1.2.1.1.1.1. Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (fő)	136	136	0
4.	1.2.1.1.3.1. a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma (fő)	6	6	0
5.	1.2.1.1.4.1. a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma (fő)	0	0	0
	1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása			
	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
	1.2.2.1. pedagógusok átlagbéralapú támogatása			
	2022. évre 8 hónapra			
6.	L1 (1) gyermekek száma (fő)	148	148	0

Sor- szám	Jogcímek a 2022. évi Kvtv. szerint (Jogcímkódok a 2022. évi igénylés évközi, májusi felmérés szerinti módosítás EBR42 adatlapja szerint)	Önkormányzat igénylése a 2022. évi májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
7.	Vk 1 (1) vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet 15.3.2. pontja szerint (fő)	0,9	0,9	0
8.	V 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen) (fő)	2	2	0
9.	Vi 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege (óraszám)	34	34	0

2022. évi Kvtv. 2. melléklet

1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás

1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbáralapú támogatása

jogcímein elszámolható mutatószámokat megalapozó, 2022. évben 8 hónapra vonatkozó részjogcímek [1.2.1.1.1.1., 1.2.1.1.2.1., 1.2.1.1.3.1., 1.2.1.1.4.1.] és egyéb mutatók [L1(1), Vk1(1), V1(1), Vi1(1)]

A vizsgált jogcímek és időszak tekintetében az Óvoda (OM azonosítója: 027021) rendelkezett a támogatás igénybevitelét megalapozó, a jelen jegyzőkönyv 1. oldalán hivatkozott alapító okirattal, melynek adattartalma maradéktalanul megfelelt a vizsgált jogcímek jogszerű igénylése jogszabályi feltételeinek.

Az Óvoda fenntartója az Önkormányzat.

A KIR-ből lekérdezett, az Óvodában foglalkoztatott vezetőkre, illetve a nevelésben részesülő gyermekekre vonatkozó 2021. október 1-jei és 2021. december 31-ei adatok, illetve az Önkormányzat által megküldött, a jelen jegyzőkönyv 2. oldalán felsorolt nyilatkozatok, valamint az Óvoda 2021. október 1-jei köznevelési statisztikai jelentése rendelkezésre álló adatai alátámasztották az Önkormányzat által a májusi felmérésben érvényesített vonatkozó adatokat.

Összefoglalva:

A fentiek alapján az Igazgatóság **az Önkormányzat 2022. évi, a májusi felmérés szerinti igénylését a vizsgált jogcímek vonatkozásában megalapozottnak találta, ezért a felmérésben szereplő mutatószámokkal egyezően határozza meg a jogcímeken érvényesíthető mutatószámok értékét.**

Az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti felülvizsgálatot a 2022. évi Kvtv. előzőekben részletezett jogcímein elvégezte, melynek során a 2022. évi igénylés évközi, a májusi felmérés szerinti módosításában foglalt adatokhoz képest 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 **2022. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti 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 a 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 (a továbbiakban: Ákr.) 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

kmf

Igazgatóság részéről:



Kománovics Rita
ellenőrzési referens,
vizsgálatvezető




Madurka Eszter
ellenőrzési referens



Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:





Móricz Anikó
irodavezető

Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton Hivatali Kapun keresztül;
Irattár, nyomtatásban

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Felülvizsgálatról készített jegyzőkönyv
A papíralapú dokumentum kelte	2022. július 27.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK/BAR IG ÁHI / FEO I.
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	BAR_AHI_1887_3_2022_hosszúhetény_évközi_jkv
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI / FEO I.
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Kománovics Rita
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Kománovics Rita
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiben keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/a-kincstar/elektronikus-ugyintezessel-kapcsolatos-informaciok/3931/

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező