

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2023.08.24. 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 u. 166.) (a továbbiakban: Óvoda)

Tárgy: a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: 2023. évi Kvtv.) 2. melléklet

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

jogcímein elszámolható mutatószámokat megalapozó, 2023. évben 8 hónapra vonatkozó részjogcímenek [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 2023. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai 2023. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2023. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosításának az előzőekben részletezett jogcímein szerepeltetett mutatószámokat felülvizsgálta és azokat megalapozottnak találta.

A felülvizsgálat időtartama: 2023.08.02. – 2023.08.24.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Bedecs Marianna	ellenőrzési referens, vizsgálatvezető
Taszler Réka	ellenőrzési referens

A felülvizsgálat során pótlólagos adatbekérésére is sor került.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímekekre vonatkozóan:

- az Önkormányzat Ebr42 Önkormányzati információs rendszerben (a továbbiakban Ebr42 rendszer) benyújtott 2023. évi májusi felmérés adatszolgáltatása (a továbbiakban: májusi felmérés),
- az Ebr42 rendszerben benyújtott 2022. évi elszámolás felmérés adatszolgáltatása,
- az Óvoda vizsgált időszakra vonatkozó, a Magyar Államkincstár által vezetett közhiteles nyilvántartásban szereplő alapító okirata,

- a Köznevelési Információs Rendszerből (a továbbiakban: KIR) lekérdezett 2022. október 1-jei és 2022. december 31-ei létszámadatok,
- az Óvoda 2022. október 1-jei köznevelési statisztikai jelentéséből rendelkezésre álló adatok, az Önkormányzat által – a BAR-ÁHI/2613-1/2023. számú, 2023.08.02-án kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2023. 08.09-ei beérkezéssel határidőben elektronikus úton, hivatali kapun keresztül megküldött dokumentumok:
 - 1. számú melléklet: Nyilatkozat az óvodai létszámadatok alakulásáról (2022/2023. nevelési év),
 - 2. számú melléklet: Nyilatkozat a sajátos nevelési igényű gyermekek létszámának alakulásáról (2022/2023. nevelési év).

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2023. évi igénylése évközi, májusi felmérés szerinti módosítása megalapozottságának felülvizsgálatát kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el a rendelkezésre 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 2023. évi Kvtv. szerint (Jogcímkódok a 2023. évi igénylés évközi, májusi felmérés szerinti módosítás EBR42 adatlapja szerint)	Önkormányzat igénylése a 2023. évi májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
	1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			
	Info 2023. 8 hónapra			
1.	Info (1) a fenntartott intézmények, továbbá az intézményekhez tartozó tagintézmények száma összesen (darab)	1	6	0
2.	Info (2) a fenntartott intézményekben az óvodai csoportok száma összesen (darab)	1	6	0
	1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás			
	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát			
	2023. évben 8 hónapra			
3.	1.2.1.1.1.1. Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (fő)	139	139	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			
	2023. évre 8 hónapra			
6.	L1 (1) gyermekek száma (fő)	151	151	0
7.	Vk 1 (1) vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet 15.3.2. pontja szerint (fő)	0,9	0,9	0

Sor-szám	Jogcímek a 2023. évi Kvtv. szerint (Jogcímkódok a 2023. évi igénylés évközi, májusi felmérés szerinti módosítás EBR42 adatlapja szerint)	Önkormányzat igénylése a 2023. évi májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
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

2023. évi Kvtv. 2. melléklet

1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás

1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása

jogcímein elszámolható mutatószámokat megalapozó, 2023. évben 8 hónapra vonatkozó részjogcímek [1.2.1.1.1., 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), VI(1), VII(1)]

A vizsgált jogcímek és időszak tekintetében az Óvoda (OM azonosítója: 027021) rendelkezett a támogatás igénybevételét 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 2022. október 1-jei és 2022. december 31-ei adatok, illetve az Önkormányzat által megküldött, a jelen jegyzőkönyv 2. oldalán felsorolt nyilatkozatok, valamint az Óvoda 2022. 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 2023. 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 2023. évi Kvtv. előzőekben részletezett jogcímein elvégezte, melynek során a 2023. évi igénylés évközi, a májusi felmérés szerinti 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 **2023. 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.

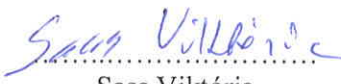
A jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, illetve az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

kmf

Igazgatóság részéről:


.....
Bedecs Marianna
ellenőrzési referens,
vizsgálatvezető


.....
Taszler Réka
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	2023.08.24.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK/BAR IG ÁHI / FEO I. / FEO I.
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	BAR-AHI_2613-4/2023_Hosszúhetény_jkv
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI / FEO I. / FEO I.
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Bedecs Marianna
Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Bedecs Marianna
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreibben keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező

