

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2022. július 15. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Hetvehely Község Önkormányzata (7681 Hetvehely, Rákóczi utca 36.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

A vizsgált költségvetési szerv neve, székhelye:

Hetvehelyi Óvoda (7681 Hetvehely, Petőfi S. u. 2.) (továbbiakban: Óvoda)

Hetvehelyi Óvodai Önkormányzati Társulás (7681 Hetvehely, Rákóczi utca 36.)

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), Vkl(1), V1(1), Vi1(1)] alapján 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. június 27. – 2022. július 15.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Taszler Réka, ellenőrzési referens, vizsgálatvezető,

Kozma Tamás, ellenőrzési referens.

A felülvizsgálat során pótlólagos adatok bekérésére 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 Társulás társulási megállapodása,
- 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/1764-1/2022. számú, 2022. június 27-én kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2022. július 04-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 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)	1	1	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)	20	20	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)	1	1	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			

Sor-szám	Jogcímek a 2022. évi Kvtv. szerint (Jogcímek a 2022. évi igénylés májusi felmérés szerinti módosítás EBR42 adatlapja szerint)	Önkormányzat igénylése a 2022. évi májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
	2022. évre 8 hónapra			
6.	L1 (1) gyermekek száma (fő)	22	22	0
7.	Vk 1 (1) vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet 15.3.2. pontja szerint (fő)	0,6	0,6	0
8.	V 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen) (fő)	1	1	0
9.	Vi 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege (óraszám)	12	12	0

2022. évi Kvtv. 2. melléklet

1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás

1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú 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: 202408) 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 társult fenntartásban működik, a támogatást a Társulás székhely önkormányzata vette igénybe, megfelelően ezáltal az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 103. § (2) bekezdésében foglaltaknak. („A helyi önkormányzat, társult feladatellátás esetében a társulás székhelye szerinti helyi önkormányzat a támogatás folyósításához szükséges, tájékoztatóban meghatározott adatokat a tájékoztatóban meghatározott határidővel közli a Kincstárral.”)

A KIR-ből lekérdezett, az Óvodában foglalkoztatott vezetők, illetve a nevelésben részesülő gyermekek 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 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:

Taszler Réka

Taszler Réka
ellenőrzési referens,
vizsgálatvezető

Kozma Tamás

Kozma Tamás
ellenőrzési referens

Sass Viktória

Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Móricz Anikó

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. 07.15.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK/BAR IG ÁHI / FEO I.
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	BAR-ÁHI/1764-3/2022.
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI / FEO I.
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Taszler Réka
Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Taszler Réka
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

