

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2023. augusztus 03. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

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

A vizsgált költségvetési szervek neve, székhelye:

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

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

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 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 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. július 11. – 2023. augusztus 03.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Taszler Réka, ellenőrzési referens, vizsgálatvezető,

Kozma Tamás, 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 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 társult fenntartásra tekintettel a Társulás társulási megállapodása,

- 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-ÁH/2427-1/2023. számú, 2023. július 11-én kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2023. július 24-ei beérkezéssel határidőn túl, 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 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 2023. évi Kvtv. szerint (Jogcímek 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	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			
	2023. évben 8 hónapra			
3.	1.2.1.1.1. Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (fő)	21	21	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			
	2023. évre 8 hónapra			
6.	L1 (1) gyermekek száma (fő)	23	23	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 (+/-)
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

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., 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 igénybevételét 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 határidőig közli a Kincstárral.”)

A KIR-ből lekérdezett, az Óvodában foglalkoztatott vezetőre, 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 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 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:



Taszler Réka
ellenőrzési referens,
vizsgálatvezető



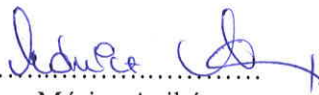
Kozma Tamás
ellenőrzési referens



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. 03.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK/BAR IG ÁHI / FEO I.
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	BAR-ÁHI_2427-2_2023_Hetvehely_óvoda_eltérés nélküli_JK
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI / FEO I.
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Taszler Réka
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért 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)	https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező

