



Magyar Államkincstár

2020. SZEP 08	szám: 19165
2020. SZEP 09	szám: 13073-3

Közlöny

**Magyar
Államkincstár**

Baranya Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BAR-ÁHI/628-7/2020.

Ügyintéző: Madurka Eszter

Telefonszám: (72) 502-880

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2020. szeptember 8-án.

Önkormányzat neve, székhelye:

Komló Város Önkormányzat (7300 Komló, Városház tér 3.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

A vizsgált költségvetési szerv neve, székhelye:

Komló Városi Óvoda (7300 Komló, Tompa M. u. 2/1.) (a továbbiakban: Óvoda)

Tárgy: Az Önkormányzat által a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: 2020. évi Kvtv.) 2. melléklet

- II.1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítőik bértámogatása,
- II.2. Óvodaműködtetési támogatás (2020. évben 8 hónapra)

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

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosításának az előzőekben részletezett jogcímein szerepeltetett mutatószámokat felülvizsgálta és azokat megalapozottnak találta.

A felülvizsgálat időtartama: 2020. augusztus 4. – 2020. szeptember 8.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Madurka Eszter ellenőrzési referens, vizsgálatvezető,

Bedecs Marianna ellenőrzési referens.

A felülvizsgálat során pótlólagos adatok bekérésére is sor került.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2020. évi májusi felmérés adatszolgáltatása,
- a Köznevelési Információs Rendszerből (a továbbiakban: KIR) lekérdezett 2019. október 1-jei és 2019. december 31-ei létszám adatok,
- az Önkormányzat által fenntartott Óvoda 2019. június 5-én kelt, 2019. szeptember 1-jétől alkalmazandó alapító okirata,
- 2019. május 30-án kelt, megállapodás köznevelési feladat átadás-átvételéről a Komló Római Katolikus Plébánia, a Szent Kinga Caritas Alapítvány, valamint az Önkormányzat között.

Az Önkormányzat által – a BAR-ÁHI/628-4/2020. számú, 2020. augusztus 4-én kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2020. augusztus 12-ei beérkezéssel megküldött dokumentumok:

- Nyilatkozat a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: 2020. évi Kvtv.) 2. melléklet II. jogcímének felülvizsgálatához - Óvoda - A létszámadatok alakulása (2019/2020. nevelési év)
- Nyilatkozat a 2020. évi Kvtv. 2. melléklet II. jogcímének felülvizsgálatához - 2019/2020. nevelési év Sajátos nevelési igényű (csoportszervezésnél 2 vagy 3 főként figyelembe vehető) gyermekek létszámának meghatározása

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosítása megalapozottságának felülvizsgálatát kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el, a rendelkezésére álló adatbázisok, valamint az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi alapján.

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

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Sor-szám	Jogcím a 2020. évi Kvtv. szerint (Jogcímkódok a felmérések Ebr42 adatlapja szerint)	Mutatószám		
		Önkormányzat igénylése a 2020. évi májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
1.	2. m. II.2. (2) 1 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	504	504	0
2.	II.2. (4) 1 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	36	36	0
3.	II.2. (5) 1 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	4	4	0

2020. évi Kvtv. 2. m. II. A Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

A vizsgált jogcímek és időszak esetében az Önkormányzat rendelkezett a támogatás igénybevételét megalapozó, jelen jegyzőkönyv 1. oldalán szereplő dokumentumokkal.

Az Önkormányzat a 2020. évi májusi felmérésében 544 főt szerepeltetett, melyből 36 gyermek a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.) 47. § (7) bekezdése alapján két főként, 4 gyermek pedig a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek. A Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott, illetve az Igazgatóság által a KIR-ből lekért adatok alapján ugyanez a létszám került megállapításra.

A vizsgálat a májusi felmérésben érvényesített mutatószámok megalapozottságát alátámasztja.

Az Igazgatóság ugyanakkor felhívja az Önkormányzat figyelmét, hogy az októberi felmérés során, illetve az elszámolás felmérésben – a tényadatok ismeretében – a 2. m. II.1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása jogcímen az EBR42 rendszer „II.1. (2) pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint” sorában 2020. évben 8, illetve 4 hónapra jelentkező esetleges változásokat vegye figyelembe!

Összefoglalva:

A fentiek alapján az Igazgatóság az **Önkormányzat 2020. 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 2020. évi Kvtv. előzőekben részletezett jogcímeken elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2020. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosításában foglalt adathoz képest – az Önkormányzatot megillető támogatás mértékét és/vagy összegét jelentősen (20 %-nál nagyobb mértékben) 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 2020. 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 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.

Igazgatóság részéről:

.....
Madurka Eszter
ellenőrzési referens,
vizsgálatvezető

kmf
.....
Bedecs Marianna
ellenőrzési referens

.....
Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



.....
Móricz Anikó
irodavezető

Készült: 1 példányban

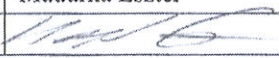
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Irattár, nyomtatásban

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

Az eredeti papíralapú dokumentumra vonatkozó információk:

Iktatószám	BAR-ÁHI/628-7/2020.
Papíralapú dokumentum megnevezése	Jegyzőkönyv
Oldalak száma	3
Mellékletek száma	0

A másolatra vonatkozó információk:

Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Sass Viktória osztályvezető
A másolatkészítő szervezeti egységének elnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI/FEO I.
A másolat készítés időpontja	2020. szeptember 8.
Másolatkészítő neve	Madurka Eszter
A másolatkészítő aláírása	

Az eredeti papíralapú dokumentummal mindenben megegyező!

Baranya Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Komló Város Önkormányzat
Komló
Városház tér 3.
7300

Iktatószám: BAR-ÁHI/628-7/2020.
Ügyintéző: Madurka Eszter
Telefonszám: 72/502-880

Polics József részére
Komló Város Önkormányzat polgármestere

Tárgy: Évközi felülvizsgálatról készült jegyzőkönyv megküldése

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm Komló Város Önkormányzat (7300 Komló, Városház tér 3.) (a továbbiakban: Önkormányzat) által, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. melléklete alapján igényelt támogatások igénylése évközi (2020. májusi felmérés szerinti) módosításának megalapozottságára irányuló, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. § (2) bekezdése szerinti hatósági ellenőrzése során készült **BAR-ÁHI/628-7/2020. számú jegyzőkönyvet.**

Tekintettel arra, hogy az Áht. 57. §-a szerinti hatósági ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért a hivatkozott jegyzőkönyvvel az Önkormányzatnak további teendője nincs.

Kelt Pécsen, az elektronikus bélyegző szerinti időpontban

Üdvözlettel:

Móricz Anikó
irodavezető

Melléklet: 1 db jegyzőkönyv
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton – hivatali kapun keresztül

