

Baranya Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BAR-ÁHI/1879-6/2021.

Ügyintéző: Madurka Eszter

Telefonszám: 72/502-880

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. augusztus 9-én.

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 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2021. évi Kvtv.) 2. melléklet

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

jogcímein elszámolható mutatószámokat megalapozó, 2021. 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), Vkl(1), V1(1), V11(1)] alapján igényelt, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások igénylése, a 2021. májusi felmérés szerinti évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosításának az előzőekben részletezett jogcímein szerepeltetett mutatószámokat felülvizsgálta és azokat megalapozottnak találta.

A felülvizsgálat időtartama: 2021. június 22. – 2021. augusztus 9.

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 EBR42 Önkormányzati információs rendszerben benyújtott 2021. évi májusi felmérés adatszolgáltatása,
- a Köznevelési Információs Rendszerből (a továbbiakban: KIR) lekérdezett 2020. október 1-jei és 2020. december 31-ei létszám adatok,
- az Óvoda 2020. május 26-án kelt, 2020. szeptember 1-jétől alkalmazandó alapító okirata,
- az Önkormányzat képviselő testületének 76/2020. (V.21.) sz. határozata – *Döntés a Komló Városi Óvoda átszervezéséről, valamint tájékoztató a 2020/2021-es nevelési év beírásáról,*
- Komló Város Német Nemzetiségi Önkormányzata Testületének 24/2020. (V.06.) NNÖ. sz. határozata – *Komló Városi Óvoda átszervezésének véleményezése.*

- Az Önkormányzat által – a BAR-ÁHI/1879-3/2021. számú, 2021. június 22-én kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2021. július 15-ei és 2021. augusztus 9-ei beérkezéssel megküldött dokumentumok:

- „Nyilatkozat az óvodai létszám adatok alakulásáról (2020/2021. nevelési év)” a Komló Városi Óvoda és 7 tagóvoda vonatkozásában,
- „Nyilatkozat a sajátos nevelési igényű gyermekek létszámának alakulásáról (2020/2021. nevelési év)” a Komló Városi Óvoda és 7 tagóvoda vonatkozásában
- Intézményvezetői nyilatkozat a vezetőkről.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. 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 2021. évi Kvtv. szerint (Jogcímkódok a 2021. évi igénylés májusi felmérés szerinti évközi módosítás Ebr42 adatlapja szerint)	Önkormányzat igénylése a 2021. májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
	1.2. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			
	Info 2021. 8 hónapra			
1.	Info (1) a fenntartott intézmények, továbbá az intézményekhez tartozó tagintézmények száma összesen	8	8	0
2.	Info (2) a fenntartott intézményekben az óvodai csoportok száma összesen	21	21	0
	1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás			
	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát			
	2021. évben 8 hónapra			
3.	1.2.1.1.1. Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	462	462	0
4.	1.2.1.1.3.1. a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	40	40	0
5.	1.2.1.1.4.1. a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	3	3	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			
	2021. évre 8 hónapra			
6.	L1 (1) gyermekek száma	551	551	0
7.	Vk 1 (1) vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet 15.3.2. pontja szerint	3,4	3,4	0

Sor-szám	Jogcímek a 2021. évi Kvtv. szerint (Jogcímkódok a 2021. évi igénylés májusi felmérés szerinti évközi módosítás Ebr42 adatlapja szerint)	Önkormányzat igénylése a 2021. májusi felmérésben	Az Igazgatóság döntése szerint	Eltérés (+/-)
8.	V 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen)	11	11	0
9.	Vi 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámanak összege	242	242	0

2021. évi Kvtv. 2. melléklet

1.2.1. Óvodaműködési támogatás,

1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása

jogcímein elszámolható mutatószámokat megalapozó, 2021. 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), Vi1(1), Vi1(1)]

A vizsgált jogcímek és időszak esetében az Óvoda (OM azonosítója: 201650) 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 2020. október 1-jei és 2020. december 31-ei adatok, illetve az Önkormányzat által megküldött, a jelen jegyzőkönyv 2. oldalán felsorolt nyilatkozatok alátámasztották az Önkormányzat 2021. évi igénylése májusi felmérés szerinti évközi módosítása adatait.

Összefoglalva:

A fentiek alapján az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. 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 2021. évi Kvtv. előzőekben részletezett jogcímein elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2021. évi igénylése 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 2021. évi igénylése évközi, a májusi felmérés szerinti módosítását az érintett jogcímekre vonatkozóan az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja, és a felülvizsgálatot lezárja:

Jelen elfogadás 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.

kmf

Igazgatóság részéről:

.....
Madurka Eszter
ellenőrzési referens,
vizsgálatvezető

.....
Bedecs Marianna
ellenőrzési referens

.....
Hegedűs Árpád
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



.....
Móricz Anikó
irodavezető

Készült: 1 példányban

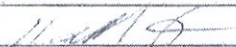
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár, nyomtatásban

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

Az eredeti papíralapú dokumentumra vonatkozó információk:

Iktatószám	BAR-ÁHI/1879-6/2021.
Papíralapú dokumentum megnevezése	Dokumentum alapú jegyzőkönyv, kísérő levél
Oldalak száma	4
Mellékletek száma	-

A másolatra vonatkozó információk:

Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Hegedűs Árpád osztályvezető
A másolatkészítő szervezeti egységének elnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI/FEO I.
A másolatkészítés időpontja	2021. augusztus 9.
Másolatkészítő neve	Madurka Eszter
A másolatkészítő aláírása	

Az eredeti papíralapú dokumentummal mindenben megegyező!

