

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2018. augusztus 24. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Komló Önkormányzata (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 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: 2018. évi Kvtv.) 2. melléklet II.1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása – 2018. évben 8 hónapra, valamint II.2. Óvodaműködtetési támogatás – 2018. évben 8 hónapra jogcímenként igényelt támogatás májusi évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

Az évközi felülvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a központi költségvetésből származó támogatások igénylése – a jelen felülvizsgálattal érintett jogcímenként – megalapozott-e, megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság az Önkormányzat által a 2018. évi Kvtv. IX. fejezetéből származó támogatások májusi évközi módosítása megalapozottságát az előzőekben részletezett jogcímenként felülvizsgálta és azt megalapozottnak találta.

A felülvizsgálat időtartama: 2018. augusztus 3. - 2018. augusztus 24.

A felülvizsgálatban – az Igazgatóság részéről – részt vettek:

Kovács Györgyi ellenőrzési referens, vizsgálatvezető

Deákiné Sass Viktória ellenőrzési referens

A felülvizsgálat során pótlólagos adatok bekérésére került sor.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- a 2018. évi májusi felmérés adatszolgáltatás,
- az Óvoda alapító okirata,
- az Önkormányzat által – a BAR-ÁHI/1280-3/2018. számú, 2018. július 23-án kelt értesítésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2018. augusztus 17-ei beérkezéssel megküldött dokumentumok:
 - az Óvoda 2017. október 1-jei közoktatási statisztikai jelentésének alábbi adatlapjai:
 - OSA11INT: a01t01, a01t08, a01t65,
 - OSA02FELH: a02t14, a02t76,
 - OSA04TANU: a04t16, a04t18, a04t21, a04t28.
 - Nyilatkozat az óvodai létszámadatok alakulásáról (2017/2018. nevelési év),
 - Nyilatkozat a sajátos nevelési igényű gyermekek létszámának alakulásáról (2017/2018. nevelési év).
 - Nyilatkozat az óvodai vezetők és a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők létszámáról,
 - az óvodavezető nyilatkozata a téves statisztikai jelentésről.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2018. évi igénylése májusi évközi 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 jogcímenekre terjedt ki és a 2018. évi igénylés májusi évközi módosítását követően érvényesített mutatószámok megalapozottságának vizsgálatára irányult.