

Baranya Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BAR-ÁH/1938-5/2021.
Ügyintéző: Kozma Tamás
Telefonszám: 72/502-861

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. július 20-án.

Önkormányzat neve, székhelye:

Mohács Város Önkormányzat (7700 Mohács, Széchenyi tér 1.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

A vizsgált költségvetési szerv neve, székhelye:

Mohács Térségi Óvodaközpont, Bölcsőde és Családi Bölcsőde (7700 Mohács, Rókus utca 28.) (a továbbiakban: Óvoda)

Tárgy: Az Önkormányzat által a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2021. évi Ktv.) 2. melléklet

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

jogelmein elszámolható mutatószámokat megalapozó, 2021. 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), Vkl1(1), V1(1), V11(1)] igényelt, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások 2021. évi igénylése májusi felmérés szerinti évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

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

A felülvizsgálat időtartama: 2021. június 14. – 2021. július 20.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Kozma Tamás, ellenőrzési referens, vizsgálatvezető,
Weinmann Balázs, 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,
- az Óvoda vizsgált időszakra vonatkozó, a Magyar Államkincstár által vezetett közhitelnyilvánításban szereplő alapító okirata,
 - társult fenntartásra tekintettel a Mohács-Bár-Homorúd-Sátorhely-Székelyszabar Köznevelési Intézményfenntartó Társulás (7700 Mohács, Széchenyi tér 1.) társulási megállapodása,
- a Köznevelési Információs Rendszerből (a továbbiakban: KIR) lekérdezett 2020. október 1-jei és 2020. december 31-ei létszámadatok,
- az Óvoda 2020. október 1-jei köznevelési statisztikai jelentése,

- az Önkormányzat által – a BAR-ÁH/1938-1/2021. számú, 2021. június 15-én kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2021. június 22-ai, 2021. július 6-ai, valamint 2021. július 20-ai beérkezéssel, határidőben, elektronikus úton hivatali kapun keresztül megküldött dokumentumok:

- Nyilatkozat az óvodai létszám adatok alakulásáról (2020/2021. nevelési év),
- Nyilatkozat a sajátos nevelési igényű gyermekek létszámának alakulásáról (2020/2021. nevelési év).

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi igénylése májusi felmérés szerinti 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 jogcímekre terjed ki.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Sor-szám	Jogcímek a 2021. évi Kvtv. szerint (Jogcímek a 2021. évi igénylés májusi felmérés szerinti évközi módosítás Ebt42 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	0	7	+7
2.	Info (2) a fenntartott intézményekben az óvodai csoportok száma összesen	0	19	+19
	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	369	369	0
4.	1.2.1.1.3.1. a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	7	7	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 átlagbérelnapú támogatása			
	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
	1.2.2.1. pedagógusok átlagbérelnapú támogatása			
	2021. évre 8 hónapra			
6.	L1 (1) gyermekek száma	392	392	0
7.	V1 (1) (1) vezetői önkedvezményből adódó létszámgöbblet a 2. melléklet 15.3.2. pontja szerint	2,6	2,6	0
8.	V1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen)	9	9	0
9.	V1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	204	204	0

2021. évi Kvtv. 2. melléklet

1.2.1. Óvodaműködtetési 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., 1.2.1.1.2.1., 1.2.1.1.3.1., 1.2.1.1.4.1.] és egyéb mutatók [L1(1), Vk1(1), V1(1), V11(1)]

A vizsgált jogcímek és időszak tekintetében az Óvoda (OM azonosítója: 201951) 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 2020. október 1-jei és 2020. december 31-ei adatok, illetve az Önkormányzat által megküldött, a jelen jegyzőkönyv 2. oldalán felsorolt nyilatkozatok, valamint az Óvoda 2020. október 1-jei köznevelési statisztikai jelentése rendelkezésre álló adatai alátámasztották az Önkormányzat 2021. évi igénylése májusi felmérés szerinti évközi módosítása adatait.

Összefoglalva:

A fentiek alapján az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi igénylése májusi felmérés szerinti évközi módosítását megalapozottnak találta, ezért a felmérésben szereplő mutatószámoknál egyezően határozza meg a jogcímenek érvényesíthető mutatószámok értékét, ugyanakkor felhívja az Önkormányzat figyelmét, az októberi évközi módosítás alkalmával az Info (1) és Info (2) sorok adatainak kitöltésére.

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 májusi felmérés szerinti évközi 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 májusi felmérés szerinti évközi 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 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:

.....
Kozma Tamás
ellenőrzési referens,
vizsgálatvezető

.....
Weinmann Balázs
ellenőrzési referens

.....
Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



.....
Móricz Anikó
iroda vezető

Készült: 1 példányban


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

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

Az eredeti papíralapú dokumentumra vonatkozó információk:

Iktatószám	BAR-ÁHI/1938-5/2021.
Papíralapú dokumentum megnevezése	Dokumentum alapú jegyzőkönyv, kísérő levél
Oldalak száma (jegyzőkönyv, mellékletek oldalszáma nélkül)	4
Mellékletek száma (és oldalszáma)	0 darab melléklet, összesen 0 oldal

A másolatra vonatkozó információk:

Másolat képi vagy tartalmi egyczéséért felelős személy neve	Sass Viktória osztályvezető
A másolatkészítő szervezeti egységének elnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI/FEO I.
A másolat készítés időpontja	2021. július 20.
Másolatkészítő neve	Kozma Tamás
A másolatkészítő aláírása	

Az eredeti papíralapú dokumentummal mindenben megegyező!

