

JEGYZŐKÖNYV

a **Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat** (7100 Szekszárd, Rákóczi u. 69-71.) fenntartót (a továbbiakban: Fenntartó) a fenntartásában lévő köznevelési intézmény által ellátott feladatok alapján 2017. január 1-től 2017. december 31-ig terjedő időszakban megillető támogatások elszámolásának, felhasználásának helyszíni ellenőrzéséről

Készült: 2019. január 10. napján.

Helyszín: 7100 Szekszárd, Augusz Imre u. 7.

A jegyzőkönyv vezetője: Almási Ildikó

Tárgy: A támogatás igénybevételének alapját képező mutatószámok megalapozottságának, az elszámolás szabályszerűségének, a vizsgált időszakra vonatkozó költségvetési törvényben megfogalmazott igénybevételi feltételek teljesülésének vizsgálata a Fenntartó által fenntartott

Wunderland Kindergarten a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Óvodája (a továbbiakban: Intézmény) (7100 Szekszárd, Wesselényi u.19.) intézménynél

Vizsgált jogcímek:

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (továbbiakban: 2017. évi Kvtv):

Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása

- 2017. január 1-től 2017. augusztus 31-ig 2016/2017. nevelési év 8 hó és 2017. szeptember 1-től 2017. december 31-ig 2017/2018. nevelési év 4 hó

- **Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása** (2017. évi Kvtv. 2. melléklet. II.1.a))
- **A számított óvodapedagógus, és az óvodapedagógus nevelő munkáját közvetlenül segítők létszámának meghatározása** (2017. évi Kvtv. 2. melléklet II.1.b) és 7. melléklet I.4.ba))
- **Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatásának összege** (2017. évi Kvtv. 2. melléklet II.1.c) és 7. melléklet I.4.ba))

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
(2017. évi Kvtv. 2. melléklet II.4. pontja)

AS 4

Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők

- **Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok, pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása** –2016. december 31-ig megszerzett minősítés esetén 11 hó
- **Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok, pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása** - 2015. december 31-ig megszerzett minősítés esetén 12 hó

Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

(2017. évi Kvtv. 2. melléklet III.5.a.)

Az intézményi gyermekétkeztetési támogatás és a kiegészítő gyermekétkeztetési támogatás az óvodai ellátásban részesülő gyermekek ingyenes étkeztetéséhez

(2017. évi Kvtv. 7. melléklet V. 2. pontja)

Vizsgált időszak: 2017. január 1-től 2017. december 31-ig

Helyszíni ellenőrzés időpontja: 2018. december 10-től 2018. december 15-ig és 2018. december 21-én

Jelen vannak:

A Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatóság részéről:

| | | |
|---------------|----------------------|---------------------|
| Név: | beosztás: | megbízólevél száma: |
| Almási Ildikó | ellenőrzési referens | TOL-ÁHI/27-34/2018. |
| Tokodi Judit | ellenőrzési referens | TOL-ÁHI/27-34/2018. |

A vizsgált Intézmény részéről:

| | |
|----------------------|------------------|
| Simon Attila Jánosné | óvodavezető |
| Patkós Istvánné | gazdasági vezető |

A vizsgált Intézmény fenntartója részéről:

| | |
|--------------|-----------------|
| Farkas Pálné | elnök-helyettes |
|--------------|-----------------|

Az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 5. §-a alapján a vizsgált intézmény és fenntartója részéről jelenlevők tájékoztatása megtörtént az eljárás során őket megillető jogokról és köteleességekről.

Nyilvántartások, dokumentumok vizsgálata

Az Intézmény rendelkezik a vizsgált időszakra vonatkozóan alapító okirattal, jogerős működési engedéllyel, illetve OM azonosítóval, és a nyilvántartásba vétele is megtörtént.

A Fenntartó a támogatás átutalását követő 15 napon belül átadta a támogatás teljes összegét az Intézménynek.

A Fenntartó Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött köznevelési szerződést, mely 2015. augusztus 1. napjától 2025. július 31-ig terjedő határozott időre jött létre. A

köznevelési szerződésben a Fenntartó kötelezettséget vállalt arra, hogy az óvodai nevelést ingyenesen biztosítja.

Az Intézményben vezetik a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet által előírt kötelezően vezetendő nyilvántartásokat, és a támogatás alapjául szolgáló létszámadatok meghatározása során figyelembe vett gyermekek valamennyi kötelezően vezetendő nyilvántartásban szerepelnek, továbbá rendelkeznek oktatási azonosító számmal is.

A 2016.10.01-jei és a 2017.10.01-jei elszámolási időpontokra készített oktatási azonosítókat tartalmazó listában (KIR) szereplő gyermekek a megfelelő feladat ellátási helyen, azaz az Intézményben megjelentek a nyilvántartásokban.

A vizsgált időszakban nem magyar állampolgár nem részesült nevelésben, kettős állampolgár 4, illetve 3 fő volt. Mindkét nevelési évben 1 fő sajátos nevelési igényű gyermeket szerepeltettek az elszámolásban, aki érvényes szakvéleménnyel rendelkezett és a fejlesztése is megtörtént.

Az Intézmény alkalmazottai és óraadói szerepeltek a KIR személyi nyilvántartásban.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.) 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2016. december 31-ig Pedagógus II. minősítést nyert, 2017. január 1-je és 2017. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján vették figyelembe a kiegészítő támogatást.

Az Intézmény mindkét nevelési évben 8 órát meghaladóan tartott nyitva (6,30-tól 17-ig).

A Fenntartó a működési engedélyben szereplő módon biztosította a gyermekétkeztetést, naponta legalább a déli, többfogásos, meleg főétkezést az Intézmény által szervezett keretek között 1 feladat ellátási helyen biztosították. A támogatást csak azon gyermekek után igényelték, akik az átlagbér alapú támogatás jogcímen alapszabályára jogosultak voltak. A 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 4. mellékletének megfelelő étkeztetési nyilvántartást naprakészen vezették és azt havonta és évente összesítették. Az ingyenes étkeztetésre való jogosultság megállapításához a szülő / gondviselő benyújtotta a 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 6. melléklete szerinti nyilatkozatot, 8. melléklet szerinti nyilatkozat benyújtására nem került sor.

Az ingyenes étkeztetésre való jogosultság esetén az alátámasztó dokumentumok rendelkezésre álltak.

A Fenntartó a támogatások felhasználását alátámasztó Tanúsítványokat 2019. január 8-ai érkezéssel nyújtotta be.

Az ellenőrzés végleges megállapításairól az Igazgatóságon végzett további vizsgálódást, elemzést követően külön jegyzőkönyv készül, amelyet az Igazgatóság a fenntartó részére küld meg.

Észrevételek a Fenntartó, vagy az általa meghatalmazott személy részéről a jegyzőkönyvben foglaltakra, valamint a jegyzőkönyv készítésének körülményeire vonatkozóan:

A jegyzőkönyv mellékletei:

- Teljességi nyilatkozatok

A fenntartó, vagy az általa meghatalmazott személy kijelenti, hogy jelen jegyzőkönyv tartalmát megismerte, az abban rögzített adatok megegyeznek az ellenőrzés során bemutatott dokumentumok adataival, valamint nyilatkozik, hogy a jegyzőkönyvben foglaltakra, és a jegyzőkönyv készítésének körülményeire nézve a helyszíni ellenőrzésről készült jelen jegyzőkönyvben észrevételt tenni módjában állt.

Az Ákr. 50. § (6) bekezdése alapján, a jegyzőkönyv egy példányát a helyszínen át kell adni vagy az ellenőrzés befejezésétől számított 8 napon belül meg kell küldeni a fenntartó részére.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés megkezdését követő 60 napon belül elkészíti az összefoglaló jegyzőkönyvet és azt megküldi a fenntartó részére.

A jegyzőkönyv két példányban készült. Egy eredeti aláírással ellátott példány a fenntartót, egy eredeti aláírással ellátott példány pedig a vizsgálatot végzőt illeti meg.

K.m.f.

Vizsgálatot végzők részéről:



Tokodi Judit
ellenőrzési referens



Almási Ildikó
ellenőrzési referens, ellenőrzés vezetője


A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Fehér János igazgató nevében és megbízásából:




János Marianna
államháztartási irodavezető

Vizsgált Intézmény fenntartója részéről:

aláírás