



Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező.

Magyar Államkincstár

Magyar Államkincstár

Zala Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: ZAL-ÁHI/2639-3/2019.

Ügyintéző: Németh Tímea

Telefonszám: 92/501-612

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Zala Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2019. július 24. napján.

Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) **neve, székhelye:**

Zalacsány Község Önkormányzata

8782 Zalacsány, Zrínyi Miklós utca 6.

Tárgy: Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: 2019. évi Kvtv.) 2. számú melléklet II. 1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása jogcímcsoportból a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2019. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatása igénylésének és májusi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

A felülvizsgálat időtartama: 2019. július 10-től 2019. július 24-ig.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:

- az intézmény alapító okirata(i),
- társulási megállapodás(ok), (ha van),
- a Köznevelési Információs Rendszer (a továbbiakban: KIR) adatbázisból nyert adatszolgáltatás a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők vonatkozásában,
- 2019. évi májusi felmérés adatlapja,
- 2018. évi elszámolás felmérés adatlapja.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat igénylésében és májusi módosításában szerepeltetett mutatószámot/mutatószámokat felülvizsgálta és azt/azokat megalapozottnak tartja.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Németh Tímea

felülvizsgálati referens, vizsgálatvezető

Kovácsné Császár Ágnes

felülvizsgálati referens

8900 Zalaegerszeg, Dísz tér 7., Postacím: 8901 Zalaegerszeg, Pf. 181., Tel.: 92/501-600, Fax: 92/313-760
e-mail: ahi.zal@allamkincstar.gov.hu

121

Általános megállapítások:

A felülvizsgálattal érintett szerv(ek) megnevezését és címét a mellékelt felülvizsgálati lap tartalmazza.

Igazgatóságunk a felülvizsgálatot a megjelölt jogcímen a rendelkezésre álló dokumentumok alapján végezte el. A felülvizsgálati adatlapon feltüntetésre kerültek az Igazgatóság által, a dokumentum alapú felülvizsgálat keretében ellenőrzött jogcím tekintetében a vizsgálati szempontok, valamint a megállapítások.

Eltérést nem állapítottunk meg, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

Részletes megállapítások (az EBR42 rendszerben szereplő táblázat adatainak megfelelően):

Sor-szám	Megnevezés (felmérés EBR42 adatlap szerint)	Az Önkormányzat által a 2019. évre vonatkozó felmérésben szerepeltetett adatok	Igazgatóság által megalapozottnak tartott, 2019. évi adatok	Eltérés (+/-)
1.	II.1. (2) 1 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint – Óvoda napi nyitvatartása ideje eléri a nyolc órát, 8 hó	1	1	0
2.	II.1. (3) 1 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint – Óvoda napi nyitvatartása ideje eléri a nyolc órát, 8 hó	0	0	0
3.	II.1. (2) 2 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint – Óvoda napi nyitvatartása ideje eléri a nyolc órát, 4 hó	1	1	0
4.	II.1. (3) 2 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint – Óvoda napi nyitvatartása ideje eléri a nyolc órát, 4 hó	0	0	0

Részletes megállapítások szöveges indoklása:

A felülvizsgálat során a 2019. évi Kvtv. érintett jogcíméhez kapcsolódóan az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az igénylésben és a májusi módosításban 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 2019. évi igénylését az érintett jogcímről 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

161 161

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 az Önkormányzat 2019. évi igénylésének és májusi módosításának felülvizsgálatát 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.) 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 (a továbbiakban: Ákr.) 78. §-a alapján készült, egy eredeti példányban.

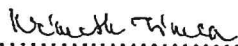
Az Ákr. 5. §-a és 78. § (2) bekezdése alapján felhívom a figyelmet az Ákr. 104. § (4) bekezdés szerint, a felülvizsgálat megkezdéséről szóló végzés mellékleteként megküldött jogokra és kötelezettségekre.

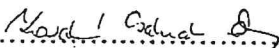
A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

- az intézmény alapító okirata(i),
- társulási megállapodás(ok), (ha van),
- a KIR adatbázisból nyert adatszolgáltatás a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők vonatkozásában,
- 2019. évi májusi felmérés adatlapja,
- 2018. évi elszámolás felmérés adatlapja.

kmf


Igazgatóság részéről:


.....
felülvizsgálati referens


.....
felülvizsgálati referens

Szabóné Mileji Ágota igazgató nevében és megbízásából:




.....
Halászné Miller Judit
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. számú melléklet: Felülvizsgálati lap)
Készült: 1 példányban
Kapják: Elektronikusan: Címzett
1. sz. pld.: Irattár

FELÜLVIZSGÁLATI ADATLAP
a 2019. évi igényléshez

Önkormányzat:

Zalacsány

Kötv. sorsz.	A helyi önkormányzatok ált. működésének és ágazati feladatainak tám.	Megjegyzések
2. m. II. 1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok, és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása jogcímszoportból a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő bértámogatása jogcím	Óvodai nevelés (a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő létszáma)	
	Érintett intézmény(ek) neve (törzskönyvi nyilvántartás alapján):	Zalacsányi Csány László Óvoda 8782 Zalacsány, Dózsa Gy. utca 2.
	- törzskönyvben szerepel az intézmény	igen / nem
	- az alapító okirat szerint: az óvodai csoportok száma maximális gyermeklétszám	1 csoport 25 fő
	- Óvodai nevelés 8 hó; Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	Igényelt Elfogadható
	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő száma	1 fő igen / nem
	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő száma	0 fő igen / nem
	Ezen jogcím 2018. év 4 havi létszámadata a 2019. év 8 havi létszámadatával egyező vagy az eltérés kismértékű, elfogadható vagy indokolt az eltérés	igen / nem
	- Óvodai nevelés 4 hó; Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	
	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő száma	1 fő igen / nem
	pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő száma	0 fő igen / nem
	A köznevelés információs rendszernek (KIR) személyi nyilvántartásába bejelentett alkalmazottak jegyzékében 2019. július 1-jén szerepeltetett, a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő létszáma alapján a 2019. májusi felmérés 4 havi adata elfogadható-c.	igen / nem
	A nevelő munkát segítő alkalmazottak finanszírozott létszáma az óvodában (Köznev. tv. 2. számú melléklete) - óvoda titkár (intézményenként, ahol a gyermekek létszáma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként 1 fő) - dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt (csoportonként 1 fő) - pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként 1 fő) - szakorvos kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket nevelő óvodában (250 gyermekenként 0,5 fő) - úszómester (tanusodával rendelkező óvodában 1 fő) Az óvodapszichológusi létszám kikerült az Nkt. 2. sz. melléklet alatt felsorolt nevelő- és oktatómunkát közvetlenül segítő alkalmazottak finanszírozott létszáma alól (2013.09.01-től). (Az Köznev. tv. 61. § (3) bekezdése alapján az óvodapszichológus kötelező létszámát az óvoda gyermeklétszáma alapján kell meghatározni oly módon, hogy 500 gyermekenként egy, a teljes munkaidő ötven százalékában foglalkoztatott óvodapszichológust kell alkalmazni.)	

A felülvizsgálat kezdő időpontja: 2019. július 10.

A felülvizsgálat befejezésének időpontja: A jegyzőkönyv készítésének dátuma.

61 11