

„Az eredeti papíralapú  
dokumentummal  
egyező.”



Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatóság  
Államháztartási Iroda

Iktatószám: JÁSZ-ÁHI/542-3/2019.  
Ügyintéző: Kelemenné Kummer Erika  
Telefonszám: 56/501-728

### FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** a Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2019. szeptember 04. napján.

**Önkormányzat neve, székhelye:**

*Kunszentmárton Városi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)*  
5440 Kunszentmárton, Köztársaság tér 1.

**A vizsgált költségvetési szerv neve, székhelye:**

*Kunszentmártoni Általános Központ (a továbbiakban: Óvoda)*  
5440 Kunszentmárton, Kerületiház u. 8.

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló törvény (a továbbiakban: 2019. évi Kvtv.) 2. melléklet II.1. és II.2. *Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása és óvodaműködtetési támogatás – 2018/2019. nevelési év* jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2019. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

Felülvizsgálat időtartama: 2019. augusztus 01-től 2019. szeptember 04-ig.

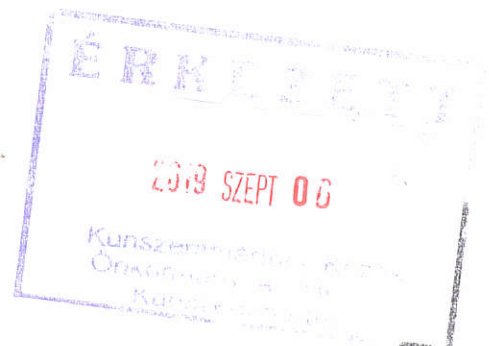
**A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:**

- az Óvoda alapító okirata,
- az Óvoda működésére vonatkozó 2018. október 1-jei közoktatási statisztika hitelesített másolata (az óvodai gyereklétszám, a csoportszám, a sajátos nevelési igényű gyermekek létszáma, a vezetők, helyettesek és a nevelő munkát közvetlenül segítők létszámának felülvizsgálata céljából),
- szülői nyilatkozat vagy értesítés óvodaváltásról azon gyermekek esetében, akik az adott óvodában a 2018/2019. nevelési évben 2018. október 1. és 2018. december 31. között kezdték meg óvodai nevelésüket (Szülői nyilatkozat arra vonatkozóan, hogy gyermekük első alkalommal vesz részt óvodai nevelésben, vagy óvodaváltásra került sor. Értesítés óvodaváltásról: az előző óvoda által kiállított dokumentum.),
- Felvételi és mulasztási napló,
- Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Pedagógiai Szakszolgálat által kiadott Szakértői Vélemények

5000 SZOLNOK, Magyar utca 8., POSTACÍM:5002 SZOLNOK, PF.: 90., Telefon: (56) 501-700, Fax: (56) 371-102

E-mail: [ahi.jas@allamkincstar.gov.hu](mailto:ahi.jas@allamkincstar.gov.hu)

Hivatali kapu: MAKPER – KRID szám: 434024334



**A jegyzőkönyv készítésének indoka:**

Az Igazgatóság az Önkormányzat évközi módosításában szerepeltetett mutatószámokat felülvizsgálta és azokat megalapozottnak tartja.

**A felülvizsgálatban részt vettek:**

Az Igazgatóság részéről:

*Kelemené Kummer Erika*

*felülvizsgálati referens, ellenőrzésvezető*

*Bata Attiláné*

*felülvizsgálati referens*

**Általános megállapítások:**

Az Önkormányzat az Ebr42 rendszerben teljesített a 2019. évi májusi felmérés során teljesített adatszolgáltatása került felülvizsgálatra.

Az alapító okirat alapján a feladatellátást az Önkormányzat fenntartásában lévő Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ látja el.

**Részletes megállapítások:**

(az EBR42 rendszerben szereplő táblázatnak megfelelően)

Sor-szám	Megnevezés (felmérés EBR adatlap szerint)	Az Önkormányzat által a 2019. májusi felmérésben szerepeltetett adatok	Igazgatóság által megalapozottnak tartott 2019. évi 1-8. hó adatok	Eltérés (+/-)
1.	<b>2019. évi Kvtv. 2. melléklet II. 1. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása - 2019. évben 8 hónapra Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát</b>			
1.1	II.1.(1)1 Óvodapedagógusok elismert létszáma	9,1	9,1	0
1.2	L1 (1) gyermekek száma	109	109	0
1.3	Vk 1 (1) vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 4. a) pontja szerint (fő)	0,25	0,25	0
1.4	V 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezetőhelyettesek együttesen) (fő)	1	1	0
1.5	Vi 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám kötelező nevelési óraszámainak összege (óraszám)	24	24	0
1.6	II.1. (2) 1 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint (fő)	6	6	0
2.	<b>2019. évi Kvtv. 2. melléklet II. 2. Óvodaműködtetési támogatás - 2019. évben 8 hónapra</b>			
2.1	II.2. (1) 1 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát (fő)	106	106	0
2.2	II.2. (2) 1 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (fő)	104	104	0

2.3	II.2. (3) 1 a Köznev. tv. 47.§ -a szerinti azon sajátos nevelési igényű gyermekek száma, akiknek nevelése nem a többi gyermekkel együtt történik	0	0	0
2.4	II.2. (4) 1 a Köznev. tv. 47.§ (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma (fő)	1	1	0
2.5	II.2. (5) 1 a Köznev. tv. 47.§ (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma (fő)	1	1	0
2.6	Info (1) 1 a fenntartott intézmények, továbbá az intézményekhez tartozó tagintézmények száma összesen (darab)	1	1	0
2.7	Info (2) 1 a fenntartott intézményekben az óvodai csoportok száma összesen darab	4	4	0

Részletes megállapítások szöveges indoklása:

Az Igazgatóság a JÁSZ-ÁHI/542-1/2019. iktatószámú értesítés hatósági ellenőrzés megkezdéséről, kiegészítő információ kérése tárgyú végzésében bekért dokumentumokat az Önkormányzat megküldte az Igazgatóság részére. A beküldött statisztikai adatlapok, felvételi és mulasztási naplók, szülői nyilatkozatok alapján 2018. október 1-én 102 fő óvodás gyermek volt, ebből a nem sajátos nevelési igényű gyermekek létszáma 100 fő. Az Önkormányzat által beküldött szülői nyilatkozatok alapján F.D. 2018. október 29-én, R.K.Z. 2018. november 11-én, P.G. 2018. december 10-én, N.E. 2018. december 18-án kezdte meg először az óvodai nevelést. Ezen gyermekeket az Igazgatóság figyelembe veszi.

A májusi felmérésben 1 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermeket szerepeltetett az Önkormányzat. A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Pedagógiai Szakszolgálat által beküldött szakértői vélemények alapján az Igazgatóság V.Á. nevű gyermeket a két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek közt veszi figyelembe. A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Pedagógiai Szakszolgálat által beküldött szakértői vélemények alapján az Igazgatóság P.D. nevű gyermeket a három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek közt veszi figyelembe.

Az Önkormányzat által beküldött statisztikai adatlapon 1 fő tagintézmény-vezető szerepel. A 2019. évi májusi felmérésben az Önkormányzat 1 fő vezetői létszámra kért támogatást, melyet az Igazgatóság elfogad.

A beküldött nyilatkozatok, statisztikai adatlapok, felvételi és mulasztási naplók tételes áttekintése után az Igazgatóság által megállapított **elismerhető vezetői létszám 1 fő**, a **kötelező nevelési óraszám 24 óra**, az **óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők létszáma 6 fő** (4 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő óvodatitkár), a **nem sajátos nevelési igényű gyermekek száma 104 fő**. A **két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma 1 fő**, a **három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma 1 fő**. Az **óvodapedagógusok elismert száma 9,1 fő**, a **számított gyermeklétszám 109 fő**.

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 évközi 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 évközi módosítását az érintett jogcímekre 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 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 évközi 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.) 105/A. §-ában és a 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.) 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-ában és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

Az Ákr. 5. § (2) bekezdés b) pontja alapján az Önkormányzat tájékoztatása az eljárás során őket megillető jogokról és kötelezettségekről megtörtént.

kmf

Igazgatóság részéről:

*Batai*  
Bata Attiláné  
ellenőrzési referens

*Kelemenné Kummer Erika*  
Kelemenné Kummer Erika  
felülvizsgálati referens, ellenőrzésvezető

*Pelczhofferne Lovasz Erzsébet*  
Pelczhofferne Lovász Erzsébet  
irodavezető

Készült: 1 példányban  
Kapják: Önkormányzat elektronikus úton  
Írattár nyomtatásban