

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2018. szeptember 19. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Révfülöp Nagyközség Önkormányzata
8253 Révfülöp, Villa Filip tér 8.

A vizsgált költségvetési szervek neve, székhelye:

Révfülöp Nagyközség Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
8253 Révfülöp, Villa Filip tér 8.

Révfülöp és Térsége Napközi Otthonos Óvoda
8253 Révfülöp, Óvoda köz 20.

Tárgy: Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: 2018. évi Kvtv.) 2. számú melléklet II. 4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2018. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

Felülvizsgálat időtartama: 2018. augusztus 2-től 2018. szeptember 19-ig.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:

- az Önkormányzat EBR42 rendszerben teljesített 2018. évre vonatkozó igénylésének 2018. május 15-i adatszolgáltatási időpontban történt módosítása,
- a foglalkoztatást alátámasztó dokumentumok (kinevezés, kinevezés módosítása, átsorolás),
- munkaköri leírás,
- pedagógus szakképzettséget igazoló dokumentumok,
- az Oktatási Hivatal tájékoztatása a pedagógus minősítésen részt vett pedagógusok átsorolásáról,
- köznevelési információs rendszer (KIR) adatkezelőjének adatszolgáltatása.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat évközi módosításában szerepeltetett mutatószámot felülvizsgálta és azt megalapozottnak tartja.

8200 Veszprém, Brusznay Árpád u. 1., 8201 Pf.: 3000.

Telefon: (88) 623-900, fax: (88) 622-930

e-mail: ahi.ves@allamkincstar.gov.hu

Értékpapír ügyfélszolgálat: (20) 881-9530, (30) 344-0040, (70) 460-9000, 1/452-2990

44 SE

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Szalainé Baranyai Edina

ellenőrzési referens, vizsgálatvezető

Kovács Kornélia

ellenőrzési referens

Általános megállapítások:

Az Igazgatóság a VESZ-ÁHI/512-1/2018. számú végzésében adatszolgáltatásra hívta fel az Önkormányzatot, melynek az Önkormányzat határidőben eleget tett.

Igazgatóságunk megállapította, hogy a 2018. évi Kvtv. 2. számú melléklet II. 4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcím esetében Révfülöp Nagyközség Önkormányzata által rendelkezésre bocsátott iratok, valamint a törzskönyvi nyilvántartás dokumentumai megalapozták az Ebr42 rendszerben teljesített adatszolgáltatást (2018. évi májusi felmérés – „Minősített óvodapedagógus” adatlapja).

Részletes megállapítások: (az EBR42 rendszerben szereplő táblázatnak megfelelően)

1. Pedagógusok, akik a minősítést 2016. december 31-éig szerezték meg

1.1 Alapfokozatú végzettségű óvodapedagógusok

No.	Jogcím	Az Önkormányzat által a 2018. évre vonatkozó májusi felmérésben szerepeltetett mutató (fő)	Igazgatóság által megalapozottnak tartott mutató (fő)	Eltérés (+/-)
II. 4.a (1)	alapfokozatú végzettségű – pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	2,0	2,0	0,0
II. 4. a (2)	alapfokozatú végzettségű – mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	0,0	0,0	0,0

Részletes megállapítások szöveges indoklása:

Az Önkormányzat a 2018. évi májusi felmérés „Minősített óvodapedagógus” adatlapján, a II.4.a (1) alapfokozatú végzettségű - pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása sorban 2 főt szerepeltetett. Igazgatóságunk a benti felülvizsgálat során a beküldött és a rendelkezésre álló információk alapján az Önkormányzat által szolgáltatott adatokat megalapozottnak találta.

A 2018. évi Kvtv. 2. számú melléklet II. 4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcím esetében az igénylés évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat során megállapított tényleges feladatmutató II.4.a (1) soron 2,0 fő, amely megegyezik az Önkormányzat által az Ebr42 rendszerben szereplő mutatószámmal.

A felülvizsgálat során a 2018. évi Kvtv. érintett jogcíméhez kapcsolódóan az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti

611

S

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 2018. 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 2018. 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.) 106. §-ában foglalt előírások szerint végezte el.

A jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, illetve az Ákr. 78. §-a alapján készült, kettő eredeti példányban.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

- az Önkormányzat EBR42 rendszerben teljesített 2018. évre vonatkozó igénylésének 2018. május 15-i adatszolgáltatási időpontban történt módosítása,
- a foglalkoztatást alátámasztó dokumentumok (kinevezés, kinevezés módosítása, átsorolás),
- munkaköri leírás,
- pedagógus szakképzettséget igazoló dokumentumok,
- az Oktatási Hivatal tájékoztatása a pedagógus minősítésen részt vett pedagógusok átsorolásáról,
- köznevelési információs rendszer (KIR) adatkezelőjének adatszolgáltatása.

kmf

Igazgatóság részéről:

Szalainé Baranyai Edina

Szalainé Baranyai Edina
ellenőrzési referens
vizsgálatvezető

Kovács Kornélia

Kovács Kornélia
ellenőrzési referens

Máhlne Pályi Beatrix megbízott igazgató nevében és megbízásából:



Lohn Mária
Lohn Mária
irodavezető

Melléklet: -

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat
2. sz. pld.: Irattár