

Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BOR-ÁHI/4441-2/2023.

Ügyintéző: Bártfay Orsolya

Telefonszám: 46/513-065

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2023. augusztus 3. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Tiszaújváros Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.

A vizsgált szervek neve, székhelye:

Tiszaújváros Város Önkormányzata

3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.

Tiszaújvárosi Napközi Otthonos Óvoda

3580 Tiszaújváros, Pajtás köz 13.

Tárgy: Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: 2023. évi Kvtv.) 2. melléklet 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás, valamint 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér-alapú támogatása jogcím alapján az Önkormányzat által 8 hónapra igényelt, továbbá a Kvtv. 2. melléklet 1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér-alapú támogatása jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2023. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai igénylésének, illetve igénylése évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

Felülvizsgálat időtartama: 2023. július 3. napjától 2023. augusztus 3. napjáig.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat igénylésében, illetve igénylése évközi módosításában szerepeltetett mutatószámot felülvizsgálta és azt megalapozottnak tartja.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Bártfay Orsolya

felülvizsgálati referens, ellenőrzésvezető

Kisné Róthi Ágnes

felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:

- az Ebr42 rendszerben lezárt 2023. évi mutatószám felmérés, illetve módosítás adatlapja,
- a feladatellátó vizsgált időszakra vonatkozó törzskönyvi kivonata,
- a vizsgált intézmény alapító okirata,
- a 2022. október 1-jei köznevelési statisztikai jelentés,
- a 2022. költségvetési év mutatószámait tartalmazó önkormányzati elszámolás,
- Az Önkormányzat 2023.04.27. napján kelt Nyilatkozata

Általános megállapítások:

Igazgatóságunk felülvizsgálata során vizsgálta a rendelkezésre álló, felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumokat, melyek alapján tette meg megállapításait.

Részletes megállapítások: (az EBR42 rendszerben szereplő táblázatnak megfelelően)

Sor-szám	Megnevezés (felmérés EBR42 adatlap szerint)		Az Önkormányzat által a 2023. évre vonatkozó májusi felmérésben szerepeltetett mutatószám / átlagbáralapú támogatást megalapozó mutatószám 1-8 havi / éves adatok	Igazgatóság által megalapozottnak tartott, 2023. évi mutatószám / átlagbáralapú támogatást megalapozó mutatószám 1-8 havi / éves adatok	Eltérés (+/-)
1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás					
- 1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát					
2023. évben 8 hónapra					
1.	1.2.1.1.1.1. nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	fő	402	402	0
2.	1.2.1.1.2.1. a Köznev. tv. 47. §-a szerinti azon sajátos nevelési igényű gyermekek száma, akiknek nevelése nem a többi gyermekkel együtt történik	fő	0	0	0
3.	1.2.1.1.3.1. a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő	5	5	0
4.	1.2.1.1.4.1. a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő	6	6	0
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbáralapú támogatása					
- Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott					
2023. évre 8 hónapra					
5.	L1 (1) gyermekek száma	fő	430	430	0

6.	Vk 1 (1) vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet 15.3.2. pontja szerint	fő	1,4	1,4	0
7.	V 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen)	fő	3	3	0
8.	Vi 1 (1) a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	óraszám	52	52	0
9.	Op1 (1) óvodapszichológusok száma	fő	0,5	0,5	0
1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása					
- 1.2.5.1. Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott					
10.	1.2.5.1.1. pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	29	29	0
11.	1.2.5.1.2. pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	1	1	0

Részletes megállapítások szöveges indoklása:

Az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti felülvizsgálatot a 2023. évi Kvtv. előzőekben részletezett jogcímén elvégezte, melynek során az igénylésben/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 2023. évi igénylését/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 a felülvizsgálatot 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 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

- a felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok.

kmf

Igazgatóság részéről:

Bartfay Szey
felülvizsgálati referens,
ellenőrzésvezető

Kisvölgyi Tímea
felülvizsgálati referens

Török László igazgató nevében és megbízásából:



Zomboriné Fodor Tímea
irodavezető

Melléklet: -

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton, Hivatali Kapu igénybevételével
Iráttár

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	2023. évi Kvtv. 2. melléklet 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás, valamint 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbáralapú támogatása jogcím alapján az Önkormányzat által 8 hónapra igényelt, továbbá a Kvtv. 2. melléklet 1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbáralapú támogatása jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2023. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai igénylésének, illetve igénylése évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.
A papíralapú dokumentum kelte	2023.08.03.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	Tiszaujvaros_2023_Aht_57_2_jkv.pdf
A másolatkészítő szervezet megnevezése	Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda I. Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Zomboriné Fodor Tímea
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Bártfay Orsolya
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: 3322597869 IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiben keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/a-kincstar/elektronikus-ugyintezessel-kapcsolatos-informaciok/3931/

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező

