

**BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLÉN MEGYEI IGAZGATÓSÁG
ÁLLAMHÁZTARTÁSI IRODA**

Mezőkeresztes Város Önkormányzata
Mezőkeresztes
Dózsa Gy. u. 30.
3441

Iktatószám: BOR-ÁHI/850-9/2019.
Hiv.szám: -
Ügyintéző: dr. Juhász-Sallai Edina
Telefonszám: (46) 533-905

Majoros János részére
polgármester

MEZŐKERESZTES VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Erkezett: 2019 NOV 13.	iklatva: 2019 NOV 26.
Erk. szám: MKR/5727/2019	Iktatószám: MKR/2571-9/2019
Melléklet:	(db)
Ügyintéző: dr. Kovács Zita	

Tárgy: Jegyzőkönyv megküldése helyszíni ellenőrzésről

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm a Mezőkeresztes Város Önkormányzata (3441 Mezőkeresztes Dózsa Gy. u. 30., a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi elszámolása megalapozottságának jogszerűségének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése során készült BOR-ÁHI/850-8/2019. számú jegyzőkönyvet helyszíni ellenőrzésről.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése keretében elvégzett helyszíni ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért a BOR-ÁHI/850-8/2019. számú jegyzőkönyvvel az Önkormányzatnak további teendője nincs.

Miskolc, az elektronikus időbélyegző szerinti időpontban

Filtermeiszter Zita
osztályvezető

Melléklet: 1 db jegyzőkönyv
1 db a helyszíni ellenőrzés során megállapított adatokat összefoglaló táblázat
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Irattár

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező.

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:



**M Magyar
Államkincstár**

BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLÉN MEGYEI IGAZGATÓSÁG
ÁLLAMHÁZTARTÁSI IRODA

Magyar Államkincstár	
POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Készült: 2019 NOV 13.	iktatva: 2019 NOV 26.
Érk. szám: MKP/5426/2019	iktatószám: MKP/2551-8
Ügyintéző: dr. Szombati Baln	(db) 0019

Iktatószám: BOR-ÁHI/850-8/2019.

Ügyintéző: dr. Juhász-Sallai Edina

Telefonszám: 46/533-905

JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSRŐL

Készült: 2019. november 13-án a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében.

Önkormányzat neve, székhelye:

- Mezőkeresztes Város Önkormányzata (3441 Mezőkeresztes, Dózsa Gy. u. 30., a továbbiakban: Önkormányzat)

A helyszíni ellenőrzéssel érintett intézmény neve, székhelye:

- Mezőkeresztesi Harmatcsepp Óvoda és Bölcsőde (3441 Mezőkeresztes, József A. u. 3. a továbbiakban: Intézmény) székhelyintézménye (3441 Mezőkeresztes, József A. u. 3., a továbbiakban: Székhelyintézmény) és telephelye: 3441 Mezőkeresztes, Szentistváni u. 74., a továbbiakban Telephely).

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatás felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság által az Önkormányzatnál 2019. november 6-án a BOR-ÁHI/850-6/2019. iktatószámú Ellenőrzési terv alapján lefolytatott helyszíni ellenőrzés.

A helyszíni ellenőrzés befejezésének időpontja: 2019. november 6.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával jelen voltak:

- az Igazgatóság részéről:

dr. Juhász-Sallai Edina	ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető
dr. Stubnya Milán	ellenőrzési referens
Szalayné Czírok Klára	ellenőrzési referens
Tóth Csabáné	ellenőrzési referens

Megbízólevél száma: BOR-ÁHI/850-1/2019.

- az Önkormányzat részéről:

Majoros János	polgármester
Dr. Szombati Csaba Gábor	jegyző

dr. Juhász-Sallai Edina

Dr. Szombati Csaba Gábor

- az Óvoda részéről:

Domján Attiláné

intézményvezető

A helyszíni ellenőrzésre – előzetes egyeztetés alapján – az Önkormányzat székhelyén került sor.

Az ellenőrzési terv száma: BOR-ÁHI/850-6/2019.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – hatósági ellenőrzése során helyszíni ellenőrzést és dokumentum alapú felülvizsgálatot is végez.

Jelen jegyzőkönyv az Önkormányzat 2018. évi elszámolásának a helyszíni ellenőrzése során vizsgált, az alábbiakban részletezett jogcímeire terjed ki, a még folyamatban lévő dokumentum alapú felülvizsgálatról, amely kizárólag az Önkormányzat 2018. évi elszámolásának azon jogcímeire irányul, amelyeket az Igazgatóság helyszíni ellenőrzése nem érintett, annak befejezésekor az Igazgatóság újabb jegyzőkönyvet bocsát ki.

I. A helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcímek:

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: 2018. évi Kvtv.) szerint:

1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/1. pont)
Óvoda nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát
 - 1.1. Gyermekek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet L.2. (1) pont)
 - 1.2. A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Nkt.) elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen) – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet V 2 (1) pont)
 - 1.3. Az Nkt-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet VI 2 (1) pont)
 - 1.4. Vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 4. a) pontja szerint – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet V k 2 (1) pont)
 - 1.5. Óvodapedagógusok elismert létszáma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (1) 2. pont)
 - 1.6. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma az Nkt. 2. melléklete szerint – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (2) 2. pont)
2. Óvodaműködtetési támogatás (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/2. pont)
 - 2.1. Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a napi 8 órát (gyermekek száma) – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (1) 2. pont)
 - Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (2) 2 pont)
 - Az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (4) 2 pont)

- Az Nkt. 7. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (5) 2 pont)

II. A helyszíni ellenőrzés alapjául szolgáló dokumentumok:

1.A helyszíni ellenőrzés általános dokumentumai:

- a vizsgált köznevelési intézmény – ellenőrzött időszakban érvényes – alapító okirata,
- a vizsgált nevelési év közoktatási statisztikái,
- a vizsgált köznevelési intézmény pedagógiai programja,
- a vizsgált köznevelési intézmény szervezeti és működési szabályzata.

2. Az ellenőrzés dokumentumai az ellenőrzéssel érintett köznevelési jogcímekre vonatkozóan:

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/1. pont)

- a) Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása (beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is)*
- b) A számított óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása*

- tanügyi dokumentumok: felvételi előjegyzési napló, felvételi és mulasztási napló, óvodai csoportnapló, óvodai törzskönyv, a gyermek fejlődését nyomon követő dokumentáció,
- házirend,
- 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,
- jegyzői felmentés a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól,
- az óvodai ellátásban részesülő gyermekekre vonatkozóan az oktatási azonosító számokról a KIR adatbázisból nyomtatott listák a 2018/2019. nevelési évben a 2018. október 1-jei állapotra vonatkozóan,
- sajátos nevelési igényű gyermekekre vonatkozóan:
 - ~ szakértői bizottság szakvéleményei,
 - ~ egyéni fejlesztési tervek, egyéni fejlesztő naplók, értékelési lapok,
 - ~ a gyógypedagógus szakember alkalmazására, végzettségére és szakképzettségére vonatkozó dokumentumok,
 - ~ a következő nevelési évben esedékessé váló felülvizsgálatot kezdeményező dokumentum a 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet 95. § (6) bekezdése szerint,
- az óvodai ellátásra vonatkozóan az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők esetében az oktatási azonosító számokról a KIR adatbázisból nyomtatott listák a 2018/2019. nevelési évben a 2018. október 1-jei állapotra vonatkozóan,
- a foglalkoztatást alátámasztó dokumentumok, nyilvántartások az óvodavezető, óvodavezető-helyettes, valamint a pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő munkakörökre vonatkozóan (kinevezés, átsorolás, munkaköri leírás, pedagógus szakképzettséget igazoló dokumentumok).

III. A helyszíni ellenőrzés megállapításai:

1. Általános megállapítások:

1.1. Általános ellenőrzési feladatok

1. A vizsgált köznevelési intézmény (óvoda) a felülvizsgálattal érintett időszakban alapító okirattal rendelkezett-e?

IGEN

NEM

Az intézmény megnevezése: Mezőkeresztesi Harmatcsepp Óvoda és Bölcsőde

Az intézmény székhelye: 3441 Mezőkeresztes, József A. u. 3.

A telephely címe: 3441 Mezőkeresztes, Szentistváni u. 74.

Fenntartó neve: Mezőkeresztes Város Önkormányzata

Fenntartó székhelye: 3441 Mezőkeresztes, Dózsa Gy. u. 30.

Az intézmény főtevékenysége: óvodai nevelés

*Felvehető maximális gyereklétszám: intézmény esetében 75 fő,
telephely esetében 25 fő.*

Az alapító okirat kelte: 2017. június 15.

2. Az igényjogosultságot megalapozó tevékenységek (pl. sajátos nevelési igényű gyermekek nevelése) szerepeltek-e az intézmény alapító okiratában?

IGEN

NEM

3. A törzskönyvi nyilvántartásban szerepelt-e az alapító okiratban feltüntetett szakmai alaptevékenység szerinti kormányzati funkció?

IGEN

NEM

4. A vizsgált köznevelési intézmény (óvoda) OM azonosítóval rendelkezett-e?

IGEN

NEM

Az Intézmény OM azonosítója: 028707

5. A 2018/2019. nevelési évben a köznevelési intézmény (óvoda) fenntartója önkormányzat, vagy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerinti társulás volt-e?

A vizsgált időszakban az Intézmény nem társulás által fenntartott intézmény volt.

6. Társulás által fenntartott intézmény esetén a köznevelési intézmény székhely (gesztor) önkormányzata, vagy a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat vette-e igénybe a támogatást?

A vizsgált időszakban az Intézmény nem társulás által fenntartott intézmény volt.

7. A vizsgált köznevelési intézmény SZMSZ-ét az önkormányzat jóváhagyta-e?

Bemutatásra került az Intézmény 2017. évben módosított Szervezeti és Működési Szabályzata, amely 14.3 pontja alapján a Fenntartó jóváhagyása abban az esetben szükséges, amennyiben többletköltséggel jár a szabályzatban foglaltak megvalósítása.

A helyszíni ellenőrzés során nem került bemutatásra az Önkormányzat részéről a képviselő-testületi döntés az SZMSZ jóváhagyásáról.

8. A vizsgált köznevelési intézmény a 2018/2019. nevelési évre vonatkozó köznevelési statisztikai jelentéseit az adattartalmukat megalapozó tanügyi nyilvántartásokkal összhangban készítette-e el?

IGEN

NEM

9. A támogatásokat csak azon alkalmazottak, illetve óvodai ellátásban részesülő gyermekek után vették-e igénybe, akik a vizsgált nevelési évben oktatási azonosító-számmal rendelkeztek?

IGEN

NEM

10. A támogatás megállapítása az önkormányzat által közölt, a 2018/2019. nevelési évi tényleges nyitó közoktatási statisztikai létszámokból és a 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.1.a) pontja alapján figyelembe vehető létszámadatakból számított mutató alapján történt-e, a Kiegészítő szabályok 4. és 5. pontjaiban foglaltak, valamint a kerekítési szabályok figyelembe vételével?

IGEN

NEM

1. 2. Jogcímenkénti ellenőrzési feladatok:

1. A tanügyi nyilvántartások megléte, naprakész, előírás szerű vezetése megfelelt-e a 2018/2019. nevelési évben a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 87-93/A. §-aiban foglaltaknak?

IGEN

NEM

2. A 7. életévüket 2018. augusztus 31-éig betöltött gyermekek esetében a szakértői bizottság javaslatai az óvodai nevelésben való részvételük meghosszabbításáról, rendelkezésre állnak-e?

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy a vizsgált időszakban, az Intézménynél nem volt olyan gyerek, aki 2018. augusztus 31-éig a 7. életévét betöltötte.

3. A sajátos nevelési igényű gyermekek esetében a szakértői bizottság javaslatai, valamint a gyógypedagógiai nevelés megvalósulását alátámasztó dokumentumok rendelkezésre állnak-e, a sajátos nevelési igény tényét és a kapcsolódó adatokat a tanügyi dokumentumok tartalmazták-e?

IGEN

NEM

4. *A szakértői bizottság által kiállított szakvélemények vizsgálata:*
a) valamennyi, az elszámolás alapját képező létszámnál figyelembe vett sajátos nevelési igényű gyermek rendelkezett-e a megfelelő szakvéleménnyel, és
~ az adott szakvélemények a vizsgált nevelési év vonatkozásában érvényesek voltak-e,
~ a vizsgált intézményt nevesítették-e, mint az érintett gyermekek fogyatékoságának megfelelő nevelést biztosító intézményt,

IGEN

NEM

- b) a felvételi és mulasztási naplóban a sajátos nevelési igényű gyermekek esetében feltüntették-e a szakvéleményt kiállító szakértői bizottság nevét, címét, a szakvélemény számát és kiállításának keltét, az elvégzett felülvizsgálatok, továbbá a következő kötelező felülvizsgálat időpontját,

IGEN

NEM

- c) a következő nevelési évben esedékessé váló felülvizsgálatot kezdeményező dokumentumot a 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 95. § (6) bekezdésének megfelelő időpontig, az ott meghatározott tartalommal elkészítették-e?

IGEN

NEM

5. A gyógypedagógiai nevelés esetén az egyéni fejlesztési tervek, egyéni fejlesztő naplók, értékelési lapok megléte, előírászerű vezetése megvalósult-e?

IGEN

NEM

6. A nem magyar állampolgárságú gyermeket csak akkor vették-e figyelembe a létszám számításánál, ha a magyar gyermekekkel azonos feltételek mellett vehet részt a köznevelésben és a gyermek és a szülő Magyarországon való tartózkodás jogcímét igazolták?

A vizsgált időszakban, az Intézménynél nem volt nem magyar állampolgárságú gyermek.

7. A nem magyar állampolgár gyermekek tartózkodásával, letelepedésével kapcsolatos hatósági okiratok rendelkezésre álltak-e, a külföldi állampolgárság tényét a tanügyi dokumentumok tartalmazták-e?

A vizsgált időszakban, az Intézménynél nem volt nem magyar állampolgárságú gyermek.

8. Nem magyar állampolgár gyermekek esetén, a Magyarország területén való három hónapot meghaladó tartózkodás jogcímét a szülőkre vonatkozóan is igazolták-e az intézménybe való felvételnél, illetve a gyermek rendelkezik-e az oktatásért felelős miniszter meghívólevelével?

A vizsgált időszakban, az Intézménynél nem volt nem magyar állampolgárságú gyermek.

9. Többcéli intézmények esetén betartották-e az Nkt. 20. §-ában foglaltakat?

IGEN

NEM

10. A gyermekek számának meghatározása a 2018/2019. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszám adataiból kiindulva történt-e a 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II. 1. a) pontjában leírtak alapján, továbbá figyelmen kívül hagyták-e azokat a gyermekeket, akiknek a statisztikai mérés időpontjáig (2018. október 1.) az Nkt. 53. § (1)-(11) bekezdése alapján az óvodai elhelyezése megszűnt?

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy a vizsgált időszakban 1 fő (jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklet 4. sorszámú /B.B., KIR: 73378203014/) gyermek óvodai elhelyezése 2018. szeptember 14-én megszűnt.

Megállapításra került továbbá, hogy a vizsgált időszakban 2 fő (jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklet 53. /K.E.M., KIR: 73254134106/) és 54. /K.S., KIR: 73130791813/) gyermekek óvodai nevelése az Intézménynél 2018. október 16. napján kezdődött.

A gyermekeket a 2018/2019. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszám adatainál nem vették figyelembe.

11. Az első nevelési évet kezdő óvodások között két gyermekként vették-e figyelembe azokat a bölcsődés korú, második életévüket 2017. december 31-éig betöltő gyermekeket is, akiknek a gondozását az Nkt. 20. § (10) bekezdése szerint egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között, a 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 178.-179. §-ában meghatározott feltételek szerint biztosították, és a gyermek 2018. szeptember 1-je és december 31-e között igénybe vette az ellátást?

A vizsgált időszakban az Intézmény nem egységes óvoda-bölcsőde intézményként működött.

12. A támogatás jogosultsági feltételek fennállása esetén az óvodába felvett gyermeket – a fentiekben részletezettek (sajátos nevelési igényű gyermekek, egységes óvoda-bölcsődei ellátást igénybe vevő, 2. életévüket a vizsgált nevelési év december 31-éig betöltő gyermekek) kivételével – egy gyermekként vették-e figyelembe?

IGEN

NEM

13. A létszám számítása során figyelmen kívül hagyták-e az olyan gyermeket, akinek szünetel az óvodai jogviszonya?

IGEN

NEM

dyfukal - kalla' d'la

Dr. S. Mihály

14. A létszám számítása során figyelmen kívül hagyták-e az olyan gyermeket, akinck a jegyző, vagy a fenntartó felmentést adott a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól?

Nem volt olyan gyermek, aki 2018. október 1-jén jegyzői vagy fenntartói felmentés alapján nem vett részt a kötelező óvodai nevelésben.

15. A létszám számítása során figyelembe vették-e a gyámhatósági határozattal ideiglenes hatállyal elhelyezett, átmeneti vagy tartós nevelésbe vett, illetve állami vagy intézeti nevelésbe vett gyermekeket?

IGEN

NEM

16. A létszám számítása során figyelembe vették-e a krízisközpontban vagy a titkos menedékházban elhelyezett ellátásra tekintettel ideiglenes óvodai jogviszonyt létesített gyermekeket?

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy a vizsgált időszakban az Intézményben nem volt ilyen gyermek.

17. A gyógypedagógiai nevelésben részt vevő gyermekeket a szakértői vélemény alapján, az Nkt. 47. § (7) bekezdésében meghatározottak szerint, a csoportszervezésnél figyelembe veendő létszámban (2, illetve 3 főként) vették-e figyelembe abban az esetben, ha rendelkeztek érvényes szakvéleménnyel, és a gyógypedagógiai nevelésük a fejlesztő naplók alapján megvalósult?

IGEN

NEM

18. A gyermeket az óvoda napi nyitva tartásának megfelelő soron tüntették-e fel az EBR42 elszámloló adatlapon (óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát/nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát)?

IGEN

NEM

19. A 8 órát meghaladó napi nyitvatartási idő valamennyi telephelyre, tagintézményre vonatkozik-e, mert ha nem, a 2018. évi Kvtv. 2. számú melléklet II. pont alapján a II. 1., II. 2. és II. 4. pont szerinti támogatás 50%-át vette-e igénybe az önkormányzat?

IGEN

NEM

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy a vizsgált időszakban a Székhelyintézmény és a Telephely nyitvatartási ideje 10 óra (7:00-17:00 között).

Az óvodapedagógusok, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszámának és bértámogatásának meghatározásához:

20. A vezetők (intézményvezető, tagintézmény-vezető és helyetteseik) létszámának meghatározásához:

- a) az érintett vezető alkalmazási okiratai rendelkezésre állnak-e a vizsgált időszakra vonatkozóan,

IGEN

NEM

A helyszíni ellenőrzés során 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 10. sorszámu /D.Ané, KIR: 72008054222/) intézményvezető, 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 5. sorszámu /T.Lné, KIR: 78958271077/) intézményvezető helyettes alkalmazási okiratai kerültek bemutatásra.

- b) az érintett vezetők pedagógus azonosító számmal rendelkeztek-e (a KIR adatbázisból nyomtatott 2018. október 1-jei, illetve 2018. december 31-ei listák alapján)?

IGEN

NEM

21. Az alkalmazás okiratai (kinevezés, munkaköri leírások, stb.) az Nkt. 2. mellékletében meghatározott munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók esetében rendelkezésre álltak-e?

IGEN

NEM

22. Az önkormányzat által fenntartott óvoda intézmény(ek) alapító okirata(i) alapján vizsgálendő, hogy a vizsgált nevelési év vonatkozásában az önkormányzat által fenntartott óvoda intézmény(ek) és az intézmény(ek)hez tartozó tagintézmény(ek) számának meghatározása helyesen történt-e?

Az Önkormányzat elszámolásában szerepelő intézmények száma: 1.

23. Az önkormányzat által fenntartott óvoda intézmény(ek) tanügyi dokumentumai alapján vizsgálendő, hogy:

- a) az óvodai csoportok számát jól összesítették-e,

IGEN

NEM

Az Intézmény a 2018/2019. nevelési évben 4 csoporttal működött.

- b) az elszámolás alapját képező gyermeklétszámot a 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/1. a) pontban részletezettek szerint határozták-e meg?

IGEN

NEM

24. A vezetői (intézményvezető, tagintézmény-vezető és helyetteseik) létszám meghatározása az alkalmazási okiratok alapján helyesen történt-e?

IGEN

NEM

A vizsgált időszakban, az Intézményben 1 fő intézményvezető és 1 fő intézményvezető helyettes volt.

25. A vezetői (intézményvezető, tagintézmény-vezető és helyetteseik) órakedvezmények mértékének meghatározása során:

a) az Nkt. 5. sz. mellékletében meghatározott kötelező óraszámokat vették-e figyelembe,

IGEN

NEM

b) az egyes vezetői órakedvezményeket önkormányzati szinten jól összesítették-e?

IGEN

NEM

26. A létszám számítása során figyelembe vett alkalmazottak az Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (Kjt.) alapján foglalkoztatott létszám szerint kerültek-e elszámolásra, de legfeljebb a 2018. év utolsó 4 hónapjában a ténylegesen foglalkoztatott segítők átlagos száma egy tizcedsre kerekítve?

IGEN

NEM

27. Az Nkt. 61. § (3) bekezdése alapján állapították-e meg a kötelezően alkalmazandó óvodapszichológusok létszámát mindkét nevelési évben (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 vizsgált időszakban az Intézményben nem alkalmaztak óvodapszichológust.

28. A létszám számítása során figyelmen kívül hagyták-e a pszichopedagógus létszámot?

A vizsgált időszakban az Intézményben nem alkalmaztak pszichopedagógust.

29. Helyesen állapították-e meg a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők teljes munkaidőre átszámított létszámát?

A vizsgált időszakban az Intézményben nem alkalmaztak pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő munkatársat.

30. A létszám számítása során figyelmen kívül hagyták-e azokat az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszámát, akiknek a foglalkoztatása egyéb állami támogatás, pályázati forrás terhére történt (pl. közmunkaprogram keretében foglalkoztatottak, stb.)?

Az intézményvezető szóbeli nyilatkozata alapján 2018. évben az Intézményben nem volt olyan személy, akinek a foglalkoztatása egyéb állami támogatás illetve pályázati forrás terhére történt.

31. A létszám számítása során figyelembe vették-e, hogy pedagógiai asszisztens csak abban az esetben vehető figyelembe, amennyiben az adott intézményben a csoportok száma legalább három?

IGEN

NEM

*A vizsgált időszakban az Intézmény 4 csoporttal működött.
A helyszíni ellenőrzés során 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 3. sorszámú Sz.Iné, KIR: 72541857912/) pedagógiai asszisztens alkalmazási okiratai kerültek bemutatásra.*

32. A figyelembe vehető létszám számításakor figyelembe vették-e azt, hogy az elismert létszám legfeljebb az adott intézményben működő csoportok száma osztva hárommal kerekített értéke? (A kerekítés ebben az esetben mindig lefelé kerekítést jelent.)

IGEN

NEM

Az Intézmény a 2018/2019. nevelési évben 4 csoporttal működött, 1 fő pedagógiai asszisztent alkalmaztak.

33. A támogatás elszámolása a megfelelő köznevelési statisztikai adatokra, az azokat megalapozó előírt tanügyi okmányokra, és az analitikus nyilvántartásokra épült-e?

IGEN

NEM

34. A hozzájárulás elszámolása a megalapozó alkalmazási okmányokra, valamint az analitikus nyilvántartásokra épült-e?

IGEN

NEM

Óvodaműködtetési támogatás (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/2. pont)

35. Az elszámolás alapját képező létszám meghatározásánál a sajátos nevelési igényű gyermekeket (függetlenül attól, hogy a csoportszervezésnél 2 vagy 3 főként kell-e figyelembe venni), illetve az egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között gondozott gyermekeket is egy főként vették-e számításba?

IGEN

NEM

36. A támogatás összege az elszámolás alapját képező, a 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/1. pontja szerinti jogcímek felülvizsgálata során megállapított gyermeklétszám és a 2018. Kvtv. által meghatározott fajlagos összeg figyelembe vételével, időarányosan (a 8, illetve a 4 óra megállapított létszámoknak megfelelően) került-e megállapításra?

IGEN

NEM

2. Részletes megállapítások a vizsgálat jogcímhez kapcsolódóan

A helyszíni ellenőrzés során a 2018. évi Kvtv. vizsgálattal érintett jogcímeihez kapcsolódóan az alábbiak kerülnek megállapításra:

1. *Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/1. pont)*

1.1. *Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a napi 8 órát (gyerekek száma) – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet L.2. (1.) pont)*

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában feltüntetett
2018. október 1-jei, illetve 2018. december 31-ei számított létszám: 109 fő
A helyszíni ellenőrzés során megállapított 2018. október 1-jei, illetve
2018. december 31-ei számított létszám: 109 fő

Megállapítás:

A Székhelyintézmény a 2018/2019. nevelési évben 3 csoporttal működött napi 8 órát meghaladó nyitva tartással. A bemutatott óvodai törzskönyv alapján a Székhelyintézmény hétköznaponként 7⁰⁰ – 17⁰⁰ óráig tartott nyitva.

A Telephely a 2018/2019. nevelési évben 1 csoporttal működött napi 8 órát meghaladó nyitva tartással. A bemutatott óvodai törzskönyv alapján a Telephely hétköznaponként 7⁰⁰ – 17⁰⁰ óráig tartott nyitva.

A helyszíni ellenőrzés során összesen 110 fő gyermek óvodai tanügyi dokumentációi (felvételi és mulasztási napló, óvodai csoportnapló) kerültek bemutatásra.

Az Intézményben a 2018/2019. nevelési évben 5 fő (jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklet 9. sorszámú /H.V.B., KIR: 73187733239/, 19. sorszámú /P.A., KIR: 73091263655/, 50. sorszámú, /T.A., KIR: 73274005053/, 56. sorszámú /A.D.I., KIR: 73071091310/ és 106. sorszámú /Sz.J., KIR: 73319231316/) sajátos nevelési igényű gyermeket részesítettek óvodai nevelésben. A bemutatott szakértői vélemények alapján a 9., 19., 56. és 106. sorszámú gyermekek az óvodai csoport kialakítása során kettő főként, az 50. sorszámú gyermek három főként vehetők figyelembe.

A létszám számításánál nem vehető figyelembe 7 fő óvodás korú gyermek az alábbiak szerint:

- 4 fő (jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklet 53. sorszámú /K.E.M., KIR:73254134106/, 54. sorszámú /K.S., KIR:73130791813/, 55. sorszámú /B.B., KIR:73422898555/, 83. sorszámú /L.J.I., KIR: 73296666272/) óvodás korú gyermek, mert óvodai jogviszonyuk 2018. október 1-je, illetve 2018. december 31. után kezdődött.
- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklet 4. sorszámú /B.B., KIR: 73378203014/), óvodás korú gyermek, mert az óvodai jogviszonya 2018. szeptember 14-én megszűnt.

- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklet 45. sorszáma /L.G., KIR: 73143962702/) óvodás korú gyermek, mert óvodai jogviszonya 2018. szeptember 6-tól szünetelt a nevelési év végéig.
- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklet 71. sorszáma /L.J.I., KIR: 73296666272/) óvodás korú gyermek, mert óvodai jogviszonya, mert óvodai jogviszonya 2018. szeptember 6-tól szünetelt 2019. február 19-ig.

A leírtak alapján a figyelembe vehető létszám (110 – 7) 103 fő., akik közül 1 fő sajátos nevelési igényű, az Nkt. 47. § (7) bekezdése szerint három főként figyelembe vehető gyermek, valamint 4 fő sajátos nevelési igényű, az Nkt. 47. § (7) bekezdése szerint kettő főként figyelembe vehető gyermek, ez alapján a figyelembe vehető létszám (103 fő + 2 + 4 fő) 109 fő.

A 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II./1.a) pontja szerint, az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása a 2018/2019. nevelési év köznevelési statisztikai tényleges nyitó létszám adatai alapján történik.

Számításba kell venni továbbá mindazon gyermekeket, beleértve a krízisközpontban vagy a titkos menedékházban elhelyezett ellátásra tekintettel ideiglenes óvodai jogviszonyt létesített gyermekeket is,

- akik 2018. december 31-éig, vagy - az Nkt. 8. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén - a felvételüktől számított hat hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2018/2019. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést, valamint

- akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2018/2019. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe.

Nem igényelhető támogatás a 2018/2019. nevelési évre azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2018. augusztus 31-éig betöltik, kivéve, ha az Nkt. 45. § (2) bekezdése alapján a gyermekek óvodai nevelése meghosszabbítható.

Az óvodai nevelésben részesülő integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekek számát az Nkt. 47. § (7) bekezdésében meghatározottak szerint kell figyelembe venni.

Nem igényelhető támogatás továbbá azon gyermekek után, akik esetében az intézmény óvodai neveléshez kapcsolódó tandíjat állapít meg, továbbá akinek a jegyző vagy a fenntartó felmentést adott a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól.

1.2. Az Nkt.-ban elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen) – 4 fő (2018. évi Kvtv. 2. melléklet V 2 (1) pont)

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában feltüntetett

2018. október 1-jei létszám: 2 fő

A helyszíni ellenőrzés során megállapított 2018. október 1-jei létszám: 2 fő

Megállapítás:

A 2/2017-635440. számú, módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirat szerint az Intézménynek a 2018/2019. nevelési évben egy székhelyintézménye és egy telephelye volt.

A bemutatott dokumentumok alapján a vizsgálatl érintett időszakban 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 10. sorszáma /D.Ané, KIR: 72008054222/)

intézményvezető és 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 5. sorszámú /T.Lné, KIR: 78958271077/) intézményvezető helyettes állt alkalmazásban az Intézményben heti 40 órában.

A 2018. október 1-jei közoktatási statisztika szerint az intézményvezető száma 1 fő, intézményvezető helyettes száma 1 fő.

Az Nkt. 1. melléklete szerint az óvodában alkalmazott vezetők kötelező létszáma intézményenként 1 fő intézményvezető, tagintézményenként 1 fő tagintézmény vezető, valamint 51-200 gyermek esetén 1 fő intézményvezető-helyettes.

Ezen a jogcímen figyelembe vehető létszám 2 fő.

A 2018. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 4. a) pontja szerint a vezetői órakedvezmény miatti pedagógus többletlétszám számítása során a vezetők kötelező létszáma a 2018/2019. nevelési évben az Nkt. 1. melléklete szerinti vezetők kötelező létszáma, de legfeljebb a 2018. év utolsó 4 hónapjában a 2018/2019. nevelési évi nyitó (október 1-jei) köznevelési statisztikai állapotra becsült vezetői létszám.

Az év végi elszámolás a nevelési év tekintetében a közoktatási statisztikában szerepeltetett vezetői létszám alapján történik.

1.3. Az Nkt.-ban elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet Vi 2 (1) pont)

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában feltüntetett óraszám:	34
A helyszíni ellenőrzés során megállapított óraszám:	34

Megállapítás:

Az Intézményben a 2018/2019. nevelési évben 4 csoport működött 1 fő intézményvezetővel és 1 fő intézményvezető helyettesel.

Az Nkt. 5. melléklete szerint az intézményvezető heti óvodai foglalkozásainak száma az óvodában 50-199 fő közötti gyereklétszám esetén 10 óra; az intézményvezető helyettes heti óvodai foglalkozásainak száma az óvodában 50-199 fő közötti gyereklétszám esetén 24 óra.

A figyelembe vehető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege (10+24): 34.

A 2018. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 4. a) pontja alapján a vezetői kötelező létszámra megállapított kötelező nevelési óraszámának, óvodai foglalkozásai óraszámának összege meghatározása során a 2018/2019. nevelési évben az Nkt. 5. mellékletében foglaltakat kell alkalmazni.

1.4. Vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 4. a) pontja szerint – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet V_k 2 (1) pont)

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában
feltüntetett létszámtöbblet: 0,94
A helyszíni ellenőrzés során megállapított létszámtöbblet: 0,94

Megállapítás:

A 2018/2019. nevelési évben az Intézményben az Nkt.-ban elismerhető vezetői létszám 2 fő, az Nkt.-ban elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege 34 óra.

A vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet az alábbiak szerint alakul:

$$2 \text{ fő} \times \left(1 - \frac{34}{2 \text{ fő} \times 32}\right) = 0,9375 \approx 0,94$$

A 2018. év utolsó 4 hónapjára a figyelembe vehető vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet 0,94.

A 2018. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 4. a) pontja alapján a vezetői órakedvezmény miatti pedagógus többletlétszám számítás a 2018/2019. nevelési évre:

$$V_{k2} = V_2 \cdot \left(1 - \frac{V_{i2}}{V_2 \cdot 32}\right)$$

ahol:

V_{k2} = a 2018/2019. nevelési évben a vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet,
 V_2 = az Nkt. 1. melléklete szerinti vezetők kötelező létszáma, de legfeljebb 2018. év utolsó 4 hónapjában a 2018/2019. nevelési évi nyitó (októberi 1-jei) köznevelési statisztikai állapotra becült vezetői létszám.

Az év végi elszámolás a 2018/2019-es nevelési év tekintetében a köznevelési statisztikában szerepeltetett vezetői létszám alapján történik.

V_{i2} = a V_2 vezetői létszámra - az Nkt. 5. mellékletében - megállapított kötelező nevelési óraszámának, óvodai foglalkozásai számának összege.

1.5. Óvodapedagógusok elismert létszáma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (1) 2. pont)

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában
feltüntetett létszám: 9,8 fő
A helyszíni ellenőrzés során megállapított létszám: 9,8 fő
Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásban
szereplő támogatás összege: 14.435.400 Ft
A helyszíni ellenőrzés során megállapított támogatás összege: 14.435.400 Ft

Megállapítás:

A 2018/2019. nevelési évben az Intézménynél figyelembe vehető számított gyermeklétszám 109 fő, a 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II./1. b. pontja szerinti csoport átlag létszám 20 fő, a foglalkoztatási együttható 1,62 vezetői órakedvezmény miatti többletlétszám 0,94 volt, óvodapszichológus foglalkoztatására a vizsgált időszakban az Óvodában nem került sor.

Az óvodapedagógusok figyelembe vehető létszáma $(109 \text{ fő} / 20 \text{ fő}) \times 1,62 + 0,94 + 0 = 9,769 \approx 9,8 \text{ fő}$.

A 2018. év utolsó 4 hónapjára az óvodapedagógusok figyelembe vehető létszáma **9,8 fő**.

A helyszíni ellenőrzés során megállapított létszám után az Önkormányzatot megillető támogatás összege $(9,8 \times 4.419.000 \text{ Ft} / 12 \times 4)$ **14.435.400 Ft**.

A 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/1. b. pontja szerint az óvodapedagógus létszám meghatározása a következő képlettel történik a 2018/2019. nevelési évre:

$$P_{sz_2} = (L_2/Cs) * F_{eh_2} + V_{k_2} + O_{p_2}$$

ahol:

P_{sz_2} = 2018/2019. nevelési évre számított óvodapedagógusok létszáma, egy tizedesre kerekítve,

L_2 = 2018/2019. nevelési évben szervezett csoport(ok)ban az a) alpont szerinti összes gyermeklétszám,

Cs = csoport átlaglétszám 20 fő,

F_{eh_2} = foglalkozási együttható az 50 órában egységesen meghatározott, óvodai foglalkoztatási időkeret, az Nkt. szerinti pedagógus heti kötelező óraszám, illetve kötött munkaidő figyelembevételével: 1,62.

V_{k_2} = vezetői órakedvezmény miatti pedagógus többletlétszám a 2018/2019. nevelési évben (két tizedesre kerekítve).

O_{p_2} = a Nkt. 61. § (3) bekezdése alapján az intézmény alapító okirata szerint 500 fő férőhelyet elérő vagy azt meghaladó intézményeknél kötelezően alkalmazandó óvodapszichológusok létszáma a 2018/2019. nevelési évben (egy tizedesre kerekítve).

1.6. Pedagógiai szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelők munkáját közvetlenül segítőik száma az Nkt. 2. melléklet szerint - 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (2) 2. pont)

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában feltüntetett létszám:

6,0 fő

A helyszíni ellenőrzés során megállapított létszám:

6,0 fő

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásban

szereplő támogatás összege:

4.410.000 Ft

A helyszíni ellenőrzés során megállapított támogatás összege:

4.410.000 Ft

Megállapítás:

Az Intézményben a 2018/2019. nevelési évben 4 óvodai csoport működött, összesen 109 fő számított gyermeklétszámmal.

A helyszíni ellenőrzés során bemutatásra került 6 fő, az óvodapedagógus nevelő munkáját közvetlenül segítő személy alkalmazási okmányai. A bemutatott dokumentumok alapján:

- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 1. sorszámú /Z.Sné., KIR: 73330070356/) a vizsgált időszakban dajkaként állt alkalmazásban az Intézményben, heti 40 órában. A dolgozó 1 főként vehető figyelembe.
- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 3. sorszámú /Sz.Iné, KIR: 72541857912/) a vizsgált időszakban pedagógiai asszisztensként állt alkalmazásban az Intézményben, heti 40 órában. A dolgozó 1 főként vehető figyelembe.

- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 4. sorszáma /A.T.Sz.M., KIR: 73322090013/) a vizsgált időszakban óvodatitkárként állt alkalmazásban az Intézményben, heti 40 órában. A dolgozó 1 főként vehető figyelembe.
- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 6. sorszáma /N.T.Iné, KIR: 72953678773/) a vizsgált időszakban dajkaként állt a alkalmazásban az Intézményben, heti 40 órában. A dolgozó 1 főként vehető figyelembe.
- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 8. sorszáma /P.R., KIR: 73335383166/) a vizsgált időszakban dajkaként állt a alkalmazásban az Intézményben, heti 40 órában. A dolgozó 1 főként vehető figyelembe.
- 1 fő (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklet 9. sorszáma /Tné S.I., KIR: 71596482467/) a vizsgált időszakban dajkaként állt a alkalmazásban az Intézményben, heti 40 órában. A dolgozó 1 főként vehető figyelembe.

A figyelembe vehető óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszáma a 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (2) 2 pont jogcímen **6 fő**.

A helyszíni ellenőrzés során megállapított létszám után az Önkormányzatot megillető támogatás összege (6 fő x 2.205.000 Ft / 12 x 4) **4.410.000 Ft**.

A 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II. pont 1. b) alpontja szerint a támogatás igénylése szempontjából az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma - beleértve a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők is - a Nkt. 2. melléklete szerint elismerhető és a **Kjt. alapján foglalkoztatott** - létszám, de legfeljebb

- 2018. év utolsó 4 hónapjában a ténylegesen foglalkoztatott segítők - teljes munkaidőre átszámított - átlagos száma, egy tizedesre kerekítve.

Az év végi elszámolás mindkét nevelési év tekintetében a havonta figyelembe vehető, ténylegesen foglalkoztatott segítők egy tizedesre kerekített átlagos létszáma alapján történik.

2. Óvodaműködtetési támogatás (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II/2. pont)

2.1. Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát (gyermekek száma) – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (1) 2. pont)

- **Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (2) 2 pont)**
- **Az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (4) 2 pont)**
- **Az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (5) 2 pont)**

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolási adatlapon feltüntetett

2018. október 1-jei, illetve 2018. december 31-ei létszám összesen:	103 fő
ebből: - nem sajátos nevelési igényű gyermekek létszáma:	98 fő
- az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma:	4 fő
- az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma:	1 fő

A helyszíni ellenőrzés során megállapított 2018. október 1-jei, illetve 2018. december 31-ei létszám összesen:	103 fő
<i>ebből: - nem sajátos nevelési igényű gyermekek létszáma:</i>	<i>98 fő</i>
<i>- az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma</i>	<i>4 fő</i>
<i>- az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma:</i>	<i>1 fő</i>

Az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját megalapozó elszámolásban szereplő támogatás összege:	2.805.033 Ft
A helyszíni ellenőrzés során megállapított támogatás összege:	2.805.033 Ft

Megállapítás:

A 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. a) pontja szerinti, figyelembe vehető gyermekek létszáma, a jelen jegyzőkönyv IV/1./1.1. pontjában leírtakra tekintettel 103 fő volt, amelyből 4 fő az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján két főként, valamint 1 fő az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján három főként vehető figyelembe sajátos nevelési igényű gyermekként.

Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát (gyermekek száma) – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (1) 2. pont) jogcímen figyelembe vehető létszám 103 fő.
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (2) 2 pont jogcímen figyelembe vehető létszám 98 fő.

Az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (4) 2 pont) jogcímen figyelembe vehető létszám 4 fő.

Az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma – 4 hó (2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (5) 2 pont) jogcímen figyelembe vehető létszám 1 fő.

Az óvodaműködtetési támogatás esetében a figyelembe vehető létszám (98 fő + 4 fő + 1 fő) 103 fő.

A helyszíni ellenőrzés során megállapított létszám után az Önkormányzatot megillető támogatás összege (103 fő x 81.700 Ft/12 x 4) 2.805.033 Ft.

A 2018. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. pontja szerint a támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt - az 1.a) alpontban figyelembe vett - gyermeklétszám után.

A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni.

A 2018. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés alapján tett számszerűsített megállapításait a megküldött táblázat tartalmazza.

Összefoglalva:

Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyvben részletezett jogcímeket érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzés részét képező helyszíni ellenőrzést elvégezte, amelynek során az Önkormányzat 2018. évi elszámolásában foglalat adatokhoz képes **eltérést nem állapított meg.**

Az előzőekre tekintettel az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzése keretében vizsgálat jogcím vonatkozásában az Önkormányzat elszámolását az alábbiak szerint fogadja el:

- Az Önkormányzat 2018. évi elszámolása helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcíme tekintetében az Igazgatóság az Önkormányzat elszámolását javítás nélkül elfogadja.

Jelen elfogadás nem mentesíti az Önkormányzatot annak a felelősségétől, amely abból következik, hogy a 2014-2018. évi elszámolása helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímei esetében az adatszolgáltatása és az azok alapjául szolgáló különböző fenntartói és intézményi nyilvántartások adategyezőségét biztosítani kell. A felülvizsgálat során a helyszíni ellenőrzéssel már érintett jogcímek kivételével későbbi ellenőrzés eltérést még feltárhat.

Jelen jegyzőkönyv fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot nem keletkeztet. Az Önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség, illetve a kiutalandó támogatás összegét a dokumentum alapú felülvizsgálatról szóló jegyzőkönyvben foglaltak alapozzák meg.

Amennyiben a dokumentum alapú felülvizsgálat eltérés megállapításával zárul, az Önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség, illetve a számára kiutalandó támogatás összegével, a fizetendő vagy visszatérítendő kamatokkal, illetve a pénzügyi rendezés módjával kapcsolatos tájékoztatást a dokumentum alapú felülvizsgálatról szóló jegyzőkönyv tartalmazza.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2018. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését, illetve annak keretében az Önkormányzat 2018. évi elszámolása kijelölt jogcímeinek helyszíni ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(4) bekezdéseiben, valamint az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 98-99. §-aiban, illetve 100. § (1) bekezdésében foglalt előírások szerint végezte el.

Az Igazgatóság helyszíni ellenőrzése nem terjedt ki a támogatás felhasználásának vizsgálatára. A támogatás felhasználásának vizsgálatára a dokumentum alapú felülvizsgálat keretében kerül sor.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a, valamint az Ákr. 76. §-a, 78. § (1)-(3) bekezdése, 98-99. §-a, 100. § (1) bekezdés és 101. § (1) bekezdése alapján, az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

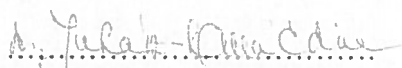
Jelen jegyzőkönyv mellékletét képezik az ellenőrzési adatlapok, az Önkormányzat, valamint az Óvoda részéről tett nyilatkozatok.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

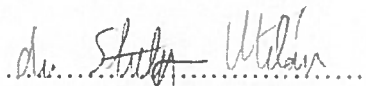
Az Ákr. 5. § (2) bekezdés b) pontja és a 78. § (2) bekezdése alapján – a BOR-ÁHI/850-7/2019. számú értesítő levélben – megtörtént az Önkormányzat részéről jelenlévők tájékoztatása az ellenőrzés során őket megillető jogokról és kötelezettségekről.

Kmf.

Az Igazgatóság részéről:



dr. Juhász-Sallai Edina
ellenőrzési referens
vizsgálatvezető



dr. Stubnya Milán
ellenőrzési referens

A BOR-ÁHI/850-8/2019. számú jegyzőkönyvet jóváhagyom:



Filtermeiszter Zita
osztályvezető



Mellékletek: 4 db

1. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat az Önkormányzat részéről (1 oldal)
2. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat az Óvoda részéről (1 oldal)
3. számú melléklet: Ellenőrzési adatlap – Óvoda 2018/2019. - 4 hó (6 oldal)
4. számú melléklet: Ellenőrzési adatlap Foglalkoztatottak 2018. év (1 oldal)

Készült: 1 példányban

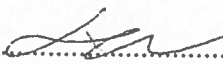
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Irattár

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

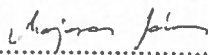
Alulírott MAJROS FÁVOS..... polgármester és
DR. SZOMBATI LÁBA GÁBOR jegyző Mezőkeresztes Város
Önkormányzata (3441 Mezőkeresztes, Dózsa Gy. u. 30. a továbbiakban: Önkormányzat)
képviselétében eljárva teljes felelősségünk tudatában kijelentjük, hogy az Önkormányzat
központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolása megalapozottságának,
felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése tárgyában a Magyar Államkincstár
Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) által lefolytatott
helyszíni ellenőrzés során az ellenőrzött támogatások elszámolását megalapozó, az
Önkormányzatnál megtalálható valamennyi dokumentumot hiánytalanul és teljes körűen az
Igazgatóság helyszínen ellenőrzést végző, megbízólevéllel rendelkező munkatársai
rendelkezésére bocsátottuk.

Kijelentjük továbbá, hogy a rendelkezésre bocsátott dokumentumok és információk
megbízhatóak és teljes körűek, a valóságnak megfelelő adatokat tartalmaznak.

Mezőkeresztes, 2019. 11. 06.....


.....
jegyző




.....
polgármester

A teljességi nyilatkozat aláírását megtagadták:

....., 201.....évhónap

.....
az ellenőrzés vezetője

Dr. Jankó - Róza Csilla

Dr. Stiller István

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott JÓHANN ATILAI (név) INTÉZMÉNYVEZETŐ (bocsztás),
..... (név) (bocsztás)
Mezőkeresztes Város Önkormányzata (3441 Mezőkeresztes, Dózsa Gy. u. 30.,
a továbbiakban: Fenntartó) által a helyszíni ellenőrzéssel érintett időszakban fenntartott
Mezőkeresztesi Harmatcsepp Óvoda és Bölcsőde (3441 Mezőkeresztes, József Attila u. 3.,
a továbbiakban: Intézmény) képviselőjében eljárva teljes felelősségem/felelősségünk
tudatában kijelentem/jük, hogy az Önkormányzat központi költségvetésből származó
támogatásai 2018. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének
hatósági ellenőrzése tárgyában a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei
Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) által 2019. november 6. – 2019. november 8.
között lefolytatott helyszíni ellenőrzés során az ellenőrzött támogatások elszámolását
megalapozó, az Intézménynél megtalálható valamennyi dokumentumot hiánytalanul és teljes
körűen az Igazgatóság helyszínen ellenőrzést végző, megbízólevéllel rendelkező munkatársai
rendelkezésére bocsátottam/uk. Kijelentem/jük továbbá, hogy a rendelkezésre bocsátott
dokumentumok és információk megbízhatóak és teljes körűek, a valóságnak megfelelő
adatokat tartalmaznak.

MEZŐKERESZTES, 2019. 11. 06......

Jóhann Attila

aláírás



.....
aláírás

A teljességi nyilatkozat aláírását megtagadták:

....., 201.....évhónap

.....
az ellenőrzés vezetője

Dr. Jankó - Kálmán Csaba

Dr. Stollár Miklós

Sor- szám	A gyermek KIR azonosító száma	A gyermek nincsen	A gyermek születési ideje	A gyermek lakóhelye, ennek hírdőnyben tartózkodási helye (településnév)	Nem magyar állampolgár, és a magyar állampolgárral azonos feltehetően lehet rossz az oktatásban (Közev. IV. 92. §)	Az óvodai nevelés kezdeté	Az óvodai nevelés vége	Óvodai csoport megnevezése	Felvétele és munkaszabály naplóban szerepel	KIR azonosítóval rendelkezik	A 2018/2019 nevelési év köznevelési szabályzat munkaszabály munka (október 1-jétől) létesítésében szerepel	2018.12.31-ig vagy a felvételi számolás 6 hónapján belül a 3. életévét betöltötte és a nevelési előzetes 2018.12.31-ig igénybe vételére (igazoló írt előzetes alkalmammal igénybe vette (igazoló írt rendelkezése all)	4., 5. életévét betöltötte és a nevelési 2018.12.31-ig előzetes 2018.12.31-ig igénybe vételére (igazoló írt előzetes alkalmammal igénybe vette (igazoló írt rendelkezése all)	2018.08.31-ig a 7. életévét betöltötte és javaslatot, szakvéleményvel rendelkezik	A gyermek sajátos nevelési igényű és 2018. október 1-jén az illetékes szakértői és rehabilitációs bizottság érvényes szakvé- leményével rendelkezik, fejlesztési megfontolt	A sajátos nevelési igényű gyermek a Közev. IV. 47. § (7) bekezdése szerinti hány főként vehető figyelembe
1	73377905872	A.K.	2015. 08. 19.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
2	73293441733	A.A.	2014. 09. 02.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
3	73373116278	B.Sz.	2015. 05. 11.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
4	73378203014	B.B.	2014. 10. 09.	Mezőkeresztes		2018.09.03.	2018.09.14.	Katica	Igen	Igen	Nem					
5	7327143020	C.H.A.	2014. 10. 09.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
6	73084299765	F.M.Z.	2012. 11. 18.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
7	73378180084	G.R.P.	2015. 11. 23.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
8	7337753240	H.E.	2015. 05. 18.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
9	7318773239	H.V.B.	2012. 02. 20.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
10	7327980965	K.M.	2014. 11. 11.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
11	73091352129	K.Za.	2013. 02. 01.	Mezőkeresztes		2015.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
12	73377963615	K.K.	2015. 10. 14.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
13	73014700218	K.K.	2011. 12. 04.	Mezőkeresztes		2014.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
14	73136897186	L.Ca.	2013. 03. 09.	Mezőkeresztes		2015.09.28.		Katica	Igen	Igen	Igen					
15	73378078319	K.D.	2015. 08. 13.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
16	73015332519	L.D.	2011. 12. 19.	Mezőkeresztes		2014.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
17	7337794827	L.R.J.	2015. 08. 08.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
18	73377880316	M.M.	2015. 05. 21.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
19	730912a3625	P.A.	2012. 06. 30.	Mezőkeresztes		2015.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
20	73091314280	R.J.	2012. 12. 26.	Mezőkeresztes		2015.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					
21	73187745258	S.M.	2013. 08. 22.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Katica	Igen	Igen	Igen					



Dolgozó: [Signature]
Intézményvezető aláírása

Dr. Juhász - Katica

Dr. Sulyi Willem

[Handwritten notes and signatures at the top right]

Sor- szám	A gyermek KIR azonosító száma	A gyermek megnevezése	A gyermek születési ideje	A gyermek lakóhelye, címek bányában tartózkodási helye (településműv)	A gyermek állampolgárság magyar állampolgárság szociális feltehetően velük érintés az okmányban (Közm. tv. 92. §)	Az óvodai nevelés kezdet	Az óvodai nevelés vége	Óvodai csoport megnevezése	Fejlesztési és munkaszám naplószer szerepel	KIR azonosítóval rendelkezik	A 2018/2019 nevelési év közvetlen szociális nyitó (október 1-jei) létszámában szerepel	2018.12.31-ig vagy a felvételről számított 6 hónapon belül a 3 éves betöltés és a 2018.12.31-ig nevelés betöltés és a 2018.12.31-ig nevelés betöltés vette előző (igazoló irat rendelkezésre áll)	4., 5. életévét betöltés és a 2018.08.31-ig a 7. életévét betöltés és a javaslatok szakvéleményrel rendelkezik	2018.08.31-ig a 7. életévét betöltés és a javaslatok szakvéleményrel rendelkezik	A gyermek sajátos nevelési igénye és 2018 október 1-jei az illetékes szakértői és rehabilitációs bizottság bíráskodásának eredményeivel mennyivel rendelkezik, fejlesztés megfontolt	A sajátos nevelési igényű gyermek a Közm. tv. 47. § (7) bekezdése szerint ilyen felületen figyelembe	Megjegyzés		
22	73272897443	S.B.M.	2014. 11. 12.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Katica	Igen	Igen									
23	7323322503	S.D.	2014. 08. 07.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Katica	Igen	Igen									
24	73377857597	S.K.	2015. 08. 1.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen									
25	73201632724	S.A.	-013 03	Mezőkeresztes		2018.06.11.		Katica	Igen	Igen									
o	73378291895	z.E.E.	2015. 05. -	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen									
27	73377514673	V.V.	2015. 08. -	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Katica	Igen	Igen									
28	73378237952	V.V.	2014. 12. 2	Mezőkeresztes		2018.09.03.		Katica	Igen	Igen									
29	73255888359	A.Zs.	2014. 08. 29.	Mezőkeresztes		2018.09.03.		Máci	Igen	Igen									
30	73189861167	B.M.	2013. 11. 01.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Máci	Igen	Igen									
31	73286944581	B.D.K.	2014. 11. 01.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen									
32	73273868034	B.B.	2014. 12. 07.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen									
33	73273521891	D.M.I.	2014. 06. 15.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen									
34	73286979068	F.D.	2014. 10. 03.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen									
35	73377835052	F.K.	2015. 10. 19.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Máci	Igen	Igen									
36	73162097855	G.Sz.	2013. 04. 20.	Mezőkeresztes		2016.05.30		Máci	Igen	Igen									
37	73273593348	H.Dz.M.	2014. 07. 29.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen									
38	73274489382	K.E.I.	2014. 02. 21.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen									
39	3 36661	K.K.Á.	2015. 11. 17.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Máci	Igen	Igen									
40	731 99614	K.G.Z.	2013. 09. 25.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Máci	Igen	Igen									
	88	K.N.I.	2015. 01. 28.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen									
	7337720107	K.Sz.M.	-	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Máci	Igen	Igen									

Dr. Jura # Katica Célus



Sor- szám	A gyermek NKR azonosító száma	A gyermek monogramja	A gyermek születési ideje	A gyermek lakóhelye, cím társadalombiztosítási (településmű)	Nem magyar állampolgár és a magyar állampolgárral azonos feltehetően létező az okmányban (Köznév. IV. 92. §)	Az óvodai bevitel kezdet	Az óvodai nevelés végje	Óvodai csoport megnevezése	Felvételi és munkaszaki magasabb szerepl	NKR azonosítóval rendelkező	A 2018/2019 nevelési év köznevelési szaktanácsadói nyitó (október 1-jei) létszámában szerepl	2018.12.31-ig vagy a felvételi napján belül a 3. évfolyam nevelési területén és a 2018.12.31-ig előző alkalommal igénybe vette (igazoló irat rendelkezése által)	4., 5. évfolyam nevelési területén és a 2018.12.31-ig előző évben igénybe vette (igazoló irat rendelkezése által)	2018.08.31-ig a 7. évfolyam bevitelére és a szakvéleményvel rendelkező	A gyermek sajátos nevelési igényét 2018. október 1-jei állapítás és rehabilitációs bizottság érvényes szakvéle- ményével rendelkezett, fejlesztése megfogant	A sajátos nevelési igényű gyermek a Köznev. IV. 47. § (7) bekezdése szerint bírá, fiktív veendő figyelembe	Jegyzékonyv 2018.09.06-tól érvényes		
43	73275906133	K.N.A.	2014. 11. 15.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen	Igen								
44	73088175882	K.R.B.	2012. 07. 01.	Mezőkeresztes		2015.09.01.		Máci	Igen	Igen	Igen								
45	73143962702	L.G.	2013. 03. 27.	Mezőkeresztes		2017.08.28.		Máci	Igen	Igen	Nem								
46	73378261682	L.K.L.	2015. 09. 23.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Máci	Igen	Igen	Igen								
47	73134849286	L.K.	2013. 02. 21.	Mezőkeresztes		2018.09.03.	2018.11.05.	Máci	Igen	Igen	Igen								
48	73239598322	R.V.V.	2014. 06. 28.	Mezőkeresztes		2017.01.09.		Máci	Igen	Igen	Igen								
49	73190136006	S.Z.	2013. 07. 31.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Máci	Igen	Igen	Igen								
50	73274005033	T.A.	2014. 09. 29.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen	Igen								
51	73240868011	T.H.M.	2014. 07. 20.	Mezőkeresztes		2017.01.23.		Máci	Igen	Igen	Igen								
52	73276178804	V.J.H.	2014. 09. 09.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Máci	Igen	Igen	Igen								
53	73254134106	K.E.M.	2013. 12. 07.	Mezőkeresztes		2018.10.16.		Máci	Igen	Igen	Nem								
54	73130791813	K.S.	2012. 11. 22.	Mezőkeresztes		2018.10.16.		Máci	Igen	Igen	Nem								
55	73422898555	B.B.	2015.12.21	Mezőkeresztes		2019.03.01		Máci	Igen	Igen	Nem								
56	73071091310	A.D.I.	2012. 01. 26.	Mezőkeresztes		2015.04.14.		Pillangó	Igen	Igen	Igen								
57	73189994154	B.Z.	2013. 12. 02.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Pillangó	Igen	Igen	Igen								
58	73088723225	B.L.	2012. 06. 12.	Mezőkeresztes		2015.09.01.		Pillangó	Igen	Igen	Igen								
59	73378149466	B.G.A.	2015. 05. 26.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Pillangó	Igen	Igen	Igen								
60	73237224246	B.J.	2014. 04. 07.	Mezőkeresztes		2016.12.01.		Pillangó	Igen	Igen	Igen								
61	73377748082	B.B.A.	2015. 10. 11.	Mezőkeresztes		2018.09.01.	2018.11.21.	Pillangó	Igen	Igen	Igen								Jegyzői felmentés 2018 11.21-től
62	73158634305	B.A.	2013. 01. 07.	Mezőkeresztes		2016.04.11.		Pillangó	Igen	Igen	Igen								
63	73371225465	C.Z.	2015. 03. 21.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Pillangó	Igen	Igen	Igen								

Dr. Jarak - Kára' Csilla

Dr. Stiller - Václav



Dr. ...
Intézményvezető aláírása

Az adatok a legújabb dokumentumban szereplő adatokkal megegyeznek.
Mezőkeresztes, 2019. november 8.

Dr. ...
Ellenőrzési -ajrók aláírása

Sor- szám	A gyermek KIR azonosító száma	A gyermek neve	A gyermek születési ideje	A gyermek lakóhelye	Az óvodai nevelés kezdete	Az óvodai nevelés vége	Óvodai csoport megnevezése	Felvételi és munkarendi szereplés	KIR azonosítóval rendelkezik	A 2018/2019 nevelési év közvetlen szerepléséről nyilatkozik (igen/nem)	2018.12.31-ig vagy a felvételi napján a közvetlen szerepléséről nyilatkozik (igen/nem)	2018.12.31-ig vagy a felvételi napján a közvetlen szerepléséről nyilatkozik (igen/nem)	2018.09.31-ig vagy a felvételi napján a közvetlen szerepléséről nyilatkozik (igen/nem)	A gyermek születési idejéről és a közvetlen szerepléséről nyilatkozik (igen/nem)	A gyermek születési idejéről és a közvetlen szerepléséről nyilatkozik (igen/nem)	Megjegyzés
64	7309119398	Cs.J.N.	2012. 02. 13.	Mezőkeresztes	2017.09.06.		Pillangó	Igen	Igen							
65	7337899244	D.E.	2015. 10. 07.	Mezőkeresztes	2018.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
66	7314903768	D.L.D.	2013. 02. 04.	Mezőkeresztes	2016.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
67	73390278407	D.B.J.	2015. 08. 25.	Mezőkeresztes	2018.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
68	73377487498	D.M.S.	2015. 03. 31.	Mezőkeresztes	2018.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
69	73187640107	F.V.	2013. 06. 30.	Mezőkeresztes	2016.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
70	73317755245	K.M.	2014. 09. 06.	Mezőkeresztes	2018.09.03.		Pillangó	Igen	Igen							
71	73296666272	L.J.I.	2014. 12. 26.	Mezőkeresztes	2017.09.01.		Pillangó	Igen	Nem							2018.09.06-ig jogviszonya szűnt
72	73283488790	L.M.G.	2013. 06. 24.	Mezőkeresztes	2018.06.06.		Pillangó	Igen	Igen							
73	73189787909	L.Á.	2013. 12. 07.	Mezőkeresztes	2016.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
74	7308075878	L.Z.	2012. 12. 16.	Mezőkeresztes	2015.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
75	73091039855	M.L.	2012. 09. 20.	Mezőkeresztes	2015.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
76	7308628763	Sz.L.	2012. 07. 12.	Mezőkeresztes	2015.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
77	7308648864	Sz.N.	2012. 07. 12.	Mezőkeresztes	2015.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
78	73090971507	Sz.A.	2012. 08. 16.	Mezőkeresztes	2015.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
79	73377585129	Sz.A.G.	2015. 04. 28.	Mezőkeresztes	2018.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
80	73187634216	Sz.M.	2013. 07. 31.	Mezőkeresztes	2016.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
81	73158821611	V.A.	2013. 04. 25.	Mezőkeresztes	2016.04.13.		Pillangó	Igen	Igen							
82	73091217385	V.Zs.	2012. 07. 30.	Mezőkeresztes	2015.09.01.		Pillangó	Igen	Igen							
83	73296666272	L.J.I.	2014. 12. 26.	Mezőkeresztes	2019.02.19.		Pillangó	Igen	Nem							2019.02.19-ig szűntelt a jogviszonya
84	73273816708	B.J.	2014. 12. 03.	Mezőkeresztes	2017.09.01.		Sóly	Igen	Igen							



Dovjani Anna
Infóközpont vezető

Az adatok a tanügyi dokumentumokban szereplő adatokból rögzítve.
Mezőkeresztes, 2016. november 8.

Dr. Janka - Anna Csiki

Dr. Kovács - Anna

Dr. Kovács - Anna
Ellátottsági vezető

Sor- szám	A) gyermek azonosító adatai	A) gyermek monogramja	A) gyermek születési ideje	A) gyermek lakóhelye, címek lakóhelyben tartózkodási helye (településkód)	Nem magyar állampolgár és a magyar állampolgárral azonos feltehetően való rész az oktatásban (Köznevel. tv. 92. §)	Az óvodai nevelés kezdete	Az óvodai nevelés vége	Óvodai csoport megnevezése	Felvételi és munkaszüneti napokban szereplő	NJK személyi adatokkal rendelkező	A 2018/2019 nevelési év köznevelési szervezési nyitól (október 1-je) létszámában szereplő	2018.12.31-ig vagy a felvételi adatokon belüli a 3. évfolyam betöltése és a 2018.12.31-ig urvelési 2018.12.31-ig előző évi elérhető államossal igénybe vette (igazoló irat rendelkezésre áll)	4., 5. évfolyam betöltése és a 2018.12.31-ig nevelési 2018.12.31-ig előző évi igénybe (igazoló irat rendelkezésre áll)	2018.08.31-ig a 7. évfolyam betöltése és javaslatok, szakvélemények rendelkeznek	A) gyermek születési ideje és 2018. október 1-én az államossal és rehabilitációs bizottság igénybe vette munkájával rendelkezést, fejlesztést, megfigyelt	A) gyermek születési ideje és 2018. október 1-én az államossal és rehabilitációs bizottság igénybe vette munkájával rendelkezést, fejlesztést, megfigyelt	
85	73190170320	B.K.	2013. 04. 25.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
86	73293453449	B.L.Z.	2014. 06. 28.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
87	73091112140	B.B.	2012. 11. 8.	Mezőkeresztes		2015.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
88	73... 9/11...4	B.V.	2014. 1. 1.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
9	- 1833013	B.L.	2014. 04.	Mezőkeresztes		2017.04.26.		Súni	Igen	Igen	Igen						
90	73296-15520	F.H.	2014. 1.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
91	73...04 36061	F.Sz.	2013. 11. 2.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
92	73143962050	F.K.	2013. 03. 28.	Mezőkeresztes		2017.08.28.		Súni	Igen	Igen	Igen						
93	73377050968	G.D.	2015. 06. 21.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
94	73378131855	G.A.	2015. 03. 11.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
95	73139673955	G.G.	2013. 04. 15.	Mezőkeresztes		2015.10.15.		Súni	Igen	Igen	Igen						
96	73300458835	H.V.R.	2014. 08. 24.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
97	73317510995	K.K.K.	2014. 07. 22.	Mezőkeresztes		2017.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
98	73190039218	K.I.	2013. 06. 21.	Mezőkeresztes		2016.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
99	73377889548	K.J.M.	2014. 12. 22.	Mezőkeresztes		2018.09.03.		Súni	Igen	Igen	Igen						
100	73248888164	L.N.	2014. 05. 08.	Mezőkeresztes		2018.09.03.	2018. 11. 05.	Súni	Igen	Igen	Igen						
101	73377275171	M.D.	2015. 07. 31.	Mezőkeresztes		2018.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
102	73249474488	M.V.B.	2014. 05. 28.	Mezőkeresztes		2017.03.22.		Súni	Igen	Igen	Igen						
103	73141736665	N.Dsz K.	2013. 04. 27.	Mezőkeresztes		2015.11.02.		Súni	Igen	Igen	Igen						
04	7308683291	P.R.	2012. 07. 17.	Mezőkeresztes		2015.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						
5	73097470291	Sz.A.	2012. 06. 18.			2015.09.01.		Súni	Igen	Igen	Igen						

Dr. St. ...



Sor- szám	A gyermek KIR azonosító száma	A gyermek születési helye	A gyermek lakóhelye, címek hányféleképpen közvetlenül helye (településköv)	Nem magyar állampolgár és a magyar állampolgárral azonos feltehetően véletlenszerűen ismertében (Közev. IV. 92. §)	Az óvodai nevelés kezdetének napja	Az óvodai nevelés végének napja	Óvodai csoport megnevezése	Fehérvári és munkásszolgálat napjában szereplés	KIR azonosítóval rendelkezik	A. 2018/2019 nevelési év számonként nyitott (október 1-jétől létszámában szereplés)	2018.12.31-ig vagy a felvételi számotól 6 hónapnál kevesebb időtartamra nevelés szolgáltatás nyújtása 2018.12.31-ig előző év végéig (igazoló irat rendelkezésre áll)	4., 5. életpályát betöltő és a nevelés szolgáltatás nyújtása 2018.12.31-ig előző év végéig (igazoló irat rendelkezésre áll)	2018.08.31-ig a 7. életévét betöltő és a nevelés szolgáltatás nyújtása 2018.08.31-ig előző év végéig (igazoló irat rendelkezésre áll)	A gyermek sajátos nevelési igénye és 2018. október 1-jén az illetékes szakértői és rehabilitációs bizottság döntése szerint főként a nevelési igényekkel kapcsolatos kérdések megoldásának szükséglete	A sajátos nevelési igényű gyermek a Közev. IV. 47. § (7) bekezdése szerint főként a nevelési igényekkel kapcsolatos kérdések megoldásának szükséglete	
106	73319231316	S.Z.	2013.11.20.		2017.10.18.		Süni	Igen	Igen	Igen				Igen	kerő főként figyelembe vehető	
107	7331533120	T.B.	2015.01.17.		2018.01.22.		Süni	Igen	Igen	Igen						
108	7331532571	T.Zs	2015.01.17.		2018.01.22.		Süni	Igen	Igen	Igen						
109	7327378746	T.E.	2014.11.05.		2017.09.01.		Süni	Igen	Igen	Igen						
110	73317781638	V.Zs	2015.07.19.		2018.09.01.		Süni	Igen	Igen	Igen						



Dolmányi Zoltán
Intézményvezető aláírása

Mezőkeresztesi Hamuacskepp Óvoda és Bölcsőde
Ellenőrzési végzők aláírása

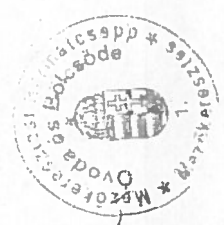
Dr. Juka - Kőrösi Csaba

Dr. Stankó Zoltán

Sor- szám	A foglalkoztatott KIR azonosító száma	A foglalkoztatott monogramja	A jogviszony megnevezése	A foglalkoztatási jogviszony kezdete (év-hó-nap)	A foglalkoztatási jogviszony vége (év-hó-nap)	A foglalkoztatott munkaköre az alkalmazási okmányok szerinti	A foglalkoztatott munkaköre a munkaköri leírás szerint	A foglalkoztatott heti munkaideje az alkalmazási okmány(ok) szerint (óra)	Megjegyzés
1	73330070356	Z.Sné	közalkalmazotti	2018.01.02		dajka	dajka	40	
2	72394614966	M.K.B.	közalkalmazotti	2017.09.01		óvodapedagógus	óvodapedagógus	40	
3	72541857912	Sz.Iné	közalkalmazotti	2011.11.01		pedagógiai asszisztens	pedagógiai asszisztens	40	
4	73522090013	A.T.Sz.M.	közalkalmazotti	2014.06.02		óvodatitkár, iskolatitkár, kollégiumi titkár	óvodatitkár, iskolatitkár, kollégiumi titkár	40	
5	78958271077	T.Lné	közalkalmazotti	2014.07.15		óvodapedagógus	óvodapedagógus	40	Intézményvezető helyettes
6	72953678773	N.T.Iné	közalkalmazotti	2014.01.01		dajka	dajka	40	
7	79502392022	R.M.É.	közalkalmazotti	2015.09.01		óvodapedagógus	óvodapedagógus	40	
8	73333383166	P.R.	közalkalmazotti	2018.05.01		dajka	dajka	40	
9	71596482467	Tné S.I.	közalkalmazotti	2011.07.01		dajka	dajka	40	
10	72008054222	D.Ané	közalkalmazotti	1986.08.01		óvodapedagógus, vezető	óvodapedagógus	40	Intézményvezető
11	72563330873	Szné M.Á.	közalkalmazotti	1992.09.01		óvodapedagógus	óvodapedagógus	40	
12	74304310756	Hné G.M.	közalkalmazotti	1979.07.18		óvodapedagógus	óvodapedagógus	40	
13	79458471746	J.Ané	közalkalmazotti	1999.09.01		óvodapedagógus	óvodapedagógus	40	
14	72472224081	Jné Cs.E.	közalkalmazotti	2011.12.01		óvodapedagógus	óvodapedagógus	40	
15	72889053632	Kné K.M.	közalkalmazotti	1998.09.01		óvodapedagógus	óvodapedagógus	40	

Dr. Jankó - Kálmán - Csaba

Dr. Stiller - Viktória



Dobóczy Árpád
Intézményvezető aláírása

Az adatok az eredeti vizsgált dokumentumokban szereplő adatokkal megegyeznek.
Mezőkeresztes, 2019. november 6.

Ellenőrzést végzők aláírása

Mezőkeresztes Város Önkormányzata

2018. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	Jogcím megnevezése	Költségvetési törvény szerinti hivatkozás 2018. évi Kvtv.	Beszámolóban elszámolt tényleges		Igazgatóság által megállapított		Különbőség (+/-)				
			mutató	összeg	mutató	összeg	mutató	összeg	felhasználás (átesop. előtt)	felhasználás (átesop. után)	
1	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	2.m.II.1. (1) 2	4	5	6	7	8	10=7-4	11=8-5	12	13
		09 01 02 01 01 02	9,8	14 435 400		9,8	14 435 400	0	0		
2	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	2.m.II.1. L2 (1)	109.			109		0			
3	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői órakedv. adóbdó létszámbőrllet 2 m. Kieg.sz.4. a)	2.m.II.1. V k 2 (1)	0,94			0,94		0			
4	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.iv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	2.m.II.1. V 2 (1)	2			2		0			
5	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.iv. elismerhető vezetőlétszám két. nev. óraszám össz.	2.m.II.1. Vi 2 (1)	34			34		0			
6	Napi 8 óra, 4 hó Nevelői munkát közvetlenül segítők száma Köznev.iv. 2.m. szerint	2.m.II.1. (2) 2	6,0	4 410 000		6,0	4 410 000	0	0		
7	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, gyermekek száma összesen	2.m.II.2. (1) 2	103	2 805 033		103	2 805 033	0	0		
8	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	2.m.II.2. (2) 2	98			98		0			
9	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47\$) SNI-s 2 fő gyermekek száma	2.m.II.2. (4) 2	4			4					
10	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47\$) SNI-s 3 fő gyermekek száma	2.m.II.2. (5) 2	1			1					
11	Összesen			21 650 433			21 650 433		0		