

Budapesti és Pest Vármegyei Igazgatóság

Iktatószám: BPMVMIG-ÁHI /389-5/2025.
Ügyintéző: dr. Bán-Csőke Melinda
Telefon: (1) 279-7911

HELYSZÍNI JEGYZŐKÖNYV

A **Bolgár Országos Önkormányzat** (1097 Budapest, Fehér Holló u. 8.) intézményfenntartó (a továbbiakban: Fenntartó) fenntartásában lévő **Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda** (1097 Budapest, Fehér Holló u. 8.; a továbbiakban: Óvoda) és a **Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola** (székhely: 1097 Budapest, Fehér Holló u. 8.; telephely: 2314 Halásztelek, Somogyi Béla u. 50.; a továbbiakban: Iskola) (a továbbiakban együtt: Intézmények) által ellátott feladatok alapján 2024. január 1-jétől 2024. december 31-ig terjedő időszakban igénybevett támogatások elszámolásának helyszíni ellenőrzéséről.

Készült: 2025. december 10.

Helyszín: a Fenntartó székhelye

A jegyzőkönyv vezetője: dr. Bán-Csőke Melinda

Tárgy: A **2024. január 1-jétől 2024. december 31-ig** terjedő időszakban igénybevett költségvetési támogatások igénybevételeinek alapját képező mutatószámok/feladatmutatók megalapozottságának a vizsgált időszakokra vonatkozó költségvetési törvényben megfogalmazott igénybevételei feltételek teljesülésének és jogszerűségének vizsgálata a Fenntartó által fenntartott Intézménynél.

Az ellenőrizendő támogatások:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: 2024. évi Kvtv.)

2. melléklet I. pontja:

• **1.2.3. kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz**

1.2.3.1.1.2. Alapfokozatú végzettségű Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása (2022. december 31-ig 12 hó)

• **1.2.4. Nemzetiségi pótlék**

1.2.4.1.1. Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógusok - pótlék felső határ

1.2.3.1.1.2. Alapfokozatú végzettségű Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása (2022. december 31-ig 12 hó)

7. melléklet I pont szerint:

1.1. Átlagbér alapú támogatás

1.1.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása, kiegészítő nemzetiségi óvodai nevelés

(a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet I. pont 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása jogcím szerint)

1.1.2. Általános iskolában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása, kiegészítő nemzetiségi oktatás

1.1.3. Gimnáziumban, szakgimnáziumban, szakiskolában, készségfejlesztő iskolában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása, kiegészítő nemzetiségi oktatás

↓

3/11/25
Andronic Biborka

1.2. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásaihoz

1.2.3. Pedagógus II. fokozatba sorolt mesterfokozatú végzettséggel rendelkező pedagógus kiegészítő támogatása (2022. december 31-ig 12 hó)

1.3. Kiegészítő támogatás a differenciált nemzetiségi pótlékhoz

1.3.3. A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ac) alpontja és b) pontja alapján nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógus esetén (40%)

1.4. Pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítők átlagbérének támogatása

1.4.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása

(a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet I. pont 1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása jogcím szerint)

1.4.2. Iskolában, kollégiumban, gyógypedagógiai, konduktív pedagógiai nevelési-oktatási, valamint pedagógiai szakszolgálati intézményben pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítők átlagbérének támogatása.

Az egyes fenntartók által kifizetendő esélyteremtési illetményrészhez kapcsolódó támogatásról, valamint a 2024. évi kiegészítő költségvetési támogatásról, továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet módosításáról szóló 662/2023. Kormányrendeletben

(a továbbiakban: 662/2023. Korm. rendelet) meghatározott támogatások:

2. melléklet I. pontja:

- **1.2.3. kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz**

1.2.3.1.1.2. Alapfokozatú végzettségű Mesterpedagógus kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása (2022. december 31-ig 12 hó)

- **1.2.4. Nemzetiségi pótlék**

1.2.4.1.1. Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógusok - pótlék felső határ

7. melléklet I pont szerint:

1.1. Átlagbér alapú támogatás

1.1.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása, kiegészítő nemzetiségi óvodai nevelés

(a 2024. évi Kvtv. 2. melléklet I. pont 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása jogcím szerint)

1.1.2. Általános iskolában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása, kiegészítő nemzetiségi oktatás

1.1.3. Gimnáziumban, szakgimnáziumban, szakiskolában, készségfejlesztő iskolában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása, kiegészítő nemzetiségi oktatás

1.2. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásaihoz

1.2.3. Pedagógus II. fokozatba sorolt mesterfokozatú végzettséggel rendelkező pedagógus kiegészítő támogatása (2022. december 31-ig 12 hó)

1.3. Kiegészítő támogatás a differenciált nemzetiségi pótlékhoz

1.3.3. A köznevelési Kjtvr. 16. § (6) bekezdés a) pont ac) alpontja és b) pontja alapján nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógus esetén (40%)

A helyszíni ellenőrzés típusa: tételes

Jelen vannak:

A Magyar Államkincstár Budapest és Pest Vármegyei Igazgatósága részéről:

dr. Bán-Csőke Melinda

Kincstári azonosítókártya száma: 7355

dr. Kiss Virág

Személyi igazolvány száma: 300267TE

Andronic Báborka

Személyi igazolvány száma: 710409TE

A vizsgált Fenntartó részéről: Dr. Mohácsy Tamás, a Fenntartó meghatalmazott képviselője

Az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (továbbiakban. Ákr.) 5. §-a alapján, a vizsgált intézmény és fenntartója részéről jelenlevők tájékoztatása megtörtént az eljárás során őket megillető jogokról és köteleességekről. A „Tájékoztatás jogokról és kötelezettségekről” egy példánya az ellenőrzés megkezdése előtt a Fenntartó részéről, személyesen átvételre került.

NYILVÁNTARTÁSOK, DOKUMENTUMOK VIZSGÁLATA

Általános megállapítások:

Intézmények alapító okirata:

Óvoda: 2021. április 23-án, 2024. február 8-án, 2024. április 26-án és a 2024. augusztus 16-án kelt alapító okiratok bemutatásra kerültek, amelyek megegyeznek az Igazgatóságon megtalálható dokumentumokkal.

Iskola: 2021. május 25-én, 2024. február 7-én, 2024. április 26-án és a 2024. augusztus 16-án kelt alapító okiratok bemutatásra kerültek, amely megegyeznek az Igazgatóságon megtalálható dokumentumokkal.

Intézmények Működési engedélye:

Óvoda: a 2024. évre hatályos, 2021. június 24-én kelt BP/1009/04705-10/2021. és a 2024. augusztus 28-án kelt BP/1009/02332-13/2024. számú módosított működési engedély bemutatásra került, amely megegyezik az Igazgatóságon megtalálható dokumentummal.

Iskola: a 2024. évre hatályos, 2021. október 7-én kelt BP/1009/05011-10/2021. számú egységes szerkezetbe foglalt, a 2024. augusztus 28-án kelt BP/1009/02331-13/2024. számú működési engedély bemutatásra került, amely megegyezik az Igazgatóságon megtalálható dokumentummal.

A Fenntartó bankszámlaszereződése:

- Számlavezető pénzintézet megnevezése: OTP Bank Nyrt.
- Bankszámla száma: 11784009-18073489

A Fenntartó adószáma: 18073489-1-43

Az Intézmények OM azonosítója:

Óvoda: 201 152

Iskola: 200 470

Aláírási címpéldány szerint a Fenntartó részéről aláírásra jogosult személy:

Dr. Muszev Dimitrov Dancso, az önkormányzat elnöke– önállóan

ÁLTALÁNOS ELLENŐRZÉSI FELADATOK

Alapító okiratra vonatkozóan:

Az alapító okirat tartalmazza-e valamennyi, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznevelési törvény) 21. § (3) bekezdésben felsorolt adatot?

Igen, az alapító okiratok tartalmazzák a jogszabály által előírt adatokat, szerepel benne az igényjogosultságot megalapozó tevékenység.

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott alapító okirat megegyezik-e az Igazgatósághoz benyújtott dokumentummal, vagy az Oktatás Hivatal honlapján elérhető dokumentummal?

A helyszínen rendelkezésre álló alapító okiratok megegyeznek az Igazgatóságon lévő dokumentumokkal.

Működési engedélyre vonatkozóan:

Az Intézmények rendelkeznek-e végleges működési engedéllyel?

Igen, az intézmények rendelkeznek a vizsgált időszakra (2024. év) vonatkozóan jogerős működési engedéllyel (lásd fentebb).

A működési engedélyek tartalmazzák-e valamennyi, a 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 229/2012. Korm. rendelet) 40. § (2) bekezdésében felsorolt adatot?

A működési engedélyekben szerepelnek a 229/2012. Korm. rendelet szerinti adatok.

Az Intézmények a működési engedélyben megjelölt székhelyen működnek-e?

Igen. Az intézmények székhelye: 1097 Budapest, Fehér Holló u. 8.

A Fenntartó az átlagbéralapú támogatást, a gyermek- és tanulóétkeztetéshez nyújtott támogatást abban az esetben vette-e igénybe, ha a működési engedélyben szerepel az igényjogosultságot megalapozó alapfeladat? [229/2012. Korm. rendelet 37/B. § (2) bekezdés ab) pont]

Igen, ezek a feladatok szerepelnek a vizsgált időszakra hatályos működési engedélyben.

Az elszámoló adatlapon feltüntetett létszám nem haladja-e meg a működési engedélyben feladatellátási helyenként meghatározott maximális létszámot? [229/2012. Korm. rendelet 37/B. § (2) bekezdés ac) pont]

Az adatlapon lévő létszám nem haladja meg a működési engedélyekben foglalt létszámot:

Óvoda: működési engedély szerint 42, elszámolásban 18 fő

Iskola:

- kiegészítő nemzetiségi óvoda: 21 fő működési engedély szerint, elszámolásban 17 fő

- kiegészítő nemzetiségi nyelvoktatás: 100 fő működési engedély szerint, 68+25 fő az elszámolásban

- telephelyen (Halásztelek) 100 fő működési engedély szerint, 21 fő az elszámolásban

A működési engedélyek összhangban van-e az alapító okiratokkal?

Igen, a két dokumentum adatai összhangban vannak egymással.

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott működési engedélyk megegyeznek-e az Igazgatósághoz benyújtott, vagy az Oktatási Hivatal honlapján elérhető dokumentummal?

Igen, a helyszínen rendelkezésre álló működési engedélyk megegyeznek az Igazgatóságon lévő dokumentumokkal.

A működést engedélyező szerv által lefolytatott ellenőrzés történt-e?

Nem volt a Budapest Főváros Kormányhivatala által lefolytatott ellenőrzés az érintett időszakra vonatkozóan.

Rendelkezik-e a Fenntartó a Köznevelési törvény 31. § (2) bekezdés c) pont szerinti írásbeli megállapodással, illetve az e) pont szerinti köznevelési szerződéssel?

Fenntartó a vizsgált időszakra vonatkozóan nem rendelkezik köznevelési szerződéssel.

Rendelkezik-e a Fenntartó Egyoldalú nyilatkozattal?

Nem rendelkezik.

A Fenntartó és az Intézmények pénzügyi kapcsolatára vonatkozóan:

A Fenntartó az átlagbéralapú támogatásokat - azok folyósítását követő 15 napon belül - az általa fenntartott nevelési-oktatási, pedagógiai szakszolgálati intézménynek átadta-e úgy, hogy az az általa fenntartott valamennyi nevelési-oktatási, pedagógiai szakszolgálati intézmény folyamatos működését biztosítsa? (Az átadási kötelezettséget csökkentheti a nevelési-oktatási, valamint pedagógiai szakszolgálati intézménynek már megelölegezett, átadott összeggel.) [2024. évi Kvtv. 7. melléklet II.2.13.2. és II.1.16- pont]

Fenntartó a támogatás teljes összegét átadta az intézmények részére, azt havonta utalta át az intézményeknek mellyel az intézmények a működési engedély alapján önállóan gazdálkodnak. Ezt támasztják alá 2024. évi fenntartói és intézményi főkönyvi kivonatok, illetve a bankszámlakivonatok.

A Fenntartó a támogatások felhasználását alapfeladatonkénti bontásban elkülönítetten és naprakészen tartja-e nyilván?

A 2024. évi fenntartói és intézményi főkönyvi kivonatok alapján igen.

A Fenntartó az ingyenesség, tandíj, térítési díj megállapításával, beszédésével kapcsolatos rendelkezéseket, okiratokat alapfeladatonkénti bontásban elkülönítetten és naprakészen tartja-e nyilván?

Igen.

A 381., 384., az 5., 8., 9. számlaosztályhoz tartozó főkönyvi kartonok adatai megegyeznek-e a bankszámlakivonatok adataival?

A beérkező normatíva havi összegek és az intézmények részére átadott támogatás összege egyezik a bankszámlakivonatokon és a főkönyvi kartonokon.

A 381., 384., az 5., 8., 9. számlaosztályhoz tartozó főkönyvi kartonok adatai megegyeznek-e a fenntartói/intézményi főkönyvi kivonatok adataival?

Igen, a főkönyvi kivonatok fősorában az adott sorhoz tartozó kartonokon lévő összesítő adatok szerepelnek.

Az adatok valóságát a Fenntartónál és a köznevelési intézményénél megfelelő nyilvántartással, szakmai és pénzügyi dokumentációval alátámasztották-e?

Igen, az adatokat minden esetben megfelelő dokumentumokkal támasztotta alá a fenntartó.

Átlagbéralapú támogatás felhasználására vonatkozóan:

A nyilvántartásokból, szakmai és pénzügyi dokumentációkból megállapítható-e, hogy a támogatásokat az adott Intézmény használta fel, a támogatások milyen célra kerültek felhasználásra, valamint a felhasználásuk jogszerű volt-e? [229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 37/G. § (1) bekezdés]

Fenntartó a támogatás összegét átadta az Intézmények részére, mellyel azok önállóan gazdálkodnak a működési engedélyben foglaltak alapján. Ezt támasztja alá az Intézmények 2024. évi főkönyvi kivonata, melyeknek 5-ös számlaosztályában található a támogatás részletes felhasználása.

Amennyiben a támogatás nem került ténylegesen átutalásra az Intézmény részére, a Fenntartó nyilvántartásaiból, szakmai és pénzügyi dokumentációiból megállapítható-e, hogy a támogatás az intézmény működésével összefüggésben került felhasználásra. (Ebben az esetben az át nem utalt összeg tekintetében visszafizetési kötelezettséget nem kell megállapítani.)

Fenntartó a támogatás összegét átadta az Intézmények részére, mellyel azok önállóan gazdálkodnak a működési engedélyben foglaltak alapján. Ezt támasztja alá az Intézmények 2024. évi főkönyvi kivonata, melyeknek 5-ös számlaosztályában található a támogatás részletes felhasználása.

A Fenntartó a támogatást - a működési támogatás kivételével - 2024. december 31-éig felhasználta-e?

Az intézmény 2024. évi főkönyvi kivonata alapján igen. Az 5-ös számlaosztályban látható a felhasználás (bérekre, járulékokra és dologi, működési kiadásokra).

A fel nem használt, illetve 2025. január 31-éig pénzügyileg nem teljesült összeget a (működési támogatás kivételével) visszafizették-e?

Nem volt fel nem használt összeg, így visszafizetésre nem került sor.

A nem jogszerű kifizetésre fordított összeget visszafizették-e? [2024. évi Kvtv. 7. melléklet II. 1.1. és II. 1.16. pont]

A főkönyvi kivonat alapján a támogatás összegét jogszerűen használták fel az intézmények, így visszafizetésre nem került sor.

A Fenntartó az átlagbér alapú támogatást a személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadások, valamint felújítási kiadások finanszírozására használta-e fel a felújítási hitel felvétele és törlesztése kivételével.

Az intézményi főkönyvi kivonatokban lévő tételek alapján a jogszabályban foglaltak szerint történt a támogatás felhasználása.

A Fenntartó az átlagbér alapú támogatást azon megbízási jogviszonyban foglalkoztatott pedagógus végzettségű személyek, valamint nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő alkalmazottak megbízási díjára használta-e fel - a Köznevelési tv. 22. § (2) bekezdésében, szakképző iskolák esetében az Szkr. 58. § (2) bekezdésében meghatározott alkalmazotti arány mértékéig - akik megfelelnek a 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 37/B. § (2) bekezdés ad) pontjában leírt feltételeknek (229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 37/B. § (2) bekezdés ad) pontja: „alkalmazottja és óraadója szerepeljen a KIR személyi nyilvántartásban”), szakképzésben foglalkoztatottak esetében szerepeljenek a SZIR személyi nyilvántartásában.

A Fenntartó betartotta az erre vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket.

A 2024. évi Kvtv. 7. melléklet I. pont 1.2.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok kiegészítő támogatása jogcím szerinti támogatást a minősített pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők bérkifizetésére használták-e fel? [2023. évi Kvtv. 2. melléklet II. 16.1. pont]

A minősített pedagógusok részére a bérkifizetés (magasabb összegű) a bérkarton vizsgálata alapján megtörtént.

Az illetményeket, béreket és járulékait megfizették-e a 229/2012. Korm. rendelet 37/L. § (2) bekezdése alapján?

A bérkartonok vizsgálata alapján a bérek és járulékok megfizetésére kerültek. Fenntartónak a 2024. évre 5.000 Ft NAV tartozása volt (december hónap).

Szerepel-e az óvodai és tanulói jogviszony, az alkalmazotti jogviszony a KIR adatbázisban? (A 229/2012. Korm. rendelet 37/B. § (2) bekezdése és a 15 §. (1) bekezdése szerint)

Ennek megállapítása az Igazgatóságon történik.

A Fenntartó 2024. évben 22.731.047 Ft tanárbéremeléshez biztosított – kötött felhasználású támogatásban részesült, aminek felhasználásának megállapítása az Igazgatóságon történik.

AZ IGÉNYBEVETT NORMATÍVA JOGCÍMEKRE VONATKOZÓ DOKUMENTUMOK VIZSGÁLATA

Átlagbér alapú támogatás (2024. évi Kvtv. 7. melléklet I. pontja:)

1.1.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása, nemzetiségi óvodai nevelés

Az Intézményben vezetik-e a 20/2012. EMMI rendelet 88. §-ban kötelezően vezetendő nyilvántartásként meghatározott alábbi dokumentumokat?

- óvodai nevelés esetén: felvételi előjegyzési napló, felvételi és mulasztási napló, óvodai csoportnapló, óvodai törzskönyv,

A gyermekek valamennyi kötelezően vezetendő dokumentumban szerepelnek. 2024. szeptembertől az Intézményben elektronikus Kréta naplót használtak. A felvételi és mulasztási napló az elektronikus naplóban került vezetésre, a felvételi és előjegyzési napló papíralapú dokumentum, a csoportnaplót költözés miatt párhuzamosan vezették papír alapon és elektronikusan is.

A létszámadatok meghatározása során figyelembe vett gyermekek valamennyi kötelezően vezetendő tanügyi nyilvántartásban szerepelnek-e és ezek egymással összhangban vannak-e?

Igen, ezek a dokumentumok a helyszínen ellenőrzésre kerültek.

A Fenntartó csak azokat a gyermekeket vette-e figyelembe, akik a költségvetési támogatás elszámolásának időpontjában az Intézménnyel jogviszonyban álltak?

A kitöltött és az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott tanúsítvány és a tanügyi dokumentumok adatai alapján csak ezeket a gyermekeket vette Fenntartó figyelembe.

A költségvetési támogatást a 229/2012. Korm. rendelet a 37/B. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint, csak az után a gyermek után vették-e igénybe, aki szerepel a felvételi és mulasztási vagy beírási naplóban, akiről kiállították a törzslapot, kollégiumban a törzskönyvet, illetve aki óvoda esetében szerepel a felvételi előjegyzési naplóban, akinek jelenlétéről, távolmaradásáról külön nyilvántartást vezetnek, aki rendelkezik oktatási azonosító számmal?

A gyermekek a helyszíni vizsgálat alapján a kötelezően vezetendő tanügyi dokumentumokban szerepeltek, az oktatási azonosítók feltüntetésre kerültek az ellenőrzés számára kitöltött tanúsítványban.

Az oktatási azonosító számot a tanügyi dokumentumokon feltüntették-e?

Igen, feltüntették.

A Fenntartó helyesen állapította-e meg óvoda esetén az

- elszámolás alapját képező 2023. október 1-jei és a 2024. október 1-jei létszámot,
- az óvodai ellátást a 2023. október 2-a és december 31-e, valamint 2024. október 2-a és december 31-e között első alkalommal ténylegesen igénybevevő gyermekek számát?

Az ellenőrzés számára kitöltött tanúsítvány adatai alapján igen.

Figyelembe vették-e a felvételüktől számított hat hónapon belül a 3. életévüket betöltött gyermekek létszámát?

1 gyermek esetében nem valósult meg ez a kitétel.

Rendelkezik-e a Fenntartó a 2023/2024. nevelési évre vonatkozóan a 6. életévét 2023. augusztus 31-ig, valamint 2024/2025. nevelési évre vonatkozóan a 6. életévét 2024. augusztus 31-ig betöltött gyermek esetében a felmentést engedélyező szerv döntésével és/vagy a szakértői bizottság javaslatával az óvodai nevelés meghosszabbításáról?

Igen, 1 fő esetében az Oktatási Hivatal határozata került bemutatásra.

Nem vettek-e figyelembe az elszámolás során olyan gyermeket, aki tandíjat fizet. [2024. évi Kvtv. 7. melléklet II.1.4a) és II.1. 16. pont]?

Az óvodában nem volt ilyen gyermek.

Nem vettek-e figyelembe az elszámolás során olyan gyermeket, akinek a felmentést engedélyező szerv felmentést adott az óvodai foglalkozáson való részvétel alól? [2024. évi Kvtv. 2. melléklet II. 13.1.2. pont]

Nem volt ilyen gyermek a vizsgálattal érintett időszakban.

A támogatást az óvoda nyitva tartásának megfelelően vették-e igénybe (amennyiben az óvoda nyitva tartása nem éri el a 6 órát támogatás nem igényelhető; ha a nyitva tartás eléri a 6 órát, de nem éri el a 8 órát, akkor a támogatás 50 %-ára jogosult a fenntartó)? [2024. évi Kvtv. 7. melléklet II. 1.6. pont és II. 1.16. pont, valamint a Köznevelési törvény 8. § (6) bekezdés].

Igen, az óvoda legalább 8 órás nyitvatartással működött az óvodai törzskönyv alapján (nyitvatartási idő: 7:30-17:00 óra). Az igénylés és elszámolás is ennek megfelelően történt.

Csak akkor vették-e figyelembe a nem magyar állampolgárságú gyermeket, ha a Köznevelési törvény 92. §-ában foglalt feltételeknek megfelelt, továbbá ha a magyar gyermekekkel azonos feltételek mellett vehet részt a köznevelésben?

A nem magyar állampolgárságú gyermekek esetében a tartózkodásra jogosító dokumentum a helyszínen bemutatásra került.

Nemzetiségi nevelés:

A nemzetiségi óvodai nevelést a 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendeletben leírtakra figyelemmel szervezték-e meg?

Igen, a nemzetiségi nevelés a következőképpen valósult meg az óvodában: Kedden és csütörtökön bolgár nevelés zajlik az óvodában, bolgár anyanyelvű pedagógussal. A dajkák is beszélnek bolgár nyelven.

Rendelkezésre álltak-e a 20/2012. EMMI rendelet 157. § (3) bekezdése szerinti nyilatkozatok a nemzetiségi nevelésre vonatkozóan?

Igen, ezek minden gyermek esetében bemutatásra kerültek.

✶

B. K. K. K.
[Handwritten signature]

Andronic Tiborka

Nemzetiségi pótlék:

A figyelembe vett pedagógusok nemzetiségi anyanyelven végzett neveléssel-oktatással, tanórával, foglalkozással lekötött munkaideje elérte-e a 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 16. § (6) bekezdés a) pontjában szereplő mértékeket?

Az óvodában a nemzetiségi pedagógusok munkaidejük legalább 50%-ában nemzetiségi nevelést folytatnak, ami alapján 40%-os pótlékra jogosultak.

A nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógusok éves átlagléttségét a nemzetiségi anyanyelven végzett neveléssel-oktatással, foglalkozással lekötött munkaidejük figyelembe vételével az igénylő/elszámoló adatlap megfelelő sorában tüntették-e fel, figyelemmel az óvoda nyitvatartási idejére is:

A pedagógusok által ellátott nemzetiségi foglalkozások száma:

- legalább 1 óra, de legfeljebb az összesen ellátott foglalkozások 19%-a
- az összesen ellátott foglalkozások 20-49%-a
- az összesen ellátott foglalkozások legalább 50%-a.

Az óvodában a nemzetiségi pedagógusok munkaidejük legalább 50%-ában nemzetiségi nevelést folytatnak, ami alapján 40%-os pótlékra jogosultak.

Az óvodában alkalmazott, a 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 16. § (6) bekezdése alapján nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógusok közalkalmazotti jogviszonyban vagy munkaviszonyban foglalkoztatott, teljes munkaidőre átszámított, időarányosan figyelembe vett, egy tizedesjegyre kerekített éves átlagléttségét vették-e figyelembe az igénylés/elszámolás során. (Óraadó pedagógus nem vehető figyelembe.)

Fenntartó az elszámolás során elvégezte a szükséges arányosítást a tényleges foglalkoztatás és a heti törvényes munkaidő függvényében.

A támogatást az óvoda nyitvatartásának megfelelően vették-e igénybe (amennyiben az óvoda nyitvatartása nem éri el a 6 órát támogatás nem igényelhető; ha a nyitvatartás eléri a 6 órát, de nem éri el a 8 órát, akkor a támogatás 50 %-ára jogosult a fenntartó)?

Igen, az Óvoda legalább napi 8 órás nyitvatartással működött a vizsgálatot érintett időszakban. Nyitvatartási idő a házirend alapján: 7:30-17:00 óra

A vezetők kötelező, számított létszámának meghatározása:

A vezetők kötelező, számított létszámának elszámolása a 2023/2024., illetve a 2024/2025. nevelési évi nyitó (október 1-jei) köznevelési statisztika szerint ténylegesen foglalkoztatott vezetői létszám alapján történt-e?

Az elszámolásban nem tüntettek fel vezetőt az óvodában, vezetői órakedvezmény igénybevétele nem történt.

A létszám nem haladta-e meg a Púévtv.-ben meghatározott létszámokat?

Nem haladta meg.

Az intézményvezetői megbízás a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően történt-e? [Köznevelési törvény 67. § és 68. § (2) bekezdés és 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 21/A. § (1) bekezdés d) pont].

A kinevezés pályázat alapján történt, vezetői órakedvezményt a Fenntartó nem vett igénybe.

Az Intézmény székhelyén ténylegesen végeztek-e óvodai nevelést?

Igen, az intézmény székhelyén (az ellenőrzés helyszíne) tényleges óvodai nevelés zajlik.

Vezetői kötelező létszámra megállapított kötelező nevelési óraszámának és óvodai foglalkozásai számának megállapítása:

Az óraszám meghatározása a Púévtv.-ben szereplő óraszámok alapján történt-e?

Fenntartó vezetői órakedvezményt nem vett igénybe 2024. évre vonatkozóan.

1.4. Pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítőik átlagbérének támogatása (2024. évi Kvtv. 7. melléklet I. pontja:)

1.4.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítőik átlagbér alapú támogatása

Az óvodapedagógus nevelő munkáját közvetlenül segítőik létszámának elszámolása a Köznevelési törvény 2. melléklete szerint elismerhető 2024. évben ténylegesen foglalkoztatott segítőik – teljes munkaidőre átszámított - egy tizedes jegyre kerekített átlagos létszáma alapján történt-e? Ha nem teljes évben, vagy teljes munkaidőben foglalkoztatták a segítőt, akkor időarányosan vették-e figyelembe a létszám megállapításánál?

Az elszámolásban 1 fő dajkát tüntettek fel, aki teljes munkaidőben, egész 2024. évben ellátta a feladatát.

Helyesen állapították-e meg a pedagógus szakképzettséggel, szakképesítéssel rendelkező segítőik teljes munkaidőre átszámított létszámát?

Az intézményben nem alkalmaztak pedagógus végzettségű segítőt a vizsgálattal érintett időszakban.

Helyesen állapították-e meg a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítőik teljes munkaidőre átszámított létszámát?

Az intézményben nem alkalmaztak pedagógus végzettségű segítőt a vizsgálattal érintett időszakban.

Pedagógiai asszisztens csak olyan intézménynél vettek-e figyelembe, ahol legalább 3 csoport működik?

Az 1 óvodai csoport után nem igényelt pedagógiai asszisztens segítő utáni támogatást a Fenntartó.

Az elszámoló adatlapon helyesen tüntették-e fel az óvodai csoportok tényleges számát?

Igen, 1 csoporttal működött az óvoda, a működési engedélyben foglaltak szerint.

1.2. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítőik minőségéből adódó többletkiadásaihoz, (2024. évi Kvtv. 7. melléklet I. pontja:)

1.2.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok kiegészítő támogatása

A Fenntartó köznevelési intézményenként helyesen állapította-e meg a 2023. január 1-jéig, illetve a 2024. január 1-jéig történő átsorolással minősítést szerzett pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítőik létszámát: (Az EMMI és a Kincstár által közösen meghatározott igénylő/elszámoló adatlapon igényléskor becsült átlagléttszámot/elszámolásakor tényleges foglalkoztatottak alapján számított éves átlagléttszámot kell feltüntetni).

Az elszámolásban 1 fő került feltüntetésre. Az ellenőrzés részére kitöltött Tanúsítványban szintén 1 fő szerepelt.

A részmunkaidőben foglalkoztatott pedagógusok és segítőik esetében a munkaidejük teljes munkaidőhöz viszonyított arányában, (egy foglalkoztatott esetében) egy tizedesre kerekítve állapították-e meg a létszámukat? [2024. évi Kvtv. 7. melléklet II. 11.5. és II. 1.16., valamint 2. melléklet II. 16.1. pont]

Nem volt ilyen pedagógus.

A pedagógusokat és segítőket 2024. január 1-je és 2024. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatták-e, ha nem teljes évben történt a foglalkoztatás, akkor időarányosan, (egy foglalkoztatott esetében) egy tizedes jegyre kerekítve vették-e figyelembe a létszámukat? [2024. évi Kvtv. 7. melléklet II. 11.3. és II. 1.16., valamint 2. melléklet II. 16.1. pont]

A minősített pedagógust teljes évben foglalkoztatták.

A közalkalmazotti jogviszonyban vagy munkaviszonyban foglalkoztatott, teljes munkaidőre átszámított létszámot vették-e figyelembe az elszámolás során? (Óraadó pedagógus és óraadó pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő nem vehető figyelembe.) [2024. évi Kvtv. 7. melléklet II. 11.5. és II. 1.16. pont]

A minősített pedagógust teljes munkaidőben foglalkoztatták a 2024-es évben.

Köznevelési intézményenként egy tizedes jegyre kerekítve állapították-e meg a létszámot?

Igen.

A minősítést szerzett pedagógusok, segítők jogviszonya szerepel-e a KIR adatbázisban? [2024. évi Kvtv. 7. melléklet II. 11.4. és II. 1.16., valamint 229/2012. Korm. rendelet 37/B. § (2) bekezdés ad) pont]
Ennek megállapítása az Igazgatóságon történik.

Amennyiben a KIR adatbázisban szereplő végzettség, illetve a tényleges foglalkoztatás szerinti figyelembe vett végzettség nem egyező, a tényleges foglalkoztatás szerint vették-e figyelembe a minősített pedagógusok létszámát?

A KIR adatbázisban és a munkaszerződésekben feltüntetett adatok megegyeztek.

2025. évben az óvoda és az iskola összeolvadt egy intézménnyé, így az óvodai KIR listákhoz a Fenntartó nem fér hozzá, azok az Igazgatóságon kerülnek letöltésre.

Általános iskolai és gimnáziumi kiegészítő nemzetiségi nevelés-oktatás

1. A pedagógus munkakörben és a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak után járó átlagbér alapú támogatás (a 2024. évi Kvtv. 7. melléklet I.1.1.2. pontja szerint)

Az intézményben vezetik-e a 20/2012. EMMI rendelet 88-111. §-aiban kötelezően vezetendő nyilvántartásként meghatározott alábbi dokumentumokat?

- iskolai oktatás esetén: beírási napló, osztálynapló, csoportnapló, foglalkozási napló, törzslap.

Az Intézményben elektronikus naplót (Kréta napló) vezettek, a törzslapok is elektronikusan jelentek meg az e-naplóban. A beírási naplók papíralapon álltak rendelkezésre. Az osztálynaplókat és a törzslapokat tanév végén kinyomtatták és hitelesítették.

Az intézmény rendelkezik-e a költségvetési támogatás jogszerű igénybevételét megalapozó egyéb dokumentumokkal, nyilvántartásokkal (pl. bizonyítványok, hiányzások igazolásának dokumentumai, stb.).

Igen, ezek a dokumentumok a helyszínen rendelkezésre álltak.

A létszámadatok meghatározása során figyelembe vett tanulók valamennyi kötelezően vezetendő tanügyi nyilvántartásban szerepelnek-e és ezek egymással összhangban vannak-e?

Igen, a tanulók minden kötelezően vezetendő dokumentumban szerepelnek (beírási napló, osztálynapló, törzslap), a bennük szereplő adatok egymással összhangban vannak.

Rendelkezik-e a fenntartó

- a Köznevelési törvény 31. § (2) bekezdés c) pont szerinti írásbeli megállapodással?

- a Köznevelési törvény 31. § (2) bekezdés e) pont, illetve (3) bekezdés szerinti köznevelési szerződéssel?

Nem rendelkezik.

A fenntartó csak azokat a tanulókat vette-e figyelembe, akik a költségvetési támogatás igénybevételének időpontjában az intézménnyel jogviszonyban álltak?

Igen, a tanúsítványban feltüntetett tanulók az intézménnyel 2024. október 1-jén jogviszonyban álltak.

A költségvetési támogatást a 229/2012. Korm. rendelet 37/B. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint, csak az után a tanuló után vették-e igénybe, aki szerepel a beírási naplóban, akiről kiállították a törzslapot, akinek jelenlétéről, távolmaradásáról külön nyilvántartást vezetnek, aki rendelkezik oktatási azonosító számmal?

Igen, az elszámolt tanulók ezeknek a feltételeknek megfelelnek.

Az oktatási azonosító számot a tanügyi dokumentumokon feltüntették-e?

Igen, az oktatási azonosítót a tanügyi dokumentumok tartalmazzák.

Szerepel-e a tanulói jogviszony a KIR adatbázisban?

Az Igazgatóságon kerül megállapításra. A Fenntartó elektronikus úton megküldte a KIR listákat az Igazgatóság részére.

Figyelman kívül hagyták-e a Köznevelési törvény 56. § (3) bekezdése, illetve 91. § (3) bekezdése alapján a tanulói jogviszonyt szüneteltetők számát a létszám megállapításánál?

Nem volt ilyen tanuló a vizsgálatot érintett időszakban.

A nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak

A nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak - a pedagógiai szakszolgálati intézmény és szakképző intézmény kivételével - a **ténylegesen foglalkoztatottak**, teljes munkaidőre átszámított létszáma, de legfeljebb a 401/2023. Korm. rendelet 1. mellékletében meghatározott elismerhető létszáma alapján, figyelemmel a 2024. évi Kvtv. 7. melléklet II. 2.3.a) alpont szerinti gyermek és tanulólétszáma a 2024. évi Kvtv. 7. melléklet II. 2.6. alpont a)-c), e) alpontja szerint.

Az pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak után (a 2024. évi Kvtv. 7. melléklet I. 1.4.2. pontja szerint)

A nevelő-, oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak létszámának meghatározása a ténylegesen foglalkoztatottak teljes munkaidőre átszámított létszáma, de legfeljebb a 401/2023. Korm. rendelet 1. számú mellékletében meghatározott elismerhető létszám alapján történt-e?

Igen, 1 fő iskolatitkár szerepelt az elszámoló adatlapon és az ellenőrzés számára kitöltött tanúsítványon.

A segítő lejelentésre került-e a KIR-be?

Az Igazgatóságon kerül megállapításra, a KIR listák elektronikus úton kerültek megküldésre az Igazgatóság részére.

A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel rendelkező nevelő-, oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak után (a 2024. évi Kvtv. 7. melléklet I. 1.1.2. pontja szerint)

A nevelő-, oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak létszámának meghatározása a ténylegesen foglalkoztatottak teljes munkaidőre átszámított létszáma, de legfeljebb a 401/2023. Korm. rendelet 1. számú mellékletében meghatározott elismerhető létszám alapján történt-e?

Az Iskolában nem alkalmaztak pedagógus végzettséggel rendelkező segítőket a vizsgálattal érintett időszakban.

A minősített pedagógusok után járó átlagbér alapú támogatása (2024. évi Kvtv. 7. melléklet 1.2.2. és 1.2.5. pontja szerint)

A Fenntartó helyesen állapította-e meg a 2022. december 31-ig, illetve a 2023. évben minősített pedagógusok létszámát?

Igen, a Tanúsítványon feltüntetett létszámok (1 fő) megegyeznek az elszámolásban szereplő létszámokkal.

A részmunkaidőben foglalkoztatott pedagógus esetében a pedagógus munkaidejének a teljes munkaidőhöz viszonyított arányában egy tizedesre kerekítve állapították-e meg a pedagógus létszámot?
A minősített pedagógust teljes 2024. évben alkalmazták.

A pedagógusokat 2024. január 1-je és 2024. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatták-e, ha nem teljes évben történt a foglalkoztatás, akkor időarányosan vették-e figyelembe a létszámot?

A minősített pedagógus teljes munkaidőben alkalmazták 2024. évben.

A minősítést szerzett pedagógusok jogviszonya szerepel-e a KIR adatbázisban, a személyi nyilvántartás alapján számított éves átlagléttszámot vették-e figyelembe?

Az Igazgatóságon kerül megállapításra. A Fenntartó elektronikus úton megküldte a KIR listákat az Igazgatóság részére.

A közalkalmazotti jogviszonyban vagy munkaviszonyban foglalkoztatott teljes munkaidőre átszámított létszámot vették-e figyelembe az elszámolás során?

A minősített pedagógus teljes munkaidőben alkalmazták 2024. évben.

Amennyiben a KIR adatbázisban szereplő végzettség, illetve a tényleges foglalkoztatás szerint figyelembe vett végzettség nem egyező, a tényleges foglalkoztatás szerint vették-e figyelembe a minősített pedagógusok és óvodapedagógusok létszámát?

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy a tényleges foglalkoztatás és a KIR-ben feltüntetett adatok megegyeztek.

Nemzetiségi pótlék

A nemzetiségi iskolai, kollégiumi nevelést a nemzetiség iskolai oktatásának irányelve figyelembevételével elkészített pedagógiai program alapján szervezték-e meg?

Igen.

A figyelembe vett pedagógusok

- nemzetiségi anyanyelven végzett neveléssel-oktatással, tanórával, foglalkozással lekötött munkaideje elérte-e a Púévhr. 90. § (2) bekezdés a) pontjában szereplő mértékeket?

A Fenntartó 40 %-os pótléket igényelt, a pedagógusok a munkaidejük legalább 50 %-ában bolgár nyelvű oktatást végeztek.

A nemzetiségi pótlékre jogosult pedagógusok éves átlagléttségét a nemzetiségi anyanyelven végzett neveléssel-oktatással, tanórával, foglalkozással lekötött munkaidejük figyelembe vételével az igénylő/elszámoló adatlap megfelelő sorában tüntették-e fel:

A pedagógusok által ellátott nemzetiségi órák száma:

- legalább 1 óra, de legfeljebb az összesen ellátott órák 19%-a
- az összesen ellátott órák 20-49%-a
- az összesen ellátott órák legalább 50%-a.

Igen, megfelelő soron tüntették fel a pedagógusokat.

A fenntartó a Púévhr. 90. § (2) bekezdése alapján nemzetiségi pótlékre jogosult pedagógusok köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban vagy munkaviszonyban foglalkoztatott, teljes munkaidőre átszámított, időarányosan figyelembe vett, egytizedesre kerekített éves átlagléttségét vette-e figyelembe az igénylés/elszámolás során. (Óraadó pedagógus nem vehető figyelembe.)?

Igen, ahol szükséges volt, elvégezték az arányosítást.

Helyesen állapították-e meg a pótlék mértékét?

Igen, a pedagógusokat a felső mérték alá sorolták be az óraszámuk alapján.

A nemzetiségi pótlékre jogosult pedagógus rendelkezett-e megfelelő végzettséggel?

Igen, a végzettségek a helyszínen ellenőrzésre kerültek.

Észrevételek a Fenntartó, vagy az általa meghatalmazott személy részéről a jegyzőkönyvben foglaltakra, valamint a jegyzőkönyv készítésének körülményeire vonatkozóan:

A normatív állami hozzájárulás igénylésében közölt tényleges létszámadatakhoz viszonyított esetleges eltéréseket az Igazgatóságon készülő összefoglaló jegyzőkönyv fogja tartalmazni.

A jegyzőkönyv mellékletei:

Tanúsítványok

1. számú melléklet: Tanúsítvány – A 2024/2025. nevelési évben a 2024. évi költségvetési támogatás igénylése során figyelembe vett gyermekek adatairól (Óvoda)
2. számú melléklet: Tanúsítvány – A 2024/2025. nevelési évben a 2024. évi költségvetési támogatás igénylése során figyelembe vett gyermekek adatairól, kiegészítő nemzetiségi óvodai nevelés (Iskola)
3. számú melléklet: Tanúsítvány – Az általános iskolai kiegészítő nemzetiségi oktatásban résztvevők számának meghatározásáról a vizsgált időszakban (Iskola)



J. Góti
Andronic Biborka

4. számú melléklet: Tanúsítvány – A gimnáziumi kiegészítő nemzetiségi oktatásban résztvevők számának meghatározásáról a vizsgált időszakban (Iskola)
5. számú melléklet: Tanúsítvány – Az általános iskolai kiegészítő nemzetiségi oktatásban résztvevők számának meghatározásáról a vizsgált időszakban (Iskola, telephely: Halásztelek)
6. számú melléklet: Tanúsítvány – A nevelő-oktató (pedagógus) munkakörben foglalkoztatottak és minősítések adatairól (Óvoda)
7. számú melléklet: Tanúsítvány – A nevelő-oktató (pedagógus) munkakörben foglalkoztatottak és minősítések adatairól (Iskola)
8. számú melléklet: Tanúsítvány - A segítő-munkakörben foglalkoztatottak (munkaszerződés alapján) adatairól a vizsgált időszakban (Óvoda)
9. számú melléklet: Tanúsítvány - A segítő-munkakörben foglalkoztatottak (munkaszerződés alapján) adatairól a vizsgált időszakban (Iskola)
10. számú melléklet: Tanúsítvány – A nemzetiségi pótlék 2024. évre (Óvoda, 40%)
11. számú melléklet: Tanúsítvány – A nemzetiségi pótlék 2024. évre (Általános iskola, 40%)
12. számú melléklet: Tanúsítvány – A fenntartói bevételek és kiadások 2024. évi alakulásáról
13. számú melléklet: Tanúsítvány – Kimutatás az állami támogatás beérkezéséről és az Intézmény számára történő átadásról
14. számú melléklet: Tanúsítvány – Az intézményi bevételek és kiadások 2024. évi alakulásáról (Óvoda)
15. számú melléklet: Tanúsítvány – Az intézményi bevételek és kiadások 2024. évi alakulásáról (Iskola)
16. számú melléklet: Tanúsítvány – Kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról - Pedagógus munkakörben foglalkoztatottak után 2024. évre vonatkozóan (Óvoda)
17. számú melléklet: Tanúsítvány - Kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról (munkáltatókat terhelő) - a ténylegesen foglalkoztatott Nevelő-, oktató munkát közvetlenül segítők (Óvoda)
18. számú melléklet: Tanúsítvány – Kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról - Pedagógus munkakörben foglalkoztatottak után 2024. évre vonatkozóan (Iskola)
19. számú melléklet: Tanúsítvány - Kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról (munkáltatókat terhelő) - a ténylegesen foglalkoztatott Nevelő-, oktató munkát közvetlenül segítők (Iskola)

Ellenőri kimutatások

20. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – A 2024/2025. nevelési évben a 2024. évi költségvetési támogatás igénylése során figyelembe vett gyermekek adatairól (Óvoda)
21. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – A 2024/2025. nevelési évben a 2024. évi költségvetési támogatás igénylése során figyelembe vett gyermekek adatairól, kiegészítő nemzetiségi óvodai nevelés (Iskola)
22. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – Az általános iskolai kiegészítő nemzetiségi oktatásban résztvevők számának meghatározásáról a vizsgált időszakban (Iskola)
23. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – A gimnáziumi kiegészítő nemzetiségi oktatásban résztvevők számának meghatározásáról a vizsgált időszakban (Iskola)
24. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – Az általános iskolai kiegészítő nemzetiségi oktatásban résztvevők számának meghatározásáról a vizsgált időszakban (Iskola, telephely: Halásztelek)
25. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – A nevelő-oktató (pedagógus) munkakörben foglalkoztatottak és minősítések adatairól (Óvoda)
26. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – A nevelő-oktató (pedagógus) munkakörben foglalkoztatottak és minősítések adatairól (Iskola)
27. számú melléklet: Ellenőri kimutatás - A segítő-munkakörben foglalkoztatottak (munkaszerződés alapján) adatairól a vizsgált időszakban (Óvoda)
28. számú melléklet: Ellenőri kimutatás - A segítő-munkakörben foglalkoztatottak (munkaszerződés alapján) adatairól a vizsgált időszakban (Iskola)
29. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – A nemzetiségi pótlék 2024. évre (Óvoda, 40%)
30. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – A nemzetiségi pótlék 2024. évre (Általános iskola, 40%)
31. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – A fenntartói bevételek és kiadások 2024. évi alakulásáról
32. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – Kimutatás az állami támogatás beérkezéséről és az Intézmény számára történő átadásról
33. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – Az intézményi bevételek és kiadások 2024. évi alakulásáról (Óvoda)



B. Lőrinc
Andronic Róbertka

34. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – Az intézményi bevételek és kiadások 2024. évi alakulásáról (Iskola)
35. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – Kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról - Pedagógus munkakörben foglalkoztatottak után 2024. évre vonatkozóan (Óvoda)
36. számú melléklet: Ellenőri kimutatás - Kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról (munkáltatókat terhelő) - a ténylegesen foglalkoztatott Nevelő-, oktató munkát közvetlenül segítők (Óvoda)
37. számú melléklet: Ellenőri kimutatás – Kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról - Pedagógus munkakörben foglalkoztatottak után 2024. évre vonatkozóan (Iskola)
38. számú melléklet: Ellenőri kimutatás - Kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról (munkáltatókat terhelő) - a ténylegesen foglalkoztatott Nevelő-, oktató munkát közvetlenül segítők (Iskola)

Egyéb dokumentumok

39. számú melléklet: Fenntartói főkönyvi kivonat 2024. évre
40. számú melléklet: Intézményi főkönyvi kivonat 2024. évre (Óvoda)
41. számú melléklet: Intézményi főkönyvi kivonat 2024. évre (Iskola)
42. számú melléklet: Meghatalmazás
43. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat

A Fenntartó az ellenőri kimutatásokról másolati példányt nem kért. A Fenntartó, vagy az általa meghatalmazott személy kijelenti, a jegyzőkönyv és mellékleteinek tartalmát megismerte, a rögzített adatok megegyeznek az ellenőrzés során bemutatott dokumentumok adataival, valamint nyilatkozik, hogy a jegyzőkönyvben foglaltakra, és a jegyzőkönyv készítésének körülményeire nézve az ellenőrzés során észrevétel tenni módjában állt. Az Igazgatóság az ellenőrzés során az iratanyagok felülvizsgálatát követően összefoglaló jegyzőkönyvet készít, amelyet megküld a fenntartó részére. A jegyzőkönyv két példányban készült. 1 eredeti aláírással ellátott példány a fenntartót, 1 eredeti aláírással ellátott példány pedig a vizsgálatot végzőt illeti meg.

A jegyzőkönyv lezárása keretében 2025.12.10. 15:15 óra - B. Cs. Kmf

Vizsgálatot végzők részéről:

Bán-Csőke Melinda

dr. Bán-Csőke Melinda
ellenőrzési referens

.....
dr. Kiss Virág
ellenőrzési referens

..... Andronic Báborka

Andronic Báborka
ellenőrzési referens

Vizsgált Fenntartó részéről:

.....
dr. Mohácsy Tamás
Fenntartó meghatalmazott képviselője

A jegyzőkönyv egy példányát a Fenntartó részéről elfogadom:

.....
dr. Mohácsy Tamás
Fenntartó meghatalmazott képviselője

