

Iktatószám: BPM-ÁHI/3828-5/2024.

Ügyintéző: Vágány-Hitér Gabriella

Telefon: (1) 429-5344

HELYSZÍNI JEGYZŐKÖNYV

A **Kisközösség Alapítvány** (1031 Budapest, Emőd u. 12.) intézményfenntartó (a továbbiakban: Fenntartó) fenntartásában a **Kisközösség Óvoda** (1031 Budapest, Emőd u. 12.) (a továbbiakban: Intézmény) által ellátott feladatok alapján 2023. január 1-jétől 2023. december 31-éig terjedő időszakban igénybevett támogatások elszámolásának helyszíni ellenőrzéséről.

Készült: 2024. június 03.

Helyszín: Az Intézmény székhelye

A jegyzőkönyv vezetője: Vágány-Hitér Gabriella

Tárgy: A **2023. január 1-jétől 2023. december 31-éig** terjedő időszakban igénybevett költségvetési támogatások igénybevételenek alapját képező mutatószámok/feladatmutatók megalapozottságának a vizsgált időszakra vonatkozó költségvetési törvényben megfogalmazott igénybevételi feltételek teljesülésének és jogszerűségének vizsgálata a Fenntartó által fenntartott Intézménynél.

Az ellenőrizendő támogatások:

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: 2023. évi Kvtv.)

2. melléklet I. pontja:

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

1.2.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok kiegészítő támogatása

1.2.3.1.1.1. Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása (2021. december 31-ig 12 hó)

8. melléklet I. pontja:

- **1.1. átlagbér alapú támogatás**

1.1.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása

(a 2023. évi Kvtv. 2. melléklet I. pont 1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbér alapú támogatása jogcím szerint)

- **1.4. Pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát átlagbérének támogatása**

1.4.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása

(a 2023. évi Kvtv. 2. melléklet I. pont 1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbér alapú támogatása jogcím szerint)

Az egyházi jogi személyek, a nemzetiségi önkormányzatok és a magán fenntartók által fenntartott köznevelési és szakképző intézményben foglalkoztatott, a nemzetiségi nevelési-oktatási feladatokat ellátó pedagógusok bérfejlesztéséhez nyújtott 2023. évi kiegészítő költségvetési támogatásban (a továbbiakban: 70/2023. Korm. rendelet) meghatározott támogatások 1. melléklete szerinti jogcímek 2023. évi Kvtv.:

2. melléklet I. pontja:

- **1.2.3.1.1.1.1.** Alapfokozatú végzettségű Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása (2021. december 31-ig 12 hó)

8. melléklet I. pontja:

- **1.1.1.** Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása
- **1.4.1.** Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása

A helyszíni ellenőrzés típusa: tételes

Jelen vannak:

A Magyar Államkincstár Budapest és Pest Vármegyei Igazgatósága részéről:

Vágány-Hitér Gabriella Személyi Ig. száma: 243206 PE és
Tárnok Csilla Kincstári azonosító kártya száma: 70814

A vizsgált Fenntartó és Intézmény részéről: Salem Julio Samir / fenntartói meghatalmazással

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 kötelezettségekről. A „Tájékoztatás jogokról és kötelezettségekről” egy példánya az ellenőrzés megkezdése előtt a Fenntartó részére a Végzéssel együtt, hivatali kapun keresztül megküldésre került.

NYILVÁNTARTÁSOK, DOKUMENTUMOK VIZSGÁLATA

Általános megállapítások:

Intézmény alapító okirata: 2014. május 28-án kelt alapító okirat bemutatásra került, amely megegyezik az Igazgatóságon megtalálható dokumentummal.

Intézmény Nyilvántartásba vétele: A 2014. július 18-án kelt BPB/012/03297-05/2014. számú jogerős nyilvántartásba vételről szóló határozat bemutatásra került, amely megegyezik az Igazgatóságon megtalálható dokumentummal.

Intézmény Működési engedélye: A 2014. július 18-án kelt BPB/012/03297-11/2014. számú módosított jogerős működési engedély bemutatásra került, amely megegyezik az Igazgatóságon megtalálható dokumentummal.

A Fenntartó bankszámlaszereződése:

- Számlavezető pénzintézet megnevezése: OTP Bank Zrt
- Bankszámla száma: 11705008-20431912

A Fenntartó adószáma: 18048267-1-41

Az Intézmény OM azonosítója: **034293**

Aláírási címpéldány szerint a Fenntartó részéről aláírásra jogosult személy:

Barabás Hunor Istvánné kuratóriumi elnök – önállóan

ÁLTALÁNOS ELLENŐRZÉSI FELADATOK

Alapító okiratra vonatkozóan:

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

Igen.

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

Igen.

Működési engedélyre vonatkozóan:

Az Intézmény rendelkezik-e végleges működési engedéllyel?

Igen.

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

Igen.

Az Intézmény a működési engedélyben megjelölt székhelyen működik-e?

Igen.

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

Igen.

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]

Nem haladja meg.

A működési engedély összhangban van-e az alapító okirattal?

Igen.

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

Igen.

A működést engedélyező szerv által lefolytatott ellenőrzés történt-e?

Igen, az ellenőrzésről készült dokumentum jelen helyszíni jegyzőkönyv mellékletét képezi.

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

Nem rendelkezik.

A Fenntartó és az Intézmény pénzügyi kapcsolatára vonatkozóan:

A Fenntartó az átlagbáralapú 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 megelölgezett, átadott összeggel.) [2023. évi Kvtv. 8. melléklet II.2.13.2. és II.1.16- pont]

A fenntartó havonta átutalta az Intézménynek a támogatás teljes összegét.

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

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?

Igen.

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

Igen.

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

Igen.

Átlagbáralapú 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]

A főkönyvi kivonatok alapján megállapítható.

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.)

A főkönyvi kivonatok alapján megállapítható, hogy a teljes összeg átadásra került.

A Fenntartó a támogatást - a működési támogatás kivételével - 2023. december 31-éig felhasználta-e?

A főkönyvi kivonatok alapján megállapítható, hogy igen.

A fel nem használt, illetve 2024. január 31-éig pénzügyileg nem teljesült összeget a (működési támogatás kivételével) visszafizették-e?

Nem volt ilyen.

A nem jogszerű kifizetésre fordított összeget visszafizették-e? [2023. évi Kvtv. 8. melléklet II. 1.1. és II. 1.16. pont]

Nem volt ilyen.

A Fenntartó az átlagbáralapú támogatást a személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulék 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.

a főkönyvi kivonatok és bérkartonok alapján megállapítható, hogy igen.

A Fenntartó az átlagbáralapú támogatást azon megbízási jogviszonyban foglalkoztatott pedagógus végzettségű személyek, valamint nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő alkalmazottak megbízási díjára használta-e fel - a Köznev. 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 szerepelnek a SZIR személyi nyilvántartásában.
Igen.

A 2023. évi Kvtv. 8. 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]
Igen.

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

A bérkartonok és bérjegyzékek alapján megállapítható, hogy igen.

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

Igen.

AZ IGÉNYBEVETT NORMATÍVA JOGCÍMEKRE VONATKOZÓ DOKUMENTUMOK VIZSGÁLATA

Átlagbér alapú támogatás (2023. évi Kvtv. 8. melléklet I. pontja:)

1.1.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása

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,

Igen.

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

Igen.

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

Igen.

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?

Igen.

Az oktatási azonosító számot a tanügyi dokumentumokon feltüntették-e?

Igen.

A Fenntartó helyesen állapította-e meg óvoda esetén az

- elszámolás alapját képező 2022. október 1-jei és a 2023. október 1-jei létszámot,
- az óvodai ellátást a 2022. október 2-a és december 31-e, valamint 2023. október 2-a és december 31-e között első alkalommal ténylegesen igénybevevő gyermekek számát?

Igen.

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

Nem volt ilyen gyermek.

Rendelkezik-e a Fenntartó a 2022/2023. nevelési évre vonatkozóan a 6. életévét 2022. augusztus 31-ig, valamint 2023/2024. nevelési évre vonatkozóan a 6. életévét 2023. augusztus 31-ig betöltött gyermek esetében a felmentést engedélyező szerv döntésével és/vagy a szakértői bizottság javaslatával az óvodai nevelés meghosszabbításáról?

Nem volt ilyen gyermek.

Nem vettek-e figyelembe az elszámolás során olyan gyermeket, aki tandíjat fizet. [2023. évi Kvtv. 8. melléklet II.1.4a) és II.1. 16. pont]?

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? [2023. évi Kvtv. 2. melléklet II. 13.1.2. pont]

Nem volt ilyen gyermek.

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)? [2023. évi Kvtv. 8. melléklet II. 1.6. pont és II. 1.16. pont, valamint a Köznevelési törvény 8. § (6) bekezdés].

Igen.

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?

Nem volt nem magyar állampolgárságú gyermek.

A vezetők kötelező, számított létszámának meghatározása:

A vezetők kötelező, számított létszámának elszámolása a 2022/2023., illetve a 2023/2024. nevelési évi nyitó (október 1-jei) köznevelési statisztika szerint ténylegesen foglalkoztatott vezetői létszám alapján történt-e?

Igen.

A létszám nem haladta-e meg a Köznevelési törvény 1. mellékletében meghatározott létszámokat?

Nem haladta.

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].

Igen.

Az Intézmény székhelyén ténylegesen végeztek-e óvodai nevelést?

Igen.

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

Az óraszám meghatározása a Köznevelési törvény 5. mellékletében szereplő óraszámok alapján történt-e? Ennek megállapítása az Igazgatóságon történik.

1.4. Pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítők átlagbérének támogatása (2023. évi Kvtv. 8. melléklet I. pontja:)

1.4.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása

Az óvodapedagógus nevelő munkáját közvetlenül segítők létszámának elszámolása a Köznevelési törvény 2. melléklete szerint elismerhető 2023. évben ténylegesen foglalkoztatott segítők – 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?

Igen.

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

Igen.

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

Igen.

Pedagógiai asszisztenst csak olyan intézménynél vettek-e figyelembe, ahol legalább 3 csoport működik? Nem az Intézmény 1 csoporttal működik.

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

Igen.

1.2. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásaihoz, (2023. évi Kvtv. 8. melléklet I. pontja:)

1.2.1. Óvodában foglalkoztatott pedagógusok kiegészítő támogatása

A Fenntartó köznevelési intézményenként helyesen állapította-e meg a 2022. január 1-jéig, illetve a 2023. január 1-jéig történő átsorolással minősítést szerzett pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők létszámát: (Az EMMI és a Kincstár által közösen meghatározott igénylő/elszámoló adatlapon igényléskor becsült átlagléttszámot/elszámolásakor tényleges foglalkoztatottak alapján számított éves átlagléttszámot kell feltüntetni).

Igen.

A részmunkaidőben foglalkoztatott pedagógusok és segítők esetében a munkaidejük teljes munkaidőhöz viszonyított arányában, (egy foglalkoztatott esetében) egy tizedesre kerekítve állapították-e meg a létszámukat? [2023. évi Kvtv. 8. melléklet II. 11.5. és II. 1.16., valamint 2. melléklet II. 16.1. pont]

Igen.

A pedagógusokat és segítőket 2023. január 1-je és 2023. 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? [2023. évi Kvtv. 8. melléklet II. 11.3. és II. 1.16., valamint 2. melléklet II. 16.1. pont]

Igen.

A közalkalmazotti jogviszonyban vagy munkaviszonyban foglalkoztatott, teljes munkaidőre átszámított létszámot vették-e figyelembe az igénylés során? (Óraadó pedagógus és óraadó pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő nem vehető figyelembe.) [2023. évi Kvtv. 8. melléklet II. 11.5. és II. 1.16. pont]

Igen.

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

Igen.

A minősítést szerzett pedagógusok, segítők jogviszonya szerepel-e a KIR adatbázisban? [2023. évi Kvtv. 8. melléklet II. 11.4. és II. 1.16., valamint 229/2012. Korm. rendelet 37/B. § (2) bekezdés ad) pont]

Igen.

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?

Ennek megállapítása az Igazgatóságon történik.

Az egyházi jogi személyek, a nemzetiségi önkormányzatok és a magán fenntartók által fenntartott köznevelési és szakképző intézményben foglalkoztatott, a nemzetiségi nevelési-oktatási feladatokat ellátó pedagógusok bérfelkészítéséhez nyújtott 2023. évi kiegészítő költségvetési támogatás (70/2023. (III. 10.) Korm. rendelet)

A megállapított kiegészítő támogatást a foglalkoztatottak számára a Kjt. szerinti besorolásnak megfelelő bérhoz igazították-e? Annak kifizetése megtörtént-e? A kiegészítést az illetményemelések és bérfelkészítések ellentételezésére használták-e fel?

Igen.

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 létszámadatokhoz viszonyított esetleges eltéréseket az Igazgatóságon készülő összefoglaló jegyzőkönyv fogja tartalmazni.

A jegyzőkönyv mellékletei:

- | | |
|--------------------|---|
| 1.számú melléklet | <u>Tanúsítvány</u> - A fenntartói és intézményi bevételek és kiadások 2023. évi alakulásáról, |
| 2.számú melléklet | <u>Tanúsítvány</u> - Kimutatás az állami támogatás beérkezéséről és az Intézmény számára történő átadásáról, |
| 3.számú melléklet | <u>Tanúsítvány</u> – kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról – pedagógus és a ténylegesen foglalkoztatott nevelő-,oktató munkát közvetlenül segítők esetében |
| 4.számú melléklet | <u>Tanúsítvány</u> – a 2023/2024. nevelési évben a 2023. évi költségvetési támogatás elszámolása során figyelembe vett gyermekek adatairól, |
| 5.számú melléklet | <u>Tanúsítvány</u> – a nevelő-oktató (pedagógus) munkakörben foglalkoztatottak adatairól, és a segítő munkakörben foglalkoztatottak (munkaszerződés alapján) adatairól, minősített pedagógusok adatairól, |
| 6.számú melléklet | <u>Ellenőri kimutatás</u> - A fenntartói és intézményi bevételek és kiadások 2023. évi alakulásáról, |
| 7.számú melléklet | <u>Ellenőri kimutatás</u> - Kimutatás az állami támogatás beérkezéséről és az Intézmény számára történő átadásáról, |
| 8.számú melléklet | <u>Ellenőri kimutatás</u> - kimutatás a kifizetett (bruttó) bérekről és járulékokról – pedagógus és a ténylegesen foglalkoztatott nevelő-,oktató munkát közvetlenül segítők esetében |
| 9.számú melléklet | <u>Ellenőri kimutatás</u> – a 2023/2024. nevelési évben a 2023. évi költségvetési támogatás igénylése során figyelembe vett gyermekek adatairól, |
| 10.számú melléklet | <u>Ellenőri kimutatás</u> – a nevelő-oktató (pedagógus) munkakörben foglalkoztatottak adatairól, és a segítő munkakörben foglalkoztatottak (munkaszerződés alapján) adatairól, |
| 11.számú melléklet | 2023. évi fenntartói, intézményi főkönyvi kivonatok, kartonok (másolat), |
| 12.számú melléklet | Minősítésről Tanúsítvány, Tájékoztató levél (másolat) |
| 13.számú melléklet | BP/1009/02519-6/2023. sz jegyzőkönyv másolata |
| 14.számú melléklet | Meghatalmazás |
| 15.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 észrevételt 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.

Kmf

Vizsgálatot végzők részéről:

.....
Vágány-Hitér Gabriella
ellenőrzési referens

.....
Tárnok Csilla
ellenőrzési referens

Vizsgált Fenntartó / Intézmény részéről:

.....
Salem Julio Samir
intézményvezető

A jegyzőkönyv egy példányát a Fenntartó részéről átvettem:

.....
Salem Julio Samir
intézményvezető