

Sümei Kistérségi Többcélú Társulás
8330 Sümeg, Deák F. u. 6.

TÁJÉKOZTATÓ

A Sümei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsának 2012. január 19-i
nyilvános ülésére

Tárgy:	Tájékoztató a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság által a Sümei Kistérségi Többcélú Társulásnál, a 2010. évben igénybevett, a többcélú kistérségi társulásokat megillető normatív hozzájárulások és támogatások, illetve egyéb központi költségvetési támogatások elszámolása alapjául szolgáló adatok megalapozottságára irányuló – 2011. 11. 28. napjától 2011. 12. 09. napjáig végzett – helyszíni vizsgálatról és annak megállapításáról
Mellékelve:	Helyszíni vizsgálatról készült jegyzőkönyv
Előadó:	Tureci József elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

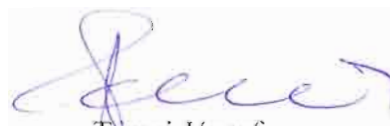
A Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság 2011. év végén helyszíni vizsgálatot tartott a Sümegi Kistérségi Többcélú Társulásnál, a 2010. évben igénybevett, a többcélú kistérségi társulásokat megillető normatív hozzájárulások és támogatások, illetve egyéb központi költségvetési támogatások elszámolása alapjául szolgáló adatok megalapozottságára vonatkozóan.

A vizsgálat a Társulás Munkaszervezetét, valamint a támogatásban részesült közoktatási intézményeket érintette, azaz az általános működésre, feladatellátásra, valamint a közoktatásra – óvodai nevelés, iskolai oktatás, iskolabusz szolgáltatás területére – terjedt ki elsősorban.

Az ellenőrzés tapasztalatait, eredményét meg kívánjuk osztani a Társulás tagjaival, annak érdekében, hogy megismerjék saját intézményeikre vonatkozóan a megállapításokat, illetőleg a pénzügyi rendezés alapját. A vizsgálatról készült jegyzőkönyvet csatolom az előterjesztéshez, egy úttal tájékoztatom a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a pénzügyi elszámolásra még nem került sor.

Sümeg, 2012. január 16.

Tisztelettel:



Turcsi József
elnök

Bne
2011. december 28
d. H. v.

posta 2011
2011. 12. 28.
12. 28. 11



Iktatószám: VES/10362/5/2011.
Ügyintéző: Kézér Éva
Telefonszám: 88/623-900/3407
Tárgy: Helyszíni vizsgálatról készült jegyzőkönyv megküldése

Turesi József Úr részére
Sümegi Kistérségi Többcélú Társulás

Sümege

Tisztelt Elnök Úr!

Mellékelten megküldöm a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság által a Sümegi Kistérségi Többcélú Társulásnál, a 2010. évben igénybeveti, a többcélú kistérségi társulásokat megillető normatív hozzájárulások és támogatások, illetve egyéb központi költségvetési támogatások elszámolása alapjául szolgáló adatok megalapozottságára irányuló 2011.11.28. napjától 2011.12.09. napjáig végzett – helyszíni vizsgálatról szóló jegyzőkönyvet, kettő példányban.

Kérem, hogy az elnök, illetve a munkaszervezet vezetője a jegyzőkönyv és melléklete valamennyi oldalát szígnóval, illetve aláírással szíveskedjen hitelesíteni.

Kérem, hogy az aláírt jegyzőkönyv egy példányát a mellékleteivel együtt (amennyiben van) az Igazgatóság Államháztartási Irodája (8200 Veszprém, Budapest út 4.) részére, az ügyintéző nevére – 15 napon belül – szíveskedjenek megküldeni.

Veszprém, 2011. december 22.

Melléklet: Jegyzőkönyv

Üdvözlettel:

Somlai Józsefné

Kapják:

1. Többcélú Kistérségi Társulás
2. Államháztartási Iroda

2011. 12.21.



Veszprém Megyei Igazgatóság
Igazgató

Iktatószám: VES/10362/5/2011.
Ügyintéző: Kézér Éva
Telefonszám: 88/623-900/3407

JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI VIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság (továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2011. december 20. napján.

Többcélú Kistérségi Társulás neve, székhelye:

Sümegi Kistérségi Többcélú Társulás (a továbbiakban: Többcélú Társulás)
8330 Sümeg, Deák Ferenc utca 6.

Vizsgált költségvetési szervek neve:

Sümegi Kistérségi Többcélú Társulás Munkaszervezete
Ramassetter Vince Általános Iskola, Sümeg
Kompanik Zsófia Óvoda és Tagóvodája, Sümeg
Közös Fenntartású Általános Iskola Csabrendek
Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde Csabrendek
Közös Fenntartású Napköziotthonos Óvoda Gógánfa-Zalaerdőd-Ukk és tagintézményei,
Gógánfa
Fekete István Általános Iskola Gógánfa-Ukk-Dabronc, Gógánfa
Közös Fenntartású és Közös Igazgatású Pusztai Ferenc Általános Iskola és Napköziotthonos
Óvoda, Káptalanfa
Napköziotthonos Óvoda, Sümegprága

Tárgy: a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXCV. törvény (továbbiakban: 2010. évi Kvtv.) 8. számú melléklete és a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CL. törvény (továbbiakban: 2009. évi Kvtv.) 8. számú melléklete alapján 2010. évben igénybevevett a többcélú kistérségi társulásokat megillető normatív, kötött felhasználású támogatások elszámolása alapjául szolgáló adatok megalapozottságának vizsgálata.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Hivatali pecsét

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

Valamennyi, helyszíni vizsgálattal érintett jogcímre vonatkozóan

- a Többcélú Társulás 2010. évre érvényes Társulási megállapodása,
- az intézmények érvényes alapító okiratának hiteles példánya, intézményfenntartó társulási megállapodások,
- az éves elszámolást alátámasztó önkormányzati adatszolgáltatások,
- a támogatás felhasználását igazoló elszámolások és számviteli nyilvántartások.

Oktatással kapcsolatos normatív, kötött támogatások esetében 2009/2010. és 2010/2011. nevelési évre, tanévre vonatkozóan:

- a Többcélú Társulás – a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény (továbbiakban: Közokt. tv.) 85. § (4) bekezdése szerinti – önálló közoktatási intézkedési terve,
- a támogatással érintett közoktatási intézmények vizsgált nevelési évekre/tanévekre vonatkozó közoktatási statisztikái,
- az igényjogosultságot alátámasztó tanügyi dokumentumok, nyilvántartások, analitikák:
 - törzslapok, beírási naplók, osztálynaplók, felvételi és mulasztási naplók, felvételi és előjegyzési naplók, óvodai csoportnaplók,
 - a Nevelési Tanácsadó, illetve a Szakértői és Rehabilitációs Bizottság szakvéleménye a 2 vagy 3 főként figyelembe vehető gyermekekről/tanulókról,
 - nyilvántartás a bejáró gyermekekről/tanulókról,
 - nevelési illetve pedagógiai program,
 - nyilvántartások a tanulói azonosító számokról (KIR listák).

Az autóbusszal utaztatott gyermekek/tanulók alapján járó támogatáshoz:

- iskolabusz üzemeltetését igazoló dokumentumok,
- iskolabusz-szolgáltatás vásárlását igazoló szerződés, a teljesítéséről szóló számlák,
- a szolgáltatás megvalósulását igazoló nyilvántartások (utaslisták),
- a gyermekek/tanulók kísérőinek megbízási/munka szerződése, megállapodása, munkaköri leírása.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság által a Többcélú Társulásnál 2011. november 28. napjától 2011. december 09. napjáig, a VES/10362/3/2011. iktatószámú Felülvizsgálati program alapján lefolytatott helyszíni vizsgálat. Az igénybevett támogatás jogszerűségének megalapozása érdekében a Többcélú Társulás 2011. december 16-án további dokumentumot küldött be Igazgatóságunk részére.




A helyszíni vizsgálat alkalmával jelen voltak:

A Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság részéről:

Kézér Éva	felülvizsgálati referens, vizsgálatvezető
Horváth Krisztina	felülvizsgálati referens
Horváthné Németh Erzsébet	ellenőrzési referens
Lengyel Ildikó	ellenőrzési referens
Jónásné Kozma Éva	felülvizsgálati referens

Megbízólevél száma: VES/10362/3/2011.

A Többcélú Társulás részéről:

Dr. Kiss Csilla Magdolna	munkaszervezet vezető
Benczéné Illés Mária	ügyintéző

A vizsgálat megállapításai:

A felülvizsgálat során a 2010. évi és a 2009. Kvtv. alábbi jogelmeihez kapcsolódóan, a következőket állapítottuk meg:

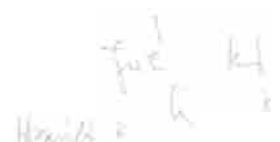
2010. évben igénybevett támogatások

Általános megállapítások:

A sümegi kistérség önkormányzatai 2004. szeptember 30-ával a helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény (továbbiakban: Ttv.) 16. §-ában foglaltak alapján társulási megállapodást kötöttek, amelynek következtében a korábban Sümeg Térségi Önkormányzatok Területfejlesztési Társulás néven működött szervezet feladatkörét kibővítették. A Többcélú Társulás 21 településből áll, lakosainak összlétszáma 16.412 fő. A vizsgált időszakban érvényes társulási megállapodás 2009. február 3-án lépett hatályba, de az abban foglaltakat már 2009. január 1-jétől alkalmazni kellett a Társulásban részt vevő önkormányzatoknak.

A 2010. évi Kvtv. 8. számú melléklet III. pontja szerint a Többcélú Társulás a támogatás igénylésének általános feltételeit teljesíti: ellát legalább három közszolgáltatási feladatot és a kistérségi fejlesztési tanács feladatait valamennyi településre vonatkozóan, amit az ÖM tábla az éves elszámoláskor ellenőriz. A Többcélú Társulás Társulási megállapodásából megállapítható és nyomon követhető a ténylegesen ellátott feladatok köre illetve annak változásai.

A Többcélú Társulás a feladatok ellátása során megfelel a településekre, illetve a lakosságszámokra vonatkozó 50 - 60%-os feltételnek.

Közüoktatási intézményi feladatok ellátása

Csabrendek

Csabrendek – Hosztót – Szentimrefalva – Veszprémgalsa – Zalaszegvár községek Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsöde Közüoktatási Intézményi Társulása

Csabrendek, Hosztót, Szentimrefalva, Veszprémgalsa, Zalaszegvár települési önkormányzatok 1999. január 1-jén intézményfenntartó társulást hoztak létre óvodai nevelés és bölcsödei feladatok közös ellátására. A feladatokat a közösen fenntartott Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsöde, Csabrendek látja el.

Csabrendek – Hosztót – Szentimrefalva – Veszprémgalsa – Zalaszegvár községek Közös Fenntartású Általános Iskola Közüoktatási Intézményi Társulása

Csabrendek, Hosztót, Szentimrefalva, Veszprémgalsa, Zalaszegvár települési önkormányzatok 1999. január 1-jén intézményfenntartó társulást hoztak létre az általános iskolai oktatás feladatainak közös ellátására. A feladatokat a közösen fenntartott Közös Fenntartású Általános Iskola, Csabrendek látja el.

Gógánfa

Óvodai Intézményi Társulás

Gógánfa, Dabrone, Zalaerdöd és Hetyefő települési önkormányzatok 2007. július 1-jén létrehozták az Óvodai Intézményi Társulást a gógánfai Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda és a zalaerdői tagintézmény irányítására, fejlesztésére és fenntartására. A társuláshoz 2008. augusztus 30-ával csatlakozott Ukk, Rigács és Zalameggyes Önkormányzata. Az ukki Napköziotthonos Óvoda a társulás által fenntartott óvoda tagintézménye lett. A társulási megállapodást 2009. július 1-jén a jogszabályi változások miatt módosították.

Intézményfenntartó Társulás

Gógánfa, Ukk, Rigács, Megyer, Zalameggyes, Dabrone, Zalaerdöd és Hetyefő települési Önkormányzatok 2007. július 1-jén megállapodtak a Fekete István Általános Iskola Gógánfa – Ukk – Dabrone közös fenntartásáról. A társulási megállapodást 2009. július 1-jén a jogszabályi változások miatt módosították.

Káptalanfa, Bodorfa, Gyepükaján, és Nemeshany Önkormányzatainak Intézményi Társulása

A Társulás 1998. április 14-én jött létre Káptalanfa, Bodorfa, Gyepükaján és Nemeshany települési önkormányzatok együttműködésével, a közüoktatási feladatok ellátására. A társulás tagjai az intézmények közös fenntartásának költségeit éves költségvetés alapján biztosítják. A társulásban működtetett intézmény a Közös Fenntartású és Közös Igazgatású Pusztai Ferenc Általános Iskola és Napközi Otthonos Óvoda.

Sümeg

Óvodai Intézményi Társulás

Kompanik Zsófia Óvoda és a Kompanik Zsófia Zalagyömörői Tagóvoda közös működtetésére és fenntartására Sümeg és Zalagyömörő Önkormányzatai intézményfenntartó társulást hoztak létre 2007. augusztus 31-től.

dr. Kőrösi J.

Hosszú R. J.

Iskolai Intézményi Társulás

Sümeg, Sümegprága, Bazsi és Zalagyömörő települési önkormányzatok 2007. augusztus 31-én intézményfenntartó társulást hoztak létre közoktatási feladatok közös ellátására. A feladatokat a közösen fenntartott Ramasetter Vince Általános Iskola látja el.

Sümegprága

Óvodafenntartó Intézményi Társulás

Sümegprága és Bazsi Önkormányzatok 2004. szeptember 1. napjától megalapították az Óvodafenntartó Intézményi Társulást, amelyet a sümegprágai Napközi Otthonos Óvoda irányítására, fejlesztésére és fenntartására hoztak létre.

Részletes megállapítások

Sor- sz	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			elszámolásban közölt		Igazgatóság által megállapított	
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)
1	2010	6.m.III.2.1	Többcélu Kistérségi Társulás Általános feladatainak támogatása	18.725.920		18.725.920	
2	2010	6.m.III.2.1	Többcélu Kistérségi Társulás Közös Intézményi feladatainak tam.	81.598.684		82.339.760	

A fenti megállapítások részletezése:

1.) 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III.2.1) Többcélu kistérségi társulások általános feladatainak támogatása

Ezen a jogcímen igényelt támogatás felhasználásának ellenőrzésére a Sümegi Kistérségi Többcélu Társulás Munkaszervezetében került sor. A Többcélu Társulásnak ezen a jogcímen 2010. évben 18.725.920,- Ft került utalásra. A felhasználás helyszíni ellenőrzése során a Többcélu Társulás könyvelését, számláit és a bérkartonjait vizsgáltuk, amelyből megállapítottuk, hogy ezen összeget teljes egészében személyi jellegű kiadásokra, munkaadókat terhelő járulékokra és dologi kiadásokra fordították.

Kiadás megnevezése	Összeg (Ft-ban)
Személyi jellegű kiadások	11.610.883
Munkaadókat terhelő járulékok	3.446.415
Dologi kiadások	3.902.170
Összesen:	18.959.468

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III.2.1) A többcélu kistérségi társulások általános feladatainak támogatása jogcím esetén az Igazgatóság által megállapított ténylegesen felhasznált összeg

d. Kis

Tud
4.10.2010

18.725.920,- Ft, amely megegyezik a Többcélú Társulás beszámolójában szerepeltetett összeggel.

2.) 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1) Többcélú Kistérségi Társulás Köznevelési intézményi feladat

A Többcélú Társulás a 2.2.1. pont szerinti támogatást kizárólag az intézményi társulások által fenntartott, Kiegészítő szabályok 2.1. pontja szerinti feltételeket teljesítő azon intézményekre, továbbá a 2.2.1. e) pont szerinti támogatással érintett tagintézményekre fordította, amelyek után támogatásban részesült. Az intézményekben foglalkoztatott pedagógusok bérét, azok járulékait finanszírozták a támogatásból, amelyeket a helyszíni vizsgálat során analitikus nyilvántartással és bérszámvetésekkel igazoltak.

2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1 a) A többcélú kistérségi társulások-köznevelési intézményi feladat - bejáró gyermekek, tanulók alapján járó támogatás

A 2008. októberi intézményi statisztikai jelentések alapján készített „SKTT kistérségi köznevelési intézkedési tervé”-t a 2008-tól 2011-ig vonatkozó időszakra vonatkozóan 2008. augusztusában hagyta jóvá és 2011. augusztus 31-éig volt érvényes.

A helyszíni ellenőrzés során megállapított és a Többcélú Társulás által az ÖM táblázatban közölt adatokat jelen jegyzőkönyv 2. sz. melléklete tartalmazza.

Azon települési önkormányzatokat, amelyek önállóan is tartottak fenn óvodát, illetve általános iskolát, nem vették figyelembe a köznevelési intézményi társulás tagjaként az átlagszám-számítás és a támogatás szempontjából.

Ezen a jogcímen csak azon intézményekbe járó gyermekek után vettek igénybe támogatást, amelyek intézményfenntartó társulás keretében működnek, önálló intézmények gyermeklétszámát nem szerepeltették az ÖM táblában.

2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1 aa) A többcélú kistérségi társulások-köznevelési intézményi feladat – bejáró gyermekek, tanulók alapján járó támogatás

A 2010. évi Kvtv. 8. számú melléklet III. 2.2.1. aa) pont szerinti bejárók létszámának meghatározásakor nem vettek figyelembe minden gyermeket, tanulót, akiknek lakóhelye/tartózkodási helye nem az intézmény/tagintézmény székhely szerinti településén volt, és a lakóhelyváltozást sem minden esetben rögzítették a vizsgált dokumentumokban. Az intézmények által elkészített, a helyszíni ellenőrzés során az alapidokumentumokkal egyeztetett adatfelvételi lapok szerint a Többcélú Társulás a bejáró gyermekek, tanulók számát nem helyesen állapította meg. A sajátos nevelési igényű, valamint beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzdő gyermeket/tanulót nem minden esetben vették 2 illetve 3 főként figyelembe, illetve volt olyan eset, amikor ezt a tényt sem a szakértői bizottság sem pedig a nevelési tanácsadó véleménye nem támasztotta alá.

A Köznevelési tv. 3. sz. melléklet II. rész 3. pontja szerint:

„Azt a gyermeket, tanulót, aki beszéd fogyatékos, enyhe értelmi fogyatékos, a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű vagy beilleszkedési, tanulási, magatartási nehézséggel küzd, az óvodai csoport, iskolai osztály, kollégiumi

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
H. sz.

csoporthatárát meghaladó, azaz a gyermekek, tanulók pedig, akik testi, érzékszervi, közép súlyos értelmi fogyatékos, autista, halmozottan fogyatékos három gyermekként, tanulóként kell számításba venni, függetlenül attól, hogy a többi gyermekkel, tanulóval együtt vagy külön vesz részt óvodai nevelésben, iskolai nevelésben és oktatásban, kollégiumi nevelésben és oktatásban. Két tanulóként kell számításba venni a felzárkóztató oktatásban részt vevő tanulót."

A bejáró gyermekek, tanulók létszáma a 2009/2010. nevelési illetve tanévben

Intézmény- fenntartó társulás gesztor települése	2009/2010 nevelési illetve tanév			
	Óvoda és 1-4. évfolyam		5-8. évfolyam	
	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám
Csabrendek	67	67	48	48
Gógánfa	81	87	99	100
Káptalanfa	54	52	47	45
Sümeg	90	87	82	81
Sümegprága	2	2	-	-
Összesen:	294	295	276	274

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. aa) (3) A többcélú kistérségi társulások támogatása – Intézményi társulás által fenntartott óvodákba, iskolák 1-4. évfolyamára bejáró gyermekek, tanulók alapján járó támogatás (2009/2010) jogcímre az Igazgatóság által megállapított létszám 295 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 294 fő szerepelt. Az eltérés 1 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. aa) (5) A többcélú kistérségi társulások támogatása – Intézményi társulás által fenntartott iskolák 5-8. évfolyamára bejáró gyermekek, tanulók alapján járó támogatás (2009/2010) jogcímre az Igazgatóság által megállapított létszám 274 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 276 fő szerepelt. Az eltérés 2 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás a normatív, kötött felhasználású állami támogatást jogosulatlanul vette igénybe.

A bejáró gyermekek, tanulók létszáma a 2010/2011. nevelési illetve tanévben

Intézményfenntartó társulás gesztor települése	2010/2011. nevelési illetve tanév			
	Óvoda és 1-4. évfolyam		5-8. évfolyam	
	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám
Csabrendek	63	63	50	49
Gógánfa	89	91	101	103
Káptalanfa	56	56	45	44
Sümeg	80	80	67	68
Sümegprága	7	6	-	-
Összesen:	295	296	263	264

de kör
Jóky

2010.11.10.
Hosszú

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. aa) (4) A többcélú kistérségi társulások támogatása – Intézményi társulás által fenntartott óvodákba, iskolák 1-4. évfolyamára bejáró gyermekek, tanulók alapján járó támogatás (2010/2011) jogcímre az Igazgatóság által megállapított létszám 296 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 295 fő szerepelt. Az eltérés 1 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. aa) (6) A többcélú kistérségi társulások támogatása – Intézményi társulás által fenntartott iskolák 5-8. évfolyamára bejáró gyermekek, tanulók alapján járó támogatás jogcímre (2010/2011) jogcímre az Igazgatóság által megállapított létszám 264 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 263 fő szerepelt. Az eltérés 1 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1 ab) A többcélú kistérségi társulások közoktatási intézményi feladat – állandó lakhellyel rendelkező gyermekek, tanulók alapján járó támogatás

Az intézmény székhelyén/telephelyén állandó lakóhellyel (ennek hiányában tartózkodási hellyel) rendelkező gyermekek, tanulók után az alaptámogatás 50 %-ának megfelelő támogatás vehető igénybe. E támogatás legfeljebb a bejáró gyermekek, tanulók számával azonos számú gyermekek, tanulók után igényelhető. A 2.2.1. ab) pont szerinti helyben lakók létszámát az ÖM elszámoló tábla az összlétszámból és a bejárók létszámából automatikusan számolja az óvodai nevelés, valamint az 1-4. és 5-8. évfolyamok esetében külön-külön.

Az állandó lakhellyel rendelkező gyermekek, tanulók létszáma a 2009/2010. nevelési illetve tanévben

Intézményfenntartó társulás gazdator települése	2009/2010. nevelési illetve tanév			
	Óvoda és 1-4 évfolyam		5-8 évfolyam	
	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám
Csabrendek	67	67	48	48
Gógánfa	63	67	22	21
Káptalanfa	54	52	47	45
Sümeg	86	82	82	81
Sümegprága	2	2	-	-
Összesen:	272	270	199	195

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. ab) (3) A többcélú kistérségi társulások támogatása – Intézményi társulás által fenntartott intézmény székhelyén/telephelyén állandó lakhellyel rendelkező óvodás gyermekek, és 1-4. évfolyamos tanulók alapján járó támogatás (2009/2010) jogcímre az Igazgatóság által megállapított létszám 270 fő, a

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Többcélú Társulás beszámolójában 272 fő szerepelt. Az eltérés 2 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás a normatív, kötött felhasználású állami támogatást **jogosulatlanul vette igénybe**.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. ab) (5) A többcélú kistérségi társulások támogatása – Intézményi társulás által fenntartott intézmény székhelyén/telephelyén állandó lakhellyel rendelkező 5-8. évfolyamos tanulók alapján járó támogatás (2009/2010) jogcímre az Igazgatóság által megállapított létszám 195 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 199 fő szerepelt. Az eltérés 4 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás a normatív, kötött felhasználású állami támogatást **jogosulatlanul vette igénybe**.

Az állandó lakhellyel rendelkező gyermekek, tanulók létszáma a 2010/2011. nevelési illetve tanévben

Intézményfenntartó társulás gesztor települése	2010/2011. nevelési illetve tanév			
	Óvoda és 1-4 évfolyam		5-8 évfolyam	
	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám
Csábrendek	63	63	50	49
Gógánfa	74	74	25	24
Káptalanfa	50	49	45	44
Sümeg	80	80	67	68
Sümegprága	7	6	-	-
Összesen:	274	272	187	185

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. ab) (4) A többcélú kistérségi társulások támogatása – Intézményi társulás által fenntartott intézmény székhelyén/telephelyén állandó lakhellyel rendelkező óvodás gyermekek, és 1-4. évfolyamos tanulók alapján járó támogatás (2010/2011) jogcímre az Igazgatóság által megállapított létszám 272 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 274 fő szerepelt. Az eltérés 2 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás a normatív, kötött felhasználású állami támogatást **jogosulatlanul vette igénybe**.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. ab) (6) A többcélú kistérségi társulások támogatása – Intézményi társulás által fenntartott intézmény székhelyén/telephelyén állandó lakhellyel rendelkező 5-8. évfolyamos tanulók alapján járó támogatás (2010/2011) jogcímre az Igazgatóság által megállapított létszám 185 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 187 fő szerepelt. Az eltérés 2 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás a normatív, kötött felhasználású állami támogatást **jogosulatlanul vette igénybe**.

2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1 b) A többcélú kistérségi társulások közoktatási intézményi feladatok - autóbusszal utaztatott, gyermekek, tanulók után járó támogatás

Gógánfa Települési Önkormányzata, mint intézményfenntartó társulások gesztor önkormányzata a Somló Volán Zrt-vel Személyszállítási szerződést kötött. E szerint szerződéses járatokkal biztosítják az intézményfenntartó társulás óvodáiba (Ukk, Zalacserdőd)

Handwritten signature

Handwritten notes:
1. feladat
Hozzájárulás

és iskolába (Gógánfa, Ukk, Dabronc) járó gyermekek/tanulók szállítását. Az autóbuszok a közforgalmú menetrendtől eltérően, csak a kijelölt személyek szállításáért, a megadott útvonalon és időpontban közlekednek.

Sümeprága Települési Önkormányzata és Bazsi Község Önkormányzata Megállapodást kötöttek, melynek értelmében Bazsi Község Önkormányzata a bazsi óvodások Sümeprága Napköziotthonos Óvodába naponta történő oda- és visszaszállítását, nem menetrend szerinti tömegközlekedési eszközzel (falugondnoki busszal) biztosítja. A sümegi gyermekek óvodába történő szállítását Sümeprága Önkormányzata saját tulajdonú gépjárművel végzi.

Az ÖM elszámoló tábla „2.2.1. (int társ/ikt. fennt.)” munkalapjai megfelelő oszlopokban elszámolt létszámokat a menetlevelek, utaslisták, intézményvezetői adatszolgáltatások alátámasztották. A létszám meghatározásakor valamennyi utaztatott gyermeket, tanulót figyelembe vettek, nem volt olyan, aki a közoktatási statisztikai létszámmérés időpontjában (2009. okt. 1-jén, illetve 2010. okt. 1-jén) nem részesült óvodai nevelésben, iskolai oktatásban és autóbusszal utaztatott volna. Az óvodai és iskolai létszámokat az intézmények által kitöltött Adatfelvételi lapok tartalmazzák, amelyekben minden esetben elfogadtuk az intézmények által beírt lakóhelyet.

A helyszíni ellenőrzés során a Dabronc-Ötvöspusztáról bejárókat külterületről, autóbusszal utaztatott gyermekként/tanulóként vettük figyelembe és a jelen jegyzőkönyv mellékletét képező 2. számú mellékletben is szerepeltettünk. A Dabronc-Hetyefő-Megyer-Zalaerdőd Községek Körjegyzője által 2011. december 16-án írt nyilatkozat alapján megállapítottuk azonban, hogy Ötvöspusztá Dabronc egyéb belterületének minősül, így az onnan járó gyermekek/tanulók után a normatív, kötött támogatás nem vehető igénybe.

Az iskolabuszon a gyermekek, tanulók minden esetben kísérvél utaztak, a kísérő személy munkaköri leírásában ezt a feladatot szerepeltették is.

A Többcélú Társulás a Társulási megállapodásával összhangban, a szolgáltatás megkezdését követő hónaptól vette igénybe a támogatást.

Az autóbusszal utaztatott gyermekek/tanulók elszámolt létszáma (a külterületen, illetve a nem külterületen lakó, autóbusszal utaztatott összlétszám) – a 2010. évi Kvtv. ezen támogatásra vonatkozó elérő számbavételi szabályai miatt az egyes önkormányzatok vonatkozásában meghaladhatja a 2.2.1. aa) jogcímen elszámolt bejárók és a külterületen lakók összes létszámát.

Autóbusszal utaztatott gyermekek, tanulók száma

Intézmény- fenntartás- társulás gazdálk. települése	2009/10. nevelési/oktatóév		2010/11. nevelési/oktatóév	
	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám	ÖM táblában szereplő létszám	Ellenőrzés során megállapított létszám
Gógánfa	180	187	190	194
Sümeprága	2	2	7	6
Összesen:	182	189	197	200

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. ba) (1) Autóbusszal – nem külterületről – utaztatott gyermekek, tanulók alapján járó támogatás (2009/2010) jogcímré az Igazgatóság által megállapított létszám 189 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 182 fő szerepelt. Az eltérés 7 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

Handwritten signature

Handwritten signature and date: 2011. 12. 16.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. ba) (2) Autóbusszal – nem külterületről – utaztatott gyermekek, tanulók alapján járó támogatás (2010/2011) jogcímen az Igazgatóság által megállapított létszám 200 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 197 fő szerepelt. Az eltérés 3 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1 d)	A többcélú kistérségi társulások közoktatási intézményi feladatok - tagintézményi támogatás
2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1 e)	A többcélú kistérségi társulások közoktatási intézményi feladatok - kistélepülési tagintézményi támogatás

A tagintézményi támogatást a többcélú kistérségi társulás vagy intézményi társulás által fenntartott intézmény székhelyétől különböző községben - tagintézményként működő óvodában, iskola 1-4. évfolyamára járó gyermekek, tanulók után vehető figyelembe.

A Kistélepülési tagintézményi támogatás az intézményi társulás által fenntartott intézmény székhelyétől különböző, 1500 fő alatti községben tagintézményként működő óvoda, iskola 1-4. évfolyamára járó gyermekek, tanulók után igényelhető.

A Többcélú Társulás ezeken a jogcímenen az alábbi intézményfenntartó társulások tagintézményeként működő óvodába vagy általános iskolába járó gyermekek, tanulók után jogosult a támogatás igénybevételére:

1. Óvodai Intézményi Társulás (Gógánfa) zalaerdői tagóvoda,
Intézményfenntartó Társulás (Gógánfa) ukki tagiskola,
2. Káptalanfa, Bodorfa, Gyepükaján és Nemeshany Önkormányzatainak
Intézményfenntartó Társulása gyepükajáni és nemeshanyi tagóvoda,
3. Óvodai Intézményi Társulás (Sümeg) zalagyömörői tagóvoda

A helyszíni ellenőrzés során megállapított és a Többcélú Társulás által az ÖM táblázatban közölt adatokat jelen jegyzőkönyv 2. sz. melléklete tartalmazza.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. d) (1) Tagintézményi támogatás (2009/2010) jogcímen az Igazgatóság által megállapított létszám 113 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 108 fő szerepelt. Az eltérés 5 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. d) (2) Tagintézményi támogatás (2010/2011) jogcímen az Igazgatóság által megállapított létszám 113 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 109 fő szerepelt. Az eltérés 4 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. ea) (1) Kistélepülési tagintézményi támogatás (egyszeres támogatás: 2009/2010) jogcímen az Igazgatóság által megállapított létszám 47 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 46 fő szerepelt. Az eltérés 1 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. ea) (2) Kistélepülési tagintézményi támogatás (egyszeres támogatás: 2010/2011) jogcímen az Igazgatóság által megállapított létszám 49

Dr. László

Hozzájárult a G. J. J. J.

fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 47 fő szerepelt. Az eltérés 2 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. eb) (1) Kistélepülési tagintézményi támogatás (1,2-szeres támogatás: 2009/2010) jogcímen az Igazgatóság által megállapított létszám 66 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 62 fő szerepelt. Az eltérés 4 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

A 2010. évi Kvtv. 8. sz. m. III. 2.2.1. eb) (2) Kistélepülési tagintézményi támogatás (1,2-szeres támogatás: 2010/2011) jogcímen az Igazgatóság által megállapított létszám 64 fő, a Többcélú Társulás beszámolójában 62 fő szerepelt. Az eltérés 2 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Társulás normatív, kötött felhasználású állami támogatásra jogosult.

A jelen jegyzőkönyv az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 64/F. § (3) bekezdésében meghatározottak, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (továbbiakban: Ket.) 87-94. § (kivéve a 92. § (4) bekezdés) alapján készült.

Jelen jegyzőkönyv csak a helyszíni vizsgálattal érintett jogcímekre vonatkozó megállapításokat tartalmazza, a Többcélú Társulást terhelő teljes fizetési kötelezettség, illetve a kiutalandó támogatás ennek alapján nem állapítható meg, azt a dokumentumok alapján felülvizsgált jogcímeiken megállapított eltérések még befolyásolhatják, így a következők figyelembe vételét kéri az Igazgatóság a Többcélú Társulástól.

Jelen jegyzőkönyv megállapításai beépülnek az Áht. 64/D. § (2) bekezdése szerinti felhívásba.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

A Ket. 5. §-a alapján az intézmények és a Többcélú Társulás részéről jelenlévők tájékoztatása, az eljárás során őket megillető jogokról és kötelezettségekről, megtörtént. (1. sz. melléklet)

kmf

Mellékletek: 1. számú melléklet: A helyszíni felülvizsgálat során az ügyfelet megillető jogok és kötelezettségek a Ket. alapján

2. számú melléklet: Az ellenőrzés során megállapított létszámokról

3. számú melléklet: Pallér Edina körjegyző Nyilatkozata




Igazgatóság részéről:



Kézér Éva
helyszíni vizsgálat vezetője



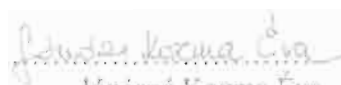
Horváthné Németh Erzsébet
ellenőrzési referens



Horváth Krisztina
felülvizsgálati referens



Lengyel Ildikó
ellenőrzési referens



Jónásné Kozma Éva
felülvizsgálati referens

Többcélú Társulás részéről:

Záradék:

A helyszíni vizsgálatról készült jegyzőkönyvben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy a jelen jegyzőkönyvre tett észrevételeink beépülnek az Áht. 64/D. § (2) bekezdése szerinti felhívásba beépülnek, amelyekre, a meghatározott határidőn belül, a Többcélú Társulás észrevételt tehet.

Székelykőr, 2014. év XII. hó 29. nap



Turcsi József
Többcélú Kistérségi Társulás Elnöke



Dr. Kiss Csilla Magdolna
Többcélú Kistérségi Társulás Munkaszervezet Vezetője



A helyszíni felülvizsgálat során az ügyfelet megillető jogok és kötelezettségek a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény alapján

A helyszíni felülvizsgálat során az ügyfelet az alábbi jogok illetik meg:

- A helyszíni vizsgálatot munkanapokon 8-20 óra között úgy kell végezni, hogy az önkormányzat/intézmény munkáját, rendeltetésszerű tevékenységét ne zavarja.
- A felülvizsgálók eljárási jogosultságukat megbízólevéllel igazolják.
- Az ügyfélnek joga van ahhoz, hogy az eljárás során írásban vagy szóban nyilatkozatot tegyen, vagy a nyilatkozattételt megtagadja.
- Amennyiben az önkormányzatnál/intézménynél lefoglalásra kerülnek iratok, azokba az ügyfél betekinthet, saját költségére másolatot kérhet.
- A helyszíni vizsgálat során lefoglalt iratokat és tárgyi bizonyítékokat 8 napon belül vissza kell adni az önkormányzat/intézmény részére, ha azokra a tényállás tisztázásához a továbbiakban nincs szükség.
- Az Igazgatóság a helyszíni vizsgálatról annak megállapításairól, a lefoglalásról és az önkormányzat/intézmény képviselője által tett nyilatkozatról jegyzőkönyvet vesz fel, melynek egy példányát az önkormányzat/intézmény képviselője részére átadja, vagy a vizsgálat befejezéséről számított 15 napon belül az önkormányzat részére megküldi.

A helyszíni felülvizsgálat során az önkormányzatnak/intézménynek az alábbi kötelezettségei vannak:

- Együttműködés a helyszíni felülvizsgálat során, ennek során biztosítani, hogy a felülvizsgálatot végző személyek a felülvizsgálat helyszínére bejussanak, iratokba betekinthessenek, azokról másolatot kérhessenek.
- A felülvizsgálók által kért iratok bemutatása, adatok szolgáltatása, tájékoztatás megadása.
- Köteles átadni a tényállás tisztázása szempontjából fontos iratokat, melyeket az Igazgatóság jegyzőkönyv felvétele mellett végzéssel lefoglal.
- A helyszíni vizsgálat során az önkormányzat/intézmény köteles jóhiszeműen eljárni, tehát köteles a helyszíni vizsgálatot legjobb tudomása szerint segíteni. Az ügyfél magatartása nem irányulhat a hatóság megfélemlítésére, vagy a döntéshozatal indokolatlan késleltetésére.
- Az ellenőrzés megtartását vagy eredményes lefolytatását akadályozó személy eljárási bírsággal sújtható.

Jelen dokumentum a helyszíni vizsgálatról készült jegyzőkönyv mellékletét képezi.

A tájékoztatást tudomásul vettem.

Sümeg, 2011. év november hó 28. nap

Sümegi Kistérségi Többcélú Társulás részéről:



(fő)(kör)jegyző/munkaszervezet vezetője





elnök



7.1 K1
K1 2
H. 23

1944

A. K. C. 10966

[illegible]

Some negative evidence

Kel: 9!

B. a. melléklet

Dabronc, Hetyefő, Megyer, Zalaerdőd Községek Körjegyzősége
8345 Dabronc, Kossuth u. 60. Tel./fax: 87/457-260
dabronc@enternet.hu

Magyar Államkincstár
Veszprém Megyei Igazgatóság

2011-12-19

ÉRKEZETT

↓

NYILATKOZAT

Miní Dabronc Község Önkormányzatának Körjegyzője nyilatkozom, hogy Ötvös településrész Dabronc település egyéb belterülete.

Dabronc, 2011. december 16.



Pallér Edina
körjegyző





Jud. 9!
H. K.
Hozzájár.