

Magyar Államkincstár

Csongrád Megyei Igazgatóság

CLASSIC Oktatási és Szolgáltató Nonprofit Kft.
Forráskút
Csongrádi út 14.
6793

Iktatószám: CSO-ÁHI/344-3/2018.
Ügyintéző: Dévényi Zsuzsanna
Telefonszám: 62/568-128

Kocsis Mária Asszony részére
ügyvezető

Tárgy: Értesítés helyszíni ellenőrzésről

Tisztelt Ügyvezető Asszony!

Értesítem, hogy a 2017. január 1-től 2017. december 31-ig terjedő időszakban igénybevett támogatás elszámolása szabályszerűségének, a közölt adatok valódiságának, a jogszabályi feltételek meglétének hatósági ellenőrzése keretében a nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 229/2012. Korm. rendelet) 37/O. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján Igazgatóságunk megbízólevéllel rendelkező kormánytisztviselői az alábbi köznevelési intézmény székhelyén ellenőrzést végeznek.

Az ellenőrizendő intézmény és telephelyei megnevezése, címe:

- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola
6763 Szatymaz, Petőfi u. 6.
- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola Csongrád, Kossuth utcai telephelye
6640 Csongrád, Kossuth tér 6.
- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola Csongrád, Piroska téri telephelye
6640 Csongrád, Piroska tér. 3.
- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola Szeged, Úrhajós utcai telephelye
6723 Szeged, Úrhajós u. 4.
- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola Ópusztaszer, Felszabadulás utcai telephelye
6767 Ópusztaszer, Felszabadulás u. 22-26.

Az ellenőrzés lefolytatásának helyszíne: 6763 Szatymaz, Petőfi u. 6.

A helyszíni ellenőrzés megkezdésének időpontja: 2018. április 16. 9 óra

A helyszíni ellenőrzés várható időtartama: 4 munkanap

Az ellenőrzést végzők várható létszáma: 4 fő

Az ellenőrzéssel érintett jogcímek:

A székhely vonatkozásában:

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (továbbiakban: 2017. évi Kvtv.) 7. melléklet:

- I.4.ag) A pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők száma – alapfokú művészeti iskola, főtárgy szerinti egyéni foglalkozás (N4101)
- I.4.ah) A pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők száma – alapfokú művészeti iskola, főtárgy szerinti csoportos foglalkozás (N4102)
- I.4.b) Nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege (N7102)
- I.4.d) Alapfokozatú végzettségű pedagógusok kiegészítő támogatása – Pedagógus II. kategória (2015. december 31-ig, 12 hó) (N9205)
- I.4.d) Mesterfokozatú végzettségű pedagógusok kiegészítő támogatása – Pedagógus II. kategória (2015. december 31-ig, 12 hó) (N9207)

Az ellenőrzéssel érintett telephelyek vonatkozásában:

2017. évi Kvtv. 7. melléklet:

- I.4.ah) A pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők száma – alapfokú művészeti iskola, főtárgy szerinti csoportos foglalkozás (N4102)

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzés során tapasztaltak alapján további időszakok helyszíni vizsgálatára is kiterjeszthető az ellenőrzés annak vezetőjének döntése alapján.

Kérem, hogy az ellenőrzés eredményes elvégzéséhez az alábbi eredeti dokumentumok előkészítéséről - a vizsgált időszakra vonatkozóan - szíveskedjen gondoskodni:

Általános dokumentumok

Általános dokumentumok

- Alapító okirat.
- Nyilvántartásba vételi határozat.
- Működési engedély.
- Pénzügyi teljesítést igazoló bizonylatok (bankszámla kivonatok köztartozás megfizetéséről, illetve a támogatás intézménynek történő átutalásáról).
- 2017. évi éves beszámoló és főkönyvi kivonat.
- Számviteli nyilvántartások (főkönyvi kartonok, vevők, szállítók nyilvántartása, stb.) és számviteli bizonylatok (számlák, házipénztári bizonylatok).
- A fenntartótól az alkalmazottakról kért, megfelelő adattartalmú kimutatások (pl.: Igazoló lap az alkalmazott köznevelési információs rendszerben (KIR) nyilvántartott adatairól, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.) 41. § (2) bekezdésében megfogalmazott a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 5. számú melléklete szerinti Közalkalmazotti alapnyilvántartás).
- Az Igazgatósághoz benyújtott elszámoló lapok.
- A 229/2012. Korm. rendelet 35-36. §-a szerinti térítési díj, tandíj mértékének megállapítására szolgáló folyó kiadások egy tanulóra jutó hányadának megállapítására vonatkozó számítások, azokat alátámasztó bizonylatok. [2017. évi Kvtv.7. melléklet VI. Kiegészítő szabályok 14. pont].

- A tandíj megállapításának a szabályait tartalmazó fenntartói utasítás, szabályzat, egyéb dokumentum, kimutatás tandíj megállapításáról.
- Szabályzat a térítési díj fizetés rendjéről.
- Nyilvántartás a térítési díj mentességet és egyéb kedvezményt igazoló dokumentumokról [2017. évi Kvtv. 7. melléklet VI. Kiegészítő szabályok 14. pont].
- Analitikus nyilvántartás a befizetett tandíjakról, térítési díjakról, a befizetést igazoló eredeti bizonylatok (pl.: bevételi pénztárbizonylat, nyugta).
- A Köznev. tv. 31. § (2) bekezdés c) pont szerinti írásbeli megállapodás.
- A Köznev. tv. 31. § (2) bekezdés e) pont szerinti köznevelési szerződés.
- Az intézmény pedagógiai programja, valamint helyi tanterve és órarendje a 2016/2017. és 2017/2018. tanévre.
- Intézményi köznevelési statisztika a 2016/2017. és 2017/2018. tanévre.
- Az intézménnyel 2016. október 1-jén és 2017. október 1-jén jogviszonyban álló alkalmazottak, illetve tanulók oktatási azonosító számát tartalmazó KIR rendszerből előállított lista.
- Egyéb tanügyi nyilvántartások (bizonyítvány, jegyzőkönyv).
- Nem magyar állampolgárok esetén (a feltételek meglétét a tanuló nevelési-oktatási intézménybe történő felvételénél igazolni kell):
 - A Magyarországon való tartózkodás jogcímét igazoló okirat - szülőkre vonatkozóan is - pl. tanulmányok folytatása esetén tanulói vagy hallgatói jogviszonyt igazoló okirat, családtag családtagi jogállását igazolhatja születési anyakönyvi kivonat, házassági anyakönyvi kivonat, illetve örökbefogadásról szóló okirat, 3 hónapot meghaladó tartózkodásra jogosító engedély, elismerés iránti kérelem).
 - Azon tanulók esetében, akik 2013. december 31-ét megelőzően kerültek az intézménybe szülő keresőtevékenység folytatásáról igazolása (pl. munkavégzésre irányuló jogviszony keletkezését igazoló okirat, munkaszerződés, érvényes vállalkozói igazolvány, álláskereső személy esetén érvényes álláskereső megállapodás), mivel rájuk vonatkozóan alkalmazandó jogszabály a Köznev. tv. 2013. december 31-éig hatályos 92. § (5) bekezdése, amely alapján a szülőknek három hónapot meghaladó tartózkodásra jogosító engedéllyel kellett rendelkezni és keresőtevékenységet kellett folytatni.
 - Oktatási miniszter meghívólevele [Köznev. tv. 92. § (6) bekezdés].
 - Tartózkodási engedély.
 - Lakcímről szóló hatósági igazolás.
 - Regisztrációs igazolás.
- Hátrányos, illetve halmozottan hátrányos helyzetű gyermekekre, tanulóra vonatkozóan:
 - Települési önkormányzat jegyzőjének hátrányos, illetve halmozottan hátrányos helyzetet megállapító határozata [a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX. 10.) Korm. rendelet (továbbiakban: 149/1997. Korm. rend.) 83/A. §].
 - Gyámhatóság határozata a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzet fennállásáról [a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) 67/A. § (3) bekezdés].
- Jogviszony megszűnése, illetve igazolatlan mulasztás esetén tett intézkedések dokumentumai: a szülő értesítése az igazolatlan mulasztásról.

A jogcímekhez kapcsolódó dokumentumok

Alapfokú művészetoktatásra vonatkozóan:

- Tanügyi nyilvántartások: beírási napló, osztálynapló, csoportnapló, foglalkozási napló, törzslap.
- A 229/2012. Korm. rendelet 37. § (4) bekezdése és a 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról (a továbbiakban: 20/2012. EMMI rendelet) 18. § (3) bekezdése szerinti nyilatkozat.
- Nem tanköteles tanuló esetén iskolalátogatási igazolás vagy egyéb dokumentum, amely igazolja, hogy az adott tanuló a vizsgált időszakban tanulói jogviszonyban volt nappali rendszerű vagy nappali oktatás munkarendje szerinti oktatásban.
- A köznevelési közfeladatok térítésmentes igénybevételét igazoló dokumentumok:
 - A rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapításáról szóló határozat.
 - Szülői nyilatkozat.
 - A szakértői bizottság szakvéleménye.
 - Települési önkormányzat jegyzőjének hátrányos, illetve halmozottan hátrányos helyzetet megállapító határozata [149/1997. (IX. 10.) Korm. rend. 83/A. §].
 - Gyámhatóság határozata a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzet fennállásáról [Gyvt. 67/A. § (3) bekezdés].
 - Szakorvosi igazolás.
- Összesítő kimutatás a térítési díj és tandíj befizetéséről [20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 107. §].

A minősített pedagógusok után járó átlagbér alapú támogatásra vonatkozóan:

- Munkaügyi dokumentumok (munkaszerződések, megbízási szerződések, munkaköri leírások, jelenléti ívek, stb.).
- Bérszámfejtési bizonylatok, nyilvántartások (bérjegyzékek, éves bérkartonok, stb.).
- Iskolai végzettséget igazoló dokumentumok (pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők esetében),
- OH tájékoztatása a pedagógus minősítésen részt vett pedagógusok átsorolásáról,

Kérem, hogy az elszámolásában közölt adatok alátámasztására szíveskedjenek az elektronikus úton megküldött táblázatokat kitölteni és a helyszíni ellenőrzés megkezdését megelőzően – lehetőség szerint – három munkanappal korábban megküldeni az alábbi e-mail címre: **devenyi.zsuzsanna.helga@allamkincstar.gov.hu**.

A nyomtatott, aláírt, bélyegzővel ellátott példányokat (3 eredeti példányban) az ellenőrzés első napján szíveskedjen rendelkezésre bocsátani.

Az értesítéssel egyidejűleg jelen levélem és mellékletei megküldésre kerültek a **classic08@citromail.hu e-mail** címre.

Kérem, hogy a helyszíni ellenőrzés során a fenntartó képviselőjére jogosult, vagy az általa írásban meghatalmazott személy helyszíni ellenőrzésen történő részvételét biztosítani és a fentiekről a vizsgálandó intézmény vezetőjét értesíteni szíveskedjen.

Jelen levélem mellékletét képezi a jogokról és kötelezettségekről szóló tájékoztatás.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzést végző kormánytisztviselők az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (továbbiakban: Ákr.) 15. § (1) bekezdése alapján, a 98.

99. § figyelembevételével, a 100. § (1) bekezdésében foglaltak szerint kötelesek lefolytatni az eljárást, továbbá az Ákr. 105. § foglalt felhatalmazás alapján jogukban áll a vizsgálathoz szükséges összes dokumentumot, adatot, tájékoztatást és nyilatkozatot kérni, a dokumentumokról másolatot készíteni.

Felhívom a figyelmét, hogy az Ákr. 105. §-a (1) bekezdése alapján, törvény vagy kormányrendelet jogkövetkezményeket állapíthat meg az adatszolgáltatási kötelezettség elmulasztása, vagy valótlan adatok közlése esetére.

A hatóság az Ákr. 108. §-a (1) bekezdése alapján indokolt esetben a tényállás tisztázása szempontjából fontos iratokat és más tárgyi bizonyítékokat zár alá veheti vagy lefoglalhatja.

Felhívom a figyelmét, hogy a Ákr. 108. §-a (3) bekezdése alapján, ha a dolog átadására köteles személy nem adja át a dolgot a hatóság a zár alá vételt a rendőrség közreműködésével foganatosítja, és a dolog átadására köteles személyt eljárási bírsággal sújtja.

Felhívom a figyelmét, hogy az Ákr. 77. § figyelembevételével a helyszíni ellenőrzés eredményes lefolytatását akadályozó személy az okozott többletköltségek megtérítésére kötelezhető, és eljárási bírsággal sújtható.

Az Igazgatóság jogosult a törvényben meghatározott személyes adatok, továbbá a tényállás tisztázásához elengedhetetlenül szükséges más személyes adatok megismerésére és kezelésére, jogszabályban meghatározott módon és körben megismerheti azokat a védett adatokat, amelyek a helyszíni ellenőrzéssel összefüggnek, illetve amelyek kezelése helyszíni ellenőrzés eredményes lefolytatása érdekében szükséges, így az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 106. § alapján:

„A kincstár a közoktatási, szociális, valamint gyermekvédelmi és gyermekjóléti célból a helyi önkormányzatoknak, helyi nemzetiségi önkormányzatoknak biztosított támogatások, továbbá a nem állami intézmény fenntartójának biztosított normatív és egyéb hozzájárulások jogszabályban megállapított feltételeinek ellenőrzése céljából jogosult a fenntartók és a fenntartott intézmények ellátotti körébe tartozók neve, születési helye és ideje, anyja neve, lakóhelye, tanulói azonosítója, pedagógus azonosítója, társadalombiztosítási azonosító jele, továbbá az ellátás jogcíme és összege adatainak kezelésére. A kincstár ezen személyes adatokat a támogatással való elszámolási határidejének lejártát követő öt évig, vagy - ha az későbbi - a véglegessé vált hatósági határozat ellen indított közigazgatási perben hozott határozat jogerőre emelkedésének napjáig kezelheti.”

Az Igazgatóság az ellenőrzésről a jegyzőkönyvet a fenntartóhoz tartozó, általa ellenőrzött valamennyi köznevelési intézmény (székhely, telephely, feladat-ellátási hely), illetve a fenntartó ellenőrzésének lezárását követő húsz napon belül küldi meg a fenntartónak, amely az abban foglaltakra a kézhezvételtől számított húsz napon belül tehet észrevételeket.

Szeged, 2018. április 6.

Tisztelettel:

Ph.

Rigó Szilveszterné
igazgató

Melléklet: 7 db tanúsítvány (e-mailben továbbítva)
Jogokról és kötelezettségekről szóló tájékoztatás
Készült: 2 példányban
Kapják: 1. sz. pld.: Címzett
2. sz. pld.: Irattár

M E G B Í Z Ó L E V É L

Megbízom

Dévényi Zsuzsanna Helga	ellenőrzési referenst	Kincstári azonosító kártya száma: 1179
Czirjárné Földi Nóra	ellenőrzési referenst	Kincstári azonosító kártya száma: 4941
Lukács Mónika	ellenőrzési referenst	Személyi igazolvány száma: 257130 MA
Szabó Katalin	ellenőrzési referenst	Kincstári azonosító kártya száma: 2753

a Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság kormánytisztviselőjét, hogy a nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 37/O. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a

CLASSIC Oktatási és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
6793 Forráskút, Csongrádi út 14.

illetve az alább felsorolt intézmény székhelyén és telephelyeinél:

- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola
6763 Szatymaz, Petőfi u. 6.
- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola
6640 Csongrád, Kossuth tér 6.
- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola
6640 Csongrád, Piroska tér 3.
- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola
6723 Szeged, Úrhajós u. 4.
- CLASSIC Alapfokú Művészeti Iskola
6767 Ópusztaszer, Felszabadulás u. 22-26.

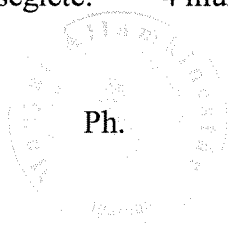
a 2017. támogatás elszámolása és felhasználása vonatkozásában helyszíni ellenőrzést végezzenek, a CSO-ÁHI/344-1/2018. iktatószámú ellenőrzési program alapján.

Ezen megbízás a kiállítás napjától az ellenőrzés lezárásáig érvényes.

A helyszíni ellenőrzés kezdetének időpontja: 2018. április 16.

A helyszíni ellenőrzés várható időszükséglete: 4 munkanap

Szeged, 2018. április 6.



.....
Rigó Szilveszterné
igazgató

Készült: 2 példányban
Kapják: 1. sz. pld.: **CLASSIC Oktatási és Szolgáltató Nonprofit Kft.**
2. sz. pld.: Irattár

A **CLASSIC Oktatási és Szolgáltató Nonprofit Kft.** részéről átvettem:

Szeged, 2018. április 16.



.....
fenntartó / fenntartó képviselőjére jogosult személy