

## ELLENŐRZÉSI JEGYZŐKÖNYV

Intézmény megnevezése (továbbiakban: Ellenőrzött)	Soproni Szakképzési Centrum
Intézmény székhelye	9400 Sopron Virágoskert utca 7.
Ellenőrzés időpontja	2019. június 13.
Ellenőrzés helyszíne	9400 Sopron Virágoskert utca 7.
Ellenőrzött tagintézmények felsorolása	- Soproni SZC Porpáczy Aladár Szakképző Iskolája, Kollégiuma és Általános Művelődési Központja

**Ellenőrzés tárgya:** az állami fenntartású szakképző iskolák felnőttoktatási tevékenységének támogatására vonatkozó támogatási szerződés elszámolásának ellenőrzése.

**Ellenőrzés célkitűzése:** annak megállapítása, hogy az elszámolásban szereplő képzések az azokban szerepeltetett tanulói létszámmal valósultak-e meg az ellenőrzésre kijelölt időszakban.

**Ellenőrzési időszak:** 2017/2018. tanév

<b>Jelen vannak</b>	
<i>NSZFH képviselőiben:</i>	
Ellenőrzést végzők neve	Pósa Józsefné dr. Billege Barbara
Megbízólevél száma	NSZFH/NSZFH/004767-3/2019 NSZFH/NSZFH/004767-4/2019
<i>Az Intézmény képviselőiben:</i>	
az intézmény képviselőjére jogosult személy neve, beosztása	Králik Tibor kancellár
További résztvevők	-

Az intézmény írásos értesítése 2019. május 14-én megtörtént.

Az ellenőrzést végzők tájékoztatják az Ellenőrzött képviselőjét, hogy jelen ellenőrzést a Támogatási Szerződés 5. pontja alapján, valamint a szakképzési centrumok felnőttoktatási tevékenységének normatív támogatásáról szóló 1/2018. (II. 6.) NGM rendelet 13. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, a vizsgált időszakban hatályos jogszabályok figyelembe vételével végzik.

Az Ellenőrzött az ellenőrzéshez kapcsolódóan átadott dokumentumok teljességéről teljességi nyilatkozat aláírásával nyilatkozik.

**Alkalmazott ellenőrzési módszerek, eljárások:** a helyszínen a támogatás felhasználásával kapcsolatos eredeti okmányok, bizonylatok elemzése, értékelése.

## I. BEVEZETŐ

A szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvény, a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvény és az azokkal összefüggő tárgyú törvények módosításáról szóló 2015. évi LXVI. törvény 2015. június 12-ei hatályba lépését követően az iskolai rendszerű felnőttoktatás keretében lehetőség nyílt a második szakképesítés ingyenes megszerzésére.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény módosította a nappali, iskolai rendszerű beiskolázhatósági korhatárt 21 évről 25 évre, ugyanakkor, ha a tanuló tizenhatodik életévét betölti, attól a tanévtől kezdve folytathatja a tanulmányait felnőttoktatás keretében.

Az esti és levelező munkarend mellett a nappali munkarend szerint megszervezett érettségire felkészítő képzések is felnőttoktatásnak tekinthetők.

- A Nemzetgazdasági Minisztérium fenntartásába került köznevelési intézmények (365 db) a 2015. július 1-jével létrejött 44 szakképzési centrumba szerveződtek.

A megnövekedett létszám és feladat érdekében a Nemzetgazdasági Minisztérium a feladat ellátásához normatív támogatást biztosított a szakképzési centrumok esti, levelező vagy egyéb sajátos munkarend szerinti, illetve az érettségire felkészítő képzés esetén fentiek mellett a nappali munkarend szerinti felnőttoktatás keretében folytatott tevékenységének ösztönzésére, a szakmai és az érettségire felkészítő képzés Szakképzési törvény szerinti ingyenességéből adódó közfeladat megfelelő színvonalú teljesítésének elősegítése.

### AZ ELLENŐRZÉSI ELJÁRÁS SORÁN TAPASZTALTAK

#### 1. Az intézmény jogállását igazoló dokumentumok hatályossági vizsgálata

Az intézmény létesítését igazoló hatályos okirat	<p><b>Az ellenőrzési eljárás során:</b> a szakképzési centrum hatályos nyilvántartásban szereplő adatait egyeztettük. A támogatási szerződésben szereplő adatokhoz képest eltérést <b>tapasztaltunk/nem tapasztaltunk</b>.</p> <p><b>Megállapítás:</b> Králik Tibor 2019.02.28-ig Főigazgatóként, majd 2019.03.01-től Kancellárként látja el vezetői feladatait.</p>
A képviseleti jogosultság igazolása	<p><b>Az ellenőrzési eljárás során:</b> Králik Tibor kancellár <b>képviseleti jogát</b> eredeti formában megtekintettük.</p> <p><b>Megállapítás:</b> Králik Tibor kancellár a [REDACTED] számú személyigazolvány alapján azonosításra került.</p>

II. A 019868-31/2017-IIIF. számú támogatási szerződés, valamint a 011859-31/2018-IIIF. számú támogatói okiratban foglalt felnőttoktatási tevékenység ellenőrzése

A Soproni SZC Porpáczy Aladár Szakképző Iskolája, Kollégiuma és Általános Művelődési Központja tagintézménynél az ellenőrzési időszakban, felnőttoktatásban résztvevő tanulólétszám

Igénylés alapján:

- Tanulók létszáma az ellenőrzött tagintézménynél: 56 fő

Ebből:

- Tanulószerződéses tanulók létszáma az ellenőrzési időszakban: 0 fő
- Együttműködési megállapodással rendelkező tanulók száma az ellenőrzési időszakban: 0 fő

Ellenőrzés alapján:

- Tanulók létszáma az ellenőrzött tagintézménynél: 59 fő

Ebből:

- Tanulószerződéses tanulók létszáma az ellenőrzési időszakban: 0 fő
- Együttműködési megállapodással rendelkező tanulók száma az ellenőrzési időszakban: 10 fő

Megállapítás:

A 2017/2018. tanév őszén indult „Parképítő és fenntartó technikus” képzés esetén a tanügyi dokumentumok alapján 2017. október 1-i időpontban 2 fővel több tanuló vett részt a képzésen a lejelentett létszámadatokhoz képest.

A 2017/2018. tanév őszén indult „Szakközépiskola két évfolyamos érettségi vizsgára felkészítő szakasza felnőttoktatásban” képzés esetén a tanügyi dokumentumok alapján 2017. október 1-i időpontban 1 fővel több tanuló vett részt a képzésen a lejelentett létszámadatokhoz képest.

A felnőttoktatási tevékenység vizsgálata és a képzés megvalósításának, illetve a támogatási összeg felhasználásának dokumentumai

Beírási napló	A tagintézmény <u>rendelkezik/nem rendelkezik</u> a vizsgált 2017/2018. tanév tekintetében beírási nappal.  <b>Megállapítás:-</b>
	A tagintézmény naprakészen <u>vezeti/nem vezeti</u> a beírási naplót.  <b>Megállapítás:-</b>

Osztálynapló	A tagintézmény <u>rendelkezik/ nem rendelkezik</u> a vizsgált 2017/2018. tanév tekintetében osztálynaplóval. <b>Megállapítás: -</b>
	A tagintézmény naprakészen <u>vezeti/nem vezeti</u> az osztálynaplót. <b>Megállapítás:-</b>
Törzslap	A tagintézmény <u>rendelkezik/nem rendelkezik</u> a 2017/2018. tanév tekintetében a tanulókra vonatkozóan törzslappal. <b>Megállapítás: -</b>
	A tagintézmény naprakészen <u>vezeti/nem vezeti</u> a törzslapokat. <b>Megállapítás:-</b>
Hiányzások dokumentálása	A tagintézmény <u>rendelkezik/nem rendelkezik</u> a tanulók hiányzásainak nyilvántartásával az oktatás napjaira vonatkozóan. <b>Megállapítás:</b> Az intézmény a képzés napjaira vonatkozó a hiányzásokat az osztálynaplóban vezeti.
Oktatók megbízási szerződései	A tagintézmény <u>rendelkezik/nem rendelkezik</u> az oktatókra vonatkozóan megbízási szerződésekkel. <b>Megállapítás:</b> A képzésben résztvevő tanárok részben megbízási szerződéssel, részben kötelező óraszámukon belül látták el az oktatási feladatokat.
Felnőttoktatásra vonatkozó házirend	A tagintézmény <u>rendelkezik/nem rendelkezik</u> a 2017/2018. tanév tekintetében felnőttoktatásra vonatkozó házirenddel. <b>Megállapítás:</b> A tagintézmény honlapján a házirend megtalálható.
Támogatás elszámolásának vizsgálata	A tagintézmény a támogatás elszámolásának teljes körű ellenőrzéséhez dokumentációval <u>rendelkezik/nem rendelkezik</u> . <b>Megállapítás:-</b>



Költségek elszámolása	<p>A tagintézmény költségei 2017. szeptember 1. és 2018. augusztus 31. időszakban merültek fel. <b>Igen/Nem</b></p> <p><b>Megállapítás:</b>  A támogatás összege előirányzatokra és ügyletkódokra lett iskolánként alábontva.  A felhasználás típusai:  Személyi jellegű kifizetések, azok járulékai, dologi kiadások analitikus nyilvántartással  (rovatonként kísértékű tárgyi eszközök, irodaszer, szakmai anyag, hirdetés, üzemeltetési, szolgáltatási költségek, közüzemi díjak létszamarányosan,)  A fel nem használt támogatás összege kötelezettségvállalással terhelt, maradványként tartják nyilván.</p>
-----------------------	--

### A tanulói létszámok valódiság tartalmának vizsgálata

1. szakképesítés, valamint 2. szakképesítés  esti munkarend	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a kérelemben szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:-</b></p> <p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a beszámolóban szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:</b></p> <p>A 2017/2018. tanév őszen indult „Turisztikai szervező, értékesítő” képzés esetén április hónapban 3 fő, július hónapban 1 fő, valamint augusztus hónapban 1 fő tanuló együttműködési megállapodása nem került lejelentésre. Június hónapban 2 fővel több együttműködési megállapodással rendelkező tanuló került lejelentésre.</p> <p>A 2017/2018. tanév őszen indult „Parképítő és fenntartó technikus” képzés esetén a tanügyi dokumentumok alapján október hónaptól augusztus hónapig 1 fővel több tanuló vett részt a képzésen a lejelentett létszámadatokhoz képest.</p>
1. szakképesítés, valamint 2. szakképesítés  levelező és egyéb sajátos munkarend	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a kérelemben szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:</b>  Nem releváns, a munkarendben nem indult évfolyam</p>

	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a beszámolóban szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás</b> Nem releváns, a munkarendben nem indult évfolyam</p>
1. + 2. szakképesítés keresztfél éves létszám	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a kérelemben szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:</b> Nem releváns, a munkarendben nem indult évfolyam</p>
Érettségire felkészítő képzés esti munkarend	<p>A tagintézmény <u>rendelkezik/nem rendelkezik</u> a kérelemben szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás: -</b></p>
	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a beszámolóban szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:</b> Október hónapban 1 fő új tanuló szerepelt az adatszolgáltatásban, ugyanakkor a tanügyi dokumentumok ennek tényét nem támasztották alá.</p>
Érettségire felkészítő képzés levelező munkarend	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a kérelemben szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:</b> Nem releváns, a munkarendben nem indult évfolyam</p>
	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a beszámolóban szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:</b> Nem releváns, a munkarendben nem indult évfolyam</p>
Érettségire felkészítő képzés nappali munkarend	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a kérelemben szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:</b> Nem releváns, a munkarendben nem indult évfolyam</p>
	<p>A tagintézmény <b>rendelkezik/nem rendelkezik</b> a beszámolóban szereplő tanulólétszámmal.</p> <p><b>Megállapítás:</b> Nem releváns, a munkarendben nem indult évfolyam</p>

Lemorzsolódás adatai	<p>Az esti, valamint az érettségi képzés esetén a beszámolóhoz képest a tanulói létszámokban volt eltérés.</p> <p><b>Megállapítás:</b></p> <p>A 2017/2018. tanév őszen indult „Szakközépiskola két évfolyamos érettségi vizsgára felkészítő szakasza felnőttoktatásban” képzés esetén a tanügyi dokumentumok alapján 2017. október 1-i időpontban 1 fővel több tanuló vett részt a képzésen a lejelentett létszámadatakhoz képest, ugyanakkor 1 fő tanulónak az október hónapban megszűnt jogviszonya nem szerepel az adatszolgáltatásban.</p> <p>Október hónapban 1 fő új tanuló szerepelt az adatszolgáltatásban, ugyanakkor a tanügyi dokumentumok ennek tényét nem támasztották alá (október hónap utolsó képzési napán képzésben lévők száma a tényadatok szerint 16 fő, a lejelentett adatok szerint 17 fő).</p> <p>November hónapban a tényadatok és az adatszolgáltatás létszámadatai megegyeznek.</p>
----------------------	--

### III. Az ellenőrzési eljárás megállapításai

A támogatás szerződészerű felhasználása, dokumentálása teljes körűen ellenőrizhető volt. Az ellenőrzés megállapításai tagintézményenként, adott ellenőrzési szempontokon keresztül a fentiekben található.

### IV. Záradék

A fenti megállapításokkal az intézmény képviselője egyetért, további kiegészítést nem kíván tenni.

Az intézmény képviselőjének az ellenőrzéssel kapcsolatban egyéb észrevétele, kifogása nem volt.

Amennyiben észrevételt kíván tenni, úgy a jegyzőkönyv aláírásának napját követő **15 napon belül** van lehetősége. Az észrevételt írásban szükséges benyújtani, az NSZFH részére. A határidőn túl benyújtott észrevételeket nem áll módunkban elfogadni.

A jegyzőkönyv 3 eredeti példányban készült és 9 (kilenc) számozott oldalból áll.

Az Ellenőrzött képviselője aláírásával egyidejűleg a jegyzőkönyv 1 példányát átvette.

Sopron, 2019. május 30.

Králik Tibor  
kancellár

Pósa Józsefné  
ellenőr

dr. Billege Barbara  
ellenőr

Melléklet: Teljességi nyilatkozat



**TELJESSÉGI NYILATKOZAT**

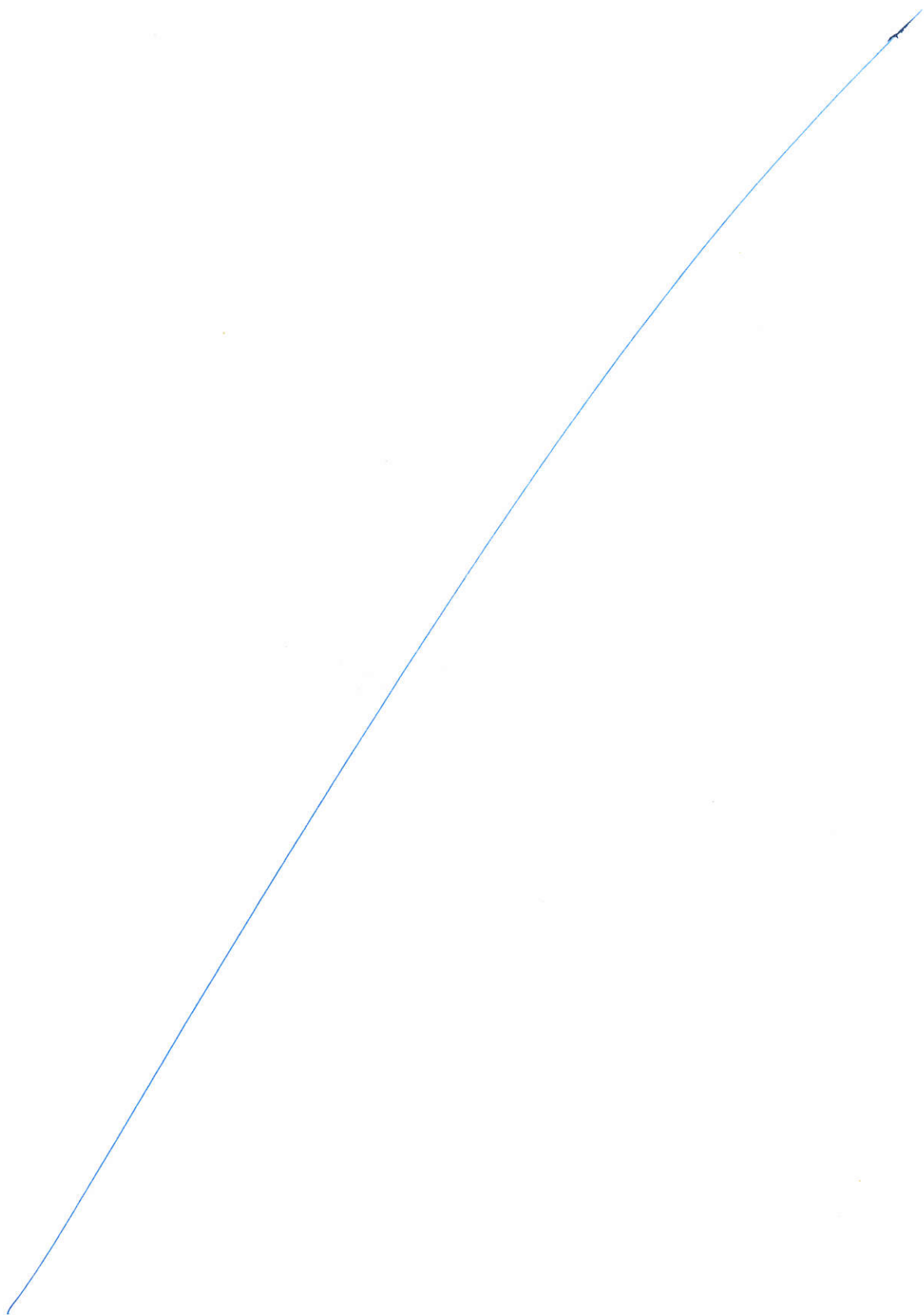
Alulírott Králik Tibor, a Soproni Szakképzési Centrum (9400 Sopron Virágoskert utca 7.) képviselője, felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal által a felnőttoktatási támogatás felhasználásának ellenőrzése során az ellenőrzés tárgykörébe tartozó minden számviteli-pénzügyi, tanügyi nyilvántartást, dokumentumot és az ezekhez kapcsolódó adatokat és bizonylatokat rendelkezésre bocsátottam;

- semmilyen, az ellenőrzés szempontjából jelentős tény, adatot nem hallgattam el;
- minden olyan pénzügyi-gazdasági, és egyéb eseményről tájékoztatást adtam, amelyeknek az ellenőrzés lefolytatására hatása lehetett.

Sopron, 2019. május 30.



.....  
Králik Tibor  
kancellár



lin.

or R