



NSZFH / 632 / 000424 - 3 / 2019

NEMZETI SZAKKÉPZÉSI ÉS FELNŐTTKÉPZÉSI HIVATAL

Iktatószám: NSZFH/NSZFH/004803-2/2019

**ELLENŐRZÉSI JEGYZŐKÖNYV**

**Készült:** 2019. április 02-án, a Soproni SZC (9400 Sopron, Virágoskert u. 7.) szám alatt az OD-GYMS/3/2016. számú támogatási szerződés tárgyában lefolytatott ellenőrzésről.

**Támogatás időszaka:** 2016. szeptember 01-jétől 2017. augusztus 31-ig.

**Ellenőrzésben résztvevők:**

Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal (ellenőrzést végző) részéről:

Pósa Józsefné  
dr. Billege Barbara

ellenőr  
ellenőr

Soproni SZC (ellenőrzött) részéről:

Králik Tibor

kancellár

**Helyszíni ellenőrzés időpontja:** 2019. április 02.

Az ellenőrzést végzők az ellenőrzött részére a helyszíni ellenőrzés napján bemutatta az NSZFH/NSZFH/004765-4/2019, valamint az NSZFH/NSZFH/004765-3/2019 számú megbízóleveleket, melyek bemutatását az ellenőrzött képviselője a jegyzőkönyv aláírásával elismer.

Az ellenőrzést végzők tájékoztatják az ellenőrzöttet hogy jelen ellenőrzést a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvény 20. § (4) bekezdése, valamint a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjról szóló 252/2016. (VIII. 24.) Korm. rendelet 8. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján végzik.

**Az ellenőrzés célja** a tanulmányi ösztöndíj ellenőrzése esetében a szakiskolák által beküldött igénylések, elszámolások valóságtartalmának megállapítása. Ennek érdekében ellenőrizni szükséges a tanulók ösztöndíjra való jogosultságát, a kifizetések jogszerűségét, valamint a tanároknak kifizetett felzárkóztatási pótlék jogszerűségét, a lebonyolítási költségek terhére elszámolt összegeket igazoló bizonylatokat.

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


**Alkalmazott ellenőrzési módszerek, eljárások:** a támogatottól bekért - az ellenőrzés időszakára vonatkozó - adatok elemzése, értékelése; a helyszínen a támogatás felhasználásával kapcsolatos eredeti okmányok, bizonylatok elemzése értékelése; nyilatkozatok.




## I. BEVEZETŐ

A szakiskolai tanulmányi ösztöndíj bevezetését, kiadását, elszámolásának szabályait a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíjról szóló 252/2016. (VIII. 24.) Korm. rendelet (továbbiakban: Rendelet) szabályozza. A Rendelet szerint a bevezetés célja, hogy a szakiskolai képzésben részt vevő, gazdaság által igényelt szakképesítést tanulók támogatásban részesüljenek. A támogatás formája vissza nem térítendő támogatás, amely magában foglalja az ösztöndíjat, a felzárkóztatási pótlékot és a 2% lebonyolítási költségtérítést. A támogatás forrása a Nemzeti Foglalkoztatási Alap képzési alaprésze.


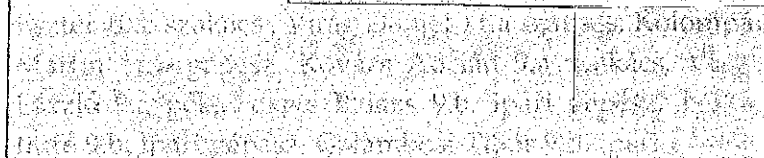
**Az ellenőrzési eljárás során tapasztaltak**

## II. Az intézmény jogállását igazoló dokumentumok hatályossági vizsgálata

Az intézmény létesítését igazoló hatályos okirat (cégkivonat, cégbírószági végzés, stb.)	<b>Az ellenőrzési eljárás során:</b> Az intézmény hatályos nyilvántartásban szereplő adatait egyeztetettük. A támogatási szerződésben szereplő adatokhoz képest <b>eltérést tapasztaltunk/nem tapasztaltunk</b> .  Megállapítás: -
	<b>Az ellenőrzési eljárás során:</b> Králik Tibor kancellár képviseleti jogát eredeti formában megtekintettük.  Megállapítás: Kancellár Úr a  számú személyi igazolvány alapján azonosításra került.

   2

### III. Igénylés jogosságának ellenőrzése

Az ellenőrzéshez kért dokumentumok vizsgálata	Az Intézmény az ellenőrzés megkezdésekor a kért dokumentumokkal <b><u>rendelkezett/nem rendelkezett.</u></b> Megállapítás: -
Jogosultság ellenőrzése	Az Intézmény a támogatási igény bejelentésének időpontjában ösztöndíjra jogosult tanulókkal <b><u>rendelkezett/nem rendelkezett.</u></b> Megállapítás:-
Képzés formájának ellenőrzése	Az ösztöndíjra jogosult tanulók nappali rendszerű iskolai oktatásban, szakképzési évfolyamon, szakközépiskolai képzésben vettek részt <b><u>igen/nem.</u></b> Megállapítás:-
Ösztöndíjra jogosító átlageredmény ellenőrzése	Az ösztöndíjban részesülő tanulók tanulmányi átlageredménye elérte-e a 2,51-et, <b><u>igen/nem.</u></b> Megállapítás:-
Annak megállapítása, hogy az ösztöndíjban részesített tanulók között volt-e évismétlő	Évismétlő tanuló <b><u>volt/nem volt.</u></b> Megállapítás: 15 fő tanuló ismételte meg a tanévet. A tanulók a megismételt tanévre vonatkozóan ösztöndíjban nem részesültek.
Másik iskolából érkezett tanuló ösztöndíj mértékének vizsgálata a tanulmányi eredményt igazoló okmányok alapján	Tanév közben érkezett tanuló <b><u>volt/nem volt.</u></b> Megállapítás: 6 fő tanuló érkezett év közben. Tanulmányi átlaguk az másik iskolából kapott, a tanulmányi eredményt igazoló okmányok alapján került megállapításra.
Igazolatlan órák vizsgálata	Az egyes ösztöndíjban részesített tanulók igazolatlan óráinak száma meghaladta-e a 7 órát <b><u>igen/nem.</u></b> Megállapítás: - 21 fő tanuló igazolatlan hiányzása haladta meg a 7 igazolatlan órát. - Több tanuló esetében  



	<p>megszűnésének hónapjára már nem részesült ösztöndíjban.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 21 fő tanuló arra a hónapra, melyben az igazolatlan órák száma meghaladta a hét órát, nem részesültek ösztöndíjban.</li> <li>- 1 fő tanuló [REDACTED] fegyelmi büntetésben részesült, azonban az adott hónapra nem kapott ösztöndíjat.</li> </ul>
Felzárkóztatási pótlék kifizetés százalékos mértékének ellenőrzése	<p>Amennyiben a felzárkóztatási pótlék címén nyújtott támogatásból munkáltatót terhelő járulékokat is elszámoltak, betartották-e a jogszabály szerinti százalékos mértéket <b><u>igen/nem</u></b></p> <p>Megállapítás: -</p>
Felzárkóztatás jogosultságának vizsgálata	<p>A felzárkóztatás valóban azokat a tanulókat érintette-e, akikre a jogszabály vonatkozik, illetve azok valóban részt vettek-e a felzárkóztatásban <b><u>igen/nem</u></b></p> <p>Megállapítás: -</p>
Felzárkóztatási pótlék pénzügyi vizsgálata	<p>A felzárkóztatási pótlék elszámolt összegének megállapítása, elszámolása és kifizetése az idevonatkozó előírások szerint történt-e, <b><u>igen/nem</u></b></p> <p>Megállapítás: A felzárkóztatást végző pedagógusok részben az órakeretük terhére, részben pedig azon felül, megbízási szerződéssel teljesítették feladatukat.</p>
Lebonyolítási költségtérítés felhasználásának ellenőrzése	<p>Az ösztöndíj folyósításából eredő többletfeladataiért az iskolát megillető, az általa kifizetett ösztöndíj 2 százalékának megfelelő lebonyolítási költségtérítést a Rendeletben előírtak szerint használták-e fel <b><u>igen/nem</u></b></p> <p>Megállapítás: A beszerzési számlákra a helyszíni ellenőrzés során került rávezetésre a záradék.</p>

lin

5  
[Signature]

Elkülönített nyilvántartás vizsgálata	Az Intézmény a támogatás elkülönített nyilvántartásával <b>rendelkezik/nem rendelkezik.</b> Megállapítás: -
Támogatás elszámolásának vizsgálata	Az Intézmény a támogatás elszámolásának teljes körű ellenőrzéséhez dokumentációval <b>rendelkezik/nem rendelkezik.</b> Megállapítás:-

#### IV. Az ellenőrzési eljárás megállapításai

A támogatás szerződésszerű felhasználása, dokumentálása teljes körűen ellenőrizhető volt.

Az ellenőrzés megállapításai adott ellenőrzési szempontokon keresztül a fentiekben található.

#### V. Az ellenőrzött intézmény jelen lévő képviselőinek helyszíni jegyzőkönyvbe szánt észrevételei, kiegészítései, esetleges nyilatkozata

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

Az Intézmény képviselőjének az ellenőréssel kapcsolatban **egyéb észrevétele, kifogása volt/nem volt.**

A jegyzőkönyv 3 eredeti példányban készült és /vagy/ négy számozott oldalból áll. Az Intézmény képviselője aláírásával egyidejűleg a jegyzőkönyv 1 példányát átvette.

Sopron, 2019. április 02.

.....  
Králik Tibor  
kancellár

.....  
Pósa Józsefné  
ellenőr

.....  
dr. Billege Barbara  
ellenőr

Mellékletek:-

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

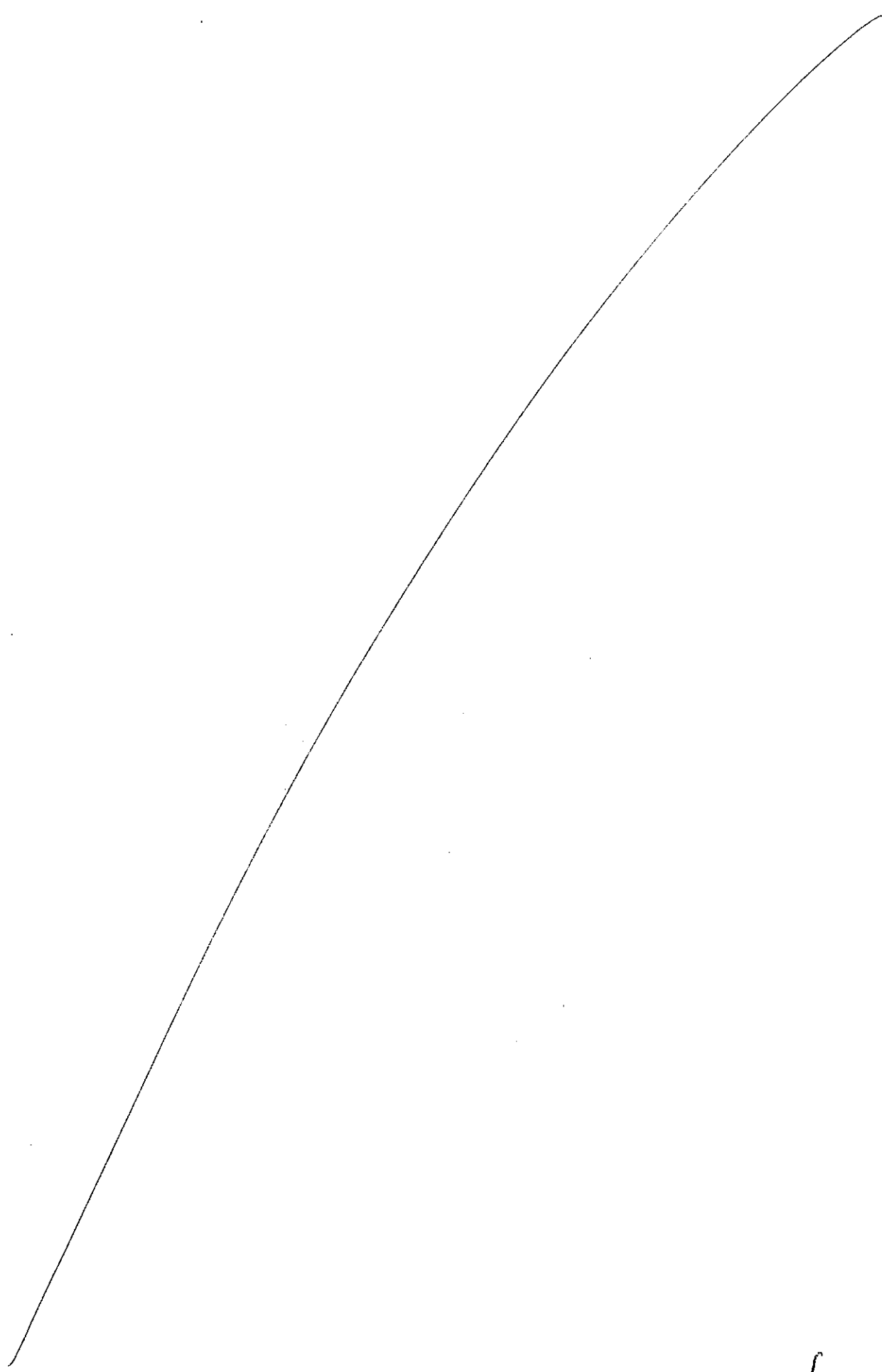
Alulírott, Králik Tibor, mint a Soproni SZC (9400 Sopron, Virágoskert u. 7.) képviselője, felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal által a Szabóky Adolf Szakképzési Ösztöndíj támogatás felhasználásának ellenőrzése során az ellenőrzés tárgykörébe tartozó minden számviteli-pénzügyi nyilvántartást 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. április 02.



.....  
Králik Tibor  
kancellár



lin. 5 m