

TÁMOGATÓI OKIRAT

Révész Máriusz aktív Magyarországért felelős államtitkár által létrehozott Aktív Magyarország Program végrehajtásának érdekében alulírott **Petényi Mirkó György** ügyvezető, **az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1037 Budapest, Szépvölgyi út 39., adószám: 26768496-2-41, a továbbiakban: **Támogató**) **képviselétében eljárva**, a Támogató és a Miniszterelnökség között GF/JSZF/70/1 (2024) iktatószám alatt létrejött Lebonyolítói Megállapodásban foglalt felhatalmazás alapján a jelen okirat (a továbbiakban: **Támogatói okirat**) aláírásával az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 65/A. § b) pont *ba*) alpontja alapján

13.087.500,- Ft azaz **tizenhárommillió-nyolcvanhétezer-ötszáz** forint összegben támogatást (a továbbiakban: **Támogatás**) biztosítok **Balatonszemes Községi Önkormányzat** (székhely: 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. utca 23; képviselő: Németh Kornél Antalné polgármester; adószám: 15396437-2-14; KSH statisztikai számjel: 15396437-8411-321-14; számlavezető bank neve: OTP Bank Nyrt., számlaszám: 11743040-15396437-00000000, a továbbiakban: **Kedvezményezett**) részére, a(z) **Balatonszemesi bringapark** (a továbbiakban: **Feladat**) megvalósításához.

A Feladat részletes leírását az 1. számú melléklet (Kérelem) részét képező feladatterv (a továbbiakban: **Feladatterv**) tartalmazza. Jelen Támogatói Okirat által nem szabályozott kérdésekben a Kedvezményezett által az Operatív Támogatáskezelő és Támogatásellenőrző Rendszer (a továbbiakban: **OTTER**) felületen rögzített adatok, nyilatkozatok, és azok hiánypótlásai irányadók. Kedvezményezett köteles a Támogatás felhasználása során és azt követően is a fenntartási időszakban a Támogatás odaítélése feltételeként megszabott követelmények teljesítésére. Amennyiben Országos Program keretében támogatott a Feladat megvalósítása, a Kedvezményezett a Felhívásban és annak mellékleteiben foglalt előírásoknak is köteles eleget tenni.

A Feladat rövid ismertetése:

Balatonszemes Községi Önkormányzatának a célja, hogy település számára változatos szórakozási és kikapcsolódási lehetőség kerüljön kialakításra minden korosztály számára. Ezen célt szolgálja a jelen projekt is, melynek keretében egy pumpapálya kerül megépítésre. A pumpapálya nemcsak testmozgási lehetőség, hanem közösségépítő eszköz is, elősegítve az egészséges életmódra való ösztönzést és az aktív szabadidő eltöltést mind a helyi lakosok, mind az ide látogatók számára.

I. A forrás részletezése

A Támogatás Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 1. melléklet, XI. fejezet, XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. alcím, **Aktív kikapcsolódást szolgáló feladatok, programok, beruházások (ÁHT: 387817)** terhére kerül biztosításra, az egységes rovatrend szerint az alábbi kiemelt előirányzat és rovat szerinti megbontásban:

Kiemelt előirányzat		Rovat		Összeg (Ft)
száma	megnevezése	száma	megnevezése	
K5	Egyéb működési célú kiadások	1K50607	Egyéb működési célú támogatások helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	312.500,- Ft
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1K8407	Egyéb felhalmozási célú támogatások helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	12.775.000,- Ft
Összesen:				13.087.500,- Ft

Kormányzati funkció száma: 081061 - Szabadidős park, fürdő- és strandszolgáltatás

A Támogatás intenzitása: 50,00%

A jelen Támogatói okirat szerinti támogatás a Támogatásokat Vizsgáló Iroda EUM-TVI/88/2/(2024) iktatószámú állásfoglalása alapján, az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. cikk (1) bekezdése szerint állami támogatásnak nem minősülő támogatásként nyújtható.

Az Európai Unió működéséről szóló szerződés (a továbbiakban: EUMSZ) 107. cikk (1) bekezdése szerint állami támogatásnak azok az intézkedések minősülnek, melyek esetében:

1. a kedvezményezett vállalkozásnak minősül (támogatott tevékenysége gazdasági tevékenység),
2. az intézkedés állami forrást nyújt és betudható az államnak,
3. előnyt jelent az érintett vállalkozás(ok) részére,
4. szelektív, azaz csak bizonyos vállalkozást, régiót vagy ágazatot részesít előnyben, valamint
5. torzít(hat)ja a versenyt, vagy annak torzításával fenyeget, és befolyásol(hat)ja a tagállamok közötti kereskedelmet.

A fenti fogalmi elemeknek egyszerre kell teljesülniük ahhoz, hogy az uniós állami támogatási szabályokat alkalmazni kelljen.

Az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. cikkének (1) bekezdésében említett állami támogatás fogalmáról szóló bizottsági közlemény (2016/C 262/01; a továbbiakban: Közlemény) 196. pontjában foglaltakra tekintettel, egy esetleges bizottsági vizsgálat során azt kell bizonyítani - és ezért a projekt megvalósulási időtartama során dokumentálni -, hogy a támogatás keretében támogatott tevékenységekből megvalósuló szolgáltatásokat elsősorban magyar állampolgárok veszik igénybe.

Továbbá, a Közlemény 197. pont a) és h) alpontjai szerint általános intézkedéskategóriák hiányában, az olyan ügyekre, amelyekben az állami támogatás nem volt képes hatást gyakorolni a tagállamok közötti kereskedelemre példaként szolgálnak az elsősorban helyi közönséget kiszolgáló sport- és szabadidős létesítmények, amelyek valószínűleg nem vonzanak látogatókat vagy beruházást más tagállamokból. A Bizottság tisztázta, hogy jellemzően a következő tényezőket kell figyelembe venni annak megkülönböztetésekor, hogy olyan létesítményről van-e szó, amely nem helyi felhasználók vonzására képes tevékenységre szolgál, és amelyről általában feltételezik, hogy hatást gyakorol a kereskedelemre, vagy olyan kevés létesítménnyel és korlátozott turisztikai

kapacitással rendelkező területeken lévő sportlétesítményekről van szó, ahol az állami támogatás esetlegesen nem érinti a tagállamok közötti kereskedelmet:

- a) a létesítmény elhelyezkedése (például városon belül vagy falvak összekapcsolásaként);
- b) üzemelési idő;
- c) elsősorban helyi felhasználók (a napi és hetijegyek aránya);
- d) a létesítmények teljes számának és összes kapacitásának a helyi felhasználók számához viszonyított aránya;
- e) a térségben található más turisztikai vonatkozású létesítmények.

A Támogató jogosult a létesítmény használata során a fenti feltételek teljesülésének folyamatos ellenőrzésére. Ha a fenti feltételek mégsem teljesülnek, a felek visszakövetelési mechanizmus alkalmazásával biztosítják a létesítményhasználat ésszerű nyereséget meghaladó működési eredményének visszafizetését a Támogató felé.

Ha a támogatás sportinfrastruktúrára irányul, az uniós állami támogatási szempontú értékelés az érintett sportlétesítmény hasznosítására/használatára vonatkozik, és a támogatási intézkedés abban az esetben nem minősül az EUMSZ 107. cikkének (1) bekezdése szerinti állami támogatásnak, ha a sportlétesítményt elsődlegesen utánpótlás-, diák- és amatőr sporttevékenységre használják, és a gazdasági célú használat [ennek minősül a hivatásos sporttevékenység, a bérbeadás (beleértve a saját sporttevékenységként végzett utánpótlás és amatőr sportcélút is), vásárok, konferenciák, koncertek, egyéb kulturális rendezvények tartása, stb.] mértéke nem haladja meg a sportlétesítmény tényleges teljes éves kapacitásának 20%-át (korlátozott mértékű gazdasági célú használat).

Amennyiben viszont a támogatást az infrastruktúrához kapcsolódó (a Program céljának teljesítéséhez szükséges, és azzal arányos, nem túlzó mértékű, a létesítmény szokásos működésének részét képező) tárgyi eszköz beszerzésére fordítják, a korlátozott mértékű gazdasági célú használat feltételeinek teljesülését a beszerzett eszközök hasznos élettartamával megegyező időszak során kell biztosítani.

II. A támogatás felhasználásának szabályai

1. Kedvezményezett a Támogatást kizárólag a támogatott tevékenység (Feladat) megvalósításához – a Támogatói okiratban és annak mellékleteiben rögzített tevékenységekre és a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően – használhatja fel. A Támogatói okirat keretében biztosított támogatás a feladatellátás során felmerülő általános forgalmi adó fizetési kötelezettség teljesítésére nem biztosít fedezetet. Kedvezményezett a Feladat megvalósításának előrehaladásáról köteles minden naptári negyedév végén írásbeli jelentést készíteni, és azt az OTTER felületen keresztül a Támogató részére megküldeni.
2. A Támogató indokolt esetben, előzetesen, írásban engedélyezheti a Kedvezményezett számára a mindenkori Költségvetés felhalmozási kiadásai terhére, a felhalmozási kiadások összegének 20%-át meghaladó mértékben, a működési kiadásai javára történő átcsoportosítását. A Támogató előzetes jóváhagyását az OTTER felületen szükséges kezdeményezni.
Új költségnem esetén, ahol korábban sem saját forrás, sem támogatási összeg nem került betervezésre, a Támogató előzetes, írásbeli jóváhagyásával lehet költséget elszámolni. Az erre vonatkozó, OTTER felületen előterjesztett kérelemben az átcsoportosítás indokoltságát, összecszerűségét szükséges bemutatni.

A felhalmozási kiadások javára korlátlanul történő átcsoportosításról, valamint a csökkenő sor értékének 20%-át meg nem haladó átcsoportosításokról a Kedvezményezett a 7. pont szerinti beszámoló keretében a Támogatót tájékoztatni köteles. 20%-ot meghaladó átcsoportosítás esetén a Támogató előzetes írásbeli hozzájárulása szükséges.

Kedvezményezett a Költségvetéshez képest ugyanazon kiadáscsoportokon (kiemelt előirányzat) belül az egyes költségvetési sorok között – a személyi juttatások kivételével – korlátlanul hajthat végre átcsoportosításokat. A személyi juttatásokra történő átcsoportosítás nem haladhatja meg az eredetileg tervezett személyi juttatások összegének 5%-át. Ezen átcsoportosításokról a Kedvezményezett a beszámoló keretében Támogatót tájékoztatni köteles.

3. A támogatott tevékenység és a szakmai feladatteljesítés időtartama:

kezdő napja: 2024. 01. 01.

utolsó napja: 2025. 06. 30.

4. A Támogatás ütemezése:

A Támogatás folyósítására az Ávr. 87. § (1) bekezdése szerint támogatási előlegként kerül sor. A támogatási előleg mértéke: 100%. A támogatási előleg folyósításának feltétele a Támogatói Okirat OTTER felületen keresztül történő tudomásulvétele.

A támogatási előleg folyósításához a számlavezető bank által kiállított, és cégszerűen aláírt papíralapú vagy minősített elektronikus aláírást tartalmazó Felhatalmazó levél benyújtására van szükség. A papíralapú felhatalmazó levelet az Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. címére (1037 Budapest, Szépvölgyi út 39.) postai úton vagy személyesen lehet benyújtani. A támogatás utalására a Felhatalmazó levél beérkezését követően 30 napon belül egy összegben kerül sor a Kedvezményezett által megjelölt, jelen Támogatói okirat bevezetőjében rögzítésre került számla javára. A Felhatalmazó levél jelen Okirat mellékletét képezi.

5. A Támogatás felhasználása során figyelemmel kell lenni az alábbiakra:

A közpénzekkel való áttekinthető, hatékony, ellenőrizhető gazdálkodás elvét, valamint az átlagos piaci árak történő megfelelést a projekt költségvetésének tervezésekor és a támogatott tevékenység megvalósítása során is biztosítani kell. A projektnek meg kell felelnie a reális és takarékos költségvetési előírásnak, valamint az elszámolhatóságnak.

A projekt költségvetését a piaci árakhoz igazodóan szükséges összeállítani. Nettó 500.000,- Ft támogatási összeg felett három darab árajánlattal, arra szakosodott szervezetek által végzett piackutatással, jogszabályi, hatósági vagy szakmai kamarák által ajánlott díjszabások figyelembevételével, vagy szakértői költségbecsléssel szükséges igazolni a piaci árak való megfelelést, vagy a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően közbeszerzési eljárást kell lefolytatni.

Árajánlat esetében legalább három darab egymástól és a Kedvezményezettől független, azonos tárgyú, összehasonlítható, a szerződés tárgyát várhatóan teljesíteni képes ajánlattevőktől megkért érvényes árajánlat csatolása szükséges a szerződés vagy az írásban visszaigazolt megrendelő mellékleteként. Az azonos támogatásból finanszírozott, műszaki-gazdasági funkcionális egységet alkotó beszerzések esetében a piaci ár

igazolásokor az egybeszámított érték alapján kell eljárni. A beszámoló során a költségek esetében tételesen szükséges bemutatni, hogy mely költségek esetében volt szükség három darab árajánlatra, illetve mely tételek tekintetében került sor közbeszerzési eljárásra.

Kedvezményezett a Feladatok megvalósításába közreműködött a Támogató előzetes írásbeli hozzájárulása mellett vonhat be. Közreműködőként kizárólag az a személy vonható be, amely megfelel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 50. § -ában foglalt feltételeknek.

Támogató a Kedvezményezett kérelmében foglaltak alapján jóváhagyja a „Szemesért” Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. utca 23., nyilvántartási szám: 14-09-309403, adószám: 18766372-1-14) közreműködőként történő bevonását az elkészült létesítmény üzemeltetési feladatainak ellátására.

Kedvezményezett a Támogatás felhasználása során a Költségterv szerinti felhalmozási célú kiadásokat számolhat el, amelyről elkülönített számviteli nyilvántartást köteles vezetni.

Kedvezményezett tudomásul veszi, hogy amennyiben a feltételei fennállnak, az állami beruházások központi nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 1830/2016. (XII. 23.) Korm. határozat 3. pontjában foglaltak szerint a KÁBER (Központi Állami Beruházások Ellenőrzési Rendszer) által igényelt adatszolgáltatást teljesíti és az ahhoz kapcsolódó ellenőrzésekben való rendelkezésre állást a továbbtámogatottak részére előírja. Ennek keretében a Kedvezményezett – szükség szerint – megfelelő határidőben köteles eleget tenni a KÁBER irányába teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségnek, az e célra rendelkezésre bocsátott, egyedi azonosítást lehetővé tevő elektronikus felületen (https://kaber.ahrt.hu/nfm_kaber/).

A Kedvezményezett a fenntartási kötelezettség kezdetétől számítva évente egyszer, december 31-ig a fenntartási kötelezettség teljesítéséről fenntartási, monitoring jelentést köteles benyújtani a Támogató részére. A jelentés benyújtására először 2026. évben kerül sor.

6. A Támogatás terhére a Feladat megvalósítása érdekében a Kedvezményezett támogatási kérelmében feltüntetett fejlesztések megvalósítása során keletkező, a Költségtervben felsorolt, a támogatott tevékenység megvalósításának időszaka alatt felmerült azon kiadások számolhatóak el, melyek az Ávr.-ben, valamint az Áht.-ban rögzített feltételeknek és a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően kerültek felhasználásra, kifizetésre és könyvelésre.

Kedvezményezett a Támogatás terhére kizárólag azokat a költségeket számolhatja el, és fizetheti ki, melyekhez kapcsolódóan:

- a) a számviteli bizonylathoz – beszerzés, szolgáltatás igénybevétele esetén – a megrendelő, a szerződés vagy a teljesítésigazolás (az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglaltak alapján bruttó 200.000,- Ft felett minden esetben szerződés vagy elküldött és visszaigazolt megrendelő, függetlenül a Támogatás terhére elszámolt összegtől) rendelkezésre áll (az írásbeli alak megsértésével kötött szerződés teljesítése érdekében történt kifizetés összege a támogatott tevékenység költségei között nem vehető figyelembe);
- b) a személyi juttatások és munkaadót terhelő járulék és a szociális hozzájárulási adó elszámolásához a bérjegyzék (a munkavállalókat be nem azonosítható módon), bérkifizetést megalapozó jogviszonyigazolások, illetve a munkaköri leírások rendelkezésre állnak;

- c) az elszámolt költségek pénzügyi kifizetéseit igazoló dokumentumok, így különösen a banki átutalás vagy más pénzügyi kiegyenlítés bizonylatai rendelkezésre állnak;
- d) amelyeknek a teljesítés dátuma a jelen Támogatói okirat II.3. pontjában feltüntetett időszakban merültek fel, függetlenül a Támogatói okirat kiadásának napjától, és legkésőbb a beszámoló benyújtásáig a Kedvezményezett részéről kifizetésre kerültek, kivéve könyvvizsgálói nyilatkozat szükségessége esetén, ha annak költsége legkésőbb a beszámoló benyújtása – Támogatói okirat II.7. pontban rögzített – határidejéig kifizetésre került. A kiadások felmerülési idejének megállapítása szempontjából a bizonylat alapjául szolgáló gazdasági esemény bekövetkezésének időpontja az irányadó.

7. Kedvezményezettnek a Támogatás felhasználásáról az Ávr. 92-93. §-a szerinti szakmai beszámolót és részletes pénzügyi elszámolást (a továbbiakban együtt: beszámoló) kell készíteni a Feladatterv és a Költségterv struktúrájának megfelelően.

A szöveges szakmai beszámolóban a Kedvezményezett köteles számot adni:

- a) a Támogatás céljának megvalósulásáról, a Feladatról, mint támogatott tevékenység megvalósítása érdekében végzett tevékenységekről, igénybe vett szolgáltatásokról;
- b) a Feladat megvalósulásáról, eredményeiről;
- c) közbeszerzési vagy versenyeztetési eljárás lefolytatása esetén a lefolytatott eljárásokról;
- d) a Feladat megvalósításához szükséges hatósági engedélyek meglétéről.

A beszámolóhoz benyújtandó számviteli bizonylatokat az „AOFK_T/0087/2024. számú Támogatói okirat terhére elszámolva.....Ft” záradékkal kell ellátni.

Kedvezményezett a beszámoló keretében a Feladat megvalósításához kapcsolódó költségeket igazoló számviteli bizonylatokról összesített köteles benyújtani. A Támogatás elszámolását a Támogató részére teljes körű, valamennyi elszámolni kívánt költségre kiterjedő könyvvizsgálói nyilatkozattal ellátva köteles benyújtani a könyvvizsgálatra kötelezett szervezet, illetve az a Kedvezményezett, ahol a program költsége (igényelt támogatás és saját forrás összesen) eléri az 50.000.000,- Ft-ot. A számlaösszesítő táblázatot a hivatalos képviselő aláírásán felül a könyvvizsgálónak is záradékolnia kell. A záradékolásnak tartalmaznia kell, hogy a könyvvizsgáló az elszámolás alapjául szolgáló dokumentumokat tételesen megvizsgálta, igazolja, hogy azok megfelelnek a hatályos számviteli előírásoknak és a Támogatói okirat keretében elszámolhatóak a számlaösszesítőben szerepeltetett összegben. A könyvvizsgáló köteles a nyilatkozat végén feltüntetni a kamarai tagság nyilvántartási számát.

A Támogató által előírt saját forrásra tekintettel Kedvezményezett a támogatással egyidejűleg a saját forrás összegével is elszámolni köteles Támogató felé.

Kedvezményezett a beszámolóban köteles külön nyilatkozni arról, hogy a pénzügyi elszámolásban feltüntetett kiadások kifizetése előtt azok összegszerűségéről, jogszerűségéről – ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes kifizetés előtt ezen felül az ellenszolgáltatás teljesítéséről is – előzetesen meggyőződött, a

Támogatás vonatkozásában elszámolt összegeket más támogató felé nem számolja el. Ezen nyilatkozat hiányában a beszámoló nem fogadható el.

Amennyiben a támogatott tevékenység megvalósításához hatósági engedély vagy bejelentés, hozzájárulás vagy nyilatkozat szükséges, a dokumentum másolatát a beszámolóhoz mellékelni kell.

Amennyiben a támogatott tevékenység megvalósítása során a Kedvezményezettnek bevétele származik, a beszámolóban köteles azt feltüntetni, és azt a támogatott tevékenység megvalósítására fordítani.

A beszámolót elektronikusan az OTTER felületen szükséges elkészíteni, és a Támogató részére az *Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ 1037 Budapest, Szépvölgyi út 39. szám* alatti címre megküldeni papíralapon.

A beszámoló benyújtásának határideje: 2025. 08. 30.

A beszámoló ezen határidő előtt is benyújtható.

Kedvezményezett a beszámolási kötelezettségének a Támogató által kiadott Útmutató előírásainak megfelelően köteles eleget tenni, mely jelen Okirat mellékletét képezi.

Támogató a beszámoló vizsgálata során az Áht. 54. § (1a) bekezdésében foglaltak figyelembevételével az Ávr. 100. § (3) bekezdésében meghatározott mértékű bizonylatot vizsgál meg.

Támogató a beszámoló elfogadásáról írásban értesíti a Kedvezményezettet. Hiánypótlásra egy alkalommal, a Támogató által megjelölt határidőig van lehetőség. A beszámoló elfogadására és a teljesítés igazolására a Támogató jogosult.

8. Kedvezményezett köteles a Feladat megvalósítása érdekében beszerezett tárgyi eszközöket (a továbbiakban: eszközök) a tőle elvárható legnagyobb gondossággal kezelni, az eszközök karbantartásáról saját költségén haladéktalanul gondoskodni és a Feladat megvalósítására tekintettel vállalni azok folyamatos üzemképes állapotban tartását, valamint viselni a fenntartásukkal járó terheket, a rendkívüli javítások és helyreállítások költségeit.

Az eszközök a Kedvezményezett tulajdonába kerülnek. Amennyiben a rendeltetésszerű használat során állagromlás vagy meghibásodás történik, a fenntartási időszak alatt a Kedvezményezett kötelezettsége a javítás, vagy amennyiben a hiba olyan mértékű, hogy javítása nem lehetséges, a hibás eszköz pótlása. Az eszközök nullára történő értékcsökkenési leírásáig, de minimum 5 évig ezek kizárólag a Támogató előzetes írásbeli jóváhagyásával és a foglalkoztatási, a szolgáltatási és az egyéb kötelezettségek átvállalásával, átruházásával idegeníthetők el, adhatók bérbe vagy más használatába, illetve terhelhetők meg. Az elidegenítés, bérbeadás vagy használatba adás, illetve megterhelés Támogató általi jóváhagyásának feltétele, hogy az eszközök elidegenítése esetén az új tulajdonos a Kedvezményezett helyébe – részleges elidegenítés, bérbe vagy más módon történő használatba adás, illetve megterhelés esetén Kedvezményezett mellé e jogviszony fennállásának idejére – a Kedvezményezett mellé a Támogatói okiratba belépjen, vagy a kötelezettségek átvállalásáról egyoldalú nyilatkozatot tegyen.

9. Támogató a Támogatás jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén az Áht. 53/A. §-a szerint jár el. Nemteljesítés esetén a visszafizetési kötelezettség érvényesítése a

számlavezető banknál bejelentett, Támogató beszédési megbízás benyújtására vonatkozó jogosultságát igazoló felhatalmazó levél útján történik.

A kikötött biztosítéknak a támogatási jogviszony alapján fennálló kötelezettségek megszűnéséig rendelkezésre kell állnia.

10. Támogató az Ávr. 96. §-ában meghatározott esetek bekövetkezésekor, valamint Országos Programban támogatott tevékenység esetén a Felhívás és mellékleteiben foglalt előírások nem vagy nem megfelelő teljesítésekor jogosult a jelen okiratot és a Támogatást visszavonni, amelynek következtében a Kedvezményezett köteles az addig részére folyósított támogatást az Áht. 53/A. § (2) bekezdés és az Ávr. 98. § (1) és (2) bekezdése szerinti ügyleti, késedelem esetén késedelmi kamattal növelten egy összegben visszafizetni a Miniszterelnökség Kincstárnál vezetett 10032000-00294896-05020010 számú számlájára.

A Támogatás visszafizetésekor fel kell tüntetni az átutalási megbízás közlemény rovatában az ÁHT azonosítót, a kötelezettségvállalás azonosítóját és a Támogatói okirat iktatószámát. Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv kedvezményezettet kamatfizetési kötelezettség nem terheli.

11. Kedvezményezett köteles a Támogatás jogszerűen fel nem használt részét – a vonatkozó elszámolás benyújtásával egyidejűleg – visszafizetni a Miniszterelnökség Kincstárnál vezetett 10032000-00294896-05020010 számú számlája javára. A Támogatás visszafizetésekor fel kell tüntetni az ÁHT azonosítót, a kötelezettségvállalás azonosítóját és a szerződés iktatószámát.

Kedvezményezett elállása vagy a támogatásról való lemondása esetén a Támogatást ügyleti kamattal növelten köteles visszafizetni.

12. Kedvezményezett a Támogatással kapcsolatos iratokat és a Támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatokat teljeskörűen a kedvezményezett beszámolójának támogató általi jóváhagyásától számított 10 évig köteles megőrizni.

13. Amennyiben Kedvezményezett a Támogatói okiratban megjelölt adataiban változás következik be, azt köteles a változás bekövetkezésének napjától számított 8 napon belül bejelenteni Támogató részére.

14. Kedvezményezett tudomásul veszi, hogy amennyiben a mindenkor hatályos közbeszerzésekről szóló törvény szerinti feltételek fennállnak, úgy a Támogatásból megvalósítandó beszerzései, igénybevett szolgáltatásai tekintetében köteles közbeszerzési eljárást lefolytatni.

15. A Támogatás felhasználását a Támogató, a Támogató által ellenőrzéssel megbízott szerv vagy személy, az Állami Számvevőszék, a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, a Magyar Államkincstár, továbbá a jogszabályban feljogosított egyéb szervek jogosultak ellenőrizni. Kedvezményezett tudomásul veszi, hogy ellenőrzésre a Támogatás felhasználása során, illetve a Feladat teljesítését illetően a Támogatás folyósításának megszűnését követően, a támogatott tevékenység befejezésekor, illetve lezárásakor, valamint a beszámoló elfogadását követő 5 évig utólagosan is sor kerülhet.

16. Az Ávr. 95. §-ában meghatározottak figyelembevételével a Támogatói okirat módosítására irányuló kérelem a támogatott tevékenység megvalósítására szolgáló időszak végéig nyújtható be.

III. Egyéb rendelkezések

17. A Kedvezményezett a Feladat ellátásával kapcsolatban az Ávr. 85. § szerint a megvalósítást követő időszakra fenntartási időszak terheli. A fenntartási időszak a 7. pont szerinti beszámoló elfogadásától számított öt évig (a továbbiakban: fenntartási kötelezettség).

A Támogató és a Magyar Kerékpáros Turisztikai Szövetség (a továbbiakban: MAKETUSZ), mint szakmai együttműködő szervezet között Együttműködési megállapodás jött létre, amelynek alapján a MAKETUSZ ellátja az **Országos Bringapark Programra** (a továbbiakban: Program) érkezett támogatási kérelmek szakmai véleményezését és értékelését, a megvalósítás szakmai ellenőrzését, valamint a jelen Támogatói okiratban foglalt feladatokat.

A MAKETUSZ kapcsolattartásra szolgáló elérhetősége a bringapark@maketusz.hu e-mail cím.

A Kedvezményezett a Támogatói okirat kiadását követően köteles a Támogató részére - a tamogatas@aofk.hu e-mail címen keresztül - jóváhagyásra megküldeni a műszaki tervdokumentációt és az alábbi dokumentumokat:

- a) helyszínrajz, a pumpapálya területre való illesztésével, a gyakorlatban is könnyen beazonosítható térképpel;
- b) műszaki tervek, látványterv (preferáltan 3D nézet)
- c) rétegrend, hosszmetszet, a kanyarívek külső rádiusza, park méretei (felül és oldalnézet);
- d) tervezői költségbecslés a Felhívás mellékletét képező 2. számú mellékletben meghatározott árazatlan költségvetés formában;
- e) bringapark tervezési vagy építési referenciával rendelkező tervező bemutatása;
- f) kivitelezés tervezett időbeli ütemezése.

A kivitelezés csak a műszaki tervdokumentáció Támogató által történő jóváhagyását követően kezdhető meg.

A Kedvezményezett a 16. pont szerinti, Támogatói okirat módosítására irányuló kérelmet a MAKETUSZ előzetes véleményével és támogató nyilatkozatával együtt köteles benyújtani a Támogató felé.

A Kedvezményezett köteles a támogatás felhasználása során és azt követően is a fenntartási időszakban a Program Felhívásában és mellékletében a támogatás odaítélése feltételeként megszabott követelmények teljesítésére, így különösen:

- a) az ingyenes és korlátozás nélküli használatot biztosítani,**
- b) az átadást követő 5 évben évente legalább 2 alkalommal ingyenes rendezvényt szervezni,**

amelyekről az 5. pont szerinti jelentésben meghatározott időközönként a Támogató felé beszámol. Jelen pontban foglaltak megsértése a Támogatói okirat visszavonásának következményével járhat.

A MAKETUSZ által megbízott szakmai ellenőr fenntartási időszak végéig évente ellenőrzést végezhet a pálya helyszínén. Amennyiben a pályán a használatot akadályozó, élvezeti értékét jelentősen rontó vagy balesetveszélyes részt, elemet talál, felszólítja az üzemeltetőt annak javítására, a hiba mértékétől függően a pálya lezárására. Amennyiben az üzemeltető 15 napon belül nem gondoskodik a hiba elhárításáról, a MAKETUSZ jogosult a hibát üzemeltető költségére javíttatni.

A Támogatás igénybevételével megvalósítandó Feladatnak a Felhívásban és annak mellékletében előírt szakmai és műszaki elvárásokkal és kötelezettségekkel való megegyezését és ellenőrzését a Támogató megbízása alapján a MAKETUSZ látja el.

A MAKETUSZ a Támogató helyszíni képviselőjeként szakmailag koordinálja és felügyeli a kivitelezés szabályszerűségét, annak műszaki megfelelőségét. Ennek keretében a MAKETUSZ feladata:

- a) a Feladat végrehajtásának folyamatba épített felügyelete és általános koordinálása műszaki szempontból;
- b) műszaki ellenőrzés;
- c) a műszaki tervdokumentáció véleményezése;
- d) a kivitelezési munkák alatt esetlegesen felmerülő vitás kérdések tisztázása;
- e) a Feladat megvalósítása során a támogatói érdekek képviselete;
- f) a kivitelezési tevékenység, az építési-szerelési munka szakszerűségének ellenőrzése;
- g) a Felhívásban, annak mellékletében és a támogatási kérelemben részletezett, vállalt műszaki tartalommal való megegyezőség folyamatos vizsgálata;
- h) a kivitelezés során keletkező hibák, hiányosságok, eltérések feltüntetése, kijavításukra történő felhívás;
- i) az eltakarásra kerülő szerkezetek ellenőrzésének elvégzése;
- j) átadás-átvételi eljárásban való részvétel, műszaki kérdésekben a Támogató képviselete;
- k) pénzügyi elszámolások, felmérések előzetes szakmai-műszaki szempontú ellenőrzése;
- l) a Kedvezményezett által összeállított szakmai beszámoló és részletes pénzügyi elszámolás előzetes jóváhagyása;
- m) a Feladat nem teljesítése vagy a Támogatás nem rendeltetésszerű felhasználása esetén jogosult a jelen Támogatói okiratban rögzített visszafizetési szankciók kezdeményezésére a Támogató irányába.

A Kedvezményezett kötelezettséget vállal arra, hogy a jelen pontban foglaltak biztosítása céljából a Támogató helyszíni képviselőjével együttműködik, részére a szükséges és igényelt felvilágosítást és dokumentumokat biztosítja, kivitelezőnek csak megfelelő referenciákkal rendelkező vállalkozóval köt szerződést.

18. A Kedvezményezett a megvalósítás helyszínén – legkésőbb a szakmai feladatteljesítés utolsó napjáig – köteles tájékoztató táblát elhelyezni és fenntartani a fenntartási kötelezettség végéig. A tájékoztató táblán megjelenítendő tartalmi és arculati elemekről, továbbá a Feladat megvalósításával kapcsolatban szervezett sajtónyilvános eseményről a kommunikacio@aofk.hu e-mail címen szükséges előzetesen egyeztetni.
19. A Kedvezményezett kötelezettséget vállal arra, hogy a Támogató képviselőjével együttműködik, részére a szükséges és igényelt felvilágosítást és dokumentumokat biztosítja.
20. A Támogatói okiratban foglaltak teljesítésének elősegítése érdekében – a Kedvezményezettel folytatott előzetes egyeztetés alapján – az alábbi kapcsolattartó személyek kerülnek kijelölésre:
- a) Támogató részéről
név: Ábrán Csaba
e-mail cím: tamogatas@aofk.hu
 - b) Kedvezményezett részéről
név: Dr. Zádori Krisztián
telefonszám: +36 306 789 283
e-mail cím: dr.zadori.krisztian@alc.hu
21. A Támogató és a Kedvezményezett a kijelölt kapcsolattartóikat – mint érintetteket – megfelelően tájékoztatják arról, hogy megadott személyes adataikat közfeladat ellátása érdekében történő, illetve jogos érdekei érvényesítéséhez szükséges kapcsolattartás céljából kezelik, összhangban a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről szóló, az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendeletével (a továbbiakban: GDPR rendelet). Az adatkezelés jogalapja a GDPR rendelet 6. cikk (1) bekezdés e) és f) pontja.
- A Támogató és a Kedvezményezett haladéktalanul tájékoztatják egymást, amennyiben valamely kapcsolattartóként megjelölt személy személyes adatai tekintetében gyakorolja hozzáférési jogát, kéri adatainak helyesbítését, kezelésének korlátozását, vagy tiltakozik azok kezelése ellen, továbbá, ha a fent megjelölt kapcsolattartók személyében vagy adataiban változás történik. A kapcsolattartó személyében vagy adataiban bekövetkező változás nem indokolja a Támogatói okirat módosítását.
22. A Támogatói okiratban nem szabályozott kérdésekben különösen a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény, valamint az államháztartási jogszabályok, különösen az Áht., az Ávr., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az irányadóak.

Jelen Támogatói okirat elektronikusan került aláírásra, és aláírásának napján lép hatályba.

A Támogatói Okirat elválaszthatatlan részét képező mellékletek:

1. számú melléklet: Kérelem

Egyéb Mellékletek:

2. számú melléklet: Útmutató - Szakmai beszámoló és részletes pénzügyi elszámolás tartalmi és formai követelmények

Budapest, időbélyegző szerint

Petényi Mirkó György
ügyvezető

Jogi ellenőrzés:

Budapest, időbélyegző szerint

Pénzügyi ellenjegyzés:

Budapest, időbélyegző szerint

dr. Vidonyi Dániel
operatív igazgató

dr. Vidonyi Dániel
operatív igazgató

KÉRELEM

Program és feladat:

Program: Országos Bringapark Program 2024

Feladat megnevezése: Balatonszemesi bringapark

A feladatmegvalósítás kezdő napja: 2024. 01. 01.

A feladatmegvalósítás záró napja: 2025. 06. 30.

Feladat rövid ismertetése:

Balatonszemes Községi Önkormányzatának a célja, hogy település számára változatos szórakozási és kikapcsolódási lehetőség kerüljön kialakításra minden korosztály számára. Ezen célt szolgálja a jelen projekt is, melynek keretében egy pumpapálya kerül megépítésre. A pumpapálya nemcsak testmozgási lehetőség, hanem közösségépítő eszköz is, elősegítve az egészséges életmódra való ösztönzést és az aktív szabadidő eltöltését mind a helyi lakosok, mind az ide látogatók számára.

Kedvezményezett:

Szervezet neve: Balatonszemes Községi Önkormányzat

Adószám: 15396437-2-14

KSH statisztikai számjel: 15396437-8411-321-14

Székhely cím: 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. utca 23

Levelezési cím: 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. utca 23

Bankszámlaszám: 11743040-15396437-00000000

Képviselő neve: Németh Kornél Antalné, polgármester

Képviselő telefonszáma: +36 205 344 660

Képviselő e-mail címe: polgarmester2021@gmail.com

Kapcsolattartó neve: Dr. Zádori Krisztián

Kapcsolattartó telefonszáma: +36 306 789 283

Kapcsolattartó e-mail címe: dr.zadori.krisztian@alc.hu

Megvalósítási helyszínek:

8636 Balatonszemes | Hrsz.: 2040/2 | Gárdonyi Géza u 1.

Költségvetés:

Támogatás összege: 13 087 500 Ft

Saját forrás: 13 087 500 Ft

Teljes költségvetés: 26 175 000 Ft

Működési ERA összege: 312 500 Ft

Felhalmozási ERA összege: 12 775 000 Ft

Támogatás intenzitás: 50,00%

Elszámolási mód: Nettó

Igénybevett szolgáltatások	Támogatás(Ft)	Saját forrás(Ft)	Összesen(Ft)
Projektmenedzsment költség	312 500	312 500	625 000
Projektmenedzsment biztosítása			
Igénybevett szolgáltatások összesen:	312 500	312 500	625 000

Építési beruházások	Támogatás(Ft)	Saját forrás(Ft)	Összesen(Ft)
Építés, helyiségek kialakítása, területelőkészítés	12 500 000	12 500 000	25 000 000
Médium pálya kialakítása, tervezett aszfaltozott nyomvonal 267 nm, nyomvonalhossz 121 m, teljes alapterület 855 nm. - nettó 25.000.000,- FT előzetes költségbecslés alapján.			
Építési beruházások összesen:	12 500 000	12 500 000	25 000 000

Eszközbekzerzés	Támogatás(Ft)	Saját forrás(Ft)	Összesen(Ft)
Tájékoztató tábla biztosítása	25 000	25 000	50 000
A kötelezően előírt nyilvánosság keretében a támogatás tényéről, összegéről szóló tájékoztató tábla kihelyezésének összege.			
Eszközbekzerzés összesen:	25 000	25 000	50 000

Egyéb beruházáshoz kapcsolódó költségek	Támogatás(Ft)	Saját forrás(Ft)	Összesen(Ft)
Tervezés (pl. engedélyes, kivitelezési tervek, vázlattervek, létesítménytervek)	250 000	250 000	500 000
Megvalósítani kívánt pálya tervdokumentációjának elkészítése			
Egyéb beruházáshoz kapcsolódó költségek összesen:	250 000	250 000	500 000

Szakmai tartalom:

Helyszín bemutatása

A tervezett pumpapálya megvalósításának tervezett helyszíne könnyen megközelíthető lesz a 7. számú főútról, az újonnan kialakított sport és rekreációs övezetben, amely a Reich Károly általános iskola mögött található. Az elhelyezkedése kiválóan összhangban van a már meglévő műfüves focipályával és az iskola udvara mögötti területtel. A terület infrastrukturális fejlesztését elősegíti a vizesblokk egész éven át történő hozzáférhetősége, a közvilágítás, valamint a jól kiépített közlekedő utak, 200 méteres körzetben ivókút áll rendelkezésre.

A kijelölt terület speciálisan fejlesztésekre lett kialakítva, melyet egy vízszintes, füvesített terület jellemez, mely könnyen megközelíthető és a forgalomtól elzárt. Régészeti lelőhelyként nem érintett. Ez ideális helyszín a sport és egyéb kikapcsolódást szolgáló tevékenységek számára. A terület stratégiai elhelyezkedése tovább erősíti a projekt értékét.

Az iskolához tartozó létesítmények, az udvar, a környezet és a mellette található park és tó mind kiválóan kiegészítik egymást, és ideális háttérül szolgálnak egy esetlegesen megvalósuló pumpapályának. A területen már meglévő sportpályák, mint a műfüves focipálya, és a számos szabadidős tevékenységhez szükséges eszközök

(roller, görkorcsolya, futóbringa) kiválóan szolgálják a gyerekek szórakozását és aktív életmódjukat. A bringapark megépítésével járó zaj-, és egyéb terhelés okozta kockázat nem releváns, mivel a környezetben csak ilyen jellegű sportlétesítmények vannak.

A tervezett médium pumpapálya műszaki paraméterei a Felhívásban megjelölt pályaméretekkel összhangban minimum követelményeihez igazítva a teljes alapterület 855 nm, aszfaltozott nyomvonal 267 nm, nyomvonal hossza 121 m – amely méretek a Helyi Építési Szabályzat szerint telepíthető, övezeti besorolása a területnek megegyeztik a pályázat céljával. A szabályozási tervlap szerint az érintett építési telek Vt-1 építési övezetbe sorolt. A HÉSz 7. § (1) bekezdés a) pontja szerint a településközpont vegyes területen igazgatási, oktatási, kereskedelmi, szolgáltató, vendéglátó, szálláshely szolgáltató épület, lakóépület, egyéb közösségi szórakoztató épület, egyházi, oktatási, egészségügyi, szociális épület, sportépítmény, kivételesen nem zavaró hatású egyéb gazdasági építmény, termelő kertészeti építmény helyezhető el.

Somogy Megyei Kormányhivatal Építésügyi és Örökségvédelmi Osztállyal történt előzetes egyeztetésre hivatkozva az építés a mi esetünkben pozitív irányba történik (nincs alapásás), ezért az engedélyek kiadása nem fog jelentős idővesztést okozni a számunkra, a megvalósítást nem lehetetleníti el.

A támogatási kérelem megalapozottsága

A pumpapálya projekt érintett célcsoportjai széleskörűek és sokrétűek. Elsősorban a helyi lakosság, különösen a fiatalabb generációk, gyerekek és fiatal felnőttek részesülnek közvetlen előnyökben. A pumpapálya kialakítása lehetőséget teremt számukra a szabadidő aktív és egészséges eltöltésére, a sportolásra és a közösségi élmények megélésére. Az eszközök könnyen elérhetőek és használhatóak, ami a fiatalok számára vonzóvá teszi a teret, hozzájárulva a fizikai aktivitás ösztönzéséhez és a szociális kapcsolatok erősítéséhez.

A projekt továbbá közérdekű és közhasznú célokat is szolgál. A pumpapálya létrehozása javítja a település infrastrukturális és rekreációs kínálatát, növelve ezzel a lakosság életminőségét. Az aktív életmód támogatása révén hozzájárul az egészséges életmód népszerűsítéséhez, csökkentve ezzel a helyi lakosság egészségügyi kockázatait. Emellett, a pumpapálya a turizmus szempontjából is vonzerőt jelent, a helyi idegenforgalmat fellendítve és új látogatókat vonzva a településre.

A projekt mögötti fejlesztési igények a társadalmi háttérben gyökereznek. Az egészséges életmód iránti növekvő igény, a fiatalok közötti fizikai aktivitás hiánya, valamint a közösségi terek hiánya mind olyan tényezők, amelyek inspirálták az önkormányzatot a pumpapálya létrehozására. Az elhelyezésére kijelölt terület a korábbiakban már sport és rekreációs célokra kialakított, de további fejlesztésekre váró terület, amely lehetővé teszi a projekt gazdaságos megvalósítását.

A pumpapálya tehát nem csupán egy sporteszköz, hanem egy olyan kezdeményezés, amely összehozza a közösséget, támogatja az egészséges életmódot, és elősegíti a település fejlődését mind turisztikai, mind infrastrukturális szempontból. A projekt megvalósítása által tehát hosszú távú pozitív hatások érhetők el mind a helyi lakosság, mind a település egésze számára.

Részletes műszaki-szakmai tartalom

1. tervezett mérföldő: előkészítés 2024. február 28-ig.

A megvalósítani kívánt pálya tervdokumentációjának elkészítése alapvető feltétele a projekt megvalósításának. Tervdokumentáció elkészítésére 500.000,- FT + áfa összeget tervezünk. Ütemezése: 2024. február 28-ig elkészül a MAKETUSZ –szal egyeztetett, véglegesen jóváhagyott tervdokumentáció.

A tervdokumentációval párhuzamosan kiválasztásra kerül a projekt elszámolását és megvalósítását biztosító projektmenedzser személye. A tervezett összeg 625.000,- Ft +áfa. Ütemezése: 2024. február 28-ig.

2. tervezett mérföldkő: megvalósítás 2024. december 31-ig.

A tervezett 1 db pumpapálya műszaki tartalma előzetes egyeztetések alapján: összhangban a Felhívás Médium pályára előírt minimum követelményeihez igazítva a teljes alapterület 855 nm, aszfaltozott nyomvonal 267 nm, nyomvonal hossza 121 m. A pálya elkészítéséhez TÜV tanúsítványt kapunk. Az előzetes költsége a pálya megvalósításának 25.000.000,- Ft +áfa. A jóváhagyott tervdokumentáció alapján árajánlatok kerülnek bekérésre, a beszerzés tervezetten 2024. március 01 és 2024. március 31 között kell megvalósulnia. A kivitelezési szerződés megkötésének tervezett dátuma 2024. március 31. A fejlesztéssel érintett építési terület átadása 2024. április 01. A megvalósításra legkésőbb 2024. december 31-ig kell megvalósulnia.

A kötelezően előírt nyilvánosság keretében a támogatás tényéről, összegéről szóló tájékoztató tábla kihelyezésének összege 50.000,- Ft +áfa – a projekt átadás végén, legkésőbb 2024. december 31-ig.

3. tervezett mérföldkő: átadás, elszámolás 2025. február 28-ig.

Záró kifizetési kérelem benyújtása 2025. február 28-ig.

Az előkészítés részletes feladatai

A pumpapálya projekt kezdeti szakaszában számos lépést kell végrehajtani a sikeres fejlesztés érdekében. Elsőként kiemelkedik a tervezési folyamat, amely magában foglalja a területmérnöki felmérést, a tervezési koncepció kidolgozását és a projekt részletes terveinek elkészítését. Ezen feladatok elvégzése elengedhetetlen a hatékony és célszerű fejlesztéshez. Ehhez az önkormányzatnak a támogatói okirat kézhez vételét követően 3 árajánlat keretében kiválasztott tervezővel kell szerződést kötni és a terveket elkészíttetni. Jelen jogszabályi környezetben a fejlesztés nem engedély köteles. A fejlesztési terület tulajdonosa (önkormányzat) a fejlesztéshez hozzájárul.

A beszerzési és közbeszerzési feladatok szintén alapvető lépései a projekt megvalósításának. Ennek során kerül sor a kivitelezési céggel való szerződéskötésre, valamint az esetleges közbeszerzési eljárások lebonyolítására, amennyiben azok a projektméret vagy jogszabályi előírások miatt szükségesek. Jelen jogszabályi környezetben a tervezett költségvetés mellett nem közbeszerzés köteles a tevékenység. A kivitelező kiválasztása során fontos figyelemmel lenni a Felhívásban előírt kiválasztási szempontokra (pl. referencia megléte).

A műszaki ellenőr biztosítása a felhívás alapján a Magyar Kerékpáros Turisztikai Szövetség biztosítja.

A következő lépés a fizikai kivitelezés, ahol a tervezett pumpapálya valósággá válik. A kiválasztott kivitelezőnek átadás –átvétel keretében a munkaterület átadásra kerül. A kivitelezés során felmerülő változtatások vagy problémák esetén rugalmasan kell kezelni azokat, miközben biztosítani kell, hogy a projekt időben és költségkereten belül maradjon.

Végül, a befejezési fázis során szükséges az infrastrukturális fejlesztések ellenőrzése, a pumpapálya felavatása, valamint az esetleges utómunkák és finomhangolások elvégzése. Ezen kívül a projekt sikerének értékelése és dokumentálása is kiemelt fontosságú. A végén kerül sor a zárókifizetési kérelem benyújtására.

Ezen lépések összessége, beleértve a tervezési, engedélyezési, beszerzési és kivitelezési folyamatokat, biztosítja

a pumpapálya projekt sikeres megvalósítását, és hozzájárul a település rekreációs és közösségi kínálatának jelentős fejlesztéséhez.

Üzemeltetés részletes feladatai

A pumpapálya megvalósítását követő időszakban az üzemeltetési feladatokra különös figyelmet fordítunk, célunk a pálya teljes évben történő kihasználása és a minimális karbantartási igény fenntartása. Az aszfalt burkolat melletti terület, mely "golfpálya" minta alapján került kialakításra, szinte csak fűnyírásra (havonta egyszer) és hulladékgazdálkodásra ad okot. Ezeket a feladatokat az Önkormányzat településtartásáért felelős nonprofit Kft-ja végzi („Szemesért” Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, Adószáma: 18766372-1-14, székhelye: 8636 Balatonszemes, Bajcsy-Zs. utca 23.), mely már korábban is ellátta ezen területeken felmerülő karbantartási feladatokat. További plusz feladatok ezzel kapcsolatban nem merülnek fel.

Az események szervezése a szomszédban lévő iskola testnevelésért felelős kollégái által történik, beleértve a megnyitó ünnepséget, gyereknapot, évadnyitót és záró eseményeket stb.. A fenntartási időszakban vállaljuk az évente minimum 2 alkalommal ingyenes rendezvény szervezését. A pálya használatát és gyakorlását a tanórák keretében tervezzük is tervezük rendszerszerűen, az órarendbe való felvétel és a testnevelés tantárgy keretein belül. Kizárólag köznevelésben résztvevő intézményekhez köthető versenyek esetén vagy más versenyszerű események előzetes egyeztetés után ingyenesen bocsátjuk rendelkezésre a pályát a szervezők részére.

A pumpapálya felhasználói számára nyitott és ingyenesen használható, mint egy modern játszótér. A pálya szabályait és használati feltételeit egy tájékoztató tábla segítségével kommunikáljuk a felhasználók felé, amelyen feltüntetjük a kötelező tájékoztatás specifikációját és az Aktív Magyarország logót. Az önkormányzat nyitott további fejlesztésekre, és amennyiben új fejlesztési források állnak rendelkezésre, szívesen fogadja a lehetőségeket a pálya és környezetének további fejlesztésére. Ezzel biztosítva, hogy a pumpapálya hosszú távon kielégítő és modern szabadidős lehetőséget nyújtson a helyi közösség számára.

Átláthatósági nyilatkozat:

Támogatást igénylő neve: Balatonszemes Községi Önkormányzat

Képviselő neve: Németh Kornél Antalné

Tényleges tulajdonos: nem releváns

Adószám: 15396437-2-14

Az illetőség szerinti országban termelő, feldolgozó, mezőgazdasági, szolgáltató, befektetői, valamint kereskedelmi tevékenységből származó bevételek aránya az összes bevételhez képest:

0%

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 50. § (1) bekezdés c) pontjában előírtak szerint nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontja szerinti átlátható szervezetnek minősül:

Igen

Az általam képviselt szervezet rendelkezik a támogatási kérelemben meghatározott feladat megvalósításához előírt alábbi saját forrással (több is választható):

Számlapénz

Személyemmel, illetve a támogatási kérelemben megjelölt szervezettel szemben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 48/B. § (1) bekezdése szerinti összeférhetetlenség:

Nem áll fenn, nem kell alkalmazni a 48/B. § (2) bekezdés alapján

A kérelem elbírálási eljárásban döntés-előkészítőként közreműködő, illetve döntést hozó vagyok:

Nem

Közzogi tisztséget betöltő tisztségviselő vagyok:

Igen, polgármester

A kérelem elbírálási eljárásban döntés-előkészítőként közreműködő, illetve döntést hozó, közzogi tisztséget betöltő tisztségviselő személy közeli hozzátartozója vagyok:

Nem

A - nyilvánosan működő részvénytársaság kivételével - kérelmezőként megjelölt szervezet olyan gazdasági társaság, amely a kérelem elbírálási eljárásban döntés-előkészítőként közreműködő, illetve döntést hozó vagy közzogi tisztséget betöltő tisztségviselő:

Nem

Az állam, a helyi önkormányzat, illetve a köztisztviselő legalább 50 %-os közvetlen vagy közvetett tulajdonában álló gazdasági társaság, valamint a sportegyesület és a sportszövetség kivételével - a kérelmezőként megjelölt gazdasági társaság, alapítvány, egyesület, egyházi jogi személy vagy szakszervezet, illetve ezek önálló jogi személyiséggel rendelkező szervezeti egysége tekintetében az összeférhetlenség fennáll, mert:

Nem áll fenn

A kérelemben foglalt adatok, információk és dokumentumok teljes körűek, valódiak és hitelesek:

Igen

Az általam képviselt szervezet nem áll végelszámolás alatt, illetve ellene csőd-, felszámolási eljárás, vagy egyéb, a megszüntetésére irányuló, jogszabályban meghatározott eljárás vagy adósságrendezési eljárás nincs folyamatban:

Igen

Az általam képviselt szervezet részéről nem áll fenn harmadik személy irányába olyan kötelezettsége, amely a költségvetési támogatás céljának megvalósulását megghiúsíthatná:

Igen

Az általam képviselt szervezet tudomásul veszi, hogy lejárt esedékességű, meg nem fizetett köztartozása esetén a megítélt és a szerződés alapján kiutalható támogatásból a köztartozás összege visszatartásra és az Ávr. 90. § (1) bekezdése szerint az állami adóhatóságnak befizetésre kerül, e visszatartás azonban nem érinti az általam képviselt szervezet támogatási szerződésben meghatározott kötelezettségeit:

Igen

Az általam képviselt szervezet hozzájárul ahhoz, hogy a Kincstár által működtetett monitoring rendszerben nyilvántartott adataihoz a költségvetési támogatás utalványozója, folyósítója az Állami Számvevőszék, a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, az állami adóhatóság, a csekély összegű támogatások nyilvántartásában érintett szervek hozzáférjenek:

Igen

Az általam képviselt szervezetnek lejárt és ki nem egyenlített adó-, járulék, vám- és illetéktartozása nincs:

Igen

Az általam képviselt szervezet nevében az Áht. 50. § (1) bekezdés b) pontjában előírtak szerint nyilatkozom, hogy az általam képviselt szervezet eleget tett a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényben foglalt közzétételi kötelezettségének (amennyiben releváns):

Igen

Az általam képviselt szervezet megfelel a rendezett munkaügyi kapcsolatok követelményeinek (Áht. 50.§ (1) a)):

Igen

Az általam képviselt szervezet támogatói okirat alkalmazása esetében vállalja, hogy az Ávr. 97. § (1) bekezdésében meghatározott körülmények bekövetkezését, annak tudomásomra jutásától számított nyolc napon belül a Támogatónak bejelenti:

Igen

Az általam képviselt szervezet tudomásul veszi, hogy adószámát a Támogató és a Magyar Államkincstár felhasználja a lejárt köztartozások teljesítése, illetve a köztartozás bekövetkezése tényének és összegének megismeréséhez:

Igen

Az általam képviselt szervezet támogatói okirat alkalmazása esetében jelen nyilatkozat aláírásával vállalja, hogy az Ávr. 97. § (1) bekezdésében meghatározott körülmények bekövetkezését, annak tudomásomra jutásától számított nyolc napon belül az Támogatónak bejelenti:

Igen

Az általam képviselt szervezet az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30. § szerint letétbe helyezte a beszámolóját:

Nem releváns

Az általam képviselt szervezet által a támogatási kérelemben megvalósítani kívánt tevékenység engedélyköteles:

Nem

Csatolt dokumentumok:

Aláírási címpéldány:

Balatonszemes_alairasi_cimpeldany.pdf

Nyilatkozat - Pumpapálya.pdf

Fotódokumentáció:

Balatonszemes_megvalositashelyszin_fotodokumentacio_cs.pdf

Létesítő okirat:

Önkormányzat - Alapító okirat egységes szerkezetben.pdf

Nyilvántartásba vétel igazolása:

Balatonszemes_Torzskonyvi_kivonat_.pdf

Testületi döntés:

179-2023-11-28 - A 2024. évre kiírt Országos Bringapark Programon való részvételről és pályázat beadásáról - Pumpapálya.pdf

Kelt: Balatonszemes, 2024 év 05. hó 16. nap


Németh Kornél Antal
polgármester



FELHATALMAZÓ LEVÉL

Tisztelt OTP Bank Nyrt.!



Megbízom / megbízzuk Önöket az alább megjelölt fizetési számlánk terhére az alább megnevezett Kedvezményezett által benyújtandó beszedési megbízás(ok) teljesítésére a következőkben foglalt feltételekkel:

Fizető fél számlatulajdonos megnevezése:	Balatonszemes Községi Önkormányzat
Felhatalmazással érintett fizetési számlájának pénzforgalmi jelzőszáma:	11743040-15396437-00000000
Kedvezményezett neve:	Miniszterelnökség
Kedvezményezett fizetési számlájának pénzforgalmi jelzőszáma:	10032000-00294896-05020010

A felhatalmazás időtartama: nyilvántartásba vétel napjától 2030. 09. 28. napig.

A beszedési megbízáshoz okiratot nem kell csatolni.

További feltételek:

- a) fedezethiány esetén a sorba állítás időtartama legfeljebb 35 nap
- b) felhatalmazás csak a Kedvezményezett írásbeli hozzájárulásával vonható vissza

Kelt: Balatonszemes, 2024. év 05. hó 21. nap





Fizető fél számlatulajdonos

Záradék

A felhatalmazást nyilvántartásba vettük.

Balatonboglár 2024. 05. 23.

A számlavezető cégszerű aláírása

és bélyegzője

OTP BANK Nyrt.
Dél Dunántúli Régió
Balatonboglári fiók

9630 Balatonboglár, Dózsa György u. 1.
3.


Gelencsér Dóra


Szilvás Andrea

**SZAKMAI BESZÁMOLÓ ÉS RÉSZLETES PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁS,
TARTALMI ÉS FORMAI KÖVETELMÉNYEK
- ÚTMUTATÓ -**

2024. január 1. után kiadott Támogatói okirat esetében

A Kedvezményezett a szakmai beszámoló és részletes pénzügyi elszámolás során a Támogató által kiadott Támogatói Okiratban leírtak szerint köteles eljárni, ettől eltérni csak a Támogató előzetes, írásbeli hozzájárulásával lehet. Jelen Útmutató célja, hogy szabályozást nyújtson az elszámolható költségek, elszámoláshoz szükséges bizonylatok, az elszámolás feltételei körében. Az Útmutatótól történő eltérés a támogatás ügyleti kamattal terhelt visszafizetésének kötelezettségét vonhatja maga után.

I. A TÁMOGATÓI OKIRAT LEGFONTOSABB RENDELKEZÉSEI KIEMELTEN

- 1.** Kedvezményezett a Támogatást kizárólag a támogatott tevékenység (Feladat) megvalósításához – a Támogatói okiratban és annak mellékleteiben rögzített tevékenységekre és a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően – használhatja fel. A Támogatói okirat keretében biztosított támogatás a feladatellátás során felmerülő általános forgalmi adó fizetési kötelezettség teljesítésére is fedezetet biztosíthat, amennyiben a támogatásból finanszírozott tevékenységekkel kapcsolatban felmerült költségeire vonatkozóan adólevonási jog nem illeti meg és az adóterhet másra nem hárítja át.
- 2.** A Támogató indokolt esetben, előzetesen, írásban engedélyezheti a Kedvezményezett számára a mindenkori Költségvetés felhalmozási kiadásai terhére, a felhalmozási kiadások összegének 20 %-át meghaladó mértékben, a működési kiadásai javára történő átcsoportosítását. A Támogató előzetes jóváhagyását az OTTER felületen szükséges kezdeményezni.
Új költségssorra, ahol korábban sem saját forrás, sem támogatási összeg nem került betervezésre, szintén kizárólag a Támogató előzetes, írásbeli jóváhagyásával lehetséges

költséget elszámolni. Az erre vonatkozó, OTTER felületen előterjesztett kérelemben az átcsoportosítás indokoltságát, összecszerűségét szükséges bemutatni.

A felhalmozási kiadások javára történő átcsoportosításról korlátlanul, valamint a csökkenő sor értékének 20 %-át meg nem haladó, kiadáscsoportok (kiemelt előirányzat) közötti átcsoportosításokról a Kedvezményezett a beszámoló keretében a Támogatót tájékoztatni köteles.

3. Kedvezményezett a Költségvetéshez képest ugyanazon kiadáscsoportokon (kiemelt előirányzat) belül az egyes költségvetési sorok között – a személyi juttatások kivételével – korlátlanul hajthat végre átcsoportosításokat. A személyi juttatásokra történő átcsoportosítás nem haladhatja meg az eredetileg tervezett személyi juttatások összegének 5 %-át. Ezen átcsoportosításokról a Kedvezményezett a beszámoló keretében Támogatót tájékoztatni köteles.
4. A Támogatás felhasználása során figyelemmel kell lenni az alábbiakra:
Kedvezményezett a Feladatok megvalósításába közreműködött a Támogató előzetes írásbeli hozzájárulása mellett vonhat be. Közreműködőként kizárólag az a személy vonható be, amely megfelel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) 50. §-ában foglalt feltételeknek. Közreműködőnek minősül az a jogi személy, akit a Kedvezményezett a Feladat megvalósítás érdekében üzemeltetőként, ingatlan bérlőjeként bevon, továbbá, akinek a Támogatás egy részét továbbadja (a továbbiakban: Végző Kedvezményezett). A Támogatás teljes összegének továbbadása tilos.

II. TÁMOGATÁS TERHÉRE ELSZÁMOLHATÓ KÖLTSÉGEK

5. A Támogatás terhére a Feladat megvalósítása érdekében a Kedvezményezett támogatási kérelmében feltüntetett fejlesztések megvalósítása során keletkező, a Költségvetésben felsorolt, a támogatott tevékenység megvalósításának időszaka alatt felmerült azon kiadások számolhatóak el, melyek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.), valamint az Áht.-ban rögzített feltételeknek és a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően kerültek felhasználásra, kifizetésre és könyvelésre.

Kedvezményezett a Támogatás terhére kizárólag azokat a költségeket számolhatja el, és fizetheti ki, melyekhez kapcsolódóan

5.1. a számviteli bizonylathoz – beszerzés, szolgáltatás igénybevétele esetén – az alábbi alátámasztó dokumentumok rendelkezésre állnak:

a) bruttó 200.000 Ft értékhatár alatt:

- megrendelő VAGY szerződés VAGY teljesítésigazolás
- kifizetés bizonylata (amely lehet bankszámlakivonat vagy kiadási pénztárbizonylat, de tranzakciós lap nem elfogadható)

b) bruttó 200.000 Ft értékhatár felett:

- **minden esetben** szerződés VAGY írásban elküldött és visszaigazolt megrendelő, függetlenül a Támogatás terhére elszámolt összegtől. A megrendelő kiküldésének és visszaigazolásának bemutatása elfogadható elektronikus, lementett e-mail formájában is abban az esetben, amennyiben tartalmazza a megrendelés pontos leírását, műszaki-szakmai specifikációját, nettó vállalási árát, és cégszerűen beazonosítható a Megrendelő és a szolgáltatást nyújtó szereplő is.
- **teljesítésigazolás**
- **kifizetés bizonylata** (amely lehet bankszámlakivonat vagy kiadási pénztárbizonylat, de tranzakciós lap nem elfogadható)

c) nettó 500.000 Ft értékhatár felett [a b) alpontban foglaltakon túl]:

- piaci ár alátámasztása: 3 darab árajánlat (az útmutató 21. pontjában leírtak figyelembevételével)

5.2. a személyi juttatások, munkaadót terhelő járulék és a szociális hozzájárulási adó elszámolásához rendelkezésre áll:

- **bérijegyzék** (az elszámolással nem érintett munkavállalókat be nem azonosítható módon),
- **szerződés, bérkifizetést megalapozó jogviszony-igazolás**
- **munkaköri leírás**, amelyből beazonosítható a projektben végzett tevékenység
- **munkaidő-nyilvántartás**, amiből kimutatható a projektre fordított óraszám, illetve az ehhez kapcsolódó bérköltség és járuléka (kiemelten fontos olyan költségtétel esetében, amikor nem a teljes személyi jellegű költség kerül elszámolásra). Amennyiben az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló 2010. évi LXXV. törvény melléklete szerinti szerződés kerül megkötésre, úgy nem kell alkalmazni a munkaidő-nyilvántartására és az írásos munkabér-elszámolásra vonatkozó előírásokat.
- **egyszerűsített foglalkoztatás esetén** a munkaidő-nyilvántartáson és az egyszerűsített munkaszerződésen felül a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban:

NAV) által közzétett igazolás az egyszerűsített foglalkoztatásból származó bevételről.

- önkormányzatok esetén a célfeladat/céljuttatás elszámolásához benyújtandó dokumentumok a célfeladat elrendelését igazoló dokumentum, a célfeladat eredményes végrehajtását igazoló dokumentum és a céljuttatás kifizetését igazoló bizonylat.

5.3. az elszámolt költségek pénzügyi kifizetéseit igazoló dokumentumok, amely lehet bankszámlakivonat vagy kiadási pénztárbizonylat, de tranzakciós lap nem elfogadható;

5.4. a **teljesítés dátuma** a Támogatói okirat releváns pontjában feltüntetett időszakban merültek fel, és legkésőbb a Támogatói Okiratban meghatározott időpontig a Kedvezményezett részéről kifizetésre kerültek. A teljesítés idejének megállapítása szempontjából a bizonylat alapjául szolgáló gazdasági esemény bekövetkezésének időpontja az irányadó.

6. A Támogató által előírt saját forrásra tekintettel Kedvezményezett a támogatással egyidejűleg a saját forrás összegével is elszámolni köteles Támogató felé, amelyre ugyanazon előírások vonatkoznak (az útmutató II. és III. Fejezetében foglaltak szerint).
7. Kedvezményezettnek a Támogatás felhasználásáról az Ávr. 92-93. §-a szerinti szakmai beszámolót és részletes pénzügyi elszámolást (a továbbiakban együtt: beszámoló) kell készíteni a Feladatterv és a Költségvetés struktúrájának megfelelően. A szakmai beszámolóhoz azon fejlesztés esetén, ahol releváns, fotódokumentációt is szükséges csatolni (különösen fejlesztés helyszínén kihelyezett tájékoztató tábla; a kivitelezés fázisai szerint bemutatva a felújított építmény, megvalósult beruházás; beszerzett eszközök; program/rendezvény lebonyolítása).

A szakmai beszámolót és a számlaösszesítőt a Támogató részére az **Aktív-és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ, 1037 Budapest, Szépvölgyi út 39. címre** szükséges megküldeni papír alapon, valamint az OTTER felületen is szükséges feltölteni.

A beszámoló benyújtásának határideje: a Támogatói okirat szerint.

A beszámoló ezen határidő előtt is benyújtható. A beszámolóban tartalmaznia kell a Feladat kapcsán felmerült kiadások vonatkozásában az Ávr. 93. § (3) bekezdése szerinti számlaösszesítőt, valamint a számlaösszesítőben szereplő tételek indokolását is tartalmazó, a támogatott tevékenység részletes szöveges ismertetéseként a szakmai beszámolót. A beszámolóhoz benyújtandó számviteli bizonylatokat a Támogatói okiratban leírtak szerinti záradékkal kell ellátni, valamint kizárólag az OTTER felületen szükséges feltölteni.

A Támogatás elszámolása érdekében a számlaösszesítőt a Támogató részére teljes körű, valamennyi elszámolni kívánt költségre kiterjedő könyvvizsgálói nyilatkozattal ellátva köteles benyújtani a jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett szervezet, illetve az a Kedvezményezett, ahol a projekt költsége (igényelt támogatás és saját forrás összesen) eléri az 50.000.000,- Ft-ot. A könyvvizsgálói nyilatkozatra vonatkozó részletes szabályokat a VI. fejezet (Módszertani Útmutató) tartalmazza.

A könyvvizsgálati tevékenység díja elszámolható, ha annak költsége legkésőbb a beszámoló benyújtásáig kifizetésre került.

Kedvezményezett a **beszámolóban köteles külön nyilatkozni arról**, hogy a **pénzügyi elszámolásban feltüntetett kiadások kifizetése előtt azok összecszerűségéről, jogszerűségéről – ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes kifizetés előtt ezen felül az ellenszolgáltatás teljesítéséről is – előzetesen meggyőződött, a Támogatás vonatkozásában elszámolt összegeket más támogató felé nem számolja el. Ezen nyilatkozat hiányában a beszámoló nem fogadható el.**

Amennyiben a támogatott tevékenység megvalósításához hatósági engedély vagy bejelentés, hozzájárulás vagy nyilatkozat szükséges, a dokumentum másolatát a beszámolóhoz mellékelni kell.

III. **PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁST ALÁTÁMASZTÓ DOKUMENTUMOK**

8. Számlaösszesítő táblázat:

A számlaösszesítő táblázat kitöltése során a támogatás terhére elszámolni kívánt összegek oszlopát szükséges kitölteni. A kitöltés során ügyelni kell rá, hogy a számlákon való záradékolt összegek megegyezzenek a számlaösszesítő táblázat támogatás terhére elszámolni kívánt oszlopában rögzített költségekkel.

9. Számla, vagy azzal egyenértékű bizonylat záradékolása:

Az **eredeti számlát a Támogatói okiratban meghatározott szövegrésszel (a kipontozott helyre behelyettesítve a támogatás terhére elszámolni kívánt pontos összeget) kell záradékolással** ellátva beszkenelve csatolni.

A számla záradékolásában csak a támogatásból elszámolni kívánt összeget szükséges feltüntetni.

- Díjbekérő, és előlegbekérő rendelkezésre állása esetén is a záradékolás azon a bizonylaton történjen, amely mögött tényleges teljesítés áll (részszámla és/vagy végszámla).
- Bérköltség elszámolása esetén a záradékolás a bérjegyzéken történjen.
- Útiköltség elszámolása esetén a záradékolás a kiküldetési rendelvénnyel történjen.
- Egyszerűsített foglalkoztatási jogviszony esetén (EFO) a záradékolás az egyszerűsített munkaszerződésen történjen.
- Adásvételi szerződéssel vásárolt használt termék esetén a záradékolás a szerződésen történjen.

10. Előlegszámla:

Amennyiben a számla kiegyenlítése korábbi, mint a számla kiállítása, akkor **előlegbekérő, díjbekérő, illetve előlegszámlabenyújtása** szükséges. A végszámlán minden esetben kerüljön levonásra a kiállított előlegszámla összege. A díjbekérő nem minősül számviteli bizonylatnak, ezért a számlaösszesítőben szerepeltetni nem kell, azonban amennyiben a végszámlához kapcsolódik előlegszámla, részszámla, úgy ezeket minden esetben rögzíteni kell a számlaösszesítőben (a számlaösszesítőn feltüntetett, elszámolni kívánt összegnek minden esetben meg kell egyeznie a záradék összegével, ennek megfelelően az előlegszámla a számlaösszesítőn nulla elszámolni kívánt összeggel szerepel).

11. Idegen nyelven kiállított dokumentum:

Mellékelni szükséges a lényegi elemeket tartalmazó magyar nyelvű fordítást (a Kedvezményezett képviselőjének, vagy annak meghatalmazottja cégszerű aláírásával, és adott esetben a fordító aláírásával is hitelesítve).

12. Külföldi pénznemben kiállított számla:

Az Ávr. 93. § (4) bekezdése alapján a forinttól eltérő pénznemben kiállított számla, számviteli bizonylat esetén a végösszeget a **számlán szereplő teljesítés napján** érvényes **MNB hivatalos honlapján közzétett árfolyamon** kell forintra átszámítani, továbbá ezt az összeget szükséges a számlaösszesítőben szerepeltetni.

13. Teljesítés dátuma, fizetési határidő:

Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 58. § (1) bekezdése alapján a teljesítés dátuma és a fizetési határidő **ugyanazon dátummal kell, hogy szerepeljen,**

amennyiben időszakos teljesítésről van szó. Egyszeri termék/szolgáltatás vásárlása esetén a számlán szereplő teljesítés dátuma meg kell egyezzen a tényleges teljesítés idejével (szolgáltatás maradéktalan teljesítése, termék átadása/leszállítása).

14. Kifizetés bizonylata:

Amennyiben a számla kiegyenlítése készpénzben történt, akkor a megfelelő aláírásokkal ellátott **kiadási pénztárbizonylat** benyújtása szükséges.

15. Átutalás esetén elfogadható bizonylatok:

Pénzforgalmi számlakivonat (szerepeljen rajta a jóváírandó és terhelt számlaszám, a terhelt összeg, a terhelés napja, hivatkozás a kiegyenlített bizonylat számára), elektronikus számlakivonat, banki igazolás. A tranzakciós lap nem elfogadható.

16. Teljesítésigazolás:

Az elvégzett szolgáltatásról külön **teljesítésigazolást kell készítenie a Kedvezményezettnek.** Jelen útmutató 5.1. pontjának megfelelően a bruttó 200.000 Ft-ot el nem érő számviteli bizonylat esetében a teljesítésigazolás kiváltható megrendelővel vagy szerződéssel. Bruttó 200.000 Ft felett minden esetben szükséges a kiállított teljesítésigazolás csatolása is. Ezen alátámasztó dokumentum esetében nem szükséges a visszaigazolt, mindkét fél által aláírt teljesítésigazolás, azonban az abban foglalt teljesítés idejének meg kell egyeznie a számlán szereplő teljesítés dátumával, kivéve a 13. pontban foglalt esetet.

A teljesítésigazolásnak tartalmaznia kell legalább:

- az elvégzett munka megnevezését,
- a teljesítésigazolás által érintett időszakot,
- a munka nettó értékét,
- a kedvezményezett cégszerű aláírását.

Szerződés vagy szerződés hiányában visszaigazolt írásos megrendelő: **bruttó 200.000 Ft feletti számviteli bizonylat esetében minden esetben szükséges írásbeli szerződés vagy a visszaigazolt megrendelő:**

- Amennyiben készült szerződés, annak benyújtása szükséges.
- Amennyiben nem készült szerződés, írásbeli, visszaigazolt megrendelő benyújtása szükséges.

17. Egyéb adminisztratív, működési költségek:

Általános ügyviteli költség, rezsi, posta vagy a Kedvezményezett működésével összefüggésben felmerülő más költség csak olyan értékben és arányban számolható el, amennyiben az igazolhatóan a támogatott tevékenységgel kapcsolatban közvetlenül merült fel.

18. Kiküldetés elszámolása esetén benyújtandó dokumentumok köre:

- kiküldetési rendelvény,
- dologi költségek (tömegközlekedés, szállás) bizonylatai,
- kiküldetésen részt vevő magánszemély tulajdonában álló gépjármű használata esetén: forgalmi engedély és kgfb kötvény másolat, a NAV által közzétett üzemanyag-fogyasztási norma, és a NAV által közzétett üzemanyagár, valamint általános személygépkocsi amortizációs költséget tartalmazó bizonylat,
- Kedvezményezett üzemeltetésében álló gépjármű használata esetén: forgalmi engedély és kgfb kötvény másolat, üzemanyag és útdíj-számla, melyeken feltüntetésre került a gépjármű forgalmi rendszáma.

Munkavállalók kiküldetéseinek elszámolása esetén a NAV adott évre vonatkozó „A gépjárművek üzemeltetésével kapcsolatos költségek elszámolása” című információs füzet előírásai szerint kell eljárni.

Az információs füzetek az alábbi linken elérhetők:

https://nav.gov.hu/ugyfeliranytu/nezzen-utana/inf_fuz

Megbízottak és a vállalkozók költségelszámolásának feltétele, hogy a megbízási/vállalkozási szerződésben a költségelszámolás pontos feltételei rögzítésre kerüljenek.

19. Könyvelés:

Beszámoló benyújtása során igazolni kell a beruházás bekerülési értékének, valamint a tárgyi eszközök beszerzésének aktiválását, amelyhez mellékelni szükséges a beruházások, tárgyi eszközök, immateriális javak egyedi nyilvántartó lapját.

20. Végső Kedvezményezett bevonása

Beszámoló benyújtása során csatolni szükséges a Végső Kedvezményezettel kötött együttműködési megállapodást, az annak teljesítéséről készített szakmai és pénzügyi

beszámoló elfogadásáról készült iratot, továbbá a pénzügyi teljesítés igazolását. A Végösszeg Kedvezményezett által készített szakmai és pénzügyi beszámolóval és az azt alátámasztó bizonylatokkal kapcsolatos 10 éves iratmegőrzési kötelezettség a Kedvezményezettet terheli.

21. Adóköteles tevékenység:

Amennyiben a Kedvezményezettet a feladatmegvalósításból eredően adófizetési kötelezettség terheli, az adóterhet a támogatás terhére elszámolhatja.

IV. BESZERZÉS, KÖZBESZERZÉS, ENGEDÉLYEK

22. Közbeszerzés, beszerzési eljárás vizsgálata:

A projekt megvalósítása érdekében igénybe vett szolgáltatások beszerzése során a Kedvezményezettnek a jelen útmutató figyelembevételével szükséges eljárnia. Kedvezményezett tudomásul veszi, hogy amennyiben a mindenkor hatályos közbeszerzésekről szóló törvény (a továbbiakban: Kbt.) szerinti feltételek fennállnak, úgy a Támogatásból megvalósítandó beszerzései tekintetében köteles **közbeszerzési eljárást lefolytatni**. Közbeszerzési eljárás eredményes lezárásának igazolása érdekében az elszámoláshoz csatolni szükséges az **Összegezés**.

23. Piaci ár igazolása:

Minden nettó 500.000 Ft feletti beszerzés esetében szükséges a piaci árat igazolni. Legalább **három darab egymástól és a Kedvezményezettől független, azonos tárgyú, összehasonlítható, a szerződés tárgyát várhatóan teljesíteni képes ajánlattevőtől megkért érvényes árajánlat csatolása szükséges** a szerződés vagy az írásban visszaigazolt megrendelő mellékleteként. Az azonos támogatásból finanszírozott, műszaki-gazdasági funkcionális egységet alkotó beszerzések esetében a piaci ár igazolásakor az egybeszámított érték alapján kell eljárni.

Amennyiben a Kedvezményezett a feladat megvalósításának kezdő napján már hatályos szerződéssel rendelkezik, és a szerződéssel kapcsolatban költséget kíván elszámolni, a szerződéses ár emelkedése nem haladhatja meg a kumulált infláció mértékét, és a piaci árat a szerződéskötés időpontjára vonatkozóan szükséges igazolni.

A beszerzési eljáráshoz csatolni kell az ajánlattételi felhívást és az értékelési szempontokat tartalmazó döntési lapot. Amennyiben a piaci szereplők felhívása ellenére kevesebb, mint 3 árajánlat érkezett be, úgy szükséges igazolni, hogy az ajánlatkérő tőle elvárható

gondossággal járt el (visszaigazoló e-mail az ajánlattétel elutasításáról vagy az ajánlattételi felhívás átvételre került a felkért piaci szereplőtől).

Az árajánlatnak tartalmaznia kell legalább:

- az ajánlattevő megnevezését, aláírását,
- az ajánlat tárgyának megnevezését, műszaki paramétereit, szakmai jellemzőit,
- az ajánlat kiállításának dátumát,
- az egységárat, a nettó árat, az áfát és a bruttó árat.

Elektronikus, e-mailben történő árajánlat esetén is jól behatárolható módon érvényesülnie kell ezeknek a paramétereknek.

A nyílt kereskedelmi forgalomban beszerezhető eszközök és szolgáltatások esetén az írásos ajánlat kiváltható nyilvánosan közzétett árajánlatok bemutatásával (pl.: forgalmazó cégek honlapja, szálláskereső portálok, ár-összehasonlító oldalak). Ebben az esetben a beszerzés dokumentálása elektronikusan történik (pl. online felületekről dátummal ellátott képernyőkép mentéssel – 3 darab). Az alátámasztó dokumentumokból (árajánlatok, kimutatások) egyértelműen megállapíthatónak kell lenniük a beszerzés műszaki-szakmai paramétereinek.

Tárgyát tekintve egyebek mellett mentes a piaci ár igazolása alól:

- közüzemi szolgáltatások költsége és díja,
- hatósági díjak, adók, közterhek,
- helyi és helyközi utazás szabott áras szolgáltatásai, útiköltség,
- jogszabály által biztosított kizárólagosság alapján végzett szolgáltatások.

24. Egyéb igazolások:

Amennyiben a támogatott tevékenység megvalósításához **hatósági engedély** (pl. vízjogi létesítési, vízjogi üzemeltetési, építési, használatbavételi, szálláshelyüzemeltetési, működési engedély) szükséges, az elszámoláshoz az engedély **hiteles másolatát csatolni szükséges**.

Ha a támogatott tevékenység megvalósításához a Kedvezményezett **ingatlan-nyilvántartással összefüggő eljárási cselekményt** vállalt vagy annak megtétele jogszabályi kötelezettsége (pl. épület feltüntetése, művelési ág váltás vagy tulajdonosváltás átvezetése ingatlan-nyilvántartásban), az elszámoláshoz a **tulajdoni lap hiteles másolatát csatolni szükséges**.

V. NEM ELSZÁMOLHATÓ KÖLTSÉGEK KÖRE

25. A támogatott tevékenység jellegétől függetlenül nem számolhatóak el alkoholos italok, dohánytermékek, élvezeti cikkek költségei.

26. Kedvezményezett saját forrás (önrész) terhére sem számolhat el **saját teljesítést**. A Kedvezményezett saját teljesítése alatt az egyes beruházási, szolgáltatási vagy egyéb tevékenységek saját kivitelezésben történő megvalósítását értjük, amelyek nem harmadik személyektől kerülnek beszerzésre. Olyan tevékenységek ezek, melyeket a Kedvezményezett saját szervezetén belül, külső résztvevők/beszállítók/partnerek bevonása nélkül el tud végezni, különösen a térítés nélkül végzett önkéntes munka és a felajánlás (adomány).

27. Nem számolható el költség nem független ajánlattevő által kiállított bizonylat alapján. Nem független az az ajánlattevő, amelyben a támogatást igénylő, illetve kedvezményezett vagy tulajdonosa (irányító vagy felügyeleti szerve), annak tagja, a szervezet nevében nyilatkozattételre, képviselőre jogosult személy, ezen személy Ptk. 8:1. § (1) bekezdés 2. pontja szerinti hozzátartozója, tulajdonosi, fenntartói, vagyonkezelői, irányítási, képviselői, munkáltatói, vagy kinevezési jogokat gyakorol, vagy fordítva, amely olyan szállítótól származik, amelynek tulajdonosa (irányító vagy felügyeleti szerve), annak tagja, a szervezet nevében nyilatkozattételre, képviselőre jogosult személy, ezen személy Ptk. 8:1. § (1) bekezdés 2. pontja szerinti hozzátartozója a kedvezményezett szervezetében vagy a másik ajánlattevő szervezetében tulajdonosi, fenntartói, vagyonkezelői, irányítási, képviselői, munkáltatói vagy kinevezési jogokat gyakorol. Nem független továbbá az ajánlattevő, ha a támogatást igénylő, illetve kedvezményezett vagy másik ajánlattevő vonatkozásában partnernek vagy kapcsolt vállalkozásnak minősül. Független ajánlattevőnek minősül az országos sportági szakszövetség vagy egyéb szövetség tagszervezete.

VI. MÓDSZERTANI ÚTMUTATÓ A KÖNYVVIZSGÁLÓI ELLENŐRZÉSHEZ

28. A Módszertani Útmutató célja: a Támogatói okirat egységesen előírja, hogy azon Kedvezményezettek esetében, ahol a projekt költsége (az igényelt támogatás és a saját forrás összesen) eléri az 50.000.000,- Ft-ot, azaz ötvenmillió forintot, továbbá a könyvvizsgálatra jogszabály által kötelezett szervezetek esetén kötelező könyvvizsgálatot lefolytatni. Jelen

útmutató célja, hogy a Támogató által előírt könyvvizsgálattal szemben támasztott elvárások részletezésével segítse a könyvvizsgáló ellenőrzési munkáját.

- 29.** A könyvvizsgálat célja: A Támogató által előírt könyvvizsgálati kötelezettség speciális ellenőrzési feladat. A támogatás felhasználásának könyvvizsgáló általi ellenőrzése a Támogató előírásai alapján, a vonatkozó jogszabályoknak és a hazai, illetve nemzetközi könyvvizsgálói szakmai normáknak és módszertanoknak megfelelően történik, melynek során a könyvvizsgáló a támogatás keretében elszámolni kívánt valamennyi költségre kiterjedően az elszámolás alapjául szolgáló dokumentumokat teljes körűen és tételesen megvizsgálja és nyilatkozik, hogy azok megfelelnek-e a hatályos számviteli előírásoknak és a támogatási feltételeknek, valamint a Támogatói okirat keretében elszámolhatóak-e.

A Támogató a könyvvizsgálói ellenőrzéssel szemben támasztott alapvető támogatói igényeket a Támogatói okiratban, valamint a könyvvizsgálói ellenőrzés módszertanával kapcsolatos minimális támogatói elvárásokat a jelen Pénzügyi Útmutató külön módszertani fejezetében határozza meg.

- 30.** Az eljáró könyvvizsgáló személye: A Támogató által előírt könyvvizsgálatot végző könyvvizsgáló a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál (a továbbiakban: MKVK) bejegyzett és érvényes tagsággal rendelkező független könyvvizsgáló lehet (a továbbiakban: Könyvvizsgáló), aki a könyvvizsgálatot a Kedvezményezettrel kötött megbízási szerződés alapján végzi. A megbízási alapján végzett könyvvizsgálatra minimálisan a 4400. témaszámú Kapcsolódó Szolgáltatásokra Vonatkozó Magyar Nemzeti Standard (a továbbiakban: ISRS 4400 (felülvizsgált) standard) vonatkozik. A Kedvezményezett és a Könyvvizsgáló közötti megállapodásnak tartalmaznia kell a Támogató könyvvizsgálattal kapcsolatos elvárásait és azt, hogy a könyvvizsgálói ellenőrzés a Támogató és a támogatás felhasználását ellenőrizni jogosult állami, illetve költségvetési szervek és szervezetek felé a támogatás jogszerű és szabályszerű felhasználásának ellenőrzése érdekében történik. A könyvvizsgálói megbízási díja a Támogatás keretében a támogatási feltételeknek megfelelően számolható el.

A támogatás könyvvizsgálati ellenőrzésével kapcsolatban a Támogató nem zárja ki, hogy a támogatás elszámolásának ellenőrzésén kívül a Könyvvizsgáló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, illetve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény szerinti egyéb könyvvizsgálói feladatokat végezzen a Kedvezményezettnél.

31. A könyvvizsgálat tárgya: A Könyvvizsgáló folyamatszempon t u projekt szemlélettel, a jogszabályi és támogatási feltételeknek való megfelelés szempontjából tételesen vizsgálja a támogatás felhasználásával kapcsolatos okiratokat és bizonylatokat. Ezért célszerű a Könyvvizsgálót a Támogatói okirat kiadása után mielőbb megbízni.

A Könyvvizsgáló folyamatosan ellenőrzi a támogatási célok megvalósulását, a vonatkozó jogszabályok és elszámolási kritériumok betartását, különösen a dokumentációs, bizonylatolási, nyilvántartási, számviteli, adózási és egyéb kötelezettségek teljesítését, ezáltal segíti a támogatás szabályszerű és célszerű felhasználását és elszámolását.

32. A könyvvizsgálat javasolt módszerei: A Könyvvizsgáló a vonatkozó jogszabályokban, hazai és nemzetközi standardokban és MKVK módszertani útmutatóiban előírtak szerint jár el.

A támogatás felhasználásának könyvvizsgálói ellenőrzése során a támogatási feltételeket – Országos Programok esetében – a Felhívás, a Támogatói Okirat és a jelen Pénzügyi Útmutató tartalmazza. A Támogató a Pénzügyi Útmutatóban konkrét megfeleltetési kritériumrendszert rögzít az elszámolás elfogadhatósága tekintetében. A Könyvvizsgáló projekt szinten ellenőrzi, megvizsgálva a támogatás feltételrendszerének való megfelelést, ezáltal elősegíthető a kiutalt támogatás támogatási feltételeknek megfelelő felhasználása, erősíthető a bizonylati és elszámolási fegyelem, csökkenthető a hiánypótlások szükségessége és biztosítható, hogy a benyújtott beszámoló és pénzügyi elszámolás elfogadható legyen.

A Támogató alapvető elvárásai a támogatás Kedvezményezett általi felhasználásának könyvvizsgálati ellenőrzésével szemben:

- a Könyvvizsgáló köteles a támogatás keretében elszámolni kívánt bizonylatokat és okiratokat **tételesen ellenőrizni** a Támogató által kiadott Pénzügyi Útmutató kritériumainak megfelelően: valamennyi elszámolni kívánt tétel dokumentációját egyenként vizsgálja, és csak azok fogadhatók el, amelyek megfelelnek a jogszabályi és a támogatói előírásoknak,
- a Könyvvizsgáló az ellenőrzés alapján a Támogató formai és tartalmi előírásainak megfelelően a Kedvezményezett által elkészített számlaösszesítőt **záradékolja** és **Könyvvizsgálói Nyilatkozatot** ad ki, amelyben minden, a támogatás felhasználására és

elszámolásra lényeges hatással lévő tényező bemutatásra kerül annak érdekében, hogy az elszámolás a jogszabályi és támogatói előírások szerint történjen.

33. A számlaösszesítő táblázat könyvvizsgálói záradékolása és a Könyvvizsgálói

Nyilatkozat: A Támogató által előírt számlaösszesítő táblázat könyvvizsgálói záradékolására és a Könyvvizsgálói Nyilatkozatra vonatkozó alapvető formai és tartalmi követelményeket a vonatkozó jogszabályok és a magyar könyvvizsgálói standardok keretelvei, a minimális támogatói elvárásokat a jelen Pénzügyi Útmutató tartalmazza.

A számlaösszesítő táblázatot a hivatalos képviselő aláírásán felül a Könyvvizsgálónak **záradékolnia** kell. A **Könyvvizsgálói Záradék**nak tartalmaznia kell, hogy a Könyvvizsgáló az elszámolás alapjául szolgáló dokumentumokat tételesen megvizsgálta-e és azok megfelelnek-e a hatályos számviteli előírásoknak, a Támogatói okirat keretében elszámolhatóak-e a számlaösszesítőben szerepeltetett összegben.

A Könyvvizsgáló **hitelesítő záradékot** ad ki, ha megállapítja, hogy a Kedvezményezett által benyújtott, az elszámolás alapjául szolgáló dokumentumok megfelelnek a hatályos számviteli előírásoknak, a Támogatói okirat keretében elszámolhatóak a számlaösszesítőben szerepeltetett összegben. A Könyvvizsgálónak **a záradék megadását el kell utasítania**, ha nem tudott elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni, és így nem áll módjában a pénzügyi elszámolás megfelelőségéről meggyőződni. Amennyiben a Könyvvizsgáló hiányosságot vagy szabálytalanságot tapasztal, akkor annak mértékétől függően **korlátozott vagy elutasító záradékot** ad. A kiadott záradékkal kapcsolatosan a Könyvvizsgáló a Könyvvizsgálói Nyilatkozatban részletezi ellenőrzési megállapításait.

A Kedvezményezett szakmai beszámolójához és részletes pénzügyi elszámolásához csatolni kell a **Könyvvizsgálói Nyilatkozatot**, amely tartalmazza az alábbi minimális és szükséges tartalmi követelményeket:

- a Könyvvizsgálói Nyilatkozat címe, utalva – Országos Programok esetében – a Felhívásra, Kedvezményezett megjelölésére, a Támogatói okirat számára, projekt megnevezésére,
- a Könyvvizsgálói Nyilatkozat címzettjei (Kedvezményezett és Támogató),
- annak jelzése, hogy a címzettekén kívül a Könyvvizsgálói Nyilatkozatot a támogatás felhasználásának ellenőrzésére jogosult állami, költségvetési szervek, szervezetek ellenőrzési célból felhasználhatják,

- a könyvvizsgálat hatókörének leírását, a könyvvizsgálat során alkalmazott könyvvizsgálati standardrendszerre és támogatói kritériumokat tartalmazó dokumentumokra való hivatkozást,
- a számlaösszesítőhöz adott, a könyvvizsgálói záradékban vagy a záradék megadásának elutasításában kifejezett véleményét, határozott álláspontját arról, hogy a Kedvezményezett elszámolása megfelel-e a támogatási feltételeknek, az elszámolási kritériumoknak és a vonatkozó jogszabályoknak,
- a Könyvvizsgálói Nyilatkozatot megfelelően alátámasztó, elvégzett vizsgálatok jellegét, összefoglaló bemutatását, arra vonatkozó kifejezett nyilatkozatot, hogy a szakmai beszámoló és a támogatás pénzügyi elszámolásának alapjául szolgáló dokumentumokat a Könyvvizsgáló tételesen megvizsgálta,
- az ISRS 4400 (felülvizsgált) standard szerinti az alkalmazott eljárásokat és a kapcsolódó megállapításokat, amelyek keretében a Könyvvizsgáló nyilatkozik, hogy a szakmai beszámolóban és részletes pénzügyi elszámolásban, a számlaösszesítő táblázatban feltüntetett kiadások:
 - a) valóban felmerültek-e és ténylegesen a megvalósult feladatokat szolgálták-e,
 - b) észszerűek, indokoltak, és megfelelnek-e a gazdasági és hatékonysági szempontoknak,
 - c) nem minősülnek-e a Pénzügyi Útmutatóban meghatározott, nem támogatható költségeknek,
 - d) a Támogatói okiratban meghatározott elszámolási időszak alatt merültek-e fel és kerültek-e kifizetésre,
 - e) összhangban vannak-e a Támogatási felhívásban és a Támogatói okiratban foglalt támogatási célokkal és feltételekkel,
 - f) a Támogatói okirat keretében valóban elszámolhatóak-e a számlaösszesítőben szerepeltetett összegben,
 - g) alapjául szolgáló okiratok és bizonylatok eleget tesznek-e bizonylatolásra, nyilvántartásra és elszámolásra vonatkozó hatályos jogszabályi és számviteli előírásoknak és a Pénzügyi Útmutatóban meghatározott kritériumoknak,
 - h) azonosíthatóak-e az elszámolásban, szerepelnek-e a Kedvezményezett számviteli nyilvántartásában, és a vonatkozó számviteli szabályoknak megfelelően kerültek-e elszámolásra,
 - i) elszámolásuk megfelel-e az alkalmazandó adó- és társadalombiztosítási jogszabályok követelményeinek,

- hivatkozást bármely olyan kérdésre, amelyre a Könyvvizsgáló fel kívánja hívni a figyelmet (figyelemfelhívó megjegyzés); a Könyvvizsgáló jelezni köteles, ha a Kedvezményezett szakmai beszámolója, illetve pénzügyi elszámolása nem felel meg a támogatási feltételeknek, illetve a Pénzügyi Útmutatóban előírt kritériumoknak, megjelölve a feltárt hiányosságot, illetve szabálytalanságot
- a Könyvvizsgálói Nyilatkozat keltezését;
- könyvvizsgálatért személyében felelős Könyvvizsgáló nevét, aláírását, kamarai bejegyzési (nyilvántartási) számát, könyvvizsgáló cég esetén a társaság képviselőjére jogosult személy nevét, aláírását, a társaság megnevezését, székhelyét, kamarai nyilvántartási számát.

A Könyvvizsgáló által záradékolt számlaösszesítőt és a Könyvvizsgálói Nyilatkozatot a Kedvezményezett a támogatás szakmai beszámolójával és a részletes pénzügyi elszámolással, valamint a támogatás felhasználását igazoló okiratokkal és bizonylatokkal együtt papíralapon, eredetben köteles benyújtani a Támogatóhoz és elektronikusan feltölteni az OTTER-felületre.