

5. napirendi pont

KÉRELEM

2020. évi Járási startmunka mintaprogram/mintaprogramra épülő program támogatására
Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás

I. A kérelmező adatai:

Kérellem azonosító:
Neve:
Postai címe:
Település:
Irányítószám:
Kösterület (út, utca, tér, stb):
Házszám:
Illetékes Járási Hivatal:
Adószáma:
ÁHT azonosító (kincstári körbe tartozó gazdálkodónál):
A kérelmező (gazdálkodó szervezet) típusa (listából választva):
Számvevőbizottság pénzügyi vezetőjének neve:
címe:
Kérjük megjelölni azt a számlaszámot, amelyre támogatás esetén a folyósítást kéri:

2019/13/1312/0014

Tápiógyörgye Község Önkormányzata

Tápiógyörgye

2767

Szent István tér 1.

1.

Nagykátai Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztály

15730772-2-13

1317303

Helyi önkormányzat

NAGYKÁTA ÉS VIDÉKE TAKAREKSZÖVETKEZET

2767 Tápiógyörgye, Deák F. u 10.

65200012-10011410

Kérelmét Szociális szövetkezetben érintettként adja be? Kizárólag a 2011. évi CVI. törvény 4/A. §-a szerinti létrehozott szociális szövetkezetekre értendő!

Nem

Jelen mintaprogramja/ráépülő programjának támogatása fejében Szociális szövetkezet létrehozását vállalja (Igen/Nem).

Nem

Jelen mintaprogram/ráépülő közfoglalkoztatási program beruházási célú közfoglalkoztatási program (Igen/Nem)

Nem

Beruházási célú közfoglalkoztatási programnak minősül az a program, amelynek végső célja valamely beruházás megvalósítása. Nem minősül beruházási célú közfoglalkoztatási programnak az a program, amelyben a beruházás célja a közfoglalkoztatási program keretében végzendő tevékenység feltételeinek (pl. munkavégzési hely, tároló helyiség stb.) megteremtése.

A közfoglalkoztatási programba rehabilitációs ellátásban résztvevők közfoglalkoztatását is tervezem (Igen/Nem).

Nem

2. A foglalkoztatásra vonatkozó, valamennyi programelemre összesített adatok (A részletező táblákkal összhangban kérjük kitölteni. A kitöltésnél kérjük, vegye figyelembe, hogy az igényelt előleg a 2020. évi költségvetést terheli.)

A program időtartama:
A program megvalósításának befejezése:
A program teljes költsége:
A felajánlott saját forrás összege:
Az igényelt támogatások összesen:
Foglalkoztatni kívánt létszám:

2020.03.01	-tól
2021.02.28	-ig
20 185 163	Ft
0	Ft
20 185 163	Ft
13	fő

Költségnem megnevezése	A támogatás teljes időtartamára (Ft)		
	2020	2021	Összesen
Közfoglalkoztatottak közfoglalkoztatási bére	9 539 010 Ft	3 179 670 Ft	12 718 680 Ft
Közfoglalkoztatási béreket terhelő szociális hozzájárulási adó	834 678 Ft	278 226 Ft	1 112 904 Ft
Bérek költség összesen (ütemezés figyelembevételével)	10 373 688 Ft	3 457 896 Ft	13 831 584 Ft
Bérek költség után igényelt támogatási összeg (ütemezés figyelembevételével)	10 373 688 Ft	3 457 896 Ft	13 831 584 Ft
Beruházási és dologi költségek	6 353 579 Ft	- Ft	6 353 579 Ft
Beruházási és dologi költségek után igényelt támogatási összeg (ütemezés figyelembevételével)	6 353 579 Ft	- Ft	6 353 579 Ft
Támogatási igény összesen (bérek költség után igényelt támogatás + beruházási és dologi költség után igényelt támogatás)	16 727 267 Ft	3 457 896 Ft	20 185 163 Ft
Felajánlott saját forrás összege	- Ft	- Ft	- Ft

3. Előlegre vonatkozó adatok (valamennyi programelemre vonatkozó, összesített adat)

Költségnem		Igényelt előleg összege (Ft)
Bérek költség előleg (legfeljebb 2 havi bérek költség)		0
Beruházási és dologi költség előleg (legfeljebb a beruházási és dologi költség 70%-a)		0
- ebből	Munka- és védőruházat, egyéni védőeszköz	0
	Munkába járással kapcsolatos utazási költség munkaadót terhelő része	0
	Munkaszállítás költsége	0
	Szervezési költség	0

2020.02.24.

	Foglalkozás egészségügyi vizsgálat térítési díja**	0
	Működési célú anyagköltség	0
	Felhalmozási célú költség	0
	Egyéb működési célú költség	0
Előleg összesen		0


Kelt:

Helység: Tápiógyörgye

Dátum: 2020.01.14

Cégszerű aláírás:

P.H.



Kötelezően csatolandó mellékletek:

Programelemenként kell csatolni a Ktk-ból nyomtatva:

- Az elmúlt 3 évben megvalósított hasonló célú / tartalmú támogatott programok rövid bemutatása,
 - A program megvalósítását támogató, korábban közfoglalkoztatás keretében beszerzett tárgyi eszközök részletezése,
 - Egyéb, a közfoglalkoztatató tulajdonában lévő, megvalósításban használt eszközök,
 - A program megvalósításának lehetséges számszerűsíthető eredményei, indikátorok,
 - A program közvetlen költségeinek részletes kimutatása,
 - Tervezett képzések adatai,
 - A program tervezett költségeinek összesítése és forrásmegoszlása,
 - Számolási segéd tábla,
 - Munkaterv,
 - Előlegre vonatkozó adatok,
 - Előleg felhasználására vonatkozó részletes tábla,
 - KTK rendszerbe külön felcsatolandó nyilatkozatok,
- A kinyomtatott dokumentumokat az arra biztosított helyen alá kell írni, valamint minden oldalát szignóval kell ellátni!

Programelemenként csatolandó további dokumentumok:

- a megvalósításhoz szükséges hatósági engedélyek másolata, ha a tevékenység ezt igényli (pl. területileg illetékes környezetvédelmi felügyelőség állásfoglalása, környezetvédelmi hatásvizsgálathoz kötött tevékenység esetén a környezetvédelmi engedélyt kell csatolni),
- a program műszaki megalapozottságát alátámasztó számítások, leírások, átnézetek és helyszínrajzok stb. (ha a tevékenység ezt igényli),
- közbeszerzési terv

**Járási startmunka mintaprogram támogatására vonatkozó kérelem
II. számú melléklete**

A kérelmező nyilatkozatai

Kijelentem, hogy a támogatás igénybevételének feltételeit teljesítem; vagyis:

1. Nyilatkozom, hogy jelen kérelem tárgyában és benyújtásának évében támogatási igényt korábban vagy egyidejűleg

benyújtottam (Igen/nem) ☐ Nem

Amennyiben benyújtott, az alábbi helyre és időpontban:

2. Kijelentem, hogy ÁFA levonási joggal:

☐ Nem rendelkezem

3. Kijelentem, hogy a szervezet jogerős végzéssel elrendelt felszámolás,

csődeljárás, végelszámolás, vagy egyéb – megszüntetésre irányuló, jogszabályban meghatározott –

eljárás alatt áll (Igen/nem)

☐ Nem

4. Nyilatkozom, hogy jelen kérelem benyújtásának napján esedékessé vált, meg nem fizetett köztartozásom (adó-, vám-, illeték-, járulék tartozás) nincs ⁽¹⁾.

Tudomásul veszem, hogy amennyiben a fentiekben meghatározott köztartozás áll fenn, úgy támogatásban nem részesülhetek.

5. Nyilatkozom, hogy a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény 6 § (1) bekezdése szerinti összeférhetetlenség szervezetemmel

szemben:

Tudomásul veszem, hogy amennyiben az összeférhetetlenség fennáll, úgy támogatásban nem részesülhetek.

(Igen/nem) ☐ Nem

6. Nyilatkozom, hogy nem tartozom az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 48/B. §-ban felsorolt, támogatásból kizárt kedvezményezett körbe

Tudomásul veszem, hogy amennyiben e körbe tartozom, úgy nem lehetek támogatási jogviszonyban kedvezményezett.

(Igen/nem) ☐ Igen

7. Kijelentem, hogy a kisvállalati adó (KIVA) alá nem tartozom.

Kizárólag a közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Korm. rendelet) foglalt jogcímenek igényeltem támogatást.

Alulírott nyilatkozom, hogy a kérelemben és jelen nyilatkozatban foglalt adatok, információk és dokumentumok teljes körűek, valódiak, hitelesek. A kérelmet a Korm. rendelet ismeretében, a fenti tartalommal benyújtom.

¹ Nem vonatkozik az önkormányzatra, önkormányzati társulásra, költségvetési szervre, közhasznú szervezetre, önkormányzati közfeladat ellátásában közreműködő gazdasági társaságra.

Kelt: 2020.01.14



Cégszerű aláírás

Kötelezően csatolandó mellékletek:

- *Valamennyi közfoglalkoztató esetében:*
 - munkaerőigény-bejelentő lap (elegendő a miniszteri döntést követően feltölteni, csatolni),
 - a megvalósításhoz szükséges hatósági engedélyek másolata, ha a tevékenység ezt igényli (pl. területileg illetékes környezetvédelmi felügyelőség állásfoglalását, környezetvédelmi hatásvizsgálathoz kötött tevékenység esetén a környezetvédelmi engedélyt kell csatolni),
 - a program műszaki megalapozottságát alátámasztó számítások, leírások, átnézeti és helyszínrajzok stb. (ha a tevékenység ezt igényli).
 - *Önkormányzatok, önkormányzati társulások esetén:* az aláírásra jogosult személy eredeti aláírás mintája, vagy banki aláírás bejelentője, vagy annak kérelmező által „az eredetivel mindenben megegyező” felirattal és az aláírás mintájának/banki aláírás bejelentőjének megfelelő aláírással és annak léte esetén bélyegzővel ellátott másolata, Amennyiben a korábban beadott alapító okirathoz képest változás nem történt, ismételten nem szükséges becsatolni. Ebben az esetben elegendő a közfoglalkoztató nyilatkozata is.
 - *Még be nem jegyzett gazdasági társaság vagy egyéni cég esetén:* igazolás a cégbejegyzés iránti kérelem benyújtásáról.
 - *Gazdasági társaság esetén:*
 - ha a cégjegyzék nem tartalmazza az aláírási címpéldány vagy aláírásminta cégbejegyzési (változásbejegyzési) eljárásban történő benyújtásának tényét: a cégjegyzésre jogosult személy eredeti aláírási címpéldánya/aláírásmintája, vagy annak a munkaadó által az „eredetivel mindenben megegyező és hatályos” felirattal és az aláírási címpéldánnak vagy aláírásmintának megfelelő aláírással valamint – bélyegző lenyomattal ellátott másolata. (A járási (fővárosi kerületi) hivatal kizárhatja a vagylagosságot, ha megjelöli, melyik dokumentumot fogadja be.)
 - ha a cégjegyzék tartalmazza az aláírási címpéldány vagy aláírásminta cégbejegyzési (változásbejegyzési) eljárásban történő benyújtásának tényét: a cégjegyzéknek a foglalkoztató képviselője által az „eredetivel mindenben megegyező és hatályos” felirattal és az aláírási címpéldánnak / aláírásmintának megfelelő aláírással valamint – bélyegző léte és használata esetén – bélyegző lenyomattal ellátott másolata.
- Ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta csak abban az esetben fogadható el, ha a cég létesítő okiratát vagy a létesítő okirat módosítását is az ügyvéd készíti (szerkeszti) és ellenjegyzi, és az aláírásminta a cégbejegyzési (változásbejegyzési) kérelem mellékletét képezi.
- a Knyt. alapján előírt nyilatkozat, valamint érintettség fennállása esetén a közzétételi kérelem (letölthető a www.kozpenzpalyazat.gov.hu oldalról) - államháztartáson kívüli kérelmező esetén kell benyújtani.
 - amennyiben a közfeladat ellátására megállapodás alapján kerül sor, a közfeladat ellátásáról szóló, az önkormányzattal kötött megállapodásnak a kérelmező által elkészített másolata, amelyet a kérelmező „az eredetivel mindenben megegyező és az aláírás napja óta nem változott” jelzéssel, és az aláírási címpéldánnak vagy aláírásmintának megfelelő aláírással és – bélyegző lenyomattal lát el.
 - amennyiben a kérelmező a köztartozásmentes adatbázisban nem szerepel: a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) által kiadott, a köztartozás-mentességet igazoló 30 napnál nem régebbi közokirat, vagy a kérelmező által benyújtott, cégszerű aláírással ellátott adófolyószámla-kivonat.
- *Magán erdőgazdálkodó közfoglalkoztató esetén*
 - a gazdálkodási formára jellemző okirat (vállalkozói igazolvány, illetve a vállalkozó tevékenység bejelentéséről szóló dokumentum, őstermelői igazolvány, alapító okirat, stb.) az „eredetivel mindenben megegyező és hatályos” felirattal és az aláírási címpéldánnak vagy aláírásmintának megfelelő aláírással valamint – bélyegző léte és használata esetén – bélyegző lenyomattal ellátott másolata.
 - amennyiben a kérelmező a köztartozásmentes adatbázisban nem szerepel: a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) által kiadott, a köztartozás-mentességet igazoló 30 napnál nem régebbi közokirat, vagy a kérelmező által benyújtott, cégszerű aláírással ellátott adófolyószámla-kivonat.
 - a Knyt. alapján előírt nyilatkozat, valamint érintettség fennállása esetén a közzétételi kérelem (letölthető a www.kozpenzpalyazat.gov.hu oldalról).
- *A cégnyilvántartáson kívüli, egyéb bírósági nyilvántartásban szereplő közfoglalkoztató esetében (pl.: alapítvány, egyesület):*
 - az alapító okirat (alapszabály) másolata, amelyet a közfoglalkoztató „az eredetivel mindenben megegyező és a kiállítás napja óta nem változott” jelzéssel, és az aláírási címpéldánnak vagy aláírásmintának megfelelően aláírással és – bélyegző léte esetén – bélyegző lenyomattal lát el.
- Amennyiben a korábban beadott alapító okirathoz képest változás nem történt, ismételten nem szükséges becsatolni. Ebben az esetben elegendő a közfoglalkoztató nyilatkozata is.
- a közfoglalkoztató székhelye szerinti törvényszék által kiállított, 30 napnál nem régebbi, a nyilvántartásba vételről szóló igazolás.
 - a cégjegyzésre/aláírásra jogosult személy eredeti aláírási címpéldánya, vagy annak a kérelmező által „az eredetivel mindenben megegyező” felirattal és az aláírási címpéldánnak vagy aláírásmintájának vagy banki aláírásbejelentőjének megfelelő aláírással és – bélyegző léte esetén – bélyegző lenyomattal ellátott másolata.
 - a Knyt. alapján előírt nyilatkozat, valamint érintettség fennállása esetén a közzétételi kérelem (letölthető a www.kozpenzpalyazat.gov.hu oldalról) - államháztartáson kívüli kérelmező esetén kell benyújtani.
 - amennyiben a közfeladat ellátására megállapodás alapján kerül sor, a közfeladat ellátásáról szóló, az önkormányzattal kötött megállapodásnak a kérelmező által elkészített másolata, amelyet a kérelmező „az eredetivel mindenben megegyező és az aláírás napja óta nem változott” jelzéssel, és az aláírási címpéldánnak vagy aláírásmintának megfelelő aláírással és – bélyegző léte esetén – bélyegző lenyomattal lát el.
 - amennyiben a kérelmező a köztartozásmentes adatbázisban nem szerepel: a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) által kiadott, a köztartozás-mentességet igazoló 30 napnál nem régebbi közokirat, vagy a kérelmező által benyújtott, cégszerű aláírással ellátott adófolyószámla-kivonat.

KÉRELEM
2020. évi Járási startmunka mintaprogram/mintaprogramra épülő program támogatására
Mezőgazdaság

I. A kérelmező adatai:

Kérellem azonosító:
Neve:
Postai címe:
Település:
Irányítószám:
Községi terület (út, utca, tér, stb):
Házszám:
Illetékes Járási Hivatal:
Adószáma:
ÁHT azonosító (kincstári körbe tartozó gazdálkodónál):
A kérelmező (gazdálkodó szervezet) típusa (listából választva):
Számvevőbizottság pénzügyi vezetője
neve:
címe:
Kérjük megjelölni azt a számlaszámot, amelyre támogatás esetén a folyósítást kéri:

2019/13/1312/0009
Tápiógyörgye Község Önkormányzata

Tápiógyörgye
2767
Szent István tér 1.
1.
Nagykátai Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztály
15730772-2-13
1317303
Helyi önkormányzat

NAGYKÁTA ÉS VIDÉKE TAKAREKSZÖVETKEZET
2767. Tápiógyörgye, Deák F.u. 10
65200012-10011410

Kérelmét Szociális szövetkezetben érintettként adja be? Kizárólag a 2011. évi CVI. törvény 4/A. §-a szerinti létrehozott szociális szövetkezetre értendő!

Nem

Jelen mintaprogramja/ráépülő programjának támogatása fejében Szociális szövetkezet létrehozását vállalja (Igen/Nem).

Nem

Jelen mintaprogram/ráépülő közfoglalkoztatási program beruházási célú közfoglalkoztatási program (Igen/Nem)

Nem

Beruházási célú közfoglalkoztatási programnak minősül az a program, amelynek végső célja valamely beruházás megvalósítása. Nem minősül beruházási célú közfoglalkoztatási programnak az a program, amelyben a beruházás célja a közfoglalkoztatási program keretében végzendő tevékenység feltételeinek (pl. munkavégzési hely, tároló helyiség stb.) megteremtése.

A közfoglalkoztatási programba rehabilitációs ellátásban résztvevők közfoglalkoztatását is tervezem (Igen/Nem).

Nem

2. A foglalkoztatásra vonatkozó, valamennyi programelemre összesített adatok (A részletező táblákkal összhangban kérjük kitölteni. A kitöltéskor kérjük, vegye figyelembe, hogy az igényelt előleg a 2020. évi költségvetést terheli.)

A program időtartama:
A program megvalósításának befejezése:
A program teljes költsége:
A felajánlott saját forrás összege:
Az igényelt támogatások összesen:
Foglalkoztatni kívánt létszám:

2020.03.01	- tól
2021.02.28	- ig
15 478 094	Ft
0	Ft
15 478 094	Ft
9	fő

Költségnem megnevezése	A támogatás teljes időtartamára (Ft)		
	2020	2021	Összesen
Közfoglalkoztatottak közfoglalkoztatási bére	6 603 930 Ft	2 201 310 Ft	8 805 240 Ft
Közfoglalkoztatási béreket terhelő szociális hozzájárulási adó	577 854 Ft	192 618 Ft	770 472 Ft
Bérek költség összesen (ütemezés figyelembevételével)	7 181 784 Ft	2 393 928 Ft	9 575 712 Ft
Bérek költség után igényelt támogatási összeg (ütemezés figyelembevételével)	7 181 784 Ft	2 393 928 Ft	9 575 712 Ft
Beruházási és dologi költségek	5 902 382 Ft	- Ft	5 902 382 Ft
Beruházási és dologi költségek után igényelt támogatási összeg (ütemezés figyelembevételével)	5 902 382 Ft	- Ft	5 902 382 Ft
Támogatási igény összesen (bérek költség után igényelt támogatás + beruházási és dologi költség után igényelt támogatás)	13 084 166 Ft	2 393 928 Ft	15 478 094 Ft
Felajánlott saját forrás összege	- Ft	- Ft	- Ft

3. Előlegre vonatkozó adatok (valamennyi programelemre vonatkozó, összesített adat)

Költségnem	igényelt előleg összege (Ft)
Bérek költség előleg (legfeljebb 2 havi bérek költség)	0
Beruházási és dologi költség előleg (legfeljebb a beruházási és dologi költség 70%-a)	0
- ebből Munka- és védőruházat, egyéni védőeszköz	0
Munkába járással kapcsolatos utazási költség munkaadót terhelő része	0
Munkaszállítási költsége	0
Szervezési költség	0

	Foglalkozás egészségügyi vizsgálat térítési díja**	0
	Működési célú anyagköltség	0
	Felhalmozási célú költség	0
	Egyéb működési célú költség	0
Előleg összesen		0

Kelt:

Helység: Tápiógyörgye

Dátum: 2020.01.16

Cégszerű aláírás: 



Kötelezően csatolandó melléletek:

Programelemenként kell csatolni a Ktk-ból nyomtatva:

- Az elmúlt 3 évben megvalósított hasonló célú / tartalmú támogatott programok rövid bemutatása,
 - A program megvalósítását támogató, korábban közfoglalkoztatás keretében beszerzett tárgyi eszközök részletezése,
 - Egyéb, a közfoglalkoztatott tulajdonában lévő, megvalósításban használt eszközök,
 - A program megvalósításának lehetséges számszerűsíthető eredményei, indikátorok,
 - A program közvetlen költségeinek részletes kimutatása,
 - Tervezett képzések adatai,
 - A program tervezett költségeinek összesítése és forrásmegoszlása,
 - Számolási segédtable,
 - Munkaterv,
 - Előlegre vonatkozó adatok,
 - Előleg felhasználására vonatkozó részletes tábla,
 - KTK rendszerbe külön felcsatolandó nyilatkozatok,
- A kinyomtatott dokumentumokat az arra biztosított helyen alá kell írni, valamint minden oldalát szignóval kell ellátni!

Programelemenként csatolandó további dokumentumok:

- a megvalósításhoz szükséges hatósági engedélyek másolata, ha a tevékenység ezt igényli (pl. területileg illetékes környezetvédelmi felügyelőség állásfoglalását, környezetvédelmi hatásvizsgálathoz kötött tevékenység esetén a környezetvédelmi engedélyt kell csatolni),
- a program műszaki megalapozottságát alátámasztó számítások, leírások, átnézeti és helyszínrajzok stb. (ha a tevékenység ezt igényli).
- közbeszerzési terv

**Járási startmunka mintaprogram támogatására vonatkozó kérelem
II. számú melléklete**

A kérelmező nyilatkozatai

Kijelentem, hogy a támogatás igénybevételének feltételeit teljesítem; vagyis:

1. Nyilatkozom, hogy jelen kérelem tárgyában és benyújtásának évében támogatási igényt korábban vagy egyidejűleg

benyújtottam (Igen/nem) ☐ Igen ☒ Nem

Amennyiben benyújtott, az alábbi helyre és időpontban:

2. Kijelentem, hogy ÁFA levonási joggal:

☐ Nem rendelkezem

3. Kijelentem, hogy a szervezet jogerős végzéssel elrendelt felszámolás,

eljárás alatt áll (Igen/nem) ☐ Igen ☒ Nem

- csődeljárás, végelszámolás, vagy egyéb – megszüntetésre irányuló, jogszabályban meghatározott –

- Tudomásul veszem, hogy amennyiben a fentiekben meghatározott bármely eljárás hatálya alatt áll a szervezet, úgy támogatásban nem részesülhetek.

4. Nyilatkozom, hogy jelen kérelem benyújtásának napján esedékessé vált, meg nem fizetett köztartozásom (adó-, vám-, illeték-, járuléktartozás) nincs ⁽¹⁾

- Tudomásul veszem, hogy amennyiben a fentiekben meghatározott köztartozás áll fenn, úgy támogatásban nem részesülhetek.

5. Nyilatkozom, hogy a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény 6. § (1) bekezdése szerinti összeférhetlenség szervezetemmel szemben:

(Igen/nem) ☐ Igen ☒ Nem

- Tudomásul veszem, hogy amennyiben az összeférhetlenség fennáll, úgy támogatásban nem részesülhetek.

6. Nyilatkozom, hogy nem tartozom az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 48/B. §-ban felsorolt, támogatásból kizárt kedvezményezett körbe

(Igen/nem) ☐ Igen ☒ Nem

- Tudomásul veszem, hogy amennyiben e körbe tartozom, úgy nem lehetek támogatási jogviszonyban kedvezményezett.

7. Kijelentem, hogy a kisvállalati adó (KIVA) alá nem tartozom.

Kizárólag a közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Korm. rendelet) foglalt jogcímeken igényeltem támogatást.

Alulírott nyilatkozom, hogy a kérelemben és jelen nyilatkozatban foglalt adatok, információk és dokumentumok teljes körűek, valódiak, hitelesek. A kérelmet a Korm. rendelet ismeretében, a fenti tartalommal benyújtom.

¹ Nem vonatkozik az önkormányzatra, önkormányzati társulásra, költségvetési szervre, közhasznú szervezetre, önkormányzati közfeladat ellátásában közreműködő gazdasági társaságra.

Kelt: 2020.01.16



Cégszerű aláírás

Kötelezően csatolandó melléletek:

- Valamennyi közfoglalkoztató esetében:
 - munkaerőigény-bejelentő lap (elegendő a miniszteri döntést követően feltölteni, csatolni),
 - a megvalósításhoz szükséges hatósági engedélyek másolata, ha a tevékenység ezt igényli (pl. területileg illetékes környezetvédelmi felügyelőség állásfoglalását, környezetvédelmi hatásvizsgálathoz kötött tevékenység esetén a környezetvédelmi engedélyt kell csatolni),
 - a program műszaki megalapozottságát alátámasztó számítások, leírások, átnézeti és helyszínrajzok stb. (ha a tevékenység ezt igényli).
 - Önkormányzatok, önkormányzati társulások esetén: az aláírásra jogosult személy eredeti aláírás mintája, vagy banki aláírás bejelentője, vagy annak kérelmező által „az eredetivel mindenben megegyező” felirattal és az aláírás mintájának/banki aláírás bejelentőjének megfelelő aláírással és annak léte esetén bélyegzővel ellátott másolata, Amennyiben a korábban beadott alapító okirathoz képest változás nem történt, ismételt nem szükséges becsatolni. Ebben az esetben elegendő a közfoglalkoztató nyilatkozata is.
 - Még be nem jegyzett gazdasági társaság vagy egyéni cég esetén: igazolás a cégbejegyzés iránti kérelem benyújtásáról.
 - Gazdasági társaság esetén:
 - ha a cégjegyzék nem tartalmazza az aláírás példányát vagy aláírásminta cégbejegyzési (változásbejegyzési) eljárásban történő benyújtásának tényét: a cégjegyzésre jogosult személy eredeti aláírás példányát/aláírásmintáját, vagy annak a munkaadó által az „eredetivel mindenben megegyező és hatályos” felirattal és az aláírás példányának vagy aláírásmintának megfelelő aláírással valamint – bélyegző léte és használata esetén – bélyegzőlenyomattal ellátott másolata. (A járási (fővárosi kerületi) hivatal kizárhatja a vagylagosságot, ha megjelöli, melyik dokumentumot fogadja be.)
 - ha a cégjegyzék tartalmazza az aláírás példányát vagy aláírásminta cégbejegyzési (változásbejegyzési) eljárásban történő benyújtásának tényét: a cégjegyzéknek a foglalkoztató képviselője által az „eredetivel mindenben megegyező és hatályos” felirattal és az aláírás példányának / aláírásmintának megfelelő aláírással valamint – bélyegző léte és használata esetén – bélyegzőlenyomattal ellátott másolata.
- Ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta csak abban az esetben fogadható el, ha a cég létesítő okiratát vagy a létesítő okirat módosítását is az ügyvéd készíti (szerkeszti) és ellenjegyzi, és az aláírásminta a cégbejegyzési (változásbejegyzési) kérelem mellékletét képezi.
- a Knyt. alapján előírt nyilatkozat, valamint érintettség fennállása esetén a közzétételi kérelem (letölthető a www.kozpenzpalyazat.gov.hu oldalról) - államháztartáson kívüli kérelmező esetén kell benyújtani.
 - amennyiben a közfeladat ellátására megállapodás alapján kerül sor, a közfeladat ellátásáról szóló, az önkormányzattal kötött megállapodásnak a kérelmező által elkészített másolata, amelyet a kérelmező „az eredetivel mindenben megegyező és az aláírás napja óta nem változott” jelzéssel, és az aláírás példányának vagy aláírásmintának megfelelő aláírással és – bélyegző léte esetén – bélyegzőlenyomattal lát el.
 - amennyiben a kérelmező a köztartozásmentes adatbázisban nem szerepel: a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) által kiadott, a köztartozás-mentességet igazoló 30 napnál nem régebbi közokirat, vagy a kérelmező által benyújtott, cégszerű aláírással ellátott adófolyószámla-kivonat.
- Magán-erdőgazdálkodó közfoglalkoztató esetén
 - a gazdálkodási formára jellemző okirat (vállalkozói igazolvány, illetve a vállalkozó tevékenység bejelentéséről szóló dokumentum, östermelői igazolvány, alapító okirat, stb.) az „eredetivel mindenben megegyező és hatályos” felirattal és az aláírás példányának vagy aláírásmintának megfelelő aláírással valamint – bélyegző léte és használata esetén – bélyegzőlenyomattal ellátott másolata.
 - amennyiben a kérelmező a köztartozásmentes adatbázisban nem szerepel: a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) által kiadott, a köztartozás-mentességet igazoló 30 napnál nem régebbi közokirat, vagy a kérelmező által benyújtott, cégszerű aláírással ellátott adófolyószámla-kivonat.
 - a Knyt. alapján előírt nyilatkozat, valamint érintettség fennállása esetén a közzétételi kérelem (letölthető a www.kozpenzpalyazat.gov.hu oldalról).
- A cégnyilvántartáson kívüli, egyéb bírósági nyilvántartásban szereplő közfoglalkoztató esetében (pl.: alapítvány, egyesület):
 - az alapító okirat (alapszabály) másolata, amelyet a közfoglalkoztató „az eredetivel mindenben megegyező és a kiállítás napja óta nem változott” jelzéssel, és az aláírás példányának vagy aláírásmintának megfelelően aláírással és – bélyegző léte esetén – bélyegzőlenyomattal lát el.
- Amennyiben a korábban beadott alapító okirathoz képest változás nem történt, ismételt nem szükséges becsatolni. Ebben az esetben elegendő a közfoglalkoztató nyilatkozata is.
- a közfoglalkoztató székhelye szerinti törvényszék által kiállított, 30 napnál nem régebbi, a nyilvántartásba vételről szóló igazolás.
 - a cégjegyzésre/aláírásra jogosult személy eredeti aláírás példányát, vagy annak a kérelmező által „az eredetivel mindenben megegyező” felirattal és az aláírás példányának vagy aláírásmintájának vagy banki aláírásbejelentőjének megfelelő aláírással és – bélyegző léte esetén – bélyegzőlenyomattal ellátott másolata.
 - a Knyt. alapján előírt nyilatkozat, valamint érintettség fennállása esetén a közzétételi kérelem (letölthető a www.kozpenzpalyazat.gov.hu oldalról) - államháztartáson kívüli kérelmező esetén kell benyújtani.
 - amennyiben a közfeladat ellátására megállapodás alapján kerül sor, a közfeladat ellátásáról szóló, az önkormányzattal kötött megállapodásnak a kérelmező által elkészített másolata, amelyet a kérelmező „az eredetivel mindenben megegyező és az aláírás napja óta nem változott” jelzéssel, és az aláírás példányának vagy aláírásmintának megfelelő aláírással és – bélyegző léte esetén – bélyegzőlenyomattal lát el.
 - amennyiben a kérelmező a köztartozásmentes adatbázisban nem szerepel: a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) által kiadott, a köztartozás-mentességet igazoló 30 napnál nem régebbi közokirat, vagy a kérelmező által benyújtott, cégszerű aláírással ellátott adófolyószámla-kivonat.

ELŐTERJESZTÉS

Óvodai beiratkozás és nyári szünet időpontjának meghatározása

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 8. § (1) bekezdése meghatározza, hogy az óvoda a gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelőintézmény. Az óvoda felveheti azt a gyermeket is, aki a harmadik életévét a felvételétől számított fél éven belül betölti, feltéve, hogy minden, a településen, fővárosi kerületben, vagy ha a felvételi körzet több településen található, az érintett településeken lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hároméves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető.

A Nkt. 8.§ (2) bekezdése értelmében a gyermek abban az évben, amelynek augusztus 31. napjáig a harmadik életévét betölti, a nevelési év kezdő napjától legalább napi négy órában óvodai foglalkozáson vesz részt. Az óvoda folyamatos felvételt biztosító intézmény. Ha a gyermekek az év folyamán a 3. életévük betöltésével a felvételre jogosulttá válnak, a szülő gyermeke óvodai felvételét, átvételét bármikor kérheti.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 83. § (2) bekezdés b) pontja értelmében **a fenntartó dönt** az óvodába történő jelentkezés módjáról, az óvodai általános felvételi időpontról, az óvoda heti és éves nyitvatartási idejének meghatározásáról. Az óvodai felvételt a Nkt. 49. § (1) bekezdése szabályozza, melynek értelmében „Az óvodai felvétel, átvétel jelentkezés alapján történik. Az óvodába a gyermek – az e törvényben foglalt kivétellel - harmadik életévének betöltése után vehető fel. A szülő gyermeke óvodai felvételét, átvételét bármikor kérheti, a gyermekek felvétele folyamatos.”

A gyermeket elsősorban abba az óvodába kell felvenni, átvenni, amelynek körzetében lakik vagy ahol szülője dolgozik.

A felvételtől, átvételtől az óvoda vezetője dönt. Ha a jelentkezők száma meghaladja a felvehető gyermekek számát, az óvodavezető, amennyiben az óvoda fenntartója több óvodát tart fenn, az óvoda fenntartója bizottságot szervez, amely javaslatot tesz a felvételle.

(3) A települési önkormányzat közzéteszi az óvoda felvételi körzetét, valamint az óvoda nyitva tartásának rendjét. Az óvoda köteles felvenni, átvenni azt a gyermeket, aki életvitelszerűen az óvoda körzetében lakik (a továbbiakban: kötelező felvételt biztosító óvoda).

(4) Az óvodába felvett gyermekek csoportba való beosztásáról a szülők és az óvodapedagógusok véleményének kikérése mellett az óvodavezető dönt.

Az óvodai felvétel, óvodai jogviszony létesítésére vonatkozóan a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 20. § (1) bekezdése az alábbi szabályozást írja elő: **Az óvodai beiratkozásra a tárgyév április 20-a és május 20-a között kerül sor.** A fenntartó az óvodai beiratkozás idejéről, az óvodai jogviszony létesítésével összefüggő eljárásról a beiratkozás elsőhatárnapját megelőzően legalább harminc nappal a) közleményt vagy hirdetményt tesz közzé a saját honlapján, b) közlemény vagy hirdetmény közzétételét kezdeményezi a fenntartásában működő óvoda honlapján, ennek hiányában a helyben szokásos módon, valamint

Az előterjesztéshez – az intézményvezetővel történt előzetes egyeztetés alapján – megvitatásra és jóváhagyásra az alábbi határozati javaslatot terjesztem elő.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (2) bekezdés b) pontja értelmében a fenntartó dönt az óvoda heti és éves nyitvatartási idejének meghatározásáról is.

* Az óvoda az előző évek gyakorlata szerint a nyári felújítási munkák elvégzése érdekében egy hónapig zárva tart. Az óvodai nyári szünet idejét az óvodavezető javaslata alapján a következők szerint javaslom meghatározni: 2

2020. augusztus. 03 - aug. 19 - '21

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 41. § (1) bekezdése előírja, hogy a gyermekek napközbeni ellátásaként a családban élő gyermekek életkorának megfelelő nappali felügyeletét, gondozását, nevelését, foglalkoztatását és étkeztetését kell megszervezni azon gyermekek számára, akiknek szülei, nevelői, gondozói munkavégzésük - ideértve a gyermekgondozási díj folyósítása melletti munkavégzést is -, munkaerő-piaci részvételt elősegítő programban, képzésben való részvételük, betegségük vagy egyéb ok miatt napközbeni ellátásukról nem tudnak gondoskodni. A napközbeni ellátás keretében biztosított szolgáltatások időtartama lehetőleg a szülő munkarendjéhez igazodik. Mindezek alapján szülői igény esetén a gyermek óvodai napközbeni ellátását a nyári szünet ideje alatt is biztosítani kell.

* 3 hetig üzemeltetést tart (naponta 7⁰⁰ - 13⁰⁰)

.../2020.(II.24.) képviselő-testületi határozat

a Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde intézményben a 2020/2021. nevelési vére vonatkozóan az óvoda általános felvételi időpontjáról

(beiratkozás) a következők szerint határozza meg:

Ellenőrzött szervezetek neve:

Tápiógyörgye Község Önkormányzata, Tápiógyörgye
Tápiógyörgye Község Polgármesteri Hivatala, Tápiógyörgye
Tápiógyörgyei Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde, Tápiógyörgye
Tápiógyörgye Községi Konyha és Étterem, Tápiógyörgye
Tápiógyörgyei Község Könyvtár és Művelődési Ház, Tápiógyörgye
Községi Gondozási Központ, Tápiógyörgye

Ellenőrzés azonosító száma: 1/2019/C/Tápiógyörgye

Jóváhagyom
Név: Kiss Ferenc belső ellenőrzési vezető
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Tápiógyörgye Község Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél végzett célvizsgálatról

Nagykátá, 2019. október 31.

Az ellenőrzést végző szervezet:	K.F. Audit Kft.
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása volt, hogy a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a költségvetési rendelet és mellékleteinek készítésekor, ezek adatai összhangban vannak-e Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival.
Ellenőrzött szervezet(ek)/szervezeti egység(ek):	Tápiógyörgye Község Önkormányzata Tápiógyörgye Község Polgármesteri Hivatala Tápiógyörgyei Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde Tápiógyörgye Községi Konyha és Étterem Tápiógyörgyei Község Könyvtár és Művelődési Ház Községi Gondozási Központ
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében
Az ellenőrzés tárgya:	az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletének és mellékleteinek ellenőrzése
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:	dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció
Ellenőrzött időszak:	2019. év
Ellenőrzés kezdete és vége:	2019. augusztus 1. – 2019. augusztus 31. között
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	2 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap
Vizsgálatvezető:	Baloghné Kovács Magdolna (reg.szám: 5112080) megbízólevél száma: 1/2019/Tápiógyörgye/1
Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök:	Berényi Erika (reg. szám: 5112077) megbízólevél száma: 1/2019/Tápiógyörgye/2
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Varró István polgármester Tápiógyörgye Község Önkormányzata Turóczi István Zoltánné jegyző / Tápiógyörgye Község Polgármesteri Hivatala Lesták Péter Jánosné Vajon Ildikó Mária / Tápiógyörgyei Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde Sáska Anna Lídia / Tápiógyörgye Községi Konyha és Étterem Gonda Adrienn 2019.02.01-től/ Tápiógyörgyei Község Könyvtár és Művelődési Ház Borsányiné Szappanos Rita 2019.03.01-től- / Községi Gondozási Központ

Vonatkozó jogszabályi háttér:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. tv. (Mötv.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv.
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet,
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
- a vizsgálathoz kapcsolódó belső szabályzatok, jegyzőkönyvek,
- a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Tápió-vidéki Többcélú Kistérségi Társulás megbízásából elvégeztük az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet ellenőrzését.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük a költségvetési rendelet és mellékleteinek készítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, azok tartalma összhangban van-e az Áht., Ávr. előírásaival.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési rendelet szerkezete és tartalma a jelentésünk 3.2. pontjában leírtak kivételével megfelel az Áht. és az Ávr. vonatkozó előírásainak, megfelelő információt nyújtott a képviselőtestületnek a költségvetés elfogadásához.

A költségvetés tervezésének rendszere nem szabályozott.

A gazdálkodás szabályszerűsége, valamint a szabályszerűséget biztosító kontrollok hatékonysága érdekében javasoljuk:

- a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13 § (2) bekezdés a) pontja alapján a költségvetési szerv vezetője határozza meg belső szabályzatban a költségvetési tervezés és beszámolás helyi szabályait,
- a Gst. szerinti bevételeinek, és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét Áht. 29/A.§.-ának megfelelően határozatban állapítsák meg,

- a költségvetési rendelet-tervezet előkészítésénél és benyújtásánál az Ávr. 27.§. (1)-(2) bekezdése szerint járjanak el,
- a költségvetési rendelet-tervezet mellékleteinek elkészítésekor az Áht. 23.(2) bekezdésében, valamint az Ávr. 24.§. (1) bekezdésében előírtakat tartsák be.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

A vizsgált területről, folyamatról kialakított, összesített vélemény lehet:

- megfelelő
- korlátozottan megfelelő
- gyenge
- kritikus
- elégtelen

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében **korlátozottan megfelelő**.

Korlátozottan megfelelő

Az ellenőrzés „korlátozottan megfelelőnek” ítélt területei a legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkeznek, és elfogadható teljesítményt mutatnak. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások azonban arra utalnak, hogy a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Ha az adott terület vagy szervezeti egység vezetője nem tesz megfelelő korrekciós intézkedéseket, akkor a belső irányítási és ellenőrzési rendszerben lényeges hiányosságok alakulhatnak ki. A szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvek és eljárások általában hatékonyak, és az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSAI

1. Az ellenőrzés körülményeit meghatározó jellemzők

Tápiógyörgye Község Polgármesteri Hivatala látja el Tápiógyörgye Község Önkormányzatának (2767 Tápiógyörgye, Szent István tér 1.) és intézményeinek (Tápiógyörgyei Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde, Tápiógyörgye Községi Konyha és Étterem, Tápiógyörgyei Község Könyvtár és Művelődési Ház, Községi Gondozási Központ) pénzügyi-gazdasági feladatait.

Az Ávr. 9.§. (5) bekezdése alapján Tápiógyörgye Község Polgármesteri Hivatala és a Tápiógyörgyei Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde, a Tápiógyörgye Községi Konyha és Étterem, valamint a Tápiógyörgyei Község Könyvtár és Művelődési Ház között 2019 évben megkötött munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó megállapodás I.1. pontja tartalmazza a tervezésre vonatkozó szabályozást az alábbiak szerint:

Éves költségvetési rendeletében az önkormányzat az önállóan működő költségvetési szervre vonatkozóan is meghatározza a

- személyi jellegű kiadásokat,
- munkaadót terhelő járulékokat,
- dologi jellegű kiadásokat,
- speciális támogatásokat,
- felújítási előirányzatokat,
- felhalmozási kiadásokat,
- bevételeket forrásonként, valamint az
- intézményi bevételi, illetve kiadási sarokszámát.

Fenti előirányzatok kialakításához – az önkormányzat által megadott szempontok szerint – az önállóan működő költségvetési szerv a Hivatalon keresztül szolgáltat adatot a felügyeleti szervnek. Az önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatokon belül az önállóan működő költségvetési szerv vezetője kialakítja a részelőirányzatokat a Hivatal bevonásával az önállóan működő intézményre vonatkozóan. Az önkormányzat által jóváhagyott intézményi költségvetések alapján a Hivatal a megadott határidőn belül közreműködik az összevont költségvetés előkészítésében.

Megjegyezni kívánjuk, hogy a megállapodás önállóan működő költségvetési szervként jelöli meg az önkormányzat költségvetési szerveit, mely besorolás már nem hatályos. A jelenleg hatályos besorolás szerint az önkormányzat intézményei gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek.

Felhívjuk a figyelmet továbbá a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 9.§. (5a) bekezdésére, mely szerint a megállapodást az irányító szervnek jóvá kell hagynia.

A célvizsgálathoz kapcsolódó külső ellenőrzés a vizsgált időszakban nem volt.

2. Külső és belső szabályozás bemutatása

2.1. Vonatkozó jogszabályi előírások bemutatása

A költségvetési rendelet tartalmi elemeire vonatkozó rendelkezéseket az Áht. és Ávr. határozza meg az alábbiak szerint:

Áht. 23. § (1)

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

[Az Áht. 23. § (2) bekezdéséhez]

Ávr. 24. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzeti önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b²) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen

ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

bc) az általános és céltartalékot, és

bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A költségvetési rendelet előkészítésére, elfogadására vonatkozó rendelkezéseket az Áht. és Ávr. az alábbiak szerint határozza meg:

Áht. 24. § (2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokollással együtt – bemutatni:

a) helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatóással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

[Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdéséhez]

Ávr. 27. § (1) A jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendeletervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi és településfejlesztési bizottság írásos véleményét.

[Az Áht. 24. § (4) bekezdéséhez]

Ávr. 28. § Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Ávr. 33. § (1) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke vagy a térségi fejlesztési tanács elnöke hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendeletervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét – év közben alapított költségvetési szerv esetén annak törzskönyvi nyilvántartásba való bejegyzését – követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

Áht. 29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

2.2. A költségvetési tervezés folyamatának belső szabályozása

Tápiógyörgye Község Önkormányzata Képviselő-testületének 14/2010. (XII.20.) önkormányzati rendeletével került elfogadásra a képviselő-testület **Szervezeti és Működési Szabályzata**, mely azóta módosításra került.

A rendelet IX. fejezete rendelkezik az önkormányzat gazdasági alapjairól.

Eszerint a költségvetési elfogadása az önkormányzatnál legalább kétfordulós tárgyalással történik, első fordulóban a költségvetési koncepciót kell előterjeszteni, második fordulóban pedig a végleges költségvetési rendeletervezetet.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy a költségvetési koncepció előterjesztésére nem került sor, a képviselőtestület a költségvetést egy fordulóban tárgyalta.

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadására az 1/2019. (I.29.) számú rendelettel került sor. Ezt megelőzően a képviselő-testület nem tárgyalta a költségvetést, tehát az elfogadása egy fordulóban történt.

Az Áht. 24.§. (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek február 15-kell benyújtania a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13 § (2) bekezdés a) pontja alapján a költségvetési szerv vezetőjének saját hatáskörében kell meghatároznia a költségvetési tervezés és beszámolás helyi szabályait. A vizsgálat során megállapítottuk, hogy tervezési és beszámolási szabályzat nem készült.

A szabályzatban meg kell határozni a költségvetési tervezés és beszámolás szabályait, az államháztartás felé nyújtandó információszolgáltatás rendjét, az ellenőrzés szabályait és a felelősségi szabályokat.

Javasoljuk a szabályzat elkészítését.

3. A költségvetési rendelet és mellékleteinek vizsgálata a jogszabályok tükrében

3.1. A rendeletalkotás folyamatának vizsgálata

Az Áht. 29/A. § szerint a helyi önkormányzat legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg (kitekintő határozat) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselőtestület részére tájékoztatásul be kell mutatni fenti határozatban elfogadott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy a képviselőtestület határozatban nem állapította meg fentieket, de a költségvetési rendelet 12. sz. mellékletében bemutatták a saját bevételeket, illetve az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeket. Megjegyezni kívánjuk, hogy a kimutatás adattartalma nem a jogszabályi előírásoknak megfelelő.

Az Áht rendelkezései szerint:

27. § (1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztet, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.
- (2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy a költségvetési szervek vezetőivel történő egyeztetésről írásos dokumentum nem készült.

A Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság a költségvetési rendelet tervezetet tárgyalta a 2019. január 21-én tartott ülésén, és az 1/2019. (I.21.) sz. határozatával elfogadásra javasolta, de írásban nem véleményezte.

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadására a 1/2019. (I. 29.) számú rendelettel került sor.

A költségvetési rendeletet a képviselőtestület minősített többséggel fogadta el.

3.2. A költségvetési rendeletre és mellékleteire vonatkozó jogszabályi előírások betartásának vizsgálata:

Az Áht. 23.§. (2) bekezdése rendelkezik az önkormányzat költségvetésének tartalmáról. Tápiógyörgye Község Önkormányzata költségvetési rendelettervezete az alábbiak szerint épül fel:

A rendelet hatálya
A költségvetés bevételei és kiadásai
A költségvetés részletezése
A költségvetés végrehajtásának szabályai
Az előirányzatok módosítása
A gazdálkodás szabályai
A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése
Záró és vegyes rendelkezések

Mellékletek:

1. számú melléklet Tápiógyörgye Község Önkormányzata 2019. évi eredeti előirányzat összesítés
2. számú melléklet Tápiógyörgye Község önkormányzata bevételi és kiadási előirányzatai
3. számú melléklet Tápiógyörgye Község Polgármesteri Hivatala bevételi és kiadási előirányzatai
4. számú melléklet Községi Gondozási Központ bevételi és kiadási előirányzatai
5. számú melléklet Tápiógyörgyei Községi Könyvtár és Művelődési Ház bevételi és kiadási előirányzatai
6. számú melléklet Tápiógyörgye Községi Konyha és Étterem bevételi és kiadási előirányzatai
7. számú melléklet Tápiógyörgye Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatai
8. számú melléklet Az önkormányzat 2019. évi felhalmozási kiadásai
9. számú melléklet Az önkormányzatnál 2019. évben megvalósuló európai forrásból finanszírozott programok, projektek
10. számú melléklet Az önkormányzat 2019. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait
11. számú melléklet Az intézmények 2019. évi költségvetési támogatása
12. számú melléklet Tápiógyörgye Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek és a 353/2011. (XII.30.) számú rendeletben meghatározott saját bevételeinek alakulása
13. számú melléklet Tápiógyörgye Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének számviteli mérlege
14. számú melléklet Tápiógyörgye Község Önkormányzat által adott közvetett támogatások 2019. évi terve
15. számú melléklet Több éves elkötelezettséggel járó kiadási tételek évenkénti bontásban
16. számú melléklet Az önkormányzati hitelek alakulása
17. számú melléklet Előirányzat felhasználási terv
18. számú melléklet Tápiógyörgye Község Önkormányzat Környezetvédelmi Alap
19. számú melléklet Tápiógyörgye Község Önkormányzata 2019. évi kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak bemutatása

- 20. számú melléklet Strand, Tábor bevételei és kiadásai
- 21. számú melléklet 2019. évre tervezett létszám adatok
- 22. számú melléklet Az önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzata

Az Áht. 23.§. (2) bekezdésében előírtakat az önkormányzat költségvetési rendelete és annak mellékletei a 23.§. (2) c), d), h) pontjában foglaltak kivételével tartalmazza.

Az Áht. 24.§. (4) a)-d) pontjában előírt mérlegeket, kimutatásokat az önkormányzat mellékletként elkészítette.

Az Ávr. 24.§. (1) bekezdésében előírtak közül az európai uniós támogatásból megvalósított projektek bevételei, kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez való hozzájárulásai a 9. sz. mellékletben nem kerültek bemutatásra.

Jelentésünk 3.1-3.2 pontjához kapcsolódóan a jogszabályi előírások betartását a jelentéshez kapcsolt melléklet tartalmazza részletesen.

4. A költségvetési rendelet és mellékletei adattartalmának összehasonlítása a Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival

Az Ávr. 24. § (1) bekezdése rendelkezik a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között megtervezendő kiadásokról és bevételekről.

Az önkormányzat a rendeletében a tervezés során fentiek figyelembevételével járt el.

A vizsgálat során összehasonlítottuk a költségvetési rendeletben és mellékleteiben lévő adatokat a Magyar Államkincstárhoz leadott elemi költségvetések (önkormányzat, polgármesteri hivatal, óvoda, könyvtár és művelődési ház, konyha, gondozási központ) megfelelő űrlapjainak adataival a kiemelt előirányzatok tekintetében.

Az önkormányzati szinten összesített adatok ellenőrzéséhez felhasználtuk a KGR-rendszerből lekérhető összevont elemi költségvetést (Összesítő Riport) is.

Az összehasonlításnál eltérést nem találtunk. Továbbá az önkormányzat és intézményei létszámadatai a Magyar Államkincstárhoz leadott elemi költségvetések 09-es űrlapján (a létszám funkció csoportonkénti megoszlása) nincsenek szinkronban a költségvetési rendeletben és 21. sz. mellékletében (2019. évre tervezett létszámadatok) szereplő létszámadatokkal.

A költségvetési rendelettervezet és mellékleteinek adattartalma - fenti kivételtől eltekintve - összhangban van a MÁK-hoz benyújtott elemi költségvetések adataival.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerültek tervezésre:

Rovat	Kiemelt bevételi előirányzatok	2019. évi eredeti előirányzat	
		Összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	388 524 000	58%
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	17 000 000	3%
B3	Közhatalmi bevételek	48 150 000	7%
B4	Működési bevételek	123 343 000	18%
B5	Felhalmozási bevételek	2 000 000	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	130 000	
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	579 147 000	86%
B8	Finanszírozási bevételek	92 521 000	14%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	671 668 000	100%

Az önkormányzat összesített kiadásai az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerültek tervezésre:

Rovat	Kiemelt kiadási előirányzatok	2019. évi eredeti előirányzat	
		Összege	Kiadás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
K1	Személyi juttatások	272 700 000	41%
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 186 000	8%
K3	Dologi kiadások	211 782 000	31%
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 900 000	1%
K5	Egyéb működési célú kiadások	68 359 000	10%
K6	Beruházások	6 531 000	1%
K7	Felújítások	25 080 000	4%
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	130 000	
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	641 668 000	96%
K9	Finanszírozási kiadások	30 000 000	4%
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	671 668 000	100%

A fenti táblázatokból látható, hogy az önkormányzat bevételi forrásainak legnagyobb hányadát, 58 %-át az államháztartáson belülről átvett működési célú támogatások teszik ki. A tárgyévi saját forrás 25 %-ban finanszírozza a kiadásokat, a költségvetési kiadási többletet az előző évi maradvány fedezi. A maradvány a bevételek 14 %-át teszi ki. A kiadások legnagyobb hányadát (49 %) a személyi juttatások és járulékaik jelentik, a dologi kiadások aránya 31 %-os. A beruházások és felújítások aránya 5 % az összes kiadáson belül.

Az önkormányzat 2019. évi tervezett működési és felhalmozási bevételei és kiadásai az alábbiak szerint alakulnak a rendelet 5. sz. melléklete szerint:

Működési költségvetési bevételek	560.017 e Ft
Működési költségvetési kiadások	609.927 e Ft
Működési hiány összege	- 49.910 e Ft

Felhalmozási költségvetési bevételek	19.130 e Ft
<u>Felhalmozási költségvetési kiadások</u>	<u>31.741 e Ft</u>
Felhalmozási hiány összege	- 12.611 e Ft

HIÁNY ÖSSZESEN **62.521 e Ft**

A hiányt 100 %-ban belső finanszírozással, költségvetési maradvány igénybevételével fedezik.

A bevételek és kiadások eltérő időbeli alakulása miatt a költségvetésbe 30.000 e Ft rövid lejáratú hitel és annak visszafizetése került betervezésre.

Tápiógyörgye, 2019. október 31.

.....
a vizsgálatot végző ellenőr aláírása

.....
a vizsgálatot végző ellenőr aláírása

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- a jelentésben foglaltakkal kapcsolatban észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezető részére.
- Észrevételt nem kívánok tenni.

Tápiógyörgye, 2019. november .

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Tápiógyörgye Község Önkormányzata

Teljeségi nyilatkozat

Alulírott _____ kijelentem, hogy az 1/2019/C/Tápiógyörgye ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Tápiógyörgye, 2019. október 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Tápiógyörgye Község Polgármesteri Hivatala

Teljeségi nyilatkozat

Alulírott _____ kijelentem, hogy az 1/2019/C/Tápiógyörgye ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Tápiógyörgye, 2019. október 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Tápiógyörgyei Községi Könyvtár és Művelődési Ház

Teljeségi nyilatkozat

Alulírott _____ kijelentem, hogy az 1/2019/C/Tápiógyörgye ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Tápiógyörgye, 2019. október 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Községi Gondozási Központ

Teljeségi nyilatkozat

Alulírott _____ kijelentem, hogy az 1/2019/C/Tápiógyörgye ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Tápiógyörgye, 2019. október 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Tápiógyörgyei Kastélykert Óvoda és Mini Bölcsőde

Teljességi nyilatkozat

Alulírott _____ kijelentem, hogy az 1/2019/C/Tápiógyörgye ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Tápiógyörgye, 2019. október 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Tápiógyörgye Községi Konyha és Étterem

Teljességi nyilatkozat

Alulírott _____ kijelentem, hogy az 1/2019/C/Tápiógyörgye ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Tápiógyörgye, 2019. október 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

ELLENŐRZŐ LISTA A KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET ÉS MELLÉKLETEINEK ELLENŐRZÉSÉHEZ

Sorszám	Megnevezés	Igen	Nem	Részben	Megjegyzés
	<i>A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:</i>				
1.	A helyi önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.	X			2. sz. melléklet, 19. sz. melléklet
2.	A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai a fenti bontásban.	X			3.-7. sz. melléklet, 19. sz. melléklet
3.	A költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási egyenleg szerint.		X		
4.	A költségvetési hiány belső finanszírozásának előirányzatait maradvány és betét megszüntetés szerint.			X	nem mutatja be a költségvetési hiány finanszírozásának forrásaként a maradványt
5.	A hiány külső finanszírozásának vagy a többlet felhasználásának előirányzatait.				nem releváns
6.	A költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv.(továbbiakban: Gst.) szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.				nem releváns
7.	Az adósságot keletkeztető ügyletekből és a garanciákból, kezességekből fennálló kötelezettségeket az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. szerinti saját bevételeit (külön körm. rendelet).	X			12. sz. melléklet, saját bevételeket a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet alapján kell megállapítani, adósságot keletkeztető ügyletek pedig csak a Gst.-ben meghatározott jogcímeken keletkezhetnek
8.	A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen az Mót. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhátart (testületi jóváhagyás), a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást (a polgármester felhatalmazása az előirányzatok módosítására, a kiadások közti átcsoportosításra).			X	a képviselő-testület 500 e Ft összeghatárig a polgármesterre átruházta az előirányzatok módosítás, átcsoportosítás jogát, Mót. 68. §. (4) bekezdés szerinti értékhátár nincs rögzítve
	<i>A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni:</i>				
9.	a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzeti önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,				nem releváns
10.	a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításokként,	X			8. sz. melléklet
11.	a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,	X			
12.	az évközi többlet igényeket, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékok, és	X			
13.	elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.				nem releváns
	<i>A helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg:</i>				
14.	a Gst. szerinti bevételeinek, és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.		X		
	<i>Érvényesültek-e az alábbi követelmények a rendeletalkotás során?</i>				
15.	A jegyző a rendelet tervezetét a tervszámoknak megfelelően készíti elő, azokról csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.				nem értelmezhető, mert nem volt kitékintő határozat

16.	A jegyző a rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztetti, annak eredményét írásban rögzíti.		X		írásbeli dokumentum nem áll rendelkezésre
17.	A rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.	X			
18.	A polgármester a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.			X	pénzügyi bizottság írásos véleményét nem csatolták
19.	A költségvetési rendeletet minősített többséggel fogadta-e el az önkormányzat képviselőtestülete?	X			
	<i>Az előterjesztéskor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerültek-e (szöveges indokolással együtt) az alábbiak:</i>				
20.	A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási terve,	X			17. sz. melléklet
21.	A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve,	X			15. sz. melléklet
22.	A közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás legalább a következő részletezettséggel: -az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege, -a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege, -a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként, -a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, - az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.	X			14. sz. melléklet
					nem releváns
					nem releváns
		X			
					nem releváns
23.	A tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban, és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai.			X	22. sz. mellékletben 2019-2020-2021. év szerepel, nem a költségvetési évet követő három év
	<i>A költségvetési rendelet és mellékletei adattartalmának összehasonlítása a Magyar Államkincstár felé küldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival</i>				
24.	A költségvetési rendelet és mellékletei adattartalma összhangban van-e a Magyar Államkincstár felé küldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival?			X	
	- Költségvetés főösszegének összehasonlítása	X			
	- Kiemelt költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatok összevetése (01.02-es űrlapok)	X			
	- Finanszírozási bevételek és kiadások összehasonlítása (03.04-es űrlapok)	X			
	- Létszámadatok (09-es űrlap)			X	

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	Az idegenforgalmi adó komplex ellenőrzése	<u>Cél:</u> Annak vizsgálata, hogy az adó kivetése, beszedése, behajtása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019. költségvetési év	Szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok / belső kontroll rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében	Polgármesteri Hivatal, mint feladatellátó	2020. II. félév	2 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap

Tápiógyörgye, 2020. február 20.

.....
jegyző

.....
belső ellenőrzési vezető

Tápiógyörgye Község Önkormányzata

2020. évi belső ellenőrzési terv (módosított)

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendelet tervezet és mellékleteinek ellenőrzése	Cél: annak megállapítása, hogy a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a zárszámadási rendelettervezet és mellékleteinek készítésekor, ezek adatai összhangban vannak-e Magyar Államkincstár felé megküldött éves beszámoló adataival. Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú ellenőrzés, elemző eljárások, tesztelés Ellenőrizendő időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.	Belső szabályozottság hiányossága / szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok / belső kontroll rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése/ más működése/kölcsönhatás más rendszerekkel	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében	Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Óvoda és Mini Bölcsőde Könyvtár és Művelődési Ház Gondozási Központ Konyha és Étterem	2020. I. félév	2 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap
	Belső szabályozottság vizsgálata	Cél: annak megállapítása, hogy - az önkormányzat és költségvetési szervei szabályzatainak elkészítése során a törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e, - a költségvetési szerv által ellátott feladatokhoz szabályozottsággal rendelkezik-e, - a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító kontrollok szabályozásra, illetve a költségvetési szervek kiterjesztésre kerültek-e, és ezek megfelelően segítették-e a szakmai pénzgazdálkodási feladatellátást. Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció Ellenőrizendő időszak: 2019. költségvetési év	Belső szabályozottság hiányossága / belső kontroll rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése/ a rendszer komplexitása	Szabályszerűségi ellenőrzés célvizsgálat keretében	Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Óvoda és Mini Bölcsőde Könyvtár és Művelődési Ház Gondozási Központ Konyha és Étterem	2020. II. félév	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap
2.							