

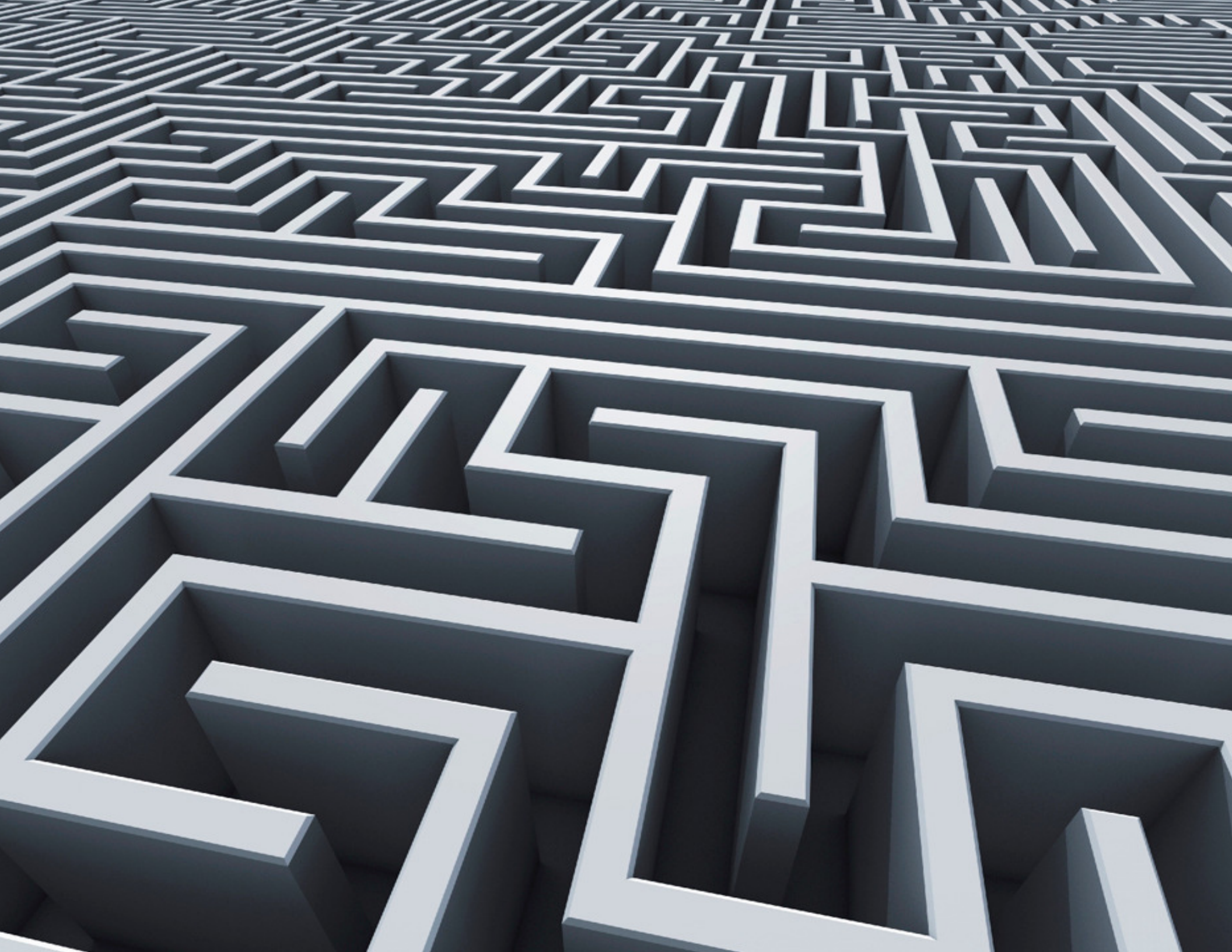


# ELSŐ SZINTŰ ELLENŐRZÉS

## Magyarország-Horvátország IPA Határon Átnyúló Együttműködési Programban

*Gordos Márta, TEÜ, PVEI*  
*Partneri szeminárium magyar partnerek részére*  
*Pécs, 2010. április 21.*





# 2004-2006 – 2007-2013 főbb különbségek



Magyar Regionális Fejlesztési és Urbanisztikai Közhasznú Társaság



slovenija  
magyarország  
hrvatska



# 2004-2006 – 2007-2013

## főbb különbségek

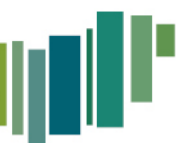
- külön támogatási szerződések a határ két oldalán
- egy támogatási szerződés a teljes projektre (Subsidy Contract – KSZT – VK)
- partnerségi megállapodás a VK/PP között
- partneri szinten társfinanszírozási szerződések (a magyar partnerekkel – VÁTI-PP)



# 2004-2006 – 2007-2013

## főbb különbségek

- jelentéstétel projekt szinten
- közösségi forrás+ társfinanszírozás kifizetése együtt
- szállítói kifizetések
- nincs szigorú időkorlát a jelentéstétel + hiánypótlások vonatkozásában
- jelentéstétel partneri szinten (+ projekt szinten)
- közösségi forrás + társfin. kifizetése különválnak
- társfinanszírozás 100% előleg
- **NINCS SZÁLLÍTÓI KIFIZETÉS**
- szigorú időkorlátok a jelentéstételre + korlátozott számú hiánypótlás



# SZEREPLŐK

## KÖZÖS FUNKCIÓK

### Közös Szakmai Titkárság (Joint Technical Secretariat – JTS)

- közösségi támogatási szerződés megkötése (és módosítása) a vezető kedvezményezettel a teljes projektre vonatkozóan
- projekt szintű jelentések be- és elfogadása
- közösségi forrás kifizetése (utófinanszírozás, VK felé)

**LEAD BENEFICIARY / VEZETŐ KEDVEZMÉNYEZETT**

## NEMZETI FUNKCIÓK

### Hitelesítésre kijelölt szervezet (First Level Control Body) –

VÁTI Nonprofit Kft.

- társfinanszírozási szerződés megkötése (és módosítása) a hazai partnerekkel
- partneri jelentések be- és elfogadása
- hazai társfinanszírozás kifizetése (100% előleg, hazai partner felé)

**PROJECT PARTNER / PROJEKT PARTNER**



# FOLYAMATOK

**HAZAI PARTNER**

**VEZETŐ KEDVEZMÉNYEZETT**

**PARTNERI JELENTÉS,  
HIÁNYPÓTLÁS(OK)  
HITELESÍTÉSI  
NYILATKOZAT**

**PROJEKT SZINTŰ  
JELENTÉS,  
HIÁNYPÓTLÁS(OK)  
KÖZÖSSÉGI  
FORRÁS KIFIZETÉS**

**VÁTI**

**JTS**



# A vezető kedvezményezett (Lead Beneficiary) kettős szerepe



**HAZAI PARTNER**

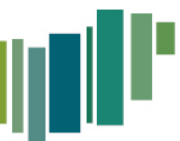


**VÁTI**

**VEZETŐ  
KEDVEZMÉNYEZETT**



**JTS**



# KIFIZETÉS IDŐIGÉNYE

Lépések	Hónap
jelentéstételi időszak vége	0.
partneri jelentés benyújtása a VÁTI felé (PP)	0,5
hitelesítési nyilatkozat továbbítása a VK felé	2
projekt szintű jelentés továbbítása a JTS felé (VK)	3
projekt szintű jelentés jóváhagyása	4 – 5
ERFA utalás elindítása VK felé	5 – 6



# Első szintű ellenőrzés – jogszabályi alapok

- **49/2007. (III.26.) Korm. rendelet** a 2007-2013 programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alap, valamint az Előcsatlakozási Támogatási Eszköz és az Európai Szomszédsági és Partnerségi Eszköz pénzügyi alapok egyes, a területi együttműködéshez kapcsolódó programjaiból származó támogatások hazai felhasználásának intézményeiről
  - „kijelölő rendelet” VÁTI, mint hitelesítésre kijelölt szervezet  
*Kormányrendelet : „az 1080/2006/EK rendelet 16. cikkében foglalt feladat ellátásával megbízott szerv: a VÁTI Magyar Regionális Fejlesztési és Urbanisztikai Közhasznú Társaság (a továbbiakban: VÁTI Kht.)” (3. b))*
- **160/2009. (VIII.3.) Korm. rendelet** a 2007-2013 programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alap, valamint az Előcsatlakozási Támogatási Eszköz pénzügyi alapok egyes, a területi együttműködéshez kapcsolódó programjainak végrehajtásáról
  - „lebonyolítási rendelet”



# Első szintű ellenőrzés – jogszabályi alapok

- **160/2009. (VIII.3.) Korm. rendelet IV. fejezet: A hazai szintű lebonyolítás részletes szabályai – ezen belül: Hitelesítés (20-22. pont):**
  - **20. §** A programok keretében megítélt közösségi támogatások és a hazai társfinanszírozás felhasználásának hitelesítése **a hitelesítési tevékenységre jogszabály által kijelölt szervezet feladata.**
  - **21. § (1)** A hitelesítés részeként a hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezetnek gondoskodnia kell **a hazai partner által benyújtott valamennyi, a felmerült és a partner által kifizetett költséget alátámasztó dokumentum formai és tartalmi ellenőrzésének lefolytatásáról.**
  - (2) A dokumentum alapú ellenőrzés keretében különösen a következőket kell ellenőrizni: (a) – m))
  - A hitelesítés részeként a hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet köteles gondoskodni a közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény (a továbbiakban: Kbt.) és a **közbeszerzésekre vonatkozó** közösségi rendelkezések **előírásai teljesülésének ellenőrzéséről.**
  - (5) A hitelesítés részeként a hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezetnek gondoskodnia kell a projektrészek megvalósításának **helyszíni ellenőrzéséről**



# Első szintű ellenőrzés – jogszabályi alapok

- a) a hazai partner által benyújtott jelentésben szereplő **költségek kifizetésre kerültek és számlákkal vagy egyéb, a gazdasági eseményt hitelesen dokumentáló bizonylattal megfelelően alátámasztottak**;
- b) a benyújtott számlák vagy egyéb, a gazdasági eseményt hitelesen dokumentáló bizonylatok **valós költségeken alapulnak, és a programok keretében jóváhagyott projekt kapcsán merültek fel**;
- c) a benyújtott számlán vagy egyéb, a gazdasági eseményt hitelesen dokumentáló bizonylaton szereplő teljesítés **összhangban van a pályázatra vonatkozó döntéssel és a támogatási szerződéssel**;
- d) **a költségek elszámolhatók** a programok keretében meghatározott elszámolhatósági szabályoknak megfelelően, a közösségi és hazai jogszabályokkal összhangban;
- e) a költségeket **alátámasztó dokumentumok teljes körűek, formai és tartalmi szempontból megfelelőek**;
- f) a hazai partner az összes projekttevékenységre vonatkozóan megfelelő és megbízható **nyilvántartási rendszerrel** rendelkezik, azaz a szükséges ellenőrzési nyomvonal létezik;
- g) az Alapokból származó támogatás, illetve a hazai társfinanszírozás felhasználása során **nem történt szabálytalanság**;
- h) **kettős finanszírozás** nem valósul meg;
- i) a benyújtott bizonylatok, dokumentumok alapján megállapítható, hogy az **állami támogatásokkal, a környezetvédelemmel, az esélyegyenlőséggel és a fenntartható fejlődéssel** kapcsolatos követelményeket betartották;
- j) a benyújtott bizonylatok, dokumentumok alapján megállapítható, hogy a **nyilvánosságra és tájékoztatásra vonatkozó szabályokat betartották**;
- k) a benyújtott bizonylatok, dokumentumok alapján megállapítható, hogy a **közbeszerzésekre vonatkozó közösségi és nemzeti szabályokat betartották**;
- l) a projektek **támogatási szerződéseknek megfelelő fizikai és pénzügyi előrehaladását**;
- m) a **teljesítés igazolását**.



# Első szintű ellenőrzés

- **Alanya: projekt partner**
- **Dokumentum alapú**
  - partneri jelentés + számlák + alátámasztó dokumentumok
- **Helyszíni ellenőrzés**
  - a projekt élettartama során legalább egyszer (de kockázat-elemzés alapján lehetséges többször is)
- **Eredménye: hitelesítési nyilatkozat**
- **Időkorlát: 45 nap = jelentés ellenőrzése + max. 2 hiánypótlás**



# JELENTÉSTÉTEL

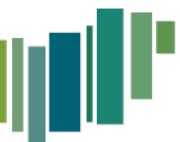
## A főszerződés (Subsidy Contract) 4. cikke szerint

– visszaszámlálás:

- előkészületi költségekről a VK a főszerződés aláírását követő 90 napon belül jelenthet a JTS felé
- partneri jelentések benyújtása: 15 nappal a főszerződés megkötése után!!!

**A jelentés benyújtásának NEM előfeltétele a társfinanszírozási szerződés aláírása!**

**Partneri jelentések benyújtása: az IMIR 2007-2013 monitoring és információs rendszeren keresztül (+ papír alapon)**



# ELLENŐRZÉSEK

- Első szintű ellenőrzés
- Másodszintű ellenőrzés
- Egyéb ellenőrzések (ÁSZ, NH, EU Bizottság, stb.)
- Dokumentum-megőrzési kötelezettség, felhatalmazó levél azonnali inkasszóra



# Köszönöm megtisztelő figyelmüket!

