

Szabálytalansági eljárás

dr. Szedő Szilvia, főosztályvezető-helyettes
BM Támogatás-koordinációs Főosztály
Budapest, 2014. március 5.



SZOLIDARITÁS ÉS A MIGRÁCIÓS
ÁRAMLÁSOK IGAZGATÁSA



Jogi háttér

- ◀ Az egyes alapokat létrehozó *közösségi határozatok* és azok végrehajtási határozatai
- ◀ 23/2012. (IV. 26.) BM rendelet a 2007-2013. közötti programozási időszakban a Szolidaritási programokból származó támogatások felhasználásának alapvető szabályairól, intézményrendszeréről, a pénzügyi irányítási és kontrollrendszerekről (2.§ 16-18. pont, 48-56.§)
- ◀ Szabálytalanság fogalma:

az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek védelméről szóló, 1995. december 18-i 2988/95/EK EURATOM rendelet 1. cikk (2) bekezdésében foglaltak, továbbá a nemzeti jogszabályok előírásainak, a támogatási szerződésben és a közvetlen támogatási szerződésben a felek által vállalt **kötelezettségeknek a megsértése**, amelyek eredményeképpen Magyarország **pénzügyi érdekei sérülnek vagy sérülhetnek**.

jogszabály vagy támogatási szerződés megsértése

+ *okozati összefüggés*

pénzügyi érdeksérelem vagy annak lehetősége



Szabálytalansági eljárás

Az alapokkal kapcsolatos szabálytalanságok kezelésére a Felelős Hatóság köteles (kivizsgálás, nyilvántartás, EU tájékoztatása)

1. Szabálytalansági gyanú:

EB, HH, EH, más ellenőrzést végző szervezet jelenti be, vagy az FH munkatársa írásban értesíti a szabálytalanság felelőst

2. FSZ részére: gyanúról szóló tájékoztatás, alátámasztó dokumentumok, eljárás megindítására vagy mellőzésére vonatkozó javaslatot

3. FSZ megindítja az eljárást (Bizottság felállítása: vizsgálatvezető, tagok, szakértők)

4. Kedvezményezett értesítése: észrevételt tehet, meghallgatást kérhet

5. Bekérhetők további dokumentumok, helyszíni ellenőrzésre sor kerülhet, felfüggesztés

6. FSZ az eljárás eredménye alapján dönt

+1. jogorvoslat lehetősége



FSZ döntése:

- ◀ Szabálytalanság **nem történt**
- ◀ **Szabálytalanság megállapítása** esetén dönt a szükséges **intézkedésekről, pénzügyi korrekció** mértékéről

alapja: jogsértés/támogatási szerződés megsértése és hazai/uniós pénzügyi érdeksérelem bekövetkezése vagy bekövetkezésének közvetlen lehetősége

A Kedvezményezett *tájékoztatóban* részeseül:

- ◀ az eljárás megindításáról, az arra okot adó dokumentumokról és körülményekről,
- ◀ az eljárás lezárásáról, annak eredményéről és következményeiről, az abban foglalt intézkedések megvalósításának határidejéről
- ◀ felfüggesztésről



Szabálytalanság megállapításának eredménye lehet:

- ◀ a támogatás aktuális részletének vagy a szállítói számla kifizetésének felfüggesztése a kért intézkedés megtételéig
- ◀ a támogatás egy részének vagy egészének megvonása/visszakövetelése (pénzügyi korrekció)
- ◀ felmondás
- ◀ elállás
- ◀ egyéb kapcsolódó intézkedés

- ◀ csalás gyanúja esetén feljelentés + a támogatás egészének megvonása / visszakövetelése



Intézkedések:

- ◀ A szabálytalanság kiküszöbölése érdekében szükséges intézkedést kell tenni.

Pl. hiányos szerződés esetén a szerződés módosítása; csalás gyanúja esetén feljelentés; Kbt. megsértése esetén Kbt.-ben meghatározottak alkalmazása (KDB-nél eljárás indítása)

Pénzügyi korrekció:

- ◀ EU útmutatón alapul (az EU Biz. C(2013) 9527 határozata)
- ◀ Szabálytalansággal érintett költségteret(ek) megvonása
- ◀ Támogatás összegének vagy szabálytalansággal érintett részének csökkentése 5-10-25-50-100%-os mértékben



Tipikus hibák I.

1. Beszerzésekhez kapcsolódóan

1M Ft alatti beszerzések esetén *egyetlen ajánlat elég* (azaz legalább egy ajánlattal rendelkezni kell)

1M Ft-ot elérő és azt meghaladó értékű beszerzések (és nemzeti közbeszerzési értékhatár alatti)

- ◀ BM rendelet 23.§
- ◀ legalább 3 ajánlat (érdekelttől)
- ◀ közbeszerzési alapelvek betartása
- ◀ legalacsonyabb ellenszolgáltatás – összességében legelőnyösebb ajánlat
- ◀ meg kell határozni a kiválasztás szempontjait



Tipikus hibák II.

- ◀ dokumentálás hiányos (ajánlatok kiküldése, értékelés, értesítés)
- ◀ nem azonos időben vagy tartalommal küldik ki az ajánlatokat (ajánlattevőknek azonos feltételekkel és átlátható módon kell versenyezniük!)
- ◀ nem lehet összehasonlítani az alvállalkozókat (teljesítésre képes potenciális ajánlattevőt kell felkérni!)
- ◀ Kbt. előírások megsértése – egybeszámítási szabályok
- ◀ kiválasztási szempontok problémája
 - nem határozzák meg
 - meghatározott módszer, szempontrendszer nem alkalmas a kiválasztásra
 - később megváltoztatják, nem ezek alapján választják ki a nyertest
 - később mégsem az ajánlat szerinti tartalommal kötnek szerződést



Tipikus hibák III.

2. Szakmai rész

- ◀ TSZ által közbeszerzés esetén előírt tájékoztatási kötelezettség elmulasztása /((rész)teljesítés átadás-átvételéről előzetes tájékoztatás/
- ◀ TSZ által előírt, az alvállalkozói és egyéb szerződések tartalmára vonatkozóan előírt rendelkezések figyelmen kívül hagyása /hivatkozás a projektre, alapra, allokációra, ellenőrzés-tűrési kötelezettség, dokumentum-megőrzési kötelezettség/
- ◀ Szerződés hiánya
- ◀ egyéb jogszabályi előírások megsértése (pl. intézmény-akkreditáció hiánya)

3. Pénzügyi rész

- ◀ Záradékolás hiánya (projektpecsét)
- ◀ Elkülönített nyilvántartás hiánya
- ◀ Számla – teljesítés – szerződés összhangja



Szabálytalanság eredménye elleni jogorvoslat: BM rendelet 53-54.§

- ◀ Kedvezményezett jogorvoslattal élhet:
 - döntés a támogatási jogviszonyból származó jogokat vagy kötelezettségeket állapít meg, módosít, illetve megszüntet,
 - döntés jogszabálysértő, támogatási szerződésbe vagy pályázati útmutatóba ütközik.
- ◀ döntés közzétételétől számított 5 napon belül az indokok megjelölésével írásban kell előterjeszteni a Felelős Személynél
- ◀ miniszter dönt 45 napon belül
- ◀ intézkedések a döntésig felfüggeszthetők, a kérelem kiegészítése kérhető
- ◀ Új eljárás: új tényekre is lehet hivatkozni, a korábbi eljárásban megállapítottakhoz nincs kötve



Szabálytalanság eredménye elleni jogorvoslat eredménye:

A miniszter

- ◀ a szabálytalansági döntést helybenhagyja,
- ◀ a szabálytalansági döntést megsemmisíti,
- ◀ a szabálytalansági döntést megsemmisíti, és új szabálytalansági eljárás lefolytatására utasít
- ha a jogorvoslati döntés meghozatalához nincs elég adat,
- vagy a jogorvoslati eljárás alatt új tény merült fel,
- vagy egyébként a tényállás további tisztázása szükséges, és arra a jogorvoslati kérelem kiegészítése keretében nincs lehetőség, feltéve, hogy a szabálytalansági gyanú továbbra is fennáll.
- ◀ A miniszter jogorvoslati kérelem tárgyában hozott döntése ellen további jogorvoslati kérelem előterjesztésének nincs helye.



Csalás

- ◀ Ha a szabálytalanság vizsgálati eljárás eredménye csalás gyanúja, az FH feljelentést tehet a Btk. 310. §-ában szabályozott költségvetési csalás bűncselekménye miatt.
- ◀ költségvetésbe történő befizetési kötelezettség vagy költségvetésből származó pénzeszközök vonatkozásában más *tévedésbe ejt, tévedésben tart vagy a valós tény elhallgatja, kedvezményt jogtalanul vesz igénybe, a jóváhagyott céltól eltérően használ fel* és ezzel egy vagy több költségvetésnek vagyoni hátrányt okoz
- ◀ költségvetésből származó pénzeszközökkel kapcsolatban előírt *elszámolási, számadási vagy az előírt tájékoztatási kötelezettségének nem vagy hiányosan tesz eleget, valótlan tartalmú nyilatkozatot tesz, vagy valótlan tartalmú, hamis vagy hamisított okiratot használ fel*
- ◀ Ha szabálytalanság esetén feltételezhető szándékosság.



Statisztika:

- ◀ **Összesen: 36 db szabálytalansági eljárást** folytattunk le, amelyből összesen **30 esetében állapított meg** az FH szabálytalanságot, **pénzügyi korrekció 9 esetben**
- 7 db szabálytalansági eljárást folytattunk le, amely összesen 9 projektet érintett (EIA) (7 projekt esetében szabálytalanság)
- 2 db szabálytalansági eljárást folytattunk le 3 projektet érintően (3 szabálytalan) (pénzügyi korrekció 1 esetben)(EMA)
- 3 db szabálytalansági eljárást folytattunk le (3 szabálytalan, pénzügyi korrekció 1 esetben) (EVA)
- 24 db szabálytalansági eljárást folytattunk le (17 szabálytalanság ebből 7 pénzügyi korrekció) (KHA)
- ◀ **1 csalás miatt tettünk feljelentést** (valótlan tartalmú nyilatkozat és okirat felhasználásának alapos gyanúja miatt)



Egyeztessünk!

Szabálytalansági eljárás-mentes projektmegvalósítást
kívánok mindenkinek!

Köszönöm a figyelmet!

