

Szabálytalansági eljárás, szabálytalanságok gyakori esetei

dr. Bugyi Emőke, jogi szakreferens
BM Támogatás-koordinációs Főosztály <
Budapest, 2011. február 16.

SZOLIDARITÁS ÉS A MIGRÁCIÓS
ÁRAMLÁSOK IGAZGATÁSA



Jogi háttér

- ◀ Az egyes alapokat létrehozó *közösségi határozatok* és azok végrehajtási határozatai
- ◀ *17/2010. (IV. 19.) IRM rendelet* a 2007-2013. közötti programozási időszakban a Szolidaritási programokból származó támogatások felhasználásának alapvető szabályairól, intézményrendszeréről, a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerekről
- ◀ 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 a Magyar Köztársaság pénzügyi érdekei sérülnek vagy sérülhetnek

jogszabály vagy támogatási szerződés sértése + pénzügyi érdeksérelem lehetősége

Szabálytalanság fogalma ◀



Szabálytalansági eljárás

- ◀ Az alapokkal kapcsolatos szabálytalanságok kezelésére a TKFO köteles (kivizsgálás, nyilvántartás, EU tájékoztatása)
- ◀ *Szabálytalansági gyanú:*
- ◀ EB, HH, EH vagy más ellenőrzést végző szervezet jelenti vagy az FH munkatársa írásban értesíti a szabálytalanság felelőst
- ◀ FSZ részére: gyanúról szóló tájékoztatás, alátámasztó dokumentumok, eljárás megindítására vagy mellőzésére vonatkozó javaslatot
- ◀ FSZ megindítja az eljárást (vizsgálat vezetője, szakértők)
- ◀ Bekérhetők további dokumentumok, végső kedvezményezett nyilatkozata, helyszíni ellenőrzésre sor kerülhet
- ◀ FSZ az eljárás eredménye alapján dönt

Szabálytalansági eljárás ◀



FSZ döntése:

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

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

- ◀ A kedvezményezett *tájékoztatásban* részesül:
- ◀ az eljárás megindításáról, az arra okot adó dokumentumokról és körülményekről,
- ◀ az eljárás lezárásáról, annak eredményéről és következményeiről, az abban foglalt intézkedések megvalósításának határidejéről

Szabálytalansági eljárás ◀



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
- ⟨ felmondás
- ⟨ elállás
- ⟨ és/vagy pénzügyi korrekció megállapítása

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

Szabálytalansági eljárás ‹



Csalás

- ◀ Ha a szabálytalanság vizsgálati eljárás eredménye csalás gyanúja, az FH feljelentést tesz a Btk. 314. §-ában meghatározott Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése büntett miatt.
- ◀ támogatással kapcsolatban valótlan tartalmú nyilatkozatot tesz, valótlan tartalmú, hamis vagy hamisított okiratot használ fel, avagy az előírt tájékoztatási kötelezettségének nem vagy megtévesztésre alkalmas módon hiányosan tesz eleget; támogatást a jóváhagyott céltól eltérően használja fel
- ◀ Ha szabálytalanság esetén feltételezhető szándékosság.

Csalás ◀



Példák, tipikus hibák:

- ◀ támogatási szerződés által közbeszerzés esetén előírt tájékoztatási kötelezettség elmulasztása /(rész)teljesítés átadás-átvételéről előzetes tájékoztatás/
- ◀ támogatási szerződés 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/
- ◀ Kbt. előírások megsértése
- ◀ Egyéb jogszabályi előírások megsértése

Szabálytalanság típusai ◀



Egy kis statisztika:

- ◀ 13 db szabálytalansági eljárást folytattunk le
- ◀ 3 esetben az EH észrevétele alapján indult – vagy elfogadjuk a megállapítást vagy kötelesek vagyunk kivizsgálni
- ◀ többinél a folyamatba épített ellenőrzés során a projektfelügyelő, közbeszerzést ellenőrző jelentette be
- ◀ 1 csalás miatt tettünk feljelentést:
valótlan tartalmú nyilatkozat és okirat felhasználásának alapos gyanúja miatt

Szabálytalanság típusai ◀



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 Európai Bizottság COCOF 07/0037/02 sz. dokumentuma)
- ◀ Szabálytalansággal érintett költségvetel(ek) megvonása
- ◀ Támogatás összegének vagy szabálytalansággal érintett részének csökkentése 5-10-25-50-100%-os mértékben

Intézkedés, pénzügyi korrekció ◀



Szabálytalansági eljárás-mentes projektmegvalósítást
kívánok!

Köszönöm a figyelmet!

