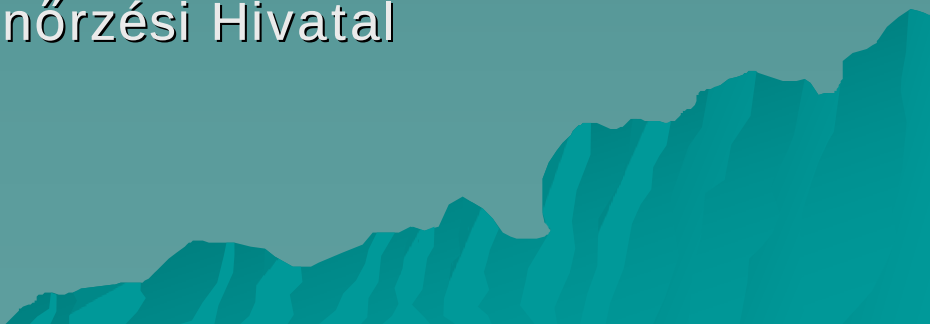


Az Európai Unió támogatások felhasználásának és a hazai intézményrendszer ellenőrzése

Dr. Gyekiczki András - elnökhelyettes
Kormányzati Ellenőrzési Hivatal



Tartalom

- ◆ A KEHI szerepe az intézményrendszerben
 - ◆ PHARE program
 - ◆ ISPA program
 - ◆ SAPARD program
 - ◆ EDIS rendszer
 - ◆ Strukturális Alapok
 - ◆ Kohéziós Alap
- 
- A stylized, layered mountain range graphic in shades of teal and blue, located in the bottom right corner of the slide.

A KEHI eddigi szerepe

◆ Általános feladat:

- nemzetközi támogatások felhasználásának ellenőrzése (61/1999. (IV. 21.) Korm. rendelet 2§(f))

◆ Speciális feladatok:

- a PHARE és ISPA projektek strukturális és kohéziós alapok szabályozása szerinti 5-15%-os ellenőrzése (2287/2002. (IX. 26.) Korm. határozat 3.)
- ISPA zárónyilatkozatok kiadása (2287/2002. (IX. 26.) Korm. határozat 6.)

A KEHI jelenlegi és jövőbeni feladatai

- ◆ A Strukturális és Kohéziós Alapok Kifizető Hatóságának, Irányító Hatóságainak és Közreműködő Szervezeteinek záróauditja
(SA hiányfelmérő vizsgálat: 2003. febr.-márc.)
(záróaudit: 2003. szeptember – december)
- ◆ A Strukturális és Kohéziós Alapok 5-15%-os ellenőrzése (2213/2002. (VII. 24.) Korm. határozat 3.-4.)
- ◆ A Strukturális és Kohéziós Alapok zárónyilatkozatainak kiadása (2213/2002. (VII. 24.) Korm. határozat 6.)

Előcsatlakozási alapok (1)

- ◆ '90-es évek elejétől: PHARE program
 - célja: az Európai Unió közösségi vívmányai átvételével kapcsolatos intézményfejlesztési és társadalmi, gazdasági kohéziós fejlesztési projektek támogatása
 - A PHARE intézményrendszer:
 - ◆ Nemzeti Programengedélyező és Nemzeti Alap (PM) – pénzügyi felelősség
 - ◆ Nemzeti Phare Koordinátor (NFTH) – koordináció
 - ◆ KPSZE – szerződő hatóság
 - ◆ Szakmai Programengedélyezők – szakmai felelősök

Előcsatlakozási alapok (2)

– A KEHI vizsgálatainak főbb megállapításai:

- ◆ hazai jogszabályi háttér hiányosságai: EU megállapodások kihirdetésének hiánya, támogatások költségvetési tervezése (Áht. és Ámr. módosítás), intézmények hazai jogszabályban való kijelölésének hiánya stb.
- ◆ belső szabályozatlanságok, eljárásrendek hiánya
- ◆ elégtelen erőforrások, nyelvtudás hiánya
- ◆ nem megfelelő iktatás, irattározás

Előcsatlakozási alapok (3)

◆ ISPA program

- célja: a közlekedési és környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztése (50-50%), felkészülés a Kohéziós Alap fogadására
- Az intézményrendszer:
 - ◆ Nemzeti Programengedélyező és Nemzeti Alap (PM) – pénzügyi felelősség
 - ◆ Nemzeti ISPA Koordinátor (NFTH) – koord.
 - ◆ Szektor Programengedélyezők és a Végrehajtó Szervezetek (GKM és KvVM)
 - ◆ Delegált feladatokat ellátó szervezetek (MÁV, UKIG, önkormányzatok)

Előcsatlakozási alapok (4)

– A KEHI vizsgálatok főbb megállapításai:

→ hasonlóak, mint korábban

- ◆ hazai jogszabályi háttér hiányosságai
- ◆ belső szabályozatlanságok
- ◆ elégtelen emberi erőforrások
- ◆ kifizetések lassú átfutása
- ◆ egyéb rendszeres határidő túllépések

Előcsatlakozási alapok (5)

◆ SAPARD program

- célja: a mezőgazdaság és a vidékfejlesztés pályázatos támogatása, felkészülés az EMOGA fogadására
- Az intézményrendszer:
 - ◆ Irányító Hatóság (FVM)
 - ◆ SAPARD Hivatal
 - ◆ Illetékes Hatóság (PM)
 - ◆ Igazoló Szerv (ÁSz)

Előcsatlakozási alapok (6)

- A KEHI rendszervizsgálatának (2001) főbb tanulságai:
 - ◆ hazai jogszabályi háttér hiányosságai
 - ◆ belső szabályozatlanságok
 - ◆ elégtelen emberi erőforrások
 - ◆ megfelelő koordináció hiánya
- A SAPARD akkreditáció lezajlott

EDIS rendszer (1)

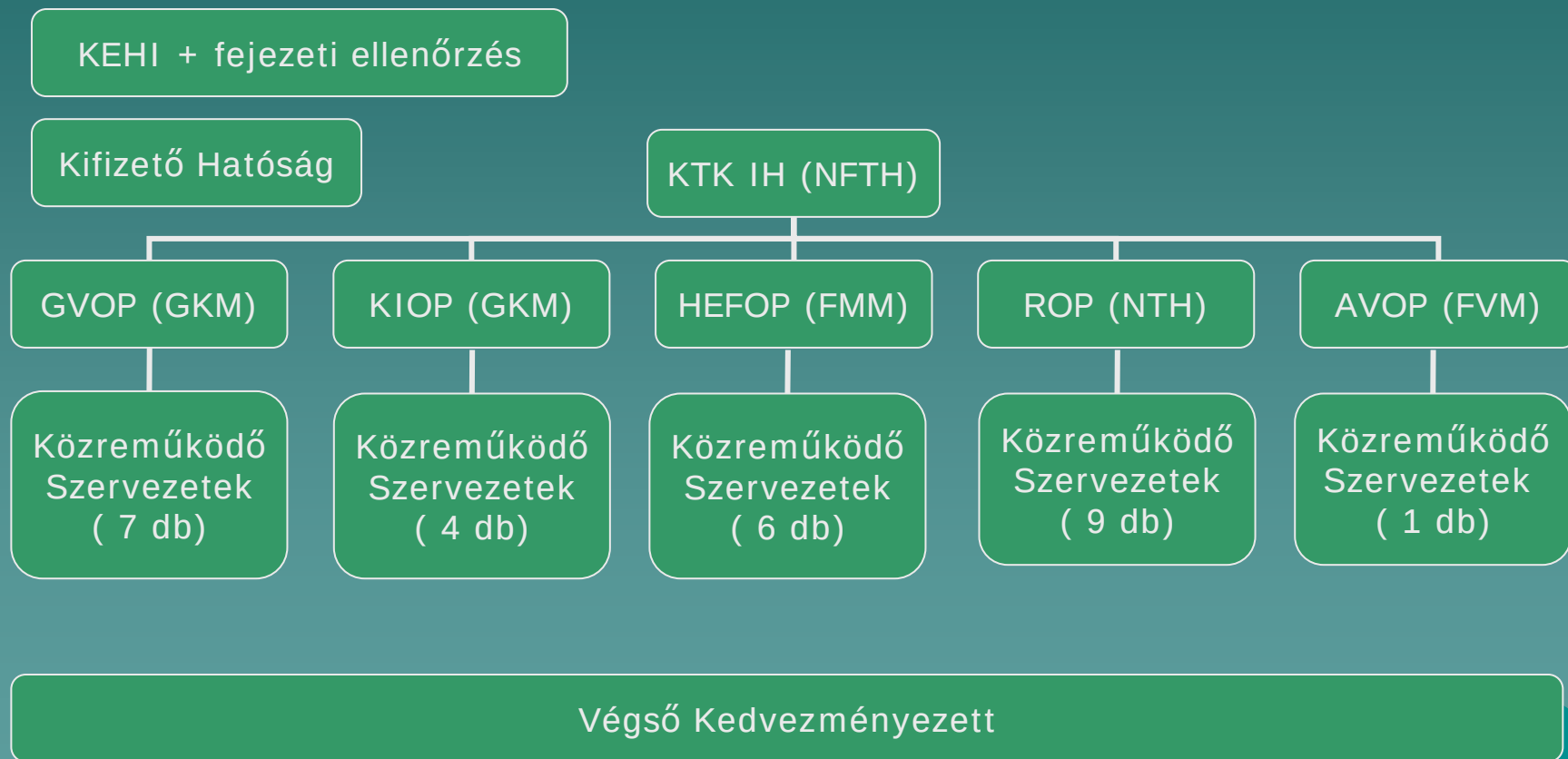
- ◆ Extended Decentralised Implementation System
- ◆ A PHARE és ISPA programnál a döntési kompetencia átkerül a Bizottságtól az nemzetállamhoz: a Bizottság csak utólagos ellenőrzési jogosítványait tartja meg. (A SAPARD kezdettől fogva decentralizált)
- ◆ Az átállás 1. fázisában a KEHI hiányfelmérő vizsgálatot végzett (ún. „EDIS Gap Assessment”, 2001. december-2002. február)
- ◆ A decentralizációhoz szükséges a belső és külső szabályozások, eljárásrendek megléte
- ◆ Az ellenőrzésekért a nemzetállam felelős

EDIS rendszer (2)

- ◆ A GAP Assessment főbb tanulságai:
 - hazai jogszabályi háttér hiányosságai
 - belső szabályozatlanságok
 - elégtelen emberi erőforrások
 - megfelelő koordináció hiánya

A vizsgálat során hiánylista készült, melynek alapul vételével a szervezetek elkezdtek a felkészülést. Jelenleg a PHARE és ISPA lebonyolító szervezetek az EDIS akkreditáció utolsó fázisában vannak, a hiányosságok döntő többségét pótolták.

Strukturális Alapok (1)



Strukturális Alapok (2)

- ◆ A KEHI 2003. február-március folyamán hiányfelmérő vizsgálatot végzett
 - ◆ A vizsgálat kiterjedt a Kifizető Hatóságra, az Irányító Hatóságokra, és a Közreműködő Szervezetekre
 - ◆ Kérdőívek alapján és helyszíni interjúk
- 
- A stylized, layered mountain range graphic in shades of teal and blue, located in the bottom right corner of the slide.

Strukturális Alapok (3)

- ◆ A vizsgálat során az alábbi területeket tekintettük át:
 - Jogi és intézményi háttér
 - Szükséges erőforrások megléte (humán, tárgyi, anyagi)
 - Folyamatszabályozás, eljárásrendek, pályáztatás
 - Pénzügyi/számviteli szabályzatok
 - Belső ellenőrzés
 - Monitoring, értékelés
 - Informatikai háttér

Strukturális Alapok (4)

- ◆ Általános tapasztalatok
 - hiányzott a megfelelő jogszabályi háttér
 - vezetők nem kerültek kinevezésre
 - nem léteztek megállapodások a feladatmegosztásról az intézményrendszer tagjai között
 - Nem volt belső ellenőrzés
 - elégtelen emberi és tárgyi erőforrások
 - szabályzatok általános hiánya a SA lebonyolításra
 - megfelelő informatikai rendszer hiánya

Strukturális Alapok (5)

- ◆ A vizsgált szervezetek a hiánylista alapján intézkedési tervet készítettek, hogy 2003. augusztus 31-ig pótolják a hiányosságokat.
- ◆ Jelenleg a hiányfelmérő vizsgálat utóellenőrzése folyik, lezárási határidő 2003. november 15. Módszertana ugyanaz
- ◆ A közreműködő szervezetek vizsgálata: IH-kal és KH-val együttműködve, előzetesen kidolgozott súlyozott szempontrendszer alapján

Strukturális Alapok (6)

- ◆ 5%-os ellenőrzési kötelezettség (438/2001 Bizottsági rendelet)
 - Az összprojekt-érték min. 5%-ának megfelelő értékű projektet kell teljeskörű ellenőrzés alá vonni
 - szabályszerűségi- és rendszerellenőrzések
 - Felelős szervek: KEHI + illetékes fejezeti ellenőrző szervek (2213/2002. (VII. 24.) Korm. határozat 3.)
 - a vizsgálandó projektek kiválasztása kockázatelemzés alapján történik, reprezentativitási kritériumok figyelembevételével
 - zárónyilatkozat

Kohéziós Alap

- ◆ Az ISPA program „folytatása”, változatlan intézményrendszerrel, de részben módosított szabályozással
- ◆ A KEHI szerepe megegyezik az ISPA programban betöltött szerepével:
 - 15%-os ellenőrzés
 - projektenkénti zárónyilatkozatok kiadása
- ◆ Az intézményrendszer felkészültségét 2003. november/decemberben fogjuk felmérni

Zárónyilatkozat

- ◆ Operatív program vagy projektek utolsó maradványegyenlege folyósításának feltétele
 - ◆ Független szervezet adhatja ki
 - ◆ Igazolja a program/projekt végrehajtásának szabályszerűségét és a korábbi kifizetések jogosságát
 - ◆ Rögzíti az előforduló szabálytalanságokat
 - ◆ 5-15%-os ellenőrzések és rendszerellenőrzések alapján
- 

Köszönöm a figyelmet!

