

**Kivonat az Állami Számvevőszék J/3600 számú, az európai uniós támogatások
2006. évi felhasználásának ellenőrzéséről szóló Tájékoztatójából**
(A Tájékoztató KEHI-re vonatkozó megállapításai)

A hazai és uniós jogszabályok alapján az Európai Unió Strukturális Alapjainak és a Kohéziós Alap mintavételes (5-15%-os) ellenőrzését, az irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének ellenőrzését (rendszerellenőrzés), illetve a zárónyilatkozat kibocsátásához szükséges ellenőrzést a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal (KEHI) az uniós és hazai jogszabályoknak megfelelően látta el. Alkalmazott módszereit felülvizsgálta, fejlesztette, ami kiemelten fontos uniós előírás különösen a kockázatkezelés és mintavételezés gyakorlatában.

A 2006-ban lefolytatott ellenőrzések az előző évekhez hasonlóan kiemelt területként kezelték a monitoring és nyilvántartási rendszerek működését. Az ÁSZ a zárszámadás, illetve a hazai monitoring és ellenőrzési rendszer működéséhez kapcsolódó ellenőrzése, a KEHI rendszerellenőrzései és a támogatások felhasználásáért felelős intézményrendszer belső ellenőrzései lényeges megállapításokat tettek a rendszer hasznosulására vonatkozóan.

Az európai uniós támogatásokat közvetítő intézményrendszer 2006. évi átszervezésével összhangban a jogszabályok értelmében a Kohéziós Alap vonatkozásában a KEHI a mintavételes (15%-os), illetve rendszerellenőrzések, valamint a zárónyilatkozat kiadása céljából folytatott ellenőrzések lefolytatásáért volt felelős.

A KEHI által elvégzett ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek nyomon követéséről az ellenőrzött szervezetek által adott tájékoztatás kevés információt tartalmazott, illetve nem adott információt a ténylegesen megtett intézkedések eredményességéről, esetleges pénzügyi kihatásáról, ezáltal a KEHI-nek kiegészítéseket kellett kérnie a már lezárult intézkedésekről, lefolytatott eljárásokról is (például a HEFOP ellenőrzésre kivett projektje esetében).

Tekintettel arra, hogy az Európai Unióval történő elszámolások megbízhatósága és a források hatékony felhasználása érdekében a gazdálkodásról naprakész, pontos adatokat szolgáltató nyilvántartási és monitoring rendszerek fenntartása elengedhetetlen, a 2006-ban lefolytatott ellenőrzések kiemelt területként kezelték a monitoring rendszer működésének és különös tekintettel az EU-s alapok elszámolásait támogató informatikai rendszerek (Egységes Monitoring és Információs Rendszer – EMIR és az Integrált Igazgatási és Ellenőrzési Rendszer –

IIER) működésének vizsgálatát. A kérdéskört mind a KEHI rendszerellenőrzései, mind a támogatások belső ellenőrzését végző egységek kiemelten kezelték.

Az Európai Bizottság Regionális Politikai Főigazgatóságának az irányítási és ellenőrzési rendszerek működésére irányuló, a KTK IH-ra, a GVOP IH-ra, a Kifizető hatóságra és a KEHI-re kiterjedő ellenőrzések célja, hogy megfelelő bizonyosságot szerezzenek a GVOP irányítási és ellenőrzési rendszereinek működéséről

A HEFOP–ot érintően 2006 folyamán az ellenőrzésre jogosult szervezetek 2 rendszerellenőrzést folytattak le (KEHI, NFÜ BEO). A KEHI elvégezte a mintavételes (5%-os) ellenőrzést.

A KEHI a Kohéziós Alappal kapcsolatos ellenőrzéseit (15%-os, illetve rendszerellenőrzés) a nemzeti ellenőrzési stratégia alapján, azzal összhangban elvégezte.

A KEHI Schengen alapra vonatkozó feladataival kapcsolatban a Tájékoztató kiemeli, hogy a Hivatal „a végső elszámoláskor – illetve az EU Bizottság kérésére évente – igazolja a költségnyilatkozat pontosságát és megfelelőségét, a fejlesztési feladatok lebonyolításában részt vevő szervek irányítási és ellenőrzési rendszereinek hatékony működését, jogszabályi előírásokkal és közösségi politikákkal való összhangját, továbbá elvégzi a mintavételen alapuló 10%-os ellenőrzéseket”.

A KEHI az EU Bizottság záróauditjaira való felkészülés érdekében 2006-tól megkezdte a lezárt Phare projektek ellenőrzését.

Az uniós szabályozásnak megfelelően, a KEHI – korábbi ellenőrzési tapasztalatainak a bázisán – az új programozási periódusban 2007. január 1-jétől ellátja az ellenőrzési hatósági feladatokat.