

MAG Zrt.

Helyszíni Ellenőrzési Igazgatóság

Füzesi Tamás, igazgató

Budapest, 2012.12.06.

Tartalom

- MAG Zrt. bemutatása
- Helyszíni ellenőrzés jogszabályi háttere
- Tervezés, kockázatelemzés
- Helyszíni ellenőrzés menete, használt dokumentumok
- ÁROP/EKOP projektek jellemzői
- ÁROP/EKOP projektek helyszíni ellenőrzése
- ÁROP/EKOP projektek helyszíni ellenőrzési tapasztalatai

MAG Zrt. bemutatása



SZÉCHENYI TERV

- MAG Zrt. által kezelt EU-s pályázatok (több mint 50.000 pályázat és 30.000 támogatási szerződés):
 - GVOP
 - GOP
 - ROP (egyes konstrukciók)
 - ÁROP
 - EKOP
- 2012. január 1-jével jött létre a Helyszíni Ellenőrzési Igazgatóság 46 fővel (35 ellenőr)
- 2012. augusztus 1-jével VÁTI integráció
 - 10 ellenőr

MAG Zrt. bemutatása



- 2012. évi helyszíni ellenőrzési tény adatok:
 - GVOP+GOP + KMOP-1 (GOP tükörpályázatok) 2350 db
 - ROP (augusztus 1-től) 150 db
 - ÁROP (augusztus 1-től) 10 db
 - EKOP (augusztus 1-től) 10 db
 - Összesen: 2520 db
- 2013. évi helyszíni ellenőrzési terv:
 - GOP + KMOP-1 2567 db
 - ROP 204 db
 - ÁROP 48 db
 - EKOP 36 db
 - Összesen: 2855 db

Helyszíni ellenőrzés jogszabályi háttere



A helyszíni ellenőrzést a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 76. § szabályozza:

- Folyamatba épített ellenőrzés
- Megvalósítási időszakra az ellenőrzési kötelezettségek meghatározása
- Ellenőrzési szempontok összefoglalása

26/2012. (X. 24.) NFM utasítás, EMK:

- Helyszíni ellenőrzés eljárási szabályai (XIII. fejezet)
- Pályázókra/Kedvezményezettekre nem vonatkozik, csak az intézményrendszerre

Helyszíni ellenőrzés jogszabályi háttere

Jogszabály által nem szabályozott kérdések:

- IH megállapodások:
 - az előzetes, fenntartási ellenőrzésekre, százalékos kötelezettségeket tartalmazza
 - Kockázatelemzési módszertan évenkénti felülvizsgálata
 - Jegyzőkönyv sablonok jóváhagyása
- Helyszíni ellenőrzési szabályzat:
 - Audit trail formában
 - Részletes eljárásrend
 - Ellenőrzés által használt dokumentumok

Helyszíni ellenőrzés tervezése

- Operatív programonként változó tervezés:
 - Nagy számosság esetén csak darabos terv, nincs értelme nevesíteni a pályázatokat (pl. GOP)
 - Kis számú pályázat esetén nevesített terv (pl. ÁROP, EKOP)
- Jogszabály által meghatározott kötelezettségek figyelembe vétele (pl. hány pü-i zárás várható)
- IH megállapodásban szereplő kötelezettségek figyelembe vétele (pl. fenntartási ellenőrzések)
- Kockázatelemzés alkalmazása:
 - Megvalósítási időszakban főként a 25 millió alattiaknál
 - Fenntartási ellenőrzéseknél
- Rendkívüli ellenőrzések figyelembe vétele – tervezni szinte lehetetlen

Kockázatelemzési módszertan

Alkalmazott módszertan:

- kockázatelemzés negyedévente készül
- IH-val egyeztetett, évente felülvizsgálatra kerül
- EMIR adatokra épül, szoftveresen támogatott
- elsősorban a 25 millió Ft alatti támogatással rendelkező projektek esetében használjuk
- kockázatelemzési szempontok: gazdálkodási, megvalósítási helyszínre, tevékenységre vonatkozó adatok (pl. GOP esetében árbevétel, adózás előtti eredmény, saját tőke mértéke és azok aránya stb.)
- a kockázatilag értékelt pályázatok esetében az aktuális státuszt is figyelembe vesszük (pl. hiába magas kockázatú egy pályázat, ha még láthatóan a projektet nem kezdte meg, nincs értelme ellenőrizni)

Kockázatelemzési szoftver



MAG Kockázatminősítő
Bejelentkeve: MAG fuzesit
Jogosultság: Adminisztrátor

MAG Jóváhagyott eredmény

- Importálás
- Mátrixok szerkesztése
- Kockázatelemzés
- Kockázatelemzés futtatás
- Utolsó elemzés eredménye
- Jóváhagyott eredmények
- Adminisztráció
- Kilépés

Adattábla neve: 2012_IV_negyedev_IMPORT

Alkalmazott mátrix: 2012évi_KÖCKÁZATIMÁTRIX_IH jóváhagyott_megvalósítási

Létrehozva: 2012.10.05. 15:12:05

Tulajdonságok

Szűrés

Alintézkedéskód:

Alacsony kockázat: 19670 db Nem ellenőrzött: 17671 db %

Közepes kockázat: 16938 db Nem ellenőrzött: 14262 db %

Magas kockázat: 1780 db Nem ellenőrzött: 1273 db %

Összesen: 38388 db db

#	Pályázat ID	Pályázat azonosító	Pályázó név	Alintézkedéskód	Kategória	Összpontszám	Kockázati besorolás	Ellenőrzés dátuma	Ellenőrzés
1	35	KMOP-1.2.1/A-2007-0008	FA-ZON Bútor Gyártó, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	39,00	Közepes		<input type="checkbox"/>
2	34	KMOP-1.2.1/A-2007-0007	M PLUSZ ZS Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	31,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
3	33	GOP-2.1.1/A-2007-0025	"HABBETON" Kivitelező Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	29,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
4	32	GOP-2.1.1/A-2007-0024	FÉMIXÓ Építésszerelési és Szolgáltató Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	54,00	Közepes		<input type="checkbox"/>
5	31	GOP-2.1.1/A-2007-0023	"C és R" Közlekedésépítő Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	39,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
6	30	KMOP-1.2.1/A-2007-0006	KUCSA-KER Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	29,00	Alacsony	2008. 08. 21.	<input type="checkbox"/>
7	25	KMOP-1.2.1/B-2007-0004	Ultrahangvezérelt Vese-Epekőzűzés Kft.	KMOP-1.2.1/B	KMOP 1. kategória	14,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
8	24	GOP-2.1.1/A-2007-0018	Dr. Fajtli József egyéni vállalkozó	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	35,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
9	22	GOP-2.1.1/A-2007-0132	Tóth József János egyéni vállalkozó	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	43,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
10	36	KMOP-1.2.1/A-2007-0009	Szilágyi Kereskedelmi-, Építő és Szolgáltató Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	39,00	Közepes		<input type="checkbox"/>
11	37	GOP-2.1.1/A-2007-0026	SOM SYSTEM Mérnöki Iroda Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	54,00	Közepes		<input type="checkbox"/>
12	38	GOP-2.1.2/B-2007-0002	ROFA-MŰVEK Német-Magyar Gyártó és Szolgáltató Kft.	GOP-2.1.2/B	GOP 1. kategória	39,00	Alacsony	2009. 03. 12.	<input type="checkbox"/>
13	39	KMOP-1.2.1/A-2007-0010	JÓ-HÁZ Építőipari és Szolgáltató Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	29,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
14	40	GOP-2.1.2/B-2007-0003	Alföldi Kohászati és Gépipari Zrt.	GOP-2.1.2/B	GOP 1. kategória	26,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
15	41	GOP-2.1.1/A-2007-0027	DEXTER Informatikai Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	39,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
16	47	GOP-2.1.1/A-2007-0030	Hettich Zsolt egyéni vállalkozó	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	37,00	Alacsony	2008. 11. 20.	<input type="checkbox"/>
17	48	KMOP-1.2.1/A-2007-0014	KEMÉNYFÉM Kereskedelmi, Termelő és Szolgáltató Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	31,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
18	42	KMOP-1.2.1/A-2007-0011	SOCOTEX Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	41,00	Közepes	2008. 09. 09.	<input type="checkbox"/>
19	43	GOP-2.1.1/A-2007-0028	KTT Kubinszky Tömítéstechnika Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	29,00	Alacsony	2008. 07. 01.	<input type="checkbox"/>
20	45	GOP-2.1.1/A-2007-0029	VÁRKAPU-AUTÓHÁZ Gépjármű Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	39,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
21	55	GOP-2.1.1/A-2007-0036	MAGYAR-LENGYEL Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	41,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
22	49	GOP-2.1.1/A-2007-0031	HÚS HÚSHÁZ Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	GOP-2.1.1/A	GOP 1. kategória	29,00	Alacsony	2009. 08. 12.	<input type="checkbox"/>
23	52	KMOP-1.2.1/A-2007-0015	Friedmann Vendéglátó Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	31,00	Alacsony		<input type="checkbox"/>
24	54	KMOP-1.2.1/A-2007-0052	TÁPIÓCSÁG PEKSÉG Termelő, Szolgáltató és Kereskedő Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	31,00	Alacsony	2008. 10. 01.	<input type="checkbox"/>
25	44	KMOP-1.2.1/A-2007-0012	SZANKER Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	KMOP-1.2.1/A	KMOP 1. kategória	45,00	Közepes		<input type="checkbox"/>

v1.1.4423.22532

Start | Beérkezett Üzenetek ... | Microsoft PowerPoint ... | MAG Kockázatminősítő | Tamás >> HU | 16:09

Kockázatelemzési tapasztalatok

- Abban segít, hogy objektíven kerüljenek a pályázatok kiválasztásra és ellenőrzésre.
- Államigazgatási szervek, önkormányzatok által megvalósított projektek kockázatelemzésének gyakorlati haszna kérdéses, mivel a rendelkezésre álló információk sok esetben nem elegendők az egyes projektek differenciálásához
- A szabálytalansági gyanús pályázatok a kockázatelemzéses projektek esetében alacsonyabb arányban szerepelnek, mint a rendkívüli felkérések esetében, ennek okai:
 - jelentési rendszer korlátja: a kockázatelemzés főleg olyan adatokon alapszik, a pályázat benyújtásakor érvényes értékeknek felelnek meg. Projekt jelentések és az EMIR nem tartalmazzák az aktuális adatokat, (pl. GOP esetében az utolsó lezárt üzleti év adatait), így az elemzés akár több évvel korábbi adatokon alapul
 - az aktuális adatok csak manuálisan gyűjthetők, mely nagy számú projekt esetében komoly kapacitásokat kötnek le
 - a szakterület által feladott rendkívüli ellenőrzések esetében csak azokat a projekteket érintik, melyeknél anomáliákat fedeznek fel, ezért nagyobb eséllyel lesz szabálytalanság gyanús projekt

Helyszíni ellenőrzés menete

1. Szervezés, kapcsolatfelvétel a Kedvezményezettrel
2. Kiértésítés
3. Felkészülés az ellenőrzésre
4. Lefolytatás
5. Utómunkák

Szervezés, kapcsolatfelvétel a Kedvezményezettel, kiértésítés



SZÉCHENYI TERV

- Asszisztencia végzi, a heti tervek alapján
- OP-k szerint különböző kiértésítő levelek, minél részletesebb annál jobb (ROP/ÁROP/EKOP esetében változtatás folyamatban)
- Kedvezményezetti „kívánságműsört” próbáljuk kiküszöbölni, ebben az állami szektor sem jobb
- Szakértői szükséglet felmérése

Felkészülés az ellenőrzésre



SZÉCHENYI TERV

- Ellenőr is felveszi a kapcsolatot a Kedvezményezettrel, további egyeztetések válhatnak szükségessé, hogy az ellenőrzés lefolytatása gördülékeny legyen
- Teljes projektet át kell tekinteni, sok esetben max. 1 nap van erre
- Jegyzőkönyv tervezet előkészítése, rendelkezésre álló adatokkal való feltöltése
- Ellenőrzési dokumentumok elkészítése (megbízólevelek, titoktartási és összeférhetetlenségi nyilatkozatok kitöltése)

Helyszíni ellenőrzés lefolytatása

- Helyszíni ellenőrzés lefolytatása az EMK előírásai szerint:
 - Mindenesetben min. 2 fő végzi az ellenőrzést
 - Megbízólevelek átadása, ellenőrök személyazonosságukat igazolják
 - Projekt pénzügyi és műszaki vizsgálata
 - Megállapítások rögzítése a jegyzőkönyvben
 - Jegyzőkönyv aláírása 3 példányban

Helyszíni ellenőrzés lefolytatása

- Használt jegyzőkönyv sablonok, mellékletek:
 - GOP esetében ellenőrző listák vannak beépítve („x-elős jegyzőkönyv”)
 - ROP, ÁROP, EKOP esetében NFÜ által ajánlott jegyzőkönyv formula, de pár hónapon belül itt is változtatást szeretnénk
 - Tapasztalat: Jegyzőkönyv kitöltési útmutató önmagában kevés
 - Cél:
 - „Egyenszilárdságú” jegyzőkönyvek szülessenek
 - Az ellenőrzőket vezesse a jegyzőkönyv, ne maradjanak ki fontos elemek
 - Hibák megelőzése
 - Minden projekt egyforma vizsgálaton essen át
 - Megfelelő dokumentáltság

Helyszíni ellenőrzés lefolytatása

Helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv a projekt megvalósítási időszakában

I. AZONOSÍTÓ ADATOK

I.1. A PROJEKT AZONOSÍTÓ ADATAI (TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS/ MÓDOSÍTÁSAI SZERINT)

Támogatási szerződés száma	
Projekt címe	
Támogatási szerződés hatálybalépésének időpontja	
Támogatási Szerződés módosításának időpontja	
Projekt (beruházás) TSZ szerinti elszámolható költsége (Ft)	
Támogatás szerződött összege (Ft)	
Projekt megvalósításának helyszíne(i)	

I.2. KEDVEZMÉNYEZETT AZONOSÍTÓ ADATAI *(Konzorcium esetén a táblázatot bővíteni kell!)*

Kedvezményezett neve	
Kedvezményezett székhelye	
Kedvezményezett adószáma	

I.3. HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSSEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Ellenőrzés időpontja			
Ellenőrzés típusa	Tervezett		Rendkívüli
Záró kifizetési kérelemhez kapcsolódó ellenőrzés	Igen		Nem
Ellenőrzés időszaka	Alapesetben projekt kezdése/támogatási szerződés aláírása - ellenőrzés időpontja. Ha volt már korábban ellenőrzés, akkor a korábbi ellenőrzés időpontja a kezdő dátum.		
Ellenőrzés helyszíne(i)			
Jelen vannak:	Név, beosztás	Szervezet	

II. 5. A PROJEKT MŰSZAKI MEGVALÓSULÁSA, KÉSZÜLTÉGE

Ellenőrzési szempont	arányos	lemaradás tapasztalható	ütemezésnél előrehaladottabb
Projekt műszaki megvalósulása a Támogatási Szerződés/módosítás szerint			
A projekt műszaki készültsége	%		
<p>Egyéb megállapítások: A helyszíni bejárás tapasztalatai alapján kell rögzíteni a tervezettől eltérő műszaki megvalósulásokat, elmaradt műszaki tartalmakat, a tervek, műszaki leírások, nyertes közbeszerzési ajánlat és akadálymentesítési szempontok figyelembevételével.</p> <p>Az ellenőrök az eszközbeszerzés vizsgálatát a(pl.a jóváhagyott, támogatott eszközlista) alapján végezték el. A pályázathoz x db ajánlatot került bonyújtásra, illetve generál kivitelezésben készült el a beruházás.</p> <p>Itt írjuk be a jóváhagyott, támogatott eszközlístát, illetve, ha a jegyzőkönyvhöz csatoljuk, akkor, (X. sz. melléklet)</p> <p>A projekt műszaki készültségének megállapítása a TSZ szerinti összes projekt elem figyelembe vételével kerüljön rögzítésre.</p> <p>Az egyéb projekt elemek megvalósításáról (pl. rendezvény, képzés, stb.) egy-két mondatos összefoglalást rögzítsünk!</p>			

II.5.1. ÉPÍTÉSI-MŰSZAKI ÉS ESZKÖZBESZERZÉSEK KAPCSOLÓDÓ DOKUMENTÁCIÓ VIZSGÁLATA

Ellenőrzési szempont	Igen	Nem	Megjegyzés
Jogerős építési engedéllyel Kedvezményezett rendelkezett-e?			Jogerőre emelkedett-e
Jogerős záradékkal ellátott építési engedélyezési tervdokumentáció rendelkezésre állt-e?			Módosított engedélyezési tervkészült? KSZ által elfogadásra került? Szerződésmódosítás hatályba lépett-e?
A kivitteli terv összhangban állt-e a pályázatban szereplő tervekkel?			Különbségek felsorolása, engedélyköteles-e az eltérés? Összhangban áll-e a pályázati célokkal? A változások bejelentése megtörtént-e?
Kivitelezői szerződéssel összhangban állt-e a teljesítés?			Szerződésmódosítás volt-e Számlázási ütemek, készültségi fok szerint, határidők tartása, műszaki ellenőri ellenjegyzés küzbenső és végjeljesítéskor
Műszaki ellenőr(ök) tevékenysége igazolt			Az építési naplóban bejegyzések megtörténtek.

Helyszíni ellenőrzés lefolytatása

Ellenőrzési szempont	Igen	Nem	Megjegyzés
Építési naplóval (naplókkal) rendelkeztek			A napló nyilvántartási része hiánytalanul kitöltött Legkorábbi (munkaterület átadás-átvétele), legutolsó bejegyzés rögzítése (Több építési napló esetén is csak egy dátumot kell rögzíteni!) Napi bejegyzések megtörténtek.
Akadálymentesítési követelményeknek a megvalósított épület megfelel?			A jóváhagyott tervtől való eltérést kell rögzíteni. Hibás terv esetét rögzíteni kell.
A megvalósult kivitelezés megfelel-e a pályázatban vállalt műszaki tartalomnak?			Ha nem, akkor mi az eltérés, Változás bejelentővel kezelték-e? Külön figyelemmel parkoló szám, akadálymentes parkoló, kerékpár tároló db szám meglétére?
A megvalósult kivitelezés megfelel-e a nyertes közbeszerzés műszaki tartalmának?			Ha nem, akkor mi az eltérés, Változás bejelentővel kezelték-e?
Felmerült-e elszámolható pótmunkaigény?			A pótmunkára változás bejelentés vagy szerződésmódosítás hatálya lépett-e? A pótmunka elszámolhatósága? Elrendelése megfelelően dokumentált? (napló, műszaki ellenőri vagy tervezői elrendelés) Teljesítési igazolás rendelkezésre áll.
Hiba és hiánymentes teljesítést tartalmazó műszaki átadás-átvételi jegyzőkönyvvel Kedvezményezett rendelkezett-e?			Hiba és hiánymentes teljesítés megléte
Átadási dokumentáció elemei rendelkezésre álltak-e?			Kivitelezői nyilatkozat, FMV nyilatkozatok, mérési jegyzőkönyvek, negatív vízmintha, jótállási és garanciajegyek, hulladékkezelési jegyzőkönyv, beépített anyagok minőségi tanúsítványainak, megvalósulási terv megléte. (A megvizsgált dokumentumokat felsorolás szerűen rögzíteni szükséges)
Jogerős használatbavételi engedéllyel Kedvezményezett rendelkezett-e?			A kiállító szervezet megnevezése, határozat száma, jogerőre emelkedés dátuma
Energetikai tanúsítvány			minősítése (pl: „C” kategória)
Ingatlan-nyilvántartásban az átvezetés megtörtént-e?			Határozat száma
Működési engedély kiadásra került-e?			A kiállító szervezet megnevezése, határozat száma, dátuma
Beszerezett eszközök beszonosítása			

Ellenőrzési szempont	Igen	Nem	Megjegyzés
megtörtént, azok maradéktalanul megtalálhatóak voltak a megvalósítás helyszínén			
Eszközbeszerzés vizsgálatához kapcsolódó eredeti dokumentumok a helyszínen rendelkezésre álltak			A „Részben” ide kerüljön, a hiányzó dokumentumokat az egyéb megállapításokban kell felsorolni
Személy jellegű költségek teljesítését alátámasztó dokumentumok megfelelőek voltak?			Munkaszerződés, megbízási szerződés, kinevezés, célfeladat kiírás (tartalmazva a projekt azonosítóját és a projektben elvégzendő tevékenység leírását) (amennyiben a projekt terhére elszámolni kívánt illetmény + járulékaik nem haladják meg a bruttó 50eFt/adott személy/hó összegét) Egyéb személyi juttatások elszámolása esetén a bérben kívüli juttatásokra vonatkozó belső szabályzat, illetve arányosítási módszertan Személyi jellegű költségek analitikus részletező kimutatása (név, nettó bér, bruttó bér, munkáltatót terhelő járulékok)
Egyéb megállapítások:			
Amennyiben valamelyik dokumentumot nem tudták bemutatni eredetiben, azt külön meg kell jegyezni. Az egyéb projekt elemek dokumentum ellenőrzésének eredményét röviden rögzítsük, hivatkozni kell a checklistre. (pl. rendezvény, képzés, stb.) A dokumentumok vizsgálatának összefoglaló eredményét a jegyzőkönyvben minden esetben rögzíteni kell! Az építési engedély módosítását nem igénylő, azonban az elszámolható költségeket érintő változások rögzítése. pl: akadálymentes/parkolók, épület jellege. pl: védettség alatt áll, az esetleges szerződésmódosításokkal elfogadott pályázati tartalom és a közbeszerzési tartalom, elfogadott pályázati tartalom és a kivitt terv közötti eltérések rögzítése, ahol releváns ott tervellenőr, fedezet-kezelő, felelős műszaki vezető, műszaki ellenőr teljesítésének megléte, igazolása. Esetleges tartáskeret kikötésre került, a dokumentálás megfelelő-e. Jótállási és garanciajegyek kikötésre került-e határidő, dátum, felelős műszaki vezetői nyilatkozat(ok), Kivitelezői nyilatkozat, Megvalósulási terv Szűrőpróbaszerűen kell vizsgálni: az átadás-átvételi dokumentumok közül pl. a mérési jegyzőkönyvek, negatív vízmintha, jótállási és garanciajegyek, hulladékkezelési jegyzőkönyv megléte. A megvizsgált dokumentumokat felsorolás szerűen rögzíteni szükséges!			

Helyszíni ellenőrzés lefolytatása

- Használt jegyzőkönyv sablonok, mellékletek:
 - Terv: Számlaellenőrzés esetén kötelező melléklet használata
 - Sok számla esetén mintavételezés alkalmazása
 - A vizsgált számlákat egy táblázatba kell rögzíteni
 - EKOP esetében egy informatikai ellenőrző lista
 - Külső szakértő esetén is alkalmazható egységes szempontrendszer
 - Speciális szempontok rögzítésére alkalmas, de nem kell a jegyzőkönyvet emiatt átszerkeszteni

Helyszíni ellenőrzés lefolytatása

Helyszíni ellenőrzéshez kapcsolódó szakmai ellenőrzési adatok

Pályázati azonosító:	
Kedvezményezett neve:	
Pályázat címe:	
Ellenőrzés típusa:	

Sorszám	Ellenőrzési szempont	Megfelelőség (I/N/R/E/H)
I.	Készültség	
1.1.	A projektben az informatikai fejlesztések tekintetében a Támogatási Szerződés szerint már esedékes készletre (mérőfokozatok) (Műszaki készletre megfelelő)	
1.2.	A projekt az elfogadott tervekben meghatározott ütemezéssel zajlik (időbeli készletre megfelelő)	
1.3.	A projekt során a pályázatban már kért készletre (mérőfokozatok) tartozó informatikai fejlesztési támogatott tevékenységek a hatályos TSZ szerint tervezett költségek menőin valósultak meg? (Pénzügyi készletre megfelelő)	
Készültség értékelése		

*A megfelelés értékelése:

I = igen, megfelel

N = nem, nem felel meg

R = részben, részben megfelel, eltérések nem elfogadhatók

E = elfogadható eltérés

H = hiánypótlás szükséges

-- = nem vizsgálható, nem releváns

Összesen
1/2

Sorszám	Ellenőrzési szempont	Megfelelőség (I/N/R/E/H)
3.	Megvalósítás/Eredményesség	
	Eszközök, hardver elemek	
3.1.	A leszállított termék/szolgáltatások eredménye megfelel a TSZ-ben már kért készletre (mérőfokozatokhoz) rendelt eredményeknek? (A projekt haladása megfelel a támogatási szerződésnek)	
3.2.	A beszerzett eszközök, IT megoldások paraméterei összhangban vannak a pályázatban, illetve a beszerzés során specifikált követelményekkel? (Eszközök típusa, méretezése megfelelő)	
3.3.	A beszerzett és leszállított eszközök a megvalósítás helyszínén, vagy egyéb rendeltetési helyükön fellelhetők? (Eszközök fellelhetők)	
3.4.	A beszerzett eszközöket, IT megoldásokat a költségek elszámolásának arányában a projekt céljaira használják? A beszerzési eszközök, IT megoldások a pályázati projekt céljait szolgálják? (Eszközök felhasználása támogatási szerződés szerinti)	
	Alkalmazások, szoftverek	
3.5.	Az alkalmazásfejlesztés eredménye összhangban van a szerződésben rögzített műszaki tartalommal (saját fejlesztés esetén a műszaki specifikációval)? (Műszaki terveknek megfelelő)	
3.6.	A műszaki ajánlatban/specifikációban rögzített, az ellenőrzéskor elemi tervezett teljes funkcionális kifejezésre / megvalósításra került? (Funkcionálisan megfelel és teljes)	
3.7.	A műszaki ajánlatban/specifikációban rögzített, az ellenőrzéskor elemi tervezett teljes funkcionális működőképes, és éles üzemben van? (Működik és üzemel)	
3.8.	A beszerzésre, kifejezésre került szoftverek tulajdonjoga a támogatási szerződésnek megfelelően rendezett	
Megvalósítás/Eredményesség értékelése		

*A megfelelés értékelése:

I = igen, megfelel

N = nem, nem felel meg

R = részben, részben megfelel, eltérések nem elfogadhatók

E = elfogadható eltérés

H = hiánypótlás szükséges

-- = nem vizsgálható, nem releváns

Összesen
2/2

Helyszíni ellenőrzés utómunkái

- Hiánypótlások kezelése
- Intézkedési tervek nyomonkövetése
- Szabálytalanság gyanúk bejelentése
- EMIR rögzítés

ÁROP/EKOP projektek jellemzői



- Fő területek:
 - Közigazgatási tevékenységek vizsgálata
 - Hatékony ügyfélkiszolgálás
 - Piaci módszerek, eljárások és elszámolások adaptálása az államigazgatási eljárásokban
 - Államreform programok
 - Közigazgatási és államigazgatási folyamatokban az ügyfélkiszolgálás elektronizálása

ÁROP/EKOP projektek jellemzői



- Nagy támogatási összegek: általában 200 mFt fölötti projektek, de vannak milliárdos projektek is
- Támogatás mértéke 100%
- EKOP esetében komplex informatikai fejlesztések
- Közbeszerzéssel érintett projektek
- Országos kiterjedésű és hatáskörű projektek
- Egyes projektek esetében konzorciumban történő megvalósítás

Ellenőrzési fókuszok:

- A projekt megvalósítás műszaki /pénzügyi előrehaladásának vizsgálata
- Dokumentum alapú ellenőrzés:
 - Projekt dosszié teljessége
 - Számlák, szerződések eredeti példányai
 - Közbeszerzések eredeti dokumentumainak megléte
 - Elkülönített számviteli nyilvántartás

Ellenőrzési fókuszok:

- Teljesítések ellenőrzése:
 - Informatikai tartalmú projektek esetében:
 - Rendszer fejlesztés lépései
 - Minőségbiztosítás dokumentumai
 - Működő rendszer vizsgálata
 - Beszerzett eszközök beazonosítása
 - Tanácsadás, szervezetfejlesztés esetén az elkészült tanácsadói anyagok, koncepciók vizsgálata

- Szakértők igénybevétele:
 - Informatikai projektek esetében
 - Elsődlegesen belső szakértők – Szakmai Szolgáltató Osztály informatikus kollégái
 - Külső szakértők:
 - „C” típusú nemzetbiztonsági minősítés szükséges
 - Kapacitáshiány megoldására
 - Kérdések:
 - Milyen mélységig legyen a szakmai ellenőrzés? („bit szintig?”)
 - Ha a vállalt indikátorok teljesülnek, a rendszer működik, fontos-e a minden részletében a hogyan?

ÁROP/EKOP projektek – Felmerülő problémák

- Elhúzódó projektek:
 - Határidők többszörös módosítása
 - Közbeszerzési eljárások lassú lebonyolítása
 - Államigazgatási átszervezések
 - Jogutódlások elhúzódása
 - Jogutódlás során átadás-átvételi hiányosságok
 - Szakmai hiányosságok – előírt intézkedések nem vagy lassú teljesítése
- Indikátorokkal kapcsolatos problémák:
 - Kiírás során nem egyértelműen megfogalmazott indikátorok
 - Projekt teljesítése során indikátor változások

ÁROP/EKOP projektek – Felmerülő problémák

- Konzorciumi teljesítés esetén:
 - A felelősség meghatározásának a hiánya
 - Ellenőrzések hatékony leszervezése, lefolytatása
- Árajánlatok:
 - Nincs 3 árajánlat
 - A 3 ajánlatot adó cégek nem függetlenek egymástól
- Nincs minőségbiztosítás (még milliárdos fejlesztéseknél sem mindig van)
- A fejlesztések nem mindig megalapozottak – megvalósíthatósági tanulmány, koncepció, rendszerterv hiányos

ÁROP/EKOP projektek – Felmerülő problémák

- Közbeszerzési problémák, szabálytalanságok
- Informatikai megoldásoknál más rendszerekkel való kapcsolat nem mindig biztosított
- Nem egyszerre épülnek ki az egymással kapcsolatos rendszerek
- Fejlesztett termékek forráskódjainak átadása nem történik meg, az arra vonatkozó szabályzás a szerződésekben nem egyértelműen meghatározott
- A felhasználási jogosultságok nem egyértelműen tisztázottak

ÁROP/EKOP projektek – Felmerülő problémák

- Az államigazgatási eljárások ügyintézésében az idegen nyelven való hozzáférés problémás
- Üzemeltetési költségek kérdése (hiánya?)
- A szakmai jellegű feladatok keverednek a menedzsment feladatokkal
- Korábban a projektmenedzsment feladatokat általában fizették, függetlenül az elvégzett feladatoktól
- Projektgazdán belüli felelősségi viszonyok tisztázatlanok (jegyzőkönyv aláírása is problémás lehet)

Köszönöm a figyelmet!