Szabályzat

az Economica Hungarica Alapítvány által lebonyolított támogatási programokkal („Támogatási Programok") összefüggő szabálytalansági eljárásokról („Szabályzat")

I. A Szabályzat célja:

A Szabályzat célja, hogy az Economica Hungarica Alapítvány (továbbiakban: **„Alapítvány"**) a támogatásokra vonatkozó jogszabályokban valamint a támogatási szerződésben foglaltakra figyelemmel, az általa bonyolított támogatási programok végrehajtása során felmerülő, az Alapítvány feladatkörébe tartozó szabálytalanságkezelési folyamat eljárási lépéseit rögzítse, továbbá meghatározza azokat az intézkedéseket, amelyek – megállapított szabálytalanság esetén – biztosítják, hogy pénzügyi érdekek védelme érdekében hiányosságok pótlása és/vagy a szükséges intézkedések megtétele megtörténjen, a megfelelő állapot helyreállításra kerüljön.

A szabálytalanságok és korrekciót igénylő hibák kezelésének további célja a feltárt szabálytalanságok, visszaélések, eltérések, hibák dokumentálása, tapasztalatok leszűrése és a hasonló esetek megelőzését elősegítő intézkedések foganatosítása.

II. A Szabályzat hatálya

II.1 Tárgyi hatály

A Szabályzat tárgyi hatálya kiterjed az Alapítvány által kezelt támogatásokból megvalósuló projektek során felmerülő szabálytalanságok kezelésére.

II.2. Személyi hatály

A Szabályzat személyi hatálya kiterjed az Alapítvány valamennyi munkavállalójára és a vele foglalkoztatásra irányuló egyéb jogviszonyban állókra.

III. Fogalmak

Jelen Szabályzat alkalmazásában

Támogató: az Alapítvánnyal támogatói jogviszonyban álló jogi személy, nevében a szakmai döntéshozatalra jogosult vezető jár el.

Szabálytalanság: A támogatásokra vonatkozó jogszabályok előírásainak, és a támogatási szerződésben a végső kedvezményezettek számára előírt kötelezettségek megszegése, amelyek eredményeképpen az Alapítvány pénzügyi érdekei sérülnek, illetve potenciálisan sérülhetnek.

Szabálytalanságnak kell tekinteni különösen azokat az eseteket, amikor:

a) a támogatás kifizetésére jogszerűen került sor, de a kifizetést követően beállt körülmény folytán a végső kedvezményezett utóbb vált jogosulatlanná a támogatásra;

b) a támogatás kifizetésére még nem került sor, de szankció alkalmazása vagy büntetőeljárás kezdeményezése indokoltnak látszik tekintet nélkül a szabálytalanság szándékos vagy nem szándékos, rendszeres vagy eseti voltára.

*Szabálytalanság gyanúja***:** Szabálytalanság elkövetésére megalapozottan utaló tények, körülmények vagy dokumentumok, amelyekből alappal lehet következtetni a szabálytalanság tényállási elemeinek megvalósulására. Szabálytalansági gyanúként kell kezelni minden olyan, pénzügyi érdeksérelem lehetőségét magában hordozó, vagy arra alkalmas esetet, amely pénzügyi korrekciót tesz szükségessé és von/vonhat maga után vagy a támogatási szerződéstől való elálláshoz vezet/het.

Rendszerszintű szabálytalanság: olyan szabálytalanság, amely esetében fennáll az ismétlődés lehetősége, amely nagy valószínűséggel hasonló művelettípusok esetében következik be, és amelyet valamely irányítási és kontrollrendszer hatékony működésének súlyos hiányossága okoz, beleértve azt is, hogy nem történt meg az Ávr. és az alapspecifikus szabályok szerinti megfelelő eljárások kialakítása. Rendszerszintű szabálytalanság tipikusan több, az ellenőrzést végző szerv által vizsgált eljárásokban beazonosított „ugyanazon" hibából kifolyólag kerülhet feltárásra.

IV. Szabálytalansági eljárás

A szabálytalansági eljárás olyan eljárás, amelynek a célja annak megállapítása, hogy az Alapítvány által ellenőrzött valamely projekt megvalósítása vagy fenntartása során történt-e szabálytalanság, továbbá, hogy a szabálytalanság milyen következményekkel jár, és ezek miként kezelhetők.

V. Szabálytalansági eljárás mellőzésével megállapítható szabálytalanság

V.1 Szabálytalansági eljárási jegyzőkönyv alapján, de szabálytalansági eljárás mellőzésével állapítható meg a szabálytalanság és rendelhető el jogkövetkezmény, ha
a) a szabálytalansággal érintett összeg nem haladja meg a százezer forintot vagy annak megfelelő euró összeget,
b) a végső kedvezményezett ellen felszámolási, végelszámolási, kényszertörlési vagy a megszüntetésére irányuló egyéb eljárás, szerkezetátalakítási eljárás vagy csődeljárás indult,
c) a végső kedvezményezett céget felügyeleti eljárásban hozott intézkedés vagy megszüntetési eljárás következtében hivatalból törölték,
d) a végső kedvezményezett elismeri a szabálytalanságot (akár helyszíni ellenőrzés során felvett jegyzőkönyvben, akár írásbeli nyilatkozatban),

e) a szabálytalanság ténye még azelőtt derült ki, hogy a végső kedvezményezett részére bármilyen kifizetés történt volna,
f) a szabálytalansági gyanúbejelentés megállapításait elfogadja, elismeri,
g) a végső kedvezményezett nem teljesíti a biztosíték meghosszabbítására vagy cseréjére vonatkozó kötelezettségét,
h) rendszerszintű szabálytalanság történt.

V.2 Az Alapítvány szabálytalansági eljárás lefolytatása nélkül áll el a támogatási szerződéstől az alábbi esetekben:

a) Végső kedvezményezett a jogszabályokban, illetve a támogatási szerződésben meghatározott határidőben nem nyújtja be az időközi vagy záró kifizetési kérelmét,

b) Végső kedvezményezett határidőben nem teljesíti a projektjével kapcsolatos beszámolási/elszámolási kötelezettségeit,

c) A támogatási szerződésben előírt határidőn belül a támogatott tevékenység nem kezdődik[1] meg, illetve az erre előírt határidőn belül a végső kedvezményezett a költségvetési támogatás igénybevételét neki felróható okból nem kezdeményezi, és késedelmét ezen idő alatt írásban sem menti ki.

d) A támogatott tevékenység megvalósítása a végső kedvezményezettnek felróható okból meghiúsul, vagy a támogatási szerződésben a végső kedvezményezett által vállalt ütemezéshez képest jelentős késedelmet szenved, illetve megvalósítása vagy fenntartása tartós akadályba ütközik.

e) Végső kedvezményezett a pályázati adatlapon, vagy a támogatási szerződésben, illetve a valamely kifizetési kérelmében vagy szakmai beszámolójában szereplő nyilatkozatai közül bármelyik olyat visszavon, amely a végső kedvezményezett támogatásra való jogosultságát megszünteti vagy megszüntetheti.

VI. A szabálytalansági eljárás kezdőnapja

A szabálytalansági eljárás kezdőnapja az a naptári nap, amelyen a szabálytalansági eljárás során az Alapítvány szabálytalansági felelőse (továbbiakban: **„Szabálytalansági felelős”**) a hozzá bejelentett szabálytalansági gyanú alapján az eljárás megindításáról döntött.

Szabálytalansági eljárás megindítására legkorábban a támogatási szerződés megkötését követően kerülhet sor.

VII. Szabálytalansági eljárás időtartama, az időtartam meghosszabbítása és az eljárás felfüggesztése

VII.1 A szabálytalansági eljárásban az annak megindításától számított 45 napon belül meg kell hozni a döntést. A határidő egy alkalommal, legfeljebb további 45 nappal, meghosszabbítható.

[1] **támogatott tevékenység megkezdése:** végső kedvezményezett a megvalósítás érdekében harmadik féltől megvásárolandó szolgáltatásokat, árukat, építési munkákat– esetleges közbeszerzési kötelezettségének teljesítése mellett –megkezdi, vagy az erre irányuló szerződést harmadik féllel megköti.

A szabálytalansági eljárás megindításáról, illetve az eljárás időtartamának meghosszabbításáról az érintett végső kedvezményezettet e-mailben kell értesíteni.

VII.2 Ha a szabálytalanság tényének megállapításához, vagy az Alapítvány döntésének meghozatalához speciális szakértelem szükséges, úgy a szabálytalansági eljárást a Szabálytalansági felelős mindaddig felfüggesztheti, amíg a döntéshez szükséges szakértői állásfoglalás nem készült el. A felfüggesztés időtartama az eljárási határidőbe nem számít be (a határidő nyugszik).

VIII. Szabálytalansági eljárás lefolytatása

VIII.1 A szabálytalansági eljárás szabálytalansági gyanú bejelentése alapján indul.

VIII.2 Szabálytalansági gyanú bejelentésére jogosult:

a) az Alapítvány munkavállalója, a támogatási folyamat bármely szakaszában (pl.: projektellenőrzés, projektmonitoring során),
b) a támogatás felhasználását ellenőrizni jogosult szervezet, hatóság.

VIII.3 A szabálytalansági gyanút írásban kell bejelenteni.
VIII.4. A szabálytalansági gyanú bejelentését követően az adott szabálytalansági eljárás lefolytatásával megbízott Szabálytalansági felelőst az Igazgató nevezi ki.
VIII.5 A szabálytalansági eljárást a Szabálytalansági felelős vezeti, aki független a projekt felelős program koordinátorától, valamint az ellenőrzést végző munkavállalótól. A Szabálytalansági felelős a Szabálytalansági gyanú bejelentőben foglaltakat kivizsgálja.

VIII.6. A Szabálytalansági felelős megvizsgálja, a bejelentett szabálytalansági gyanút, és dönt a szabálytalansági gyanú sorsáról: szabálytalansági eljárás elindításáról vagy az eljárás mellőzéséről.
VIII.7. Ha a Szabálytalansági felelős úgy ítéli meg, hogy a döntéséhez további hatóság vagy bíróság bevonása is szükséges, abban az esetben dönthetnek a szabálytalansági eljárás felfüggesztéséről. Az érintett hatóság által meghozott határozatot a szabálytalansági eljárás során meghozandó döntésnél figyelembe kell venni.

VIII.8. Szükség esetén a Szabálytalansági felelős elektronikus eljárás vagy személyes ülés keretében kikérheti az Igazgatóbizottság véleményét.

VIII.9. A Szabálytalansági felelős a szabálytalansági eljárás megindításáról tájékoztatja a Támogatót. Ha az eljárás során a Szabálytalansági felelős új szabálytalansági gyanút észlel, az eljárást kiterjeszti az új gyanú vizsgálatára is.

VIII.10. A szabálytalansági eljárás megindításáról a végső kedvezményezett részére szóló tájékoztatásnak tartalmaznia kell a szabálytalansági gyanú ismertetését.

VIII.11. A Szabálytalansági felelős betekinthet minden olyan dokumentumba, amely a szabálytalansági gyanú megítéléséhez szükséges, a projekt megvalósítási helyszínén rendkívüli ellenőrzést végezhet.

VIII.12. A szabálytalansággal érintett projekthez kapcsolódóan folyamatban lévő kifizetési kérelem ellenőrzési eljárás vagy a jóváhagyott kifizetési kérelem alapján történő kifizetés felfüggesztéséről az Igazgató dönt a Szabálytalansági felelőssel konzultálva. A kifizetés felfüggesztésére a

szabálytalansági eljárás időtartama alatt bármikor mód van. A kifizetés felfüggesztését meg kell szüntetni, ha annak indokai már nem állnak fenn. A kifizetés felfüggesztésének elrendeléséről és megszüntetéséről a végső kedvezményezettet e-mail-ben tájékoztatni kell.

VIII.12. A szabálytalansági eljárás eredményéről a Szabálytalansági felelős - szabálytalanság megállapításának hiánya esetén is - szabálytalanság-eljárási jegyzőkönyvet készít („Szabálytalansági jegyzőkönyv").

VIII. 13. Támogatási szerződéstől elállni és visszafizetési kötelezettséget előírni az V.1 és V.2 pontokban felsorolt esetek kivételével csak Szabálytalansági jegyzőkönyvben megállapított szabálytalanság alapján lehet.

IX. A szabálytalansági eljárás lezárása

IX.1 A Szabálytalansági felelős, az Igazgatóbizottság jóváhagyásával, az általa elkészített Szabálytalansági jegyzőkönyvben tesz javaslatot a szabálytalansági eljárás lezárására az Alapítvány Igazgatójának. Az eljárás lezárását ez alapján, egyetértése esetén, az Igazgató írásban rendeli el.

IX.2 Az írásbeli igazgatói jóváhagyást követően a Szabálytalansági felelős tájékoztatja a Támogatót, az Alapítvány Igazgatóját, a szabálytalansági gyanú bejelentőjét a szabálytalansági eljárás lezárásáról. A szabálytalansági eljárás lezárásáról és annak eredményéről a program végrehajtásáért felelős munkavállaló e-mail-ben tájékoztatja a végső kedvezményezettet.

IX.3 A szabálytalansági eljárás zárulhat:

a) szabálytalanság megtörténtét és jogkövetkezményt megállapító, és/vagy egyéb intézkedést elrendelő döntéssel, vagy

b) annak megállapításával, hogy nem történt szabálytalanság, és - ha szükséges - támogatási jogviszonyt érintő intézkedést elrendelő döntéssel.

IX.4 **Megállapított szabálytalanság**: A szabálytalansági eljárás lezárásaként döntésében a Szabálytalansági felelős megállapítja, hogy szabálytalanság történt, és meghatározza a szabálytalansághoz kapcsolódó jogkövetkezményt: szerződéstől történő elállást és/vagy visszakövetelést. Amennyiben történt szabálytalanság, de az – reparálhatósága folytán – nem indokolja a támogatási szerződéstől történő elállást és/vagy a már kifizetett támogatási összeg visszakövetelését, akkor az Igazgató a szabályszerű állapot helyreállításához szükséges feladatokat meghatározza és elrendeli, illetve ellenőrzi azok végrehajtását.

IX.5 A támogatás jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén az Alapítvány jogosult a támogatási szerződéstől elállni, vagy annak módosítását kezdeményezni, illetve már kifizetett támogatási összeget visszakövetelni.

IX.6 Az Igazgató a támogatás kifizetését a szabálytalansági eljárás teljes időtartamára felfüggeszti, továbbá a projekt megvalósításával kapcsolatos eljárásrendi határidők is nyugszanak.

IX.7 A Szabálytalansági jegyzőkönyv Igazgató általi, írásban történő jóváhagyásának napján a szabálytalansági eljárás lezárul.

IX.8. Amennyiben a Szabálytalansági jegyzőkönyvben foglalt döntés visszakövetelést rendel el, az Igazgató intézkedik ennek végrehajtásáról.

X. Tájékoztatás a szabálytalansági eljárásokról

A szabálytalansági eljárás megindításáról, lefolytatásáról és lezárásáról az Alapítvány tájékoztatja az Igazgatóbizottságot és a Támogatót.

X. Jogorvoslat

A végső kedvezményezett, akire nézve a szabálytalansági döntés a támogatási jogviszonyt érintő hátrányos jogkövetkezményt állapít meg, a szabálytalansági döntéssel szemben jogorvoslattal élhet, ha a szabálytalansági döntés jogszabálysértő vagy a támogatási szerződésbe ütközik. A jogorvoslat kezdeményezése, illetve az ítélet/határozat általi felülvizsgálat kezdeményezése a bíróságon keresztül történik.

IX. Záró rendelkezések

Jelen szabályzat a kihirdetés napján lép hatályba és visszavonásig érvényes.

ECONOMICA HUNGARICA ALAPÍTVÁNY

Palizs-Tóth Hajnalka

igazgató

Melléklet:

1. Szabálytalansági gyanú bejelentő adatlap minta
2. Szabálytalansági jegyzőkönyv minta

Ügyszám: Szb……/2025.

SZABÁLYTALANSÁGI GYANÚ BEJELENTŐ ADATLAP

1. **A szabálytalansági gyanúra okot adó körülményeket észlelő**

- Észlelő neve:
- Észlelő telefonszáma, e-mail címe:

2. **Az észlelés körülményei**

- Az észlelés módjának kifejtése:
- Az észlelés dátuma (év, hó, nap):

3. **Az érintett projekt**

- Projekt azonosító:
- Végső kedvezményezett neve, címe:
- Végső kedvezményezett adószáma:
- Végső kedvezményezett székhelye:
- Végső kedvezményezett képviselőjének neve, beosztása:
- Megvalósítási helyszín:
- A projekt fő célja:
- Egyéb érintett(ek) megnevezése:

4. **Támogatási adatok**

- Támogatási szerződés kelte:
- A Projektre megítélt teljes támogatási összeg:
- Projekt támogatási intenzitása:
- A gyanú észleléséig kifizetett támogatás összege:
- A gyanú észlelésekor a kifizetés felfüggesztésre került: Igen/Nem
  amennyiben igen, annak dátuma:

*Megfelelő aláhúzandó

5. **Szabálytalansági gyanúhoz kapcsolható becsült összeg** (az a támogatási összeg, amelynek visszakövetelése felmerülhet, ha a gyanú beigazolódik)

- Ha korábban már elszámolt számlát érint, amellyel összefüggésben a támogatási összeg kifizetésre került, akkor a kifizetés dátuma:

6. **Kifizetési kérelem elbírálásának felfüggesztése szükséges-e (javaslat)?: Igen/Nem**

7. **A szabálytalansági gyanú lényegre törő összefoglalása (pontosan milyen mulasztást vagy cselekményt, hiányosságot tapasztaltak a Kedvezményezett részéről, mely szabálytalansági gyanút alapozhat meg)**

- Részletes tényállás:
- Pályázat keretében beszerzett azon eszközök felsorolása, amelyeket érint a szabálytalansági gyanú:

8. **Közösségi vagy nemzeti jogszabályban, Pályázati felhívásban vagy Támogatói okiratban/támogatási szerződésben foglalt rendelkezés), melyeket sért a kedvezményezett cselekménye (magatartása vagy mulasztása):**

9. **Csatolt mellékletek, alátámasztó dokumentumok**

Sorszám	Dokumentum kelte	Dokumentum címe és elérhetősége

Kelt: Eszék, 202……..

[bejelentő neve beosztása]

és aláírása:

_____

Jegyzőkönyv

bejelentett szabálytalansági gyanú kivizsgálásáról

I. Adatok:

Szabálytalansági bejelentés száma: Szb……./2025.

Végső Kedvezményezett neve, címe:
Projekt azonosító:
Projekt címe:
Megvalósítási helyszín:
Pályázatban megítélt teljes támogatási összeg:
A projekt fő célja:
Egyéb érintett(ek) megnevezése:

Szabálytalansági gyanú bejelentő neve:
Szabálytalansági gyanú bejelentésének időpontja:

II. Bejelentés:

1. Előzmény:

(Előzmények rövid leírása, amennyiben releváns.)

2. Szabálytalanságra okot adó tevékenység:

(A szabálytalanságra okot adó tevékenység, mulasztás, tény részletes leírása.)

3. A bejelentésben foglalt tények alapján a Végső Kedvezményezett és/vagy a Beruházó Partner által megsértett jogszabályi, vagy Támogatási Szerződés/Pályázati felhívás rendelkezés:

(Itt részletesen meg kell nevezni a megsértett jogszabály helyeket, támogatási szerződés/támogatói okirat pontokat, pályázati felhívás rendelkezéseket.)

4. Szabálytalansági vizsgálat megindítására vonatkozó döntés:

5. A Végső Kedvezményezett jogsértésének vizsgálata:

   (Ebben a pontban kell részletezni, hogy a Szabálytalansági felelős szerint történt-e jogsértés és ha igen, ez miben nyilvánult meg.)

6. A jogsértés minősítése szabálytalansági szempontból:

   (Itt annak levezetése szükséges, hogy a Támogató pénzügyi érdeksérelme bekövetkezett-e.)

7. Döntési javaslat:

   (A döntési javaslat részletes leírása.)

Kelt: Eszék, 202

*(aláírás)*_____

[A Szabálytalansági felelős neve]

Szabálytalansági felelős

A fenti döntési javaslatot jóváhagyom:

(aláírás)

_____

Palizs-Tóth Hajnalka

igazgató

Melléklet:

Szabálytalansági gyanúbejelentő adatlap

Egyéb