



ETE programok ellenőrzésével kapcsolatos tapasztalatok

Riskó Ágnes

Kassa, 2016. szeptember 29.

ETE programok 2007-2013

- ATHU, SIHU – magyar oldali ellenőrzés
- HURO, HUSK – kiszervezve
- SEE - kiszervezve

2014-2020

- ATHU, SIHU – magyar oldali ellenőrzés
- ROHU, SKHU, HUHR – magyar oldali ellenőrzés
- Duna Program - kiszervezve

Ellenőrzött partnerek száma (nagyságrendileg évente)

- HUSK 30 (40% magyar)
- HURO 40 (60% magyar)
- ATHU 10 magyar
- SIHU 10 magyar
- HUHR : 25 (40% magyar)

Az ETE sajátosságai

- Kevés infrastrukturális beruházást tartalmazó projekt (kivéve ROHU)
- Sok bérköltés, illetve szolgáltatás
- A megvalósítási helyszín nem mindig derül ki egyértelműen a pályázatból, illetve a TSz-ből, egy projekten (részprojekten belül) több helyszín is lehetséges
- Rendkívül változatos projektcélok, a tisztán „soft” projektektől kezdve tömeges eszközbeszerzéseken át a komolyabb infrastrukturális beruházásokig

Az ETE sajátosságai II.

- Sajátos az elszámolás módja: a kedvezményezett váltja euróra a költségeket (meghatározott árfolyamon)
- Egyes kérdések partnerszinten nem vizsgálhatók megfelelően, ezért módosulhat a scope annak függvényében, hogy az ellenőrzött szerv PP vagy LP
- Külföldi joganyagok értelmezése is szükséges
- Eredetileg nem jövedelemtermelő projekt esetén kiderül, hogy mégis az

Az ETE sajátosságai III.

- Sok olyan szolgáltatás van, amelynél a piaci ár megfelelősége nehezen vizsgálható
- A szolgáltatások teljesülése, illetve annak minősége is nehezen megítélhető
- A piaci árak ellenőrzése nehézkes annak ellenére, hogy három árajánlat szinte mindig van

Az ellenőrzés során felmerülő nehézségek

- Vidéken történő hitelesítés esetén szállítás és/vagy utazás
- Az intézményrendszer többszintű, a hatáskörök nem mindig egyértelműek, kapcsolattartás többlépcsős
- Több kézben van az ellenőrzés (ATHU és SIHU, a jövőben ROHU), a külföldi audithatóságokkal való együttműködés is lassíthatja a folyamatot
- Jogutódlás

Tipikus hibák, hiányosságok, szabálytalanságok

- Bérek: számítási hibák, nem megfelelő dokumentáltság, alátámasztottság, esetenként túlzott bérek kifizetése
- Teljesítés és kifizetés értékaránytalansága (jellemzően tanácsadás, tanulmányírás, menedzsment, marketing esetén)
- Túlárazás

Tipikus hibák, hiányosságok, szabálytalanságok II.

- Három árajánlatos beszerzések problémái:
 - A szerződés teljesítésére nem alkalmas vállalat felkérése
 - Összeférhetetlenség
 - Hiányos dokumentáció, nem egzakt műszaki leírás
 - Nem megfelelő nyertes kiválasztása – különböző módon számított árak (e.v.-AM, magánszemély, társas vállalkozás)

Tipikus hibák, hiányosságok, szabálytalanságok III.

- Első szintű ellenőrzéssel kapcsolatos hiányosságok:
 - A közbeszerzési ellenőrzés nem tárja fel a szabálytalanságokat
 - Infrastrukturális projektek helyszíni ellenőrzésénél általában nincs jelen mérnök

Kapacitásprobléma?

Tipikus hibák, hiányosságok, szabálytalanságok IV.

- Közbeszerzési eljárások tipikus hibái:
 - Túlzó alkalmassági feltételek
 - Egybeszámítási szabály figyelmen kívül hagyása
 - Jogosulatlan pótmunka elszámolása
 - Adminisztrációs hibák (alacsony kockázat)
 - Hirdetmény nélküli eljárás esetén nem független ajánlattevők felkérése

Konkrét megállapítások

- Hirdetmény közzététele nélküli közbeszerzési eljárás esetén olyan ajánlattevő megkeresése, amely a nyilvános adatok alapján megállapíthatóan nem felel meg az alkalmassági követelményeknek

Konkrét megállapítások II.

- Tanácsadási szolgáltatás megtervezése, költségvetésben 500 euró/fő/nap szakértői díjjal.
- A beszerzési eljárásban per alkalomra kért ajánlatot, egy alkalom legalább 2 óra időtartamú.
- A szerződés teljesítése az eredetileg tervezett 62,5 eurós óradíjjal szemben ténylegesen (figyelembe véve a jegyzőkönyvek szerinti időtartamokat) 166,67 eurós óradíjjal történt.

Konkrét megállapítások III.

- 3 napos konferencia szervezéséhez kapcsolódó szállodai ellátás és szállásköltség elszámolása – az ajánlat egyösszegű, nem derül ki belőle az egységár.
- Jelenléti ív a három napra összesen egy – ezáltal nem támasztható alá a tényleges részvétel.

Konkrét megállapítások IV.

- Újabb egyösszegű szerződés, tételes lebontás nélkül, ezúttal marketingköltség elszámolása.
- A teljes „portfóliót” ismerjük a szerződésből (200 db mappa, 200 db golyóstoll, 200 db kitűző, 200 db programfüzet, 1 db molinó, 2 db megállító tábla, mappában lévő anyagok sokszorosítása).

Konkrét megállapítások V.

- Gépkocsi bérlés elszámolása keretszerződés alapján.
- Az ellenőrzés megállapította, hogy a ténylegesen igénybe vett napokat figyelembe véve a szerződés túlárazott.
- Átalánykorrekciót alkalmaztunk.

Konkrét megállapítások VI.

- Közbeszerzési eljárás során a legalacsonyabb árat ajánló ajánlat érvénytelenné nyilvánítása arra való hivatkozással, hogy az árazott költségvetés egyik tétele nem a dokumentációban meghatározott összeget tartalmazza.
- Véleményünk szerint ez olyan hiba, ami a végső árat nem befolyásolta, és hiánypótlással javítható lett volna.

Konkrét megállapítások VII.

- Kerékpárút építésére indított közbeszerzési eljárás, becsült érték 461 millió Ft.
- Túlzó alkalmassági feltételek:
 - Előző két évben nettó árbevétel évente 850 millió Ft
 - Közbeszerzés tárgyából származó nettó árbevétel évente 461 millió Ft
 - Legalább 3 kerékpárút építési referencia

Köszönöm a figyelmet!