

## Az önkormányzatok információ-szolgáltató tevékenységének támogatása az NFT keretében meghirdetett pályázatok ellenőrzési követelményeinek való megfelelés biztosítására

A Nemzeti Fejlesztési Terv (NFT) Gazdasági Versenyképesség Operatív Programja (GVOP) keretében az Irányító Hatóság által „Szolgáltató önkormányzat – az önkormányzatok információ-szolgáltató tevékenységének fejlesztése” címen 2004. januárjában pályázatot hirdetett a 10.000 főnél nagyobb lakosságszámú önkormányzatok, illetve a 10.000 fő összlakosságot elérő önálló jogi személyiségű önkormányzati társulások részére. A pályázati útmutató XVI. Fejezete összefoglalja a Strukturális Alapok keretében nyújtott támogatások ellenőrzésének feltételeit és tartalmi elemeit. A támogatások irányítási és ellenőrzési rendszerei vonatkozásában szem előtt kell tartani a vonatkozó Európai Uniós jogszabályokat, különösen az 1260/1999/EK tanácsi rendelet végrehajtásának részletes szabályairól szóló 438/2001/EK bizottsági rendeletet, melynek 4. cikkében megfogalmazottak értelmében a **helyszíni ellenőrzés célja:**

- A támogatási szerződésekben meghatározott projekt fizikai **megvalósulásának** ellenőrzése,
- A számlák és azonos bizonyító erejű **könyvelési dokumentumok** ellenőrzése,
- A nemzeti és közösségi **szabályok betartásának**, különösen a költségek elszámolhatóságára, a közbeszerzésre, az állami támogatásokra, a környezetvédelemre, az esélyegyenlőségre, a tájékoztatásra és a nyilvánosságra vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése,
- A **szabálytalanságok** megelőzése és feltárása.

A nemzetközi részvétellel zajló Európai Uniós projektek menedzselésére, ellenőrzésére és minőségellenőrzési feladatainak ellátására kifejlesztett és több magyar részvételű projektben kipróbált **NQA** (Network-based Quality Assurance) módszertan és informatikai eszköz hatékony támogatást tud nyújtani azon önkormányzatok számára is, melyek még nem rendelkeznek erős informatikai háttérrel, de részt kívánnak venni Európai Uniós források megpályázásában, illetve elnyert támogatások felhasználásában.

Az NQA egy folyamat-ellenőrző, csoportmunka támogató rendszer, amely lehetővé teszi, hogy az **interneten** keresztül olyan munkaközösségeket hozzunk létre, ahol azonos (ld. önkormányzati) területen dolgozó szakemberek aktívan együtt dolgozhatnak, az éppen futó (pl. fejlesztési) munkákat nyomon követhetik, és hozzáférési lehetőségüket aktív szerep- és felelősségvállalással és javaslat-tételi szinten is kihasználhatják, továbbá fórumok kialakítását kezdeményezhetik, amelyekhez hozzászólhatnak azok, akiket az adott téma érdekel. Az NQA alkalmazásával a nemzetközi gyakorlat által **Performance** és **Program Audit**-nak nevezett ellenőrzési tevékenységek támogatása valósítható meg, melyek kapcsán az önkormányzati szervezet működésének gazdaságossági és hatékonysági vizsgálata is elvégezhető.

Az Európai Unió alapokból finanszírozott projektek ellenőrzésére alkalmazandó kiértékelési folyamatokhoz és adatelemzésekhez kínál - többek között - megoldást az ACL (Audit Command Language) termék. Alkalmas továbbá a közbeszerzési renddel, valamint kötelezettség-vállalásokkal és kifizetésekkel kapcsolatos ellenőrzési és igazolási eljárások tervezésére és elvégzésére, biztosítva a külső ellenőrök számára szükséges nyomon-követhetőséget (**audit-trail**).

A támogatások nyomon követésére és a felhasználás hatékonyságának vizsgálatára számos előírást és ajánlást dolgoztak ki. A vonatkozó EU módszertani ajánlások bonyolultnak látszó kiértékelési eljárásokat határoznak meg. Az ACL segítségével az elektronikusan rendelkezésre álló adatokból a hatáselemzések akár automatikusan is elkészülhetnek, az előre tervezett ütemezés szerint (monitoring), és az elkészült jelentéseket az érintettek elektronikusan levél formában kézhez kaphatják.

A megfelelő informatikai támogatással és a hozzájuk kapcsolódó módszertanok elsajátításával a magyar önkormányzatok is sikeresen felkészülhetnek az EU csatlakozással együtt járó többletforrások felhasználásának ellenőrzési feladataira. Az NQA alkalmazás a tervezett, illetve megvalósítás alatt álló programok nyomon követésére, több szakmai szervezet együttműködésének koordinálására mutat megoldást. Az ACL alkalmazásba vétele a támogatások hasznosításának EU normák szerinti kiértékelése mellett a beszállítói szerződések bonyolításának közbeszerzési szabályok szerinti ellenőrzése kapcsán ajánlott.

A javasolt megoldások további alkalmazási lehetőségeket nyújtanak az önkormányzatok számára egyrészt az önkormányzat munkafolyamatainak kialakítására és összehangolására (NQA), másrészt az önkormányzati szervezetek által használt, illetve előállított adatok együttes elemzésére (ACL). Mivel mindkét rendszer mögött jelentős szakmai, módszertani (minőségbiztosítási és belső ellenőrzési) háttér áll rendelkezésre, kiválóan alkalmasak táv-, illetve helyszíni **oktatás** keretében való használatra. Ugyancsak lehetőség van az önkormányzati ellenőrzési feladatok **”kiszervezésére”**, azaz külső - független - szolgáltató igénybe vételére, mint ahogy ennek mind az Európai Unióban, mind pedig Észak-Amerikában komoly hagyományai vannak.

Fentiekkel kapcsolatosan további információk elérhetőek a Belső Ellenőrök Magyarországi Szervezetének honlapján ([www.ia.hu](http://www.ia.hu)) keresztül, illetve az ACL és NQA magyarországi alkalmazásainak fejlesztőitől:

Ivanyos János  
ügyvezető igazgató  
Memolux Kft.

E-mail: [ivanyos.janos@memolux.hu](mailto:ivanyos.janos@memolux.hu)  
tel: 06 1 460 7403, fax: 06 1 460 7493  
[www.memolux.hu](http://www.memolux.hu)

Kérje részletes ismertetőinket és esettanulmányainkat az ACL és NQA termékek használatát bemutató standunkon!