

**A külgazdasági és külügyminiszter 17/2017. (V. 17.) KKM utasítása
a határ menti gazdaságfejlesztési stratégiák szerződéskötési, döntéshozatali és a támogatás fedezetének
lehívási rendjéről**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 23. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján a vajdasági, kárpátaljai, horvátországi, muravidéki, felvidéki és erdélyi stratégiák támogatását biztosító határ menti gazdaságfejlesztési programok szerződéskötési, döntéshozatali és a támogatás fedezetének lehívási rendjét az alábbiak szerint szabályozom:

1. A döntéshozatal

- 1. §** A külgazdasági és külügyminiszter a vajdasági, kárpátaljai, horvátországi, muravidéki, felvidéki és erdélyi stratégiák végrehajtása érdekében stratégiáinként Irányító Testület (a továbbiakban: IT) felállításával biztosítja a források felhasználásának felügyeletét.
- 2. §** Az IT elnöke a Külgazdasági és Külügyminisztérium (a továbbiakban: KKM) Határ Menti Gazdaságfejlesztésért Felelős Helyettes Államtitkára (a továbbiakban: HÁTHATÁR), tagjai a határ menti gazdaságfejlesztési program megvalósítása szempontjából legfontosabb ágazati minisztériumok által delegált képviselők (így különösen a Miniszterelnökség, a Nemzetgazdasági Minisztérium, a Földművelésügyi Minisztérium, az Igazságügyi Minisztérium), valamint a határ menti gazdaságfejlesztési program megvalósításában részt vevő érintett határon túli magyar szervezet (a továbbiakban: kedvezményezett) képviselői.
- 3. §** Az IT ügyrendjében meghatározottak szerint javaslatot tesz a formai követelményeknek megfelelő és szakmailag is támogatható, a kedvezményezett által felterjesztett pályázatok támogatására.
- 4. §** Az IT ülésére a KKM illetékes szervezeti egységeinek vezetőit megfigyelőként legalább az ülést megelőző három nappal írásos formában a Határ Menti Gazdaságfejlesztési Programok Főosztálya (a továbbiakban: HGPF) hívja meg. Az IT működési rendjét az IT ügyrendje szabályozza.
- 5. §** Az IT ügyrendjében meghatározottak szerint a támogatandó pályázatokat egységes listán (a továbbiakban: döntési lista) fogadja el, amelyet a megvalósításban részt vevő kedvezményezett állít össze. A döntési lista tartalmi elemeit a támogatási szerződésekhez mellékelte mintá tartalmazza.
- 6. §** Az IT üléséről jegyzőkönyv készül, melyet a HGPF mint az IT titkársági teendőit ellátó egység állít össze. A jegyzőkönyvet, valamint a döntési listát a HÁTHATÁR terjeszti fel jóváhagyásra a Gazdaságdiplomáciáért Felelős Államtitkárhoz (a továbbiakban: ÁTGAZDIPL).

2. A támogatási szerződések előkészítése, véleményezése és megkötése

- 7. §** A HGPF aláírás céljából előkészíti a kedvezményezettel kötendő támogatási szerződés tervezetét és mellékleteit (a továbbiakban: szerződéstervezet), melyeket továbbít a HÁTHATÁR számára.
- 8. §** A szerződéstervezetet – papír alapon és elektronikus formában – a HGPF a HÁTHATÁR jóváhagyását követően, véleményezés céljából – a HÁTHATÁR útján – megküldi a pénzügyi ellenjegyzésért felelős Költségvetési Főosztály (a továbbiakban: KFO) és a jogi ellenjegyzésért felelős Jogi Főosztály (a továbbiakban: JFO), valamint tájékoztatás céljából a Gazdasági Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkár (a továbbiakban: GHÁT) részére.
- 9. §** A KFO és a JFO módosító javaslataikat szövetszerű formában, a szerződéstervezet részükre, véleményezés céljából történő hivatalos megérkezésétől számított öt munkanapon belül teszik meg. Igény esetén a HGPF, valamint a KFO és a JFO előzetesen személyes egyeztetést tartanak.

- 10. §** A módosító javaslatok alapján a HGPF a részére történő valamennyi javaslat beérkezését követő kettő munkanapon belül véglegesíti a szerződéstervezetet, és végső visszamutatásra – legkevesebb kettő munkanapos határidővel – megküldi a KFO, a JFO és a GHÁT részére.
- 11. §** A HGPF a végső visszamutatásban – amennyiben eltér a pénzügyi és jogi szakmai módosító javaslatokban foglaltaktól – indokolni köteles szakmai döntését.
- 12. §** Amennyiben a végső visszamutatásra megküldött szerződés tervezetével valamely szervezeti egység (KFO, JFO, GHÁT) nem ért egyet, haladéktalanul egyeztetést kell lefolytatni.
- 13. §** Az egyeztetett és véglegesített szerződést és mellékleteit a HÁTHATÁR aktában elhelyezve küldi meg jogi és pénzügyi ellenjegyzésre az illetékes szervezeti egységek részére.
- 14. §** A KFO vizsgálja a szabad előirányzat rendelkezésre állását, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosíthatóságát, valamint a kötelezettségvállalásnak a gazdálkodásra vonatkozó szabályoknak történő megfelelését.
- 15. §** A pénzügyi és jogi ellenjegyzés határideje három-három munkanap. A határidő kezdőnapja az akta szervezeti egységhez történő megérkezése.
- 16. §** Az egyeztetett és véglegesített támogatási szerződés ellenjegyzése kizárólag írásbeli indoklással köthető további feltételekhez.
- 17. §** A támogatási szerződést az ellenjegyzéseket követően kötelezettségvállalóként a KKM részéről az ÁTGAZDIPL, helyettesítési jogkörben a HÁTHATÁR írja alá.
- 18. §** A szerződő felek által aláírt szerződés egy-egy eredeti példányát az aláírást követően a HGPF haladéktalanul megküldi az ÁTGAZDIPL, a KFO és a JFO részére.

3. A pénzügyi lehívások kezelése

- 19. §** A kedvezményezett a KKM-mel megkötött támogatási szerződésben foglaltakkal összhangban megküldi a lehívási kérelmét (a továbbiakban: kérelem) és annak a támogatási szerződés szerinti mellékleteit a HGPF részére.
- 20. §** (1) A HGPF vizsgálja a kérelem szabályszerűségét. A vizsgálat keretében a HGPF ellenőrzi a kérelem és mellékletei:
- a) döntési listában foglaltaknak történő megfelelését;
 - b) számszaki megfelelését;
 - c) megalapozottságát, jogszerűségét, a támogatási szerződésben foglaltaknak történő megfelelését, továbbá amennyiben a kérelem benyújtása korábban felmerült költségek elszámolásához van kötve, úgy annak teljességét.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti vizsgálatot követően, amennyiben az szükséges, a HGPF hiánypótlásra szólítja fel a kedvezményezettet.
- 21. §** A 20. § szerinti vizsgálatot követően a kérelmet és annak mellékleteit a HGPF megküldi a HÁTHATÁR részére jóváhagyásra.
- 22. §** A HÁTHATÁR gondoskodik a kérelem és mellékleteinek az ÁTGAZDIPL részére teljesítésigazolásra történő felterjesztéséről.
- 23. §** Az ÁTGAZDIPL által aláírt teljesítésigazolást, a kérelmet és a kedvezményezett bankszámlakivonatát a HGPF intézkedésre továbbítja a KFO részére a kifizetés teljesítése érdekében.

24. § A teljesítésigazolás alapján a támogatási összeg utalványozása előtt a KFO érvényesítésre jogosult munkatársa (a továbbiakban: érvényesítő) köteles ellenőrizni az összecszerűséget, a fedezet rendelkezésre állását, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásainak utalványozást megelőző eljárásban történő betartását a 25. §-ban foglaltaknak megfelelően.

25. § (1) A 24. § szerinti ellenőrzés során az érvényesítő megvizsgálja a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételének megtörténtét, a kötelezettségvállalásba-vételi bizonylat meglétét, megfelelőségét, ennek keretében:

- a) a kötelezettségvállalási dokumentum megfelelőségét (valamennyi illetékes szervezeti egység által jóváhagyott, véglegesített tervezettel való egyezőség, iktatószám, aláírások, dátum, pecsét megléte);
- b) a kötelezettségvállaló, a pénzügyi és jogi ellenjegyzők jogosultságának meglétét, megfelelőségét;
- c) a kötelezettségvállaló, a pénzügyi és jogi ellenjegyzők aláírásmintáinak meglétét;
- d) a kiadás összecszerűségének, jogcímének helyességét;
- e) a támogatási szerződés tartalma vonatkozásában ellenőrzi
 - ea) a KKM nevét, székhelyét, adószámát, számlavezető bankjának nevét, képviselőjének nevét, PIR számát,
 - eb) a kedvezményezett nevét, székhelyét, cégjegyzék-, cégazonosításra alkalmas számot, közteherviselési azonosítóját, számlavezető bankjának nevét, képviselőjének nevét,
 - ec) a kedvezményezett bankjának IBAN kódját, SWIFT kódját,
 - ed) a kedvezményezett bankjának pontos nevét, címét,
 - ee) a támogatás összegét, a KKM forrását jelentő fejezeti kezelésű előirányzat pontos megnevezését, címrendi besorolását és államháztartási azonosítóját, a támogatás intenzitását,
 - ef) a kormányzati funkció szerinti besorolást,
 - eg) a támogatási összeg kifizetésének pontos ütemezését, határidejét, részletekben történő finanszírozás esetén az egyes finanszírozási időszakokat, a több év előirányzatai terhére vállalt kötelezettségek esetén az évenkénti ütemezést;
- f) a kötelezettségvállalási dokumentum vizsgálata vonatkozásában ellenőrzi
 - fa) a szerződésben szereplő bankszámlaszám és a bankszámlaszám-igazolás összhangját, egyezőségét,
 - fb) a szerződésben szereplő bankszámlaszám devizanemének a támogatási szerződésben meghatározott folyósítási devizanemmel való összhangját,
 - fc) a költségterv számszaki helyességét, költség tételeinek kiemelt előirányzatonkénti elkülönülését (a költségterv tételeinek megalapozottságát, szükségességét, azok mértékének megfelelőségét a szakmai kapcsolattartó és a kötelezettségvállaló vizsgálja),
 - fd) a költségterv és a szerződés számszaki egyezőségét,
 - fe) a szerződés mellékleteinek meglétét,
 - ff) utófinanszírozás esetén az elszámolás megtörténtét igazoló teljesítésigazolás meglétét, továbbá a (2) bekezdés szerinti megfelelőségét,
 - fg) a támogatási szerződés biztosítékadási kötelezettségének előírása esetén a biztosíték meglétét.

(2) Az érvényesítő a teljesítésigazolás ellenőrzése során vizsgálja a pénzügyi fedezet rendelkezésre állását, az előirányzat-felhasználási tervben történő megjelenést, ennek keretében:

- a) a kiadási előirányzatok rendelkezésre állását, a lehívás sorszámát, összegét,
- b) a teljesítésigazoló jogosultságának meglétét, a fejezeti kezelésű előirányzatokkal kapcsolatos eljárási rendről és hatáskörökről szóló miniszteri utasításban, illetve gazdálkodási keretszabályzatban meghatározott teljesítésigazolás alaki megfelelőségét, adatainak számszaki helyességét,
- c) a teljesítésigazolás teljes körű kitöltöttségét,
- d) a bankszámlaszám helyességét.

26. § Az érvényesítő – a kiadás utalványozását megelőző vizsgálat megfelelősége esetén – a KKM integrált pénzügyi és számviteli rendszerében rögzíti az egyéb pénzbekezdést, melynek keretében biztosítja a kinyomtatott kiadási utalványnak a költségvetési helyre, szakfeladatra, szervezeti egységre, keretgazdára, ügyletkódra vonatkozó adatai helyességét. Amennyiben az érvényesítő hiányosságot észlel, úgy a KFO-ra történő beérkezéstől számított három munkanapon belül jelzi azt a HGPF és a HÁTHATÁR felé.

- 27. §** A KFO a teljesítésigazolást tartalmazó akta hiánytalan beérkezésétől számított három munkanapon belül intézkedik a pénzügyi teljesítés indításáról.
- 28. §** A HGPF a teljesített lehívásokról pályázati kiírásonként elkülönített nyilvántartást vezet a döntési listával összhangban.
- 29. §** A KKM által kifizetett és elszámolt előlegek állományáról a KFO nyilvántartást vezet.
- 30. §** A HGPF a részére megküldött elszámolások alapján, lehívásonkénti bontásban teljesítésigazolást állít ki a KFO részére a KKM követelésállományának aktualizálása érdekében, és biztosítja az elszámolások bizonylatainak utólagos ellenőrizhetőségét, teljes körű rendelkezésre állását.
- 31. §** A KFO az év végi zárás keretében – lehívásonkénti bontásban – a KKM könyveiben szereplő követelés állományáról a HGPF-et tájékoztatja.

4. Hatályba léptető rendelkezés

- 32. §** Ez az utasítás a közzétételét követő napon lép hatályba.

Szijjártó Péter s. k.,
külgazdasági és külügyminiszter