

VÉGREHAJTÁSI ÚTMUTATÓ

**a Svájci-Magyar Együttműködési Program
II. időszakában
a programkomponensek és a komponens elemek
végrehajtásához**

Hatályos 2024. március 1. napjától

Tartalomjegyzék

1. A dokumentum célja és háttere	2
1.1. Az útmutató hatálya	2
1.2. Szervezeti háttér	2
1.3. A végrehajtás során érvényesítendő horizontális szempontok	5
1.4. A végrehajtást szabályozó alapidokumentumok	6
2. Támogatási Szerződés	7
2.1. A Támogatási Szerződés megkötése	7
2.2. A Támogatási Szerződés módosítása	9
3. Végrehajtás időtartama	14
3.1. Megvalósítás kezdete	14
3.2. Megvalósítás zárása	14
4. Végrehajtással kapcsolatos egyéb tudnivalók	15
4.1. Alapelvek érvényesülése	15
4.2. Jogorvoslat	16
4.3. Szabálytalanság	16
4.4. Közbeszerzések és egyéb beszerzések (piaci ár igazolása)	16
4.5. Nyilvánosság	16
4.6. Monitoring és helyszíni ellenőrzések	17
4.7. Indikátorok	19
5. Beszámolási kötelezettség és kifizetések	19
5.1. Jelentések	20
5.2. Kifizetések	24
6. Mellékletek	25

1. A DOKUMENTUM CÉLJA ÉS HÁTTERE

1.1. AZ ÚTMUTATÓ HATÁLYA

Jelen dokumentum (a továbbiakban: Útmutató) a Svájci-Magyar Együttműködési Program II. időszakában (a továbbiakban: együttműködési program) megvalósuló programokon belül támogatott programkomponensek és komponens elemek végrehajtását segítő eljárásrend.

Az Útmutató az együttműködési programra vonatkozó, a svájci hatóságok és a Nemzeti Irányító Hatóság (NIH) által létrehozott útmutatók, valamint a hazai előírások alapján készült.

Az Útmutató tartalmazza a végrehajtás során érvényesítendő horizontális szempontokat, a szerződéskötésre és a szerződés módosítására vonatkozó szabályokat, a végrehajtásra vonatkozó egyéb tudnivalókat, a monitoring, az ellenőrzés és a jelentéstétel rendszerét. A végrehajtás során felmerült költségek elszámolásának feltételeiről és a Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft., mint Közreműködő Szervezet (KSZ) által végzett hitelesítési tevékenységről az Útmutatóhoz mellékelt Elszámolási segédlet nyújt további tájékoztatást.

A támogatási szerződésekben nem szabályozott, de a programra vonatkozó eljárási, beszámolási- és elszámolási rendhez tartozó kérdések kapcsán az időközben bekövetkező változások miatt ha szükséges, az Útmutatóban leírtakat a KSZ a végrehajtás során kiegészítheti, vagy módosíthatja.

Az együttműködési programra vonatkozó részletes leírást az általános elvekről, a Svájci Hozzájárulás célrendszeréről, a magyarországi támogatandó tematikus területekről, valamint a végrehajtás kereteiről és hátteréről a Nemzeti Irányító Hatóság által kiadott, „Általános pályázati útmutató a Svájci-Magyar Együttműködési Program II. időszakában a programkomponensek és a komponens elemek kiválasztásához” című dokumentum tartalmazza.

Az Útmutató tekintetében kedvezményezett a programkomponens operátor, a komponens elem végrehajtó, valamint az adott programkomponensben, vagy komponens elemben feladatot ellátó hazai és svájci partner(ek).

Az együttműködési program végrehajtási folyamatai során a kapcsolattartás és a dokumentumok benyújtása elsődlegesen a hazai informatikai rendszeren (a továbbiakban CHRIS rendszer) keresztül történik. Amennyiben a CHRIS rendszer nem teszi ezt lehetővé, e-mailen, vagy elektronikus adathordozón keresztül történik a kapcsolattartás és a dokumentumok benyújtása.

1.2. SZERVEZETI HÁTTÉR

Az együttműködési program lebonyolítását biztosító intézményrendszer szereplői a jelen Útmutató tekintetében a következő szervek:

Nemzeti Irányító Hatóság

A Nemzeti Irányító Hatóság (NIH) szerepét a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium tölti be. A feladatot az Európai Unió Fejlesztésekért Felelős Helyettes Államtitkárságon belül az Európai Unió Fejlesztések Koordinációjáért Felelős Helyettes Államtitkárság Nemzetközi Együttműködési Programok Végrehajtási Főosztálya látja el. A Nemzeti Irányító Hatóság felelős az együttműködési program célkitűzéseinek eléréséért, magyarországi végrehajtásának szabályszerűségéért, a Keretmegállapodásban foglalt teljesülésének biztosításáért. A Nemzeti Irányító Hatóság felel az együttműködési program hazai tervezéséért, végrehajtásáért és fenntartásáért (nemzeti szintű szerv).

Igazoló hatóság

Az igazoló hatóság feladatait a Magyar Államkincstár látja el. Főbb feladatai közé tartozik a pénzügyi adatok hitelességének igazolása, illetve mintavételes ellenőrzés után Magyarország számára a Svájci Hozzájárulásból járó támogatás igényléséhez előállított visszatérítési kérelmek benyújtása a Svájci Államszövetség részére (nemzeti szintű szerv).

Audit hatóság

Az audit hatóság – melynek szerepét az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság tölti be – a program második szintű ellenőrzését végzi. Ennek keretében többek között ellenőrzési stratégiát és éves ellenőrzési tervet készít, elvégzi a rendszerellenőrzéseket és a programok auditját, továbbá véleményt készít az irányítási és ellenőrzési rendszerek megfelelőségéről (nemzeti szintű szerv).

Közreműködő szervezet

A Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, mint a közreműködő szervezet (KSZ) a Nemzeti Irányító Hatóság felelőssége alatt, az egyes programokat végrehajtó kedvezményezettekkel kapcsolatban eljáró szerv. Munkájával támogatja a Nemzeti Irányító Hatóság és a program operátor feladatellátását,

valamint a programkomponensek és a komponens elemek felferült költségei tekintetében hitelesítést végez az együttműködési program teljes időszaka alatt.

Svájci Hozzájárulás Programiroda

A Svájci Hozzájárulás Programiroda (Swiss Contribution Office, SCO) a budapesti Svájci Nagykövetség keretén belül működő iroda, amely az együttműködési program lebonyolítását illetően a végrehajtásban résztvevő hazai intézmények és a Svájci Államszövetség közti kapcsolattartásért felel

Svájci Fejlesztési és Együttműködési Ügynökség, svájci Gazdasági Államtitkárság

A Svájci Fejlesztési és Együttműködési Ügynökség (Swiss Agency for Development and Cooperation, SDC) és a svájci Gazdasági Államtitkárság (State Secretariat for Economic Affairs, SECO); a Svájci Államszövetség részéről eljáró hatóságok.

Kedvezményezett

Az együttműködési program programjain belül meghirdetett pályázatok forrásaiból részesülő, különböző fejlesztéseket végrehajtók: jelen Útmutató tekintetében a programkomponens operátorok, komponens elem végrehajtók, valamint a megvalósításban részt vevő partnereik.

Program operátor

A program előkészítéséért és irányításáért felelős jogi személy. A program operátor a támogató a pályáztatási eljárással kiválasztott vagy nevesített programkomponens operátor és a komponens elem végrehajtó tekintetében. A program operátor felel a komponensekre vonatkozóan a szakmai teljesítés igazolásáért.

Programkomponens operátor, vagy komponens operátor

Olyan jogalany, akit, vagy amelyet a program operátor megbíz egy adott programkomponens előkészítésével és végrehajtásával.

Komponens elem végrehajtó

Olyan jogalany, akinek, vagy amelynek a feladata egy adott programkomponensen belüli komponens elem végrehajtása.

Irányító bizottság

A program végrehajtásának felügyelete és irányítása céljából a NIH által létrehozott testület, amely dönt a programkomponensek kiválasztásáról.

1.3. A VÉGREHAJTÁS SORÁN ÉRVÉNYESÍTENDŐ HORIZONTÁLIS SZEMPONTOK

A társadalmi befogadás horizontális érvényesítése:

- A társadalmi befogadás olyan folyamatot jelent, amely javítja azon emberek társadalmi részvételre való képességét és lehetőségeit, valamint méltóságát, akik identitásuk, ezen belül nemük, életkoruk, etnikai hovatartozásuk, vallásuk, nyelvük, fogyatékoságuk, lakóhelyük stb. miatt hátrányos helyzetűek.
- A programkomponensek és a komponens elemek végrehajtása során azonosítani kell és a végrehajtás során figyelembe kell venni az identitásuk miatt hátrányos helyzetű csoportokat és a mögöttes kirekesztő tényezőket.

A klímaváltozás mérséklését és az alkalmazkodást célzó intézkedések horizontális érvényesítése:

- A klímaváltozás mérséklésére irányuló intézkedéseknek elő kell segíteniük az üvegházhatású gázok kibocsátásának csökkentését.
- A programkomponensek és a komponens elemek végrehajtása során figyelembe kell venni a megfelelő tényezőket, amelyek elősegítik a klímaváltozás mérséklését és az alkalmazkodást célzó intézkedések eredményességét.

Földrajzi felosztás:

- A programkomponensek és a komponens elemek végrehajtása során hozzá kell járulni a támogatás földrajzi szempontú allokációjának biztosításához¹.

Kétoldalú kapcsolatok, partnerségek és svájci szakértelem:

- Az együttműködési program keretében Magyarország és a Svájci Államszövetség szereplői között nemzeti és regionális szinten, valamint a városok, az önkormányzatok, az egyetemek, a kutatóintézetek, az iskolák, a nem kormányzati szervezetek, az egyéb érintett intézmények és személyek között létrejövő partnerségek és szakértelemcsere

¹ Pályázati felhívásban, vagy a Keretmegállapodásban nevesített programkomponens operátor esetében a Keretmegállapodásban meghatározottak alapján.

hozzájárulnak a kétoldalú kapcsolatokhoz és eredményes együttműködéshez.

- A programkomponensek és a komponens elemek végrehajtása során törekedni kell a svájci partnerségekre és a szakértelemcserére, különös tekintettel azokon a tematikus területeken, amelyekhez kölcsönös érdek fűződik.
- A svájci szakértelem bevonására vonatkozó feltételeket az egyes pályázati felhívások tartalmazzák.

1.4. A VÉGREHAJTÁST SZABÁLYOZÓ ALAPDOKUMENTUMOK

- A Svájci Szövetségi Tanács és Magyarország kormánya között létrejött, az 507/2022. (XII.13.) Korm. rendelettel kihirdetett megállapodás, amely a Svájci Hozzájárulás II. időszak megvalósítására vonatkozó főbb keretszabályokat tartalmazza (a továbbiakban: Keretmegállapodás)
- Szabályzat (Regulations², elérhető: www.svajcialap.hu), és a Szabályzat értelmében kiadott további útmutatók
- A Svájci-Magyar Együttműködési Program II. időszak végrehajtási rendjéről szóló 563/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet
- A Svájci Fejlesztési és Együttműködési Ügynökség/Svájci Gazdasági Államtitkárság és a Nemzeti Irányító Hatóság között a program vonatkozásában létrejött támogatási megállapodás és annak mellékletei
- A Nemzeti Irányító Hatóság, a közreműködő szervezet és a program operátor között a program vonatkozásában létrejött végrehajtási megállapodás és annak mellékletei
- Pályázati felhívás az adott programkomponensre, vagy komponens elemre vonatkozóan
- Általános pályázati útmutató a Svájci-Magyar Együttműködési Program II. időszakában a programkomponensek és a komponens elemek kiválasztásához
- A Program operátor és a programkomponens operátor, illetve a program operátor és a komponens elem végrehajtó között létrejött támogatási szerződés
- Jelen Útmutató és mellékletei

A programkomponens és a komponens elem megvalósítása során valamennyi kapcsolódó nemzetközi és nemzeti szintű jogszabályi előírást, valamint a Svájci

² Regulations on the Implementation of the Second Swiss Contribution to Selected Member States of the European Union to Reduce Economic and Social Disparities within the European Union

Államszövetség által kiadott egyéb szabályokat és útmutatókat is figyelembe kell venni.

2. TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS

2.1. A TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS MEGKÖTÉSE

A támogatási szerződés programkomponens esetén a program operátor és a programkomponens operátor között, komponens elem esetén pedig a program operátor és a komponens elem végrehajtója között jön létre, magyar nyelven. A KSZ a támogatási szerződést ellenjegyzi.

A támogatási szerződés tartalmazza a programkomponens, vagy a komponens elem végrehajtására vonatkozó szabályokat, a támogató és a kedvezményezett jogait és kötelezettségeit, a támogatás igénybevételének feltételeit, beleértve az elszámolhatóságra, a jelentéstételre, a monitoringra és az ellenőrzésre, valamint a jogorvoslatra vonatkozó előírásokat.

A támogatási szerződés mellékletei különösen a következők lehetnek:

- Általános Feltételek (ÁF)
- Szerződéses adatlap³
- A programkomponens, vagy komponens elem részletes költségvetése
- Partnerségi megállapodás
- A kedvezményezett szervezet működését igazoló jogerős nyilvántartásba vételi végzés vagy cégkivonat, illetve a szervezet működését igazoló egyéb dokumentum és az aláírási címpéldány
- Nyilatkozat a kedvezményezett fizetési számláiról/Nyilatkozat a támogatás fogadására szolgáló számlákról
- Biztosíték és nyilatkozat minták
- Ávr. 75.§. (2) bekezdése szerinti nyilatkozat
- Adatvédelmi és adatkezelési tájékoztató
- Szakmai terv

A KSZ a támogatást igénylőnek értesítést küld a támogatási döntésről. A támogatást igénylőnek 10 munkanapon belül kell visszaküldenie a támogatási döntésre adott válaszát. Ha a támogatást igénylő a támogatási döntésben

³ A szerződéses adatlap a pályázati adatlap támogatói döntésnek megfelelően aktualizált változata, annak főbb szakmai elemeit összefoglaló kivonata a CHRIS rendszerben.

meghatározott határidőn belül nem válaszol, a támogatási döntés érvénytelen.

A pozitív támogatási döntés elfogadását követően a KSZ megkezdheti a támogatási szerződés előkészítését.

A támogatási szerződés megkötéséhez szükséges dokumentumokat a támogatást igénylő a támogatási döntésről szóló értesítés kézhezvételét követő 15 munkanapon belül köteles benyújtani a KSZ-nek. A támogatási szerződést a támogatási döntés meghozatalától számított legfeljebb 40 munkanapon belül meg kell kötni.

Támogatási szerződés akkor köthető, ha a támogatást igénylő minden, a támogatási szerződés megkötéséhez szükséges feltételt teljesített, és a meghatározott, a támogatási szerződés megkötéséhez szükséges, a 2.1. alcímben felsorolt dokumentumokat hiánytalanul és hibátlanul megküldte a KSZ-nek.

2.1.1. Biztosítéknyújtási kötelezettség

Az alábbi kedvezményezetteknek – bizonyos esetekben a felsorolt feltételek teljesülése esetén - nem kell biztosítékot (az azonnali beszédési megbízás kivételével) nyújtaniuk:

- költségvetési szerv
- egyházi jogi személy
- települési önkormányzat, Amennyiben a támogatást teljes egészében önként vállalt helyi közügy megoldására vagy kötelező önkormányzati feladataik ellátására használják fel. Nem kötelesek továbbá biztosítékot szolgáltatni, amennyiben a fejlesztés tárgya, vagy a fejlesztés eredményeként létrejövő vagyontárgy önkormányzati törzsvagyron, vagy azzá válik.
- nemzeti önkormányzat, önkormányzatok egyéb társulása
- többségi állami befolyás alatt álló gazdasági társaság (Ptk. 8:2 §.) Ha a támogatásból létrejövő vagyon ingyenesen az állam, települési önkormányzat vagy nemzeti önkormányzat kizárólagos tulajdonába kerül.
- vízitársulat, víziközmű szolgáltató Ha a támogatást teljes egészében az általuk üzemeltetett önkormányzati vagy állami tulajdonú vizek és vízellátási létesítmények fejlesztésére használják fel.

A fentieken túl továbbá bármely programkomponens operátor vagy programkomponens elem végrehajtó mentesül a biztosítéknyújtási kötelezettség alól, ha a támogatás kifizetését a programkomponens és a komponens elem megvalósítását követően egy összegben kérelmezik, illetve ha a programkomponensre és a komponens elemre megítélt támogatás összege nem haladja meg a húsz millió forintot.

Mentesül továbbá a biztosítéknyújtási kötelezettség alól a köztartozásmentes adózói adatbázisban szereplő, legalább egy lezárt üzleti évvel rendelkező kedvezményezett kérelem benyújtása és annak pozitív elbírálása esetén.

A kedvezményezett - a fenti eseteket kivéve - köteles biztosíték nyújtására, amely biztosíték lehet:

- azonnali beszédési megbízás (minden esetben kötelező),
- zálogjog,
- bankgarancia,
- óvadék,
- biztosítói szerződés alapján kiállított készfizető kezességvállalást tartalmazó kötelezvény,
- garanciaszervezet által vállalt kezesség,
- garanciabiztosítási szerződés alapján kiállított kötelezvény.

A program operátor a biztosíték vagy a támogatás tárgyára elidegenítési és terhelési tilalmat alapíthat a NIH javára. A felajánlott ingatlant a kedvezményezett csak a NIH engedélyével, a PO értesítése mellett idegenítheti el vagy terhelheti meg.

A benyújtandó biztosítékok körét a releváns pályázati felhívás tartalmazza.

A biztosítékokkal kapcsolatos további részletszabályokat az ÁF II.6. pontja tartalmazza.

2.2. A TÁMOGATÁSI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

2.2.1. Általános szabályok a támogatási szerződés módosításával kapcsolatban

A támogatás összege és a támogatás intenzitása alapesetben nem növelhető.

A programkomponens és a komponens elem, valamint a kapcsolódó szerződések nem módosíthatóak oly módon, hogy a módosítás eredményeképpen a támogatás eredeti odaítélése vitathatóvá váljon, illetve a támogatást igénylők egyenlő elbírálásának elve sérüljön.

Szerződésmódosítást csak az alábbi eljárások betartásával lehet végezni. Amennyiben a szerződő felek nem a megfelelő eljárást használják, a módosítás elutasításra kerül.

A támogatási szerződés mindennemű módosítása kizárólag hivatalosan dokumentálva, írásban, a szerződést eredetileg aláíró felek egyetértésével történhet. A módosuló mellékletek benyújtása papír alapon is szükséges 1 példányban (kivéve ha a szerződés elektronikus példányban készült).

A támogatási szerződés módosításának az alábbi esetei lehetnek:

1. Jóváhagyást igénylő módosítás
2. Írásbeli értesítés

A módosítás vagy változásbejelentés bizonyos esetei nem vonják maguk után a támogatási szerződés azonnali módosítását. Ezekben az esetekben a változások átvezetésre kerülnek a CHRIS rendszerben, melyről értesítés kerül megküldésre a kedvezményezett részére a CHRIS rendszerben. A változások a támogatási szerződésben annak soron következő módosításakor, de legkésőbb a programkomponens vagy komponens elem zárása előtt kerülnek átvezetésre.

2.2.2. Jóváhagyást igénylő módosítás

2.2.2.1. Esetei:

- a) a programkomponens, vagy komponens elem támogatási szerződésben meghatározott céljai vagy eredményei változnak (a támogatási szerződés azonnali módosítását vonja maga után);
 - b) a költségvetés ⁴ az alábbiak szerint megváltozik (25% feletti költségátcsoportosítás⁵ a támogatási szerződés azonnali módosítását vonja maga után, a 25% alatti költségátcsoportosítás⁶ nem vonja maga után a támogatási szerződés azonnali módosítását);
- ba) programkomponens esetén:
- i. a programkomponensen belüli költségkategóriák ⁷ között

⁴ Amennyiben a megkötött támogatási szerződés alapján svájci partnerek is részesülnek elszámolható költségben, a költségátcsoportosítás százalékos értéke 414,2 HUF/CHF technikai árfolyam alapján kerül megállapításra.

⁵ A 25 % feletti költségátcsoportosítás esetében a támogatási szerződés azonnali módosítás szükséges abban az esetben is, ha a változás nem csak a programkomponens/komponens elem teljes költségvetéséhez viszonyítva haladja meg a 25 %-ot, hanem az adott költségkategória vagy költségösszegéhez viszonyítva is.

⁶ A 25 % alatti költségátcsoportosítások kumulált összege határozza meg a módosítás típusát. A módosítások esetében a hatályos szerződés szerinti költségvetés az irányadó.

⁷ A költségkategóriák a különböző tevékenységeket jelentik.

- (kumuláltan a programkomponens eredeti költségvetéséhez viszonyítva) 25%-ot és 414.200.000 HUF összeget meghaladó költségvetési átcsoportosítás történik (kivéve, ha a költségkategóriák közötti átcsoportosítás tekintetében egyéb korlátozás került meghatározásra a pályázati felhívásban);
- ii. a programkomponensen belüli költségkategóriák között (kumuláltan a programkomponens költségvetéséhez viszonyítva) 25%-ot és 414.200.000 HUF összeget meg nem haladó költségvetési átcsoportosítás történik (kivéve, ha a költségkategóriák közötti átcsoportosítás tekintetében egyéb korlátozás került meghatározásra a pályázati felhívásban);
 - iii. a programkomponensen belüli költségkategóriák között (kumuláltan a programkomponens költségvetéséhez viszonyítva) 25%-ot meghaladó, de 414.200.000 HUF összeget meg nem haladó költségvetési átcsoportosítás történik (kivéve, ha a költségkategóriák közötti átcsoportosítás tekintetében egyéb korlátozás került meghatározásra a pályázati felhívásban);
 - iv. a programkomponensen belüli költségsorok ⁸ között (kumuláltan az adott költségsorhoz viszonyítva) 25%-ot meghaladó költségvetési átcsoportosítás történik (kivéve, ha a költségsorok közötti átcsoportosítás tekintetében egyéb korlátozás került meghatározásra a pályázati felhívásban);
 - v. a programkomponensen belüli költségsorok között (kumuláltan az adott költségsorhoz viszonyítva) 25%-ot meg nem haladó költségvetési átcsoportosítás történik (kivéve, ha a költségsorok közötti átcsoportosítás tekintetében egyéb korlátozás került meghatározásra a pályázati felhívásban);

bb) komponens elem esetén:

- i. komponens elemen belüli költségkategóriák és költségsorok között (kumuláltan költségkategóriák esetében a komponens elem költségvetéséhez viszonyítva, költségsorok esetében az adott költségsorhoz viszonyítva) 25%-ot meghaladó költségvetési átcsoportosítás történik (kivéve, ha a költségkategóriák és költségsorok közötti átcsoportosítás tekintetében egyéb korlátozás került

⁸ A költségsorok az Elszámolási segédletben megadott költségtypusok: személyi költségek, irodai és igazgatási költségek, utazási és szállásköltség, tájékoztatás és kommunikáció, külső szakértők és szolgáltatók, eszközök és IT rendszer, infrastrukturális és építési költségek.

meghatározásra a pályázati felhívásban);

- ii. komponens elemen belüli költségkategóriák és költség sorok között (kumuláltan költségkategóriák esetében a komponens elem költségvetéséhez viszonyítva, költség sorok esetében az adott költség sorhoz viszonyítva) 25 %-ot meg nem haladó költségvetési átcsoportosítás történik (kivéve, ha a költségkategóriák és költség sorok közötti átcsoportosítás tekintetében egyéb korlátozás került meghatározásra a pályázati felhívásban);
- c) a programkomponens, vagy komponens elem végrehajtásának támogatási szerződésben meghatározott kezdete, befejezése változik (a támogatási szerződés azonnali módosítását vonja maga után);
- d) a partnerségi megállapodás módosulása (a partnerek megváltozása a támogatási szerződés azonnali módosítását vonja maga után, egyéb változás nem vonja maga után a támogatási szerződés azonnali módosítását);
- e) biztosíték típusának módosulása (a támogatási szerződés azonnali módosítását vonja maga után);
- f) szerződő felek személyében bekövetkező változás (támogatási szerződés azonnali módosítását vonja maga után); mellékletek módosulása (nem azonnali támogatási szerződés módosítást igényel).

2.2.2.2. Lépései:

A programkomponens operátor vagy a komponens elem végrehajtó a támogatási szerződés módosítását a módosítás okáról és körülményeiről való tájékoztatással a KSZ-nél írásban kezdeményezi a változásbejelentési formanyomtatvány (lásd jelen Útmutató melléklete) és a módosuló mellékletek CHRIS rendszeren keresztül történő benyújtásával.

2.2.2.3. Beküldendő dokumentumok:

- a programkomponens operátor magyar és angol nyelvű írásbeli kérelme vagy a komponens elem végrehajtó magyar nyelvű írásbeli kérelme a módosításról és a módosítás szükségességének az indoklásáról, továbbá
- a támogatási szerződés módosult mellékletei.

2.2.2.4. Határidők:

A módosítási kérelmet a módosítás tervezett életbe lépése előtt 20 munkanappal

kell benyújtani a KSZ-hez.

A KSZ a kérelmet 10 munkanapon belül ellenőrzi és véleményével ellátva továbbítja az illetékes döntéshozó felé.

Programkomponensek esetében a döntéshozó lehet a svájci hatóság, az Irányító Bizottság (IB), a program operátor és a NIH. A svájci hatóságok felé a kérelmet egyetértése esetén a NIH továbbítja végleges jóváhagyásra. A továbbított és visszaérkező kérelem közötti ügyintézés időtartamát a Közreműködő Szervezetnek nem áll módjában befolyásolni. IB hatáskörű módosítás esetén az IB dönt a jóváhagyásról, mely jegyzőkönyvben kerül rögzítésre. A többi módosításról a NIH/PO dönt a kézhez vételtől számított 10 munkanapon belül.

Komponens elemek esetében döntéshozó lehet a program operátor és a KSZ. A PO kézhez vételtől számított 10 munkanapon belül dönt a módosításról.

Ha az illetékes döntéshozó a módosítási kérelmet jóváhagyja, erről értesíti a KSZ-t. A támogatási szerződés azonnali módosítását érintő változások esetében a KSZ elkészíti a szerződésmódosításhoz szükséges nyomtatványt és aláírásra megküldi a program operátor, majd a programkomponens operátor vagy a komponens elem végrehajtó részére. A mindkét fél által aláírt szerződésmódosítást ezt követően a KSZ ellenjegyzí.

Visszamenőleges hatállyal a jelen szakasz alá tartozó semmiféle változtatás nem hagyható jóvá, és az esetleges változtatások csak a támogatási szerződés módosítás aláírása, vagy a CHRIS rendszerben történő átvezetés és a szerződéses adatlap aktualizálása és megküldése után lépnek életbe! A módosítás által érintett előrehaladási jelentés/kifizetési kérelem csak a módosítás életbe lépését követően hagyható jóvá, illetve a hozzá kapcsolódó kifizetés csak azt követően indítható el!

2.2.3. Írásbeli értesítés

2.2.3.1. Esetei:

- kizárólag adminisztratív változások (pl. kapcsolattartási cím, székhely, bankszámla megszűnése, projekt menedzser személyének és/vagy adatainak megváltozása, stb. nem vonja maga után a támogatási szerződés azonnali módosítását)
- új bankszámla nyitása esetén az új bankszámlára vonatkozó, a számlavezető hitelintézet által visszaigazolt felhatalmazó levelet (inkasszó) 5 munkanapon belül be kell küldeni (nem vonja maga után a támogatási szerződés azonnali módosítását)

2.2.3.2. Lépései:

A kedvezményezett köteles a KSZ-t az adminisztratív változásokról elektronikus úton tájékoztatni.

2.2.3.3. Beküldendő dokumentumok:

A változásbejelentési formanyomtatványt szükséges benyújtani, melyben fel kell tüntetni a módosuló adatokat és annak rövid indoklását. A változásbejelentési formanyomtatványt elektronikusan szükséges benyújtani a KSZ-hez.

Bankszámlával kapcsolatos módosítás esetén a változásbejelentési formanyomtatvánnyal együtt meg kell küldeni a támogatási szerződés módosított mellékleteit is. A módosuló mellékletek benyújtása papír alapon is szükséges 1 példányban (kivéve ha a szerződés elektronikus példányban készült).

2.2.3.4. Határidők:

A KSZ írásbeli tájékoztatásának legkésőbb a változást követő 5 munkanapon belül meg kell történnie.

3. VÉGREHAJTÁS IDŐTARTAMA

3.1. MEGVALÓSÍTÁS KEZDETE

A programkomponens és a komponens elem **megkezdésének és elszámolhatóságának kezdőnapja** a támogatási szerződésben kerül rögzítésre.

A pályázat benyújtása előtt végzett előkészítő tevékenység, ilyen pl. a pályázat benyújtásához szükséges megvalósíthatósági tanulmány, üzleti terv, műszaki tervek elkészítése, **nem minősül a programkomponens és a komponens elem megkezdésének**, költségei **nem elszámolhatók**.

3.2. MEGVALÓSÍTÁS ZÁRÁSA

A programkomponens és a komponens elem akkor tekinthető megvalósultnak, ha a támogatási szerződésben vállalt feladatok és tevékenységek megvalósultak, a végrehajtás révén várt célkitűzések és eredmények teljesültek. A **megvalósítás** végső dátumát a támogatási szerződés rögzíti. A pályázati felhívás meghatározhatja a megvalósítás minimális és maximális időtartamát. A **megvalósítás dátuma** egyben az **elszámolhatósági időszak zárónapja** is, vagyis legkésőbb e dátumig felmerült költségek minősülnek elszámolhatónak, kivéve:

- ha a pályázati felhívás vagy a támogatási szerződés ettől eltérő időpontot határoz meg,
- a zárójelentés összeállításával kapcsolatban felmerült költségeket, melyek elszámolhatósági határideje a zárójelentés benyújtási határidejének napja.

A programkomponensre vonatkozóan a programkomponens operátor, a komponens elemre vonatkozóan a komponens elem végrehajtója készíti el a

zárójelentést a kapcsolódó kifizetési kérelemmel együtt legkésőbb az utolsó jelentéstételi időszakot követő 45 munkanapon belül, amelyet a hitelesítést végző szerv (KSZ) részére kell benyújtani. A zárójelentéshez kapcsolódó kifizetési kérelem csak az elszámolhatósági időszak zárónapját megelőzően felmerült költségekre vonatkozhat.

Kivételes esetben, ha a támogatás tárgyát a költségek elszámolhatóságának utolsó hónapjában szállították le, vagy teljesítették, a költségek az elszámolhatósági időszakon belül felmerültnek minősülnek, amennyiben a számlát az elszámolhatósági időszak lezárultát közvetlenül követő hónapban állították ki, és a kiállítás napjától számított 30 naptári napon belül kifizették. A záró jelentés és kifizetési kérelem esetében az utolsó havi személyi jellegű költségek akkor is elszámolhatónak minősülnek, ha azok a felmerülésüket követő 30 napban kerülnek kifizetésre.

A zárójelentés és a kapcsolódó kifizetési kérelem benyújtását követően felmerült költségek nem számolhatóak el akkor sem, ha a benyújtásra még az elszámolhatósági időszak zárónapját megelőzően került sor.

4. VÉGREHAJTÁSSAL KAPCSOLATOS EGYÉB TUDNIVALÓK

4.1. ALAPELVEK ÉRVÉNYESÜLÉSE

A programkomponens és a komponens elem végrehajtása során különös figyelemmel kell lenni a következő alapelvek pályázatban vállalt mértékű érvényesülésére:

- Fenntartható fejlődés
- Társadalmi integráció
- Egyenlő esélyek és jogok
- Szubszidiaritás és decentralizáció
- Együttműködés és konszenzus
- Jó kormányzás (felelősség, átláthatóság, részvétel, egyenlő esélyek, jogelvűség, kompetencia, szükségletek iránti fogékonyság)
- Összeférhetetlenség megelőzése és elkerülése
- Korrupciómentesség

A kedvezményezett az alapelvek érvényesüléséről a helyszíni monitoring látogatások során, illetve a programkomponens és a komponens elem végrehajtásáról szóló előrehaladási jelentésekben számol be.

4.2. JOGORVOSLAT

A panasz- és kifogáskezelési eljárásra vonatkozó általános és különös szabályok a NIH által kiadott Panasz- és kifogáskezelési eljárásrendben kerülnek meghatározásra, melyet a NIH az együttműködési program hivatalos honlapján közzétesz.

4.3. SZABÁLYTALANSÁG

A szabálytalanságkezelésre vonatkozó általános szabályok a NIH által kiadott Szabálytalansági eljárásrendben kerülnek meghatározásra, melyet a NIH az együttműködési program hivatalos honlapján közzétesz. Amennyiben a szabálytalansági eljárás a támogatási szerződés módosítását vonja maga után, a KSZ intézkedik a szerződés módosításáról.

4.4. KÖZBESZERZÉSEK ÉS EGYÉB BESZERZÉSEK (PIACI ÁR IGAZOLÁSA)

A támogatási szerződések lebonyolítása során felmerült beszerzésekre a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvényben foglaltak az irányadók.

A beszerzésekre kizárólag a hatályos közbeszerzési szabályok betartása mellett van lehetőség.

További részletszabályozást a beszerzésekre vonatkozóan a Beszerzési útmutató, a közbeszerzésekre vonatkozóan pedig a Közbeszerzési útmutató tartalmaz.

Az eljárások tisztaságáért a kedvezményezett partnerek is felelnek!

4.5. NYILVÁNOSSÁG

A programkomponens és a komponens elem megvalósítása során a KSZ, a PO és a NIH fokozottan figyelik a pályázat keretében benyújtott Kommunikációs tervben (mely a támogatási szerződés mellékletét képezi) foglalt vállalások megvalósulását. A programkomponens és a komponens elem megvalósításakor a kedvezményezettnek megfelelő módon – például a jelentésekben, kiadványokban vagy a programkomponenssel és a komponens elemmel kapcsolatos híryanagokban, stb. – láthatóvá kell tennie, hogy a pénzügyi támogatás a Svájci Hozzájáruláson keresztül érkezett. A Svájci Hozzájárulás támogatásával kapcsolatos nyilvánossági és tájékoztatási kötelezettségről, a tájékoztatás formájáról részletesen rendelkezik a Kommunikációs és arculati kézikönyv és a Kommunikációs Segédlet, mely elektronikusan elérhető az együttműködési program nyilvános honlapján, a www.svajcialap.hu oldalon. További tájékoztatás a nyilvánossággal kapcsolatos követelményekről az Elszámolási segédletben található.

Az előírt kommunikációs tevékenységek elmulasztása, részleges teljesítése, vagy az előírtaktól eltérő formában történő megvalósítása a megítélt támogatás

kommunikációra elszámolható részének csökkentését vonhatja maga után.

A nyilvánossági tevékenységek nem teljesítése szabálytalansági eljárást vonhat maga után.

4.6. MONITORING ÉS HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSEK

4.6.1. Monitoring

A program operátor kockázatelemzésen alapuló monitoring látogatást folytat le a programkomponens operátornál, vagy a komponens elem végrehajtójánál, melyhez szükség esetén szakértőket vonhat be.

A monitoring látogatás lehet tervezett vagy rendkívüli, melyről a program operátor előzetes értesítést küld a kedvezményezett részére a monitoring látogatást megelőző 10 munkanappal.

A program operátor rendkívüli monitoring látogatást végez abban az esetben, ha olyan ok, indok, információ jut a tudomására, amely szükségessé teszi a programkomponenssel, vagy a komponens elemmel kapcsolatos monitoring tevékenységet. Ez esetben az előző pontban meghatározott értesítési határidőt nem szükséges alkalmazni

Monitoring látogatás lefolytatása során a program operátor a következő szempontokra tekintettel végzi a tevékenységét:

- a programkomponensnek, vagy a komponens elemnek a célokhoz és a várt eredményekhez mért előrehaladása,
- a programkomponens, vagy a komponens elem pályázatban és támogatási szerződésben meghatározott ütemezéséhez mért előrehaladása,
- az indikátorok várható és tényleges teljesülése,
- a programkomponens, vagy a komponens elem pénzügyi előrehaladása, különös tekintettel a tervezett költségvetéstől való esetleges eltérésekre,
- a programkomponens, vagy a komponens elem fenntarthatósága,
- a programkomponens, vagy a komponens elem menedzsmentjének megfelelése,
- a hazai, vagy svájci partnerek, egyéb együttműködő partnerek és érintettek közreműködésének és bevonásának megfelelése,
- a programkomponens, vagy a komponens elem beszerzési tervének megvalósulása,
- az engedélyek megszerzésének vagy egyéb, a programkomponens, vagy

a komponens elem megvalósulásához szükséges jogi követelmények teljesülésének státusza,

- a nyilvánosságra és tájékoztatásra vonatkozó kötelezettségek teljesülése,
- a programkomponens, vagy a komponens elem megvalósításának kockázatai és azok kezelésének módja, és
- a horizontális szempontok érvényesülése érdekében megtett intézkedések.

A monitoring látogatás megállapításait, ajánlásait, a kedvezményezett részére előírt esetleges intézkedési tervet a program operátor jegyzőkönyvben rögzíti.

A NIH a monitoring tevékenysége keretén belül bármely programkomponens, vagy komponens elem esetében jogosult monitoring tevékenység lefolytatására.

4.6.2. Helyszíni ellenőrzés

A KSZ a folyamatba épített dokumentumalapú ellenőrzés mellett helyszíni ellenőrzést is végez. A helyszíni ellenőrzés célja a programkomponens vagy komponens elem megvalósításának és a támogatási szerződésben vállalt kötelezettségek betartásának ellenőrzése, a megítélt támogatás jogszerű és szabályos felhasználásának ellenőrzése, valamint a szabálytalanságok kiszűrése.

A KSZ a programkomponens és a komponens elem megvalósítását a végrehajtási időszakban legalább két alkalommal ellenőrzi egy köztes és egy záró helyszíni ellenőrzés keretében. Amennyiben a támogatás összértéke az adott támogatási szerződés esetében nem éri el az 50 millió forintot, csak záró helyszíni ellenőrzésre kerül sor. Továbbá, a NIH, a program operátor és a KSZ rendkívüli helyszíni ellenőrzést is kezdeményezhet. A helyszíni ellenőrzésen a PO/NIH is részt vehet.

A helyszíni ellenőrzésről a KSZ előzetes értesítést küld a kedvezményezett részére a helyszíni ellenőrzést megelőző 10 munkanappal.

A helyszíni ellenőrzés során a KSZ ellenőrzi

- a programkomponens és a komponens elem támogatási szerződésnek megfelelő fizikai és pénzügyi előrehaladását és azok összhangját,
- a kifizetési kérelemhez benyújtott alátámasztó bizonylatok és dokumentumok eredeti példányának rendelkezésre állását, azok egyezőségét a kifizetési kérelemmel benyújtott másolattal,
- a kedvezményezett által benyújtott nyilatkozatok összhangját az azt megalapozó bizonylatokkal,
- átalányalapú elszámolás esetében az átalány összegének, mértékének meghatározását alátámasztó dokumentumok körét,
- a termékek, szolgáltatások teljesítésének a támogatási szerződéssel való

összhangját,

- a nyilvánosságra és tájékoztatásra vonatkozó szabályok betartását,
- a közbeszerzésekre vonatkozóan a dokumentumok alapján nem ellenőrizhető szabályok betartását, így különösen az Elektronikus Közbeszerzési Rendszeren kívül, a hitelesítést végző szerv részére benyújtott dokumentumok eredeti dokumentumokkal való összhangját, a benyújtott dokumentumok valódiságát, a dokumentumok megőrzésére vonatkozó szabályok betartását, és
- a programkomponensre és a komponens elemre vonatkozóan elkülönített számviteli nyilvántartás vezetését.

A helyszíni ellenőrzések keretében a kifizetési kérelemben szereplő költségek elszámolhatóságának megállapításához ellenőrizni kell az eredeti bizonylatokat, így különösen a kedvezményezett által benyújtott számla-, vagy költségösszesítőben feltüntetett számlákat, a számlákhoz kapcsolódó szerződéseket és teljesítésigazolásokat, valamint a számlák mellé be nem nyújtott teljesítést, illetve kifizetést igazoló egyéb dokumentumokat.

A kifizetési kérelemben szereplő bizonylatok és alátámasztó dokumentumok ellenőrzése történhet mintavételezéssel, a támogató által előzetesen jóváhagyott mintavételezési módszertan alapján.

A helyszíni ellenőrzésről jegyzőkönyvet kell készíteni, rögzítve az ellenőrzés eredményét, valamint szabálytalanság, és hiba gyanújának feltárása esetén a javasolt, illetve megtett intézkedéseket.

A helyszíni ellenőrzésekről további tájékoztatás a Helyszíni ellenőrzési útmutatóban található.

4.7. INDIKÁTOROK

Az egyes pályázati felhívások meghatározzák a nyújtott támogatások célját, várt eredményeit és a támogatott programkomponensek és komponens elemek által e célokhoz és eredményekhez való hozzájárulás mérhetőségét lehetővé tevő, kötelezően vállalandó indikátorok körét. A támogatást igénylő további, a benyújtott pályázatában meghatározott mennyiségi és minőségi indikátorok teljesítését vállalhatja, amelyeket a pályázatában leírt módon köteles teljesíteni.

Az indikátorok teljesülésének helyzetéről a megvalósítás során az előrehaladási jelentésekben kell a kedvezményezettnek beszámolni.

5. BESZÁMOLÁSI KÖTELEZETTSÉG ÉS KIFIZETÉSEK

A kedvezményezett köteles a KSZ-t részletesen tájékoztatni a programkomponens és a komponens elem megvalósulásáról. Ennek érdekében köteles a támogató által meghatározott formátumban elkészíteni az alábbi jelentéseket:

- előrehaladási jelentés és kifizetési kérelem
- zárójelentés és kifizetési kérelem

A zárójelentés egyben az utolsó előrehaladási jelentés is.

A jelentéstételi kötelezettség kezdő időpontja a támogatási szerződésben szereplő kezdő dátum. Az előrehaladási jelentéseket és a kifizetési kérelmeket a támogatási szerződésben meghatározott végrehajtási ütemezésnek megfelelően kell elkészíteni, és az adott beszámolási időszakban megvalósított tevékenységekre, valamint az adott beszámolási időszakban felmerült költségekre vonatkozóan szükséges benyújtani. Az előrehaladási jelentések és kifizetési kérelmek gyakorisága minimum 3 hónap, de naptári hathavonta mindenképpen esedékesek. A pályázati felhívás vagy a támogatási szerződés meghatározza, hogy a jelentések milyen nyelven – angol és/vagy magyar-kerüljenek benyújtásra. Alapesetben a programkomponens operátorok a jelentést angol nyelven nyújtják be, míg a komponens elem végrehajtók angolul vagy magyarul.

Az előrehaladási jelentések és a kifizetési kérelmek benyújtásának határideje legkésőbb a végrehajtási ütemezés szerinti beszámolási időszakot követő 20 munkanap.

A zárójelentés és kifizetési kérelem benyújtásának határideje a programkomponens vagy komponens elem megvalósításának záró dátumát követő 45. munkanap.

5.1. JELENTÉSEK

Minden kedvezményezett a támogatási szerződésben meghatározott gyakorisággal jelentést készít és nyújt be a hazai CHRIS rendszerben.

A dokumentumok benyújtása az informatikai rendszeren keresztül történik.

Amennyiben a CHRIS rendszer vonatkozó modulja valamely jelentés elektronikus benyújtását nem teszi lehetővé, a jelentést aláírt, szkennelt formában, annak valamennyi alátámasztó dokumentumával együtt e-mailen, vagy elektronikus adathordozón szükséges benyújtani a hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet (KSZ) részére. Ebben az esetben a hitelesítési nyilatkozat kiállítása is papír alapon történik. A jelentést és az alátámasztó dokumentumokat a CHRIS rendszer helyreállítását követően a kedvezményezettnek utólag kötelessége rögzíteni.

A kedvezményezetteknek biztosítaniuk kell, hogy minden információ és alátámasztó dokumentum a hitelesítésre kijelölt KSZ rendelkezésére álljon az ellenőrzés lefolytatásához. Amennyiben az alátámasztó dokumentumok nem magyar vagy angol nyelven állnak rendelkezésre, azok fordítását a kedvezményezettnek kell biztosítania. A fordítást nem szükséges hivatalos

fordítóiroda által hitelesíteni.

5.1.1. Előrehaladási jelentés, zárójelentés és kifizetési kérelem

Az előrehaladási jelentést, zárójelentést és kifizetési kérelmet (illetve annak hiánypótlását) az alábbiak szerint kell benyújtani:

A dokumentumokat a partnerségben megvalósuló programkomponens és a komponens elem esetében is a támogatási szerződést aláíró kedvezményezett köteles összegyűjteni és benyújtani.

Az előrehaladási jelentést és a kapcsolódó kifizetési kérelmet a kedvezményezett a CHRIS rendszeren keresztül nyújtja be a jelentéstételi időszak lejártát követő 20 munkanapon belül.

A zárójelentést és a kapcsolódó kifizetési kérelmet a kedvezményezett a CHRIS rendszeren keresztül nyújtja be a jelentéstételi időszak lejártát követő 45 munkanapon belül.

A benyújtandó dokumentumokat a támogatási szerződés VII.7 pontjában található végrehajtási ütemezésnek megfelelő beszámolási időszakokra kell elkészíteni.

A KSZ az elszámolási időszakot megelőzően a jelentéstételhez szükséges dokumentációt az aktuális mellékletekkel feltölti a www.svajcialap.hu oldalra, melyeket a kitöltést követően a kedvezményezettnek a CHRIS rendszerbe szükséges feltölteni.

5.1.2. Benyújtandó dokumentumok:

- előrehaladási jelentés és mellékletei: a programkomponens és a komponens elem előrehaladásáról, az egyes tevékenységek teljesüléséről, különös tekintettel:
 - az egyes tevékenységek státuszáról,
 - az indikátorok alakulásáról,
 - a közbeszerzésekről,
 - a nyilvánosságról.
- a zárójelentés a fentiekén túl tartalmazza az alábbiakat:
 - az egyes tevékenységek és indikátorok teljesülését,
 - a relevanciát és hatékonyságot,
 - a fenntarthatóságot.
- kifizetési kérelem: költségek igazolására szolgáló dokumentumok:
 - alátámasztó dokumentáció (számlák, teljesítésigazolások,

szerződések, kifizetési bizonylatok, beszerzési dokumentumok, formanyomtatványok),

- kedvezményezetti nyilatkozat,
- svájci partnerek esetében a költségek igazolásáról szóló nyilatkozat,
- nyilatkozat a partnerutalásokról,
- egyéb dokumentumok Elszámolási segédlet szerint (a nyilvánossággal kapcsolatos dokumentáció, tájékoztató tábla, poszter, sajtóközlemény, kiadvány, szórólap, weblap, elért eredmények és megvalósult tevékenységek dokumentációja, formanyomtatványok, stb.),

Az alátámasztó dokumentumok benyújtása a CHRIS rendszeren keresztül történik. Csak a megfelelően alátámasztott költségek számolhatók el. A kedvezményezett az eredeti számlákat záradékkal köteles ellátni az alábbiak szerint:

<Svájci Hozzájárulás II. időszak>

< programkomponens vagy komponens elem azonosítószáma >

<elszámolási időszak>

Az elszámolni kívánt költségek a CHRIS rendszerben magyar kedvezményezettek és partnereik költsége esetén HUF-ban kerülnek hitelesítésre, a svájci partnereké CHF-ben.

A KSZ fenntartja a jogot arra, hogy a kötelezően beküldendő dokumentumok mellett az egyes tevékenységekhez kapcsolódó, további alátámasztó dokumentumokat kérjen be a kedvezményezettektől. Amennyiben hiánypótlás során a jelentés alátámasztó dokumentumainak javítása szükséges, a CHRIS rendszerben hiánypótlás keretében feltöltött dokumentumot egyértelmű jelzéssel szükséges ellátni, melynek alapján azonosítható, hogy a javítás mely eredeti dokumentumra vonatkozik.

A jelentés elfogadásáról a KSZ a hitelesítési nyilatkozat megküldésével értesíti a kedvezményezettet, és egyben felszólítja a köztartozás mentesség vonatkozásában az igazolások megküldésére, amennyiben nem szerepel a köztartozásmentes adatbázisban.

5.1.3. Jelentéstételi határidők

Az előrehaladási jelentéseket és kifizetési kérelmeket – az alátámasztó dokumentumokkal együtt - a CHRIS rendszeren keresztül szükséges benyújtani legkésőbb a végrehajtási ütemezés szerinti elszámolási időszak záró dátumát

követő 20 munkanapon belül.

A zárójelentés benyújtásának határideje a megvalósítás záró dátumát követő 45 munkanap. A zárójelentés vonatkozásában az utolsó havi személyi jellegű költségekhez kapcsolódó kifizetések alátámasztó dokumentumai, továbbá az áru átadására és szolgáltatás teljesítésére irányuló költségekhez kapcsolódó számlák és kifizetések alátámasztó dokumentumai hiánypótlás keretében benyújthatók.

A kedvezményezettek számára megadott határidők a jelentések, továbbá minden számla és előírt dokumentumnak a KSZ-hez a CHRIS rendszerben történő beérkezését jelentik. Amennyiben a CHRIS rendszer vonatkozó modulja a kedvezményezett jelentésének elektronikus benyújtását nem teszi lehetővé, abban az esetben a határidő a jelentés és mellékletei elektronikus adathordozón KSZ-hez történő beérkezését jelenti, ebben az esetben a határidő a CHRIS rendszer szerinti benyújtási határidőt követő munkanap.

A határidőn túl érkezett jelentések elutasításra kerülhetnek, a felmerült költségek a következő jelentésben nyújthatók be.

A zárójelentés összeállításával kapcsolatban felmerült költségek elszámolhatósági határideje a zárójelentés benyújtásának napja.

5.1.4. Hiánypótlás

Az előrehaladási jelentések ellenőrzését a program operátor, a kifizetési kérelmek ellenőrzését a KSZ a beérkezéstől számított 30 munkanapon belül végzi. Minden jelentés kapcsán a KSZ egy alkalommal biztosít lehetőséget hiánypótlásra. Amennyiben a jelentés formailag és/vagy tartalmilag nem megfelelő, a KSZ a CHRIS rendszeren keresztül kiküldött értesítésben felszólítja a kedvezményezettet a mulasztás(ok) pótlására, illetve a hibák helyesbítésére. A hiánypótlásra felszólító értesítés kiküldésének napjától számítva legfeljebb 5 munkanap áll rendelkezésre a jelentés hiánypótlására. A kifizetési kérelemben a hiánypótlás során új tételek nem kerülhetnek.

Amennyiben a CHRIS rendszer nem működik, a hiánypótlásra történő felszólítást a KSZ e-mailen küldi ki a kedvezményezett e-mail címére. A hiánypótlási időszak kezdő napja az e-mail kiküldését követő munkanap.

A hiánypótlást követően – a benyújtott, vagy be nem nyújtott dokumentumok függvényében – a kedvezményezett jelentése elutasításra kerülhet, vagy a nem megfelelően alátámasztott tételek levonása után kerül elfogadásra. A hiányossággal érintett költség kizárólag a soron következő előrehaladási jelentésben szerepeltethető, későbbi előrehaladási jelentésben nem számolható el.

Amennyiben az előrehaladási jelentés és kifizetési kérelem nem tartalmazza a beszámolási időszakban felmerült valamennyi elszámolandó/elszámolható költséget, úgy az a költség a soron következő előrehaladási jelentésben és kifizetési kérelemben benyújtható.

5.2. KIFIZETÉSEK

A kifizetések a kedvezményezettek részére forintban történnek (kivételt képeznek a svájci partnerek költségei).

A kifizetések a jóváhagyott előrehaladási jelentések és zárójelentés, valamint a hitelesített kifizetési kérelmek alapján történnek. A dokumentumok benyújtása alapesetben a CHRIS rendszeren keresztül történik.

A kifizetések a támogatási szerződésben megadott bankszámlákra történnek. A kifizetésekről a NIH gondoskodik.

A bankszámlaszámmal kapcsolatos bármilyen változást a KSZ számára haladéktalanul jelezni kell (lásd 2.2. pont).

A támogatás folyósításának feltétele, hogy a magyar kedvezményezettnek a kifizetési kérelem benyújtásakor, illetve a kifizetés teljesítésekor ne legyen köztartozása. Amennyiben a KSZ tudomást szerez arról, hogy a kedvezményezettnek köztartozása van, a kifizetés felfüggesztésre kerül, amíg a kedvezményezett nem igazolja köztartozás mentességét.

Adott pályázati felhívásban a NIH engedélyezheti a partnernek való közvetlen utalást. Partnerség esetén a KSZ kizárólag a támogatási szerződést aláíró kedvezményezett által benyújtott jelentést, kifizetési kérelmet fogadja el, és az igényelt támogatást főszabály szerint a támogatási szerződést aláíró kedvezményezett részére teljesíti, kivéve az alábbi esetekben:

- svájci partner(ek) részére a kifizetés közvetlenül, CHF-ben történik;
- magyar partnerek részére is történhet közvetlen HUF kifizetés abban az esetben, ha a partnerségi megállapodásban rögzítettek alapján adott partner részére valamennyi kifizetésnél engedményezés történik.

5.2.1. Előleg

5.2.1.1. Előleg:

Az előleg mértékét az adott pályázati felhívás szabályozza.

Az előlegigénylés a szerződéskötés során kerül benyújtásra a KSZ részére, a jóváhagyott előleg mértékét a támogatási szerződés tartalmazza. A támogatásban részesülő partnerek a támogatás arányában jogosultak előlegre.

Az előleg kifizetésének feltétele a támogatási szerződés aláírása.

Előleg kifizetésének további feltételei:

- adott esetben a támogatási szerződés melléklete szerinti pénzügyi biztosíték;
- igazolás a köztartozás mentességről, amennyiben a kedvezményezett nem szerepel a köztartozásmentes adatbázisban;

- amennyiben a társfinanszírozás önerő: az eredeti bankkivonat (vagy bank által hitelesített példány) az előlegként kiutalandó támogatási összeggel arányos önerő rendelkezésre állásáról szóló nyilatkozat (bank által adott nyilatkozat/igazolás nem fogadható el).

5.2.1.2. Kifizetése:

Az előleg kifizetése a támogatási szerződés aláírását és ellenjegyzését követő 10 munkanapon belül történik meg, amennyiben a kifizetéshez szükséges feltételek igazolásra kerültek.

5.2.1.3. Elszámolása:

A kifizetett előleg elszámolása a kifizetési kérelmekben, illetve a záró kifizetés keretében történik a programkomponens vagy komponens elem előrehaladásának függvényében, tekintettel a még várhatóan felmerülő elszámolható költségekre.

5.2.2. Időszakos és záró kifizetések

A kapcsolódó jelentés elfogadásáról a KSZ értesíti a kedvezményezettet a hitelesítési nyilatkozat megküldésével, és egyben felszólítja a köztartozás mentesség vonatkozásában az igazolások megküldésére, amennyiben nem szerepel a köztartozásmentes adatbázisban.

A KSZ által hitelesített, és a PO által teljesítésigazolt, az elszámolható támogatási összeget tartalmazó kifizetési dokumentáció NIH általi kézhezvételét követő 10 munkanapon belül a kifizetés megtörténik.

A KSZ a programkomponensre vagy komponens elemre vonatkozó teljes támogatás 10%-át a zárójelentés elfogadásáig visszatartja.

A támogatási szerződésben meghatározott visszatartott összeg kifizetésére a zárójelentés elfogadását követően kerül sor.

6. MELLÉKLETEK

1. melléklet:	Elszámolási segédlet
2. melléklet:	Beszerzési útmutató
3. melléklet:	Közbeszerzési útmutató
4. melléklet:	Kommunikációs segédlet
5. melléklet:	Helyszíni ellenőrzési útmutató
6. melléklet:	Változásbejelentő formanyomtatvány