

Projektmegvalósítási kézikönyv a kisprojekt kedvezményezettek számára a keleti határtérségben

**az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program
keretén belül**

A közzététel napja: 2019. 04. 01.

1. módosítás időpontja: 2021.04. 08.

Tartalomjegyzék

1	Bevezető.....	4
2	A projektmegvalósítás.....	5
2.1	Szerződéskötés.....	5
	A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés megkötése.....	5
	Partnerségi megállapodás.....	5
	A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés megkötéséhez szükséges egyéb dokumentumok.....	6
	A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés módosítása és megszűnése.....	7
2.2	Projektmódosítás lehetőségei.....	8
2.3	Jelentéstétel.....	11
2.3.1	Partnerszint (Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése).....	11
2.3.2	Projektszint (Kisprojekt zárójelentés és Kisprojekt kifizetési kérelem).....	13
	Helyszíni ellenőrzés.....	14
3	A projekt eredményeinek fenntartása.....	16
	Kisprojekt fenntartási jelentés.....	16
4	Ellenőrizhetőség biztosítása (Audit nyomvonal).....	18
5	Nyilvánosság, kommunikáció.....	19
6	Mellékletek.....	20
	1A) Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a magyarországi kedvezményezettek számára	20
	1B) Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a szlovákiai kedvezményezettek számára.....	20
	2) Kisprojekt zárójelentés.....	20
	3) Kisprojekt kifizetési kérelem.....	20
	4) Kisprojekt fenntartási jelentés.....	20
	5) Kisprojekt módosítási kérelem.....	21
	6A) Elszámolási segédlet a magyarországi kedvezményezettek számára.....	21

6B) Elszámolási segédlet a szlovákiai kedvezményezettek számára	21
7) Projektláthatósági kézikönyv.....	21
8) Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozat	21
9) Nyilatkozat a jóváhagyott és átutalt költségekről	21

1 Bevezető

A kézikönyv célja, hogy gyakorlati információkat nyújtson a Kisprojekt Alap által finanszírozott kisprojektek megvalósításához.

A projektmegvalósítási időszakban az alábbi dokumentumok adnak iránymutatást a kisprojekt szabályszerű és sikeres megvalósításához:

- **Projektmegvalósítási kézikönyv,**
- Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a magyarországi kedvezményezettek számára (magyar nyelvű formanyomtatvány és mellékletei),
- Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a szlovákiai kedvezményezettek számára (szlovák nyelvű formanyomtatvány),
- Projektláthatósági kézikönyv a Kisprojekt Alapból pályázók számára a keleti határtérségben,
- Kisprojekt zárójelentés (formanyomtatvány),
- Kisprojekt fenntartási jelentés (formanyomtatvány),
- Kisprojekt módosítási kérelem (formanyomtatvány),
- Elszámolási segédlet a magyarországi kisprojekt kedvezményezettek számára a keleti határtérségben (magyar nyelvű),
- Elszámolási segédlet a szlovákiai kisprojekt kedvezményezettek számára a keleti határtérségben (szlovák nyelvű).

A **Projektmegvalósítási Kézikönyv** az alábbi területekre vonatkozóan ad iránymutatást:

- **szerződéskötés folyamata és lépései,**
- **projekthez kapcsolódó módosítási lehetőségek,**
- **projekthez kapcsolódó beszámolási és jelentéstételi kötelezettségek,**
- **projekteredmények fenntartására vonatkozó kötelezettségek,**
- **ellenőrizhetőség biztosítása,**
- **nyilvánosság, kommunikáció biztosítása a projekthez kapcsolódóan.**

2 A projektmegvalósítás

2.1 Szerződéskötés

A pályázatok értékelését követően a Kisprojekt Alap Monitoring Bizottság az Eljárási Szabályzatában meghatározottak szerint dönt a kisprojektek EGTC által, a minőségi értékelés során összeállított sorrendjéről. A jóváhagyásról/jóváhagyásról feltétellel/ elutasításról szóló Kisprojekt Alap Monitoring Bizottság döntésről az EGTC öt (5) naptári napon belül írásban értesíti a kisprojekt vezető kedvezményezettet.

A szerződéskötéshez szükséges dokumentumcsomag elkészítéséhez és benyújtásához maximum negyvenöt (45) naptári nap áll rendelkezésre a kisprojekt kedvezményezettek számára a támogatási döntésről szóló értesítés kézhezvételét követően.

A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés megkötése

A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés az EGTC és a kisprojekt vezető kedvezményezett között jön létre a Kisprojekt Alap Monitoring Bizottsági ülés adott kisprojektet jóváhagyó határozatát tartalmazó jegyzőkönyve alapján a döntést követően hetvenöt (75) naptári napon belül. A pályázati csomag tartalmazza a szerződés tervezetét.

A kisprojekt vezető kedvezményezett felelős a megítélt pénzügyi hozzájárulás megfelelő felhasználásáért és elszámolásáért. A kisprojekt megvalósításában résztvevő kedvezményezettek elszámoláshoz kapcsolódó felelősségét és feladatait Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés, illetve a Partnerségi megállapodás rögzíti. A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés és a Partnerségi megállapodás aláírásával a kisprojekt megvalósításában résztvevő kedvezményezettek elfogadják a vonatkozó uniós és nemzeti szabályokat.

Partnerségi megállapodás

A jóváhagyásról szóló döntést követően a kisprojekt vezető kedvezményezett előkészíti a Partnerségi megállapodást a projektben résztvevő felek közötti felelősségek, feladatok és a Partnerségi megállapodás kötelező tartalmi elemeinek rögzítésével. A Partnerségi megállapodást az EGTC által rendelkezésre bocsátott minta szerint szükséges elkészíteni. Amennyiben a Partnerségi megállapodás a kisprojekt időtartama során bármiben módosul,

arról az EGTC-t haladéktalanul tájékoztatni kell. A Partnerségi megállapodás nem tartalmazhat a Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződésnek ellentmondó rendelkezéseket.

A Partnerségi megállapodás kötelezően tartalmazza az alábbi elemeket:

- pályázat száma, a projekt megnevezése és rövidítése;
- a projekt megvalósításában résztvevő kisprojekt vezető kedvezményezett és a kisprojekt kedvezményezett adatait, beleértve a banki adatokat,
- az EU-hozzájárulás kisprojekt kedvezményezett részére történő átutalásának határidejét;
- a „Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése”, valamint a „Kiadások jogosultságáról” szóló nyilatkozatnak a kisprojekt vezető kedvezményezett részére való benyújtásának határidejét;
- a projekt által érintett beruházások, valamint a projekt kimeneti eredményeinek tulajdoni viszonyait;
- a projekt eredmények fenntartásának körülményeit;
- a jogutódlás körülményeit;
- a partnerség munkanyelvét;
- a szabálytalanságok kezelésével kapcsolatban meghatározott ország szerinti jogrend kikötését;
- jogvita esetén az eljáró intézmény vagy szervezet kikötését.

A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés megkötéséhez szükséges egyéb dokumentumok

A szerződés megkötéséhez például az alábbi dokumentumok benyújtása is szükséges:

- A kisprojekt vezető kedvezményezett hivatalos képviselőjének aláírási címpéldánya
- A kisprojekt vezető kedvezményezett/kedvezményezett hivatalos képviselőjének hatósági erkölcsi bizonyítványa
- Nyilatkozat a kisprojekt Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés megkötését kizáró okok fenn nem állásáról (A nyilatkozat benyújtása a kisprojekt megvalósításban résztvevő valamennyi kedvezményezett esetében szükséges)
- Nyilatkozat az ÁFA státuszról (A nyilatkozat benyújtása a kisprojektben pénzügyi részt vállaló kedvezményezett esetében szükséges)

- Nyilatkozat vagy bankszámlaszerződés a kisprojekt vezető kedvezményezettje által a pénzügyi hozzájárulás fogadására EUR alapú bankszámláról (bank neve, címe, SWIFT, IBAN);
- Területi önkormányzati szervek esetében Közgyűlés által jóváhagyott határozat az önerő részéről
- Magyarországi partner részéről 3 hónapnál nem régebbi igazolás köztartozásmentességről;
- Szlovákiai partner részéről:
 - a helyileg illetékes adóhivatal 3 hónapnál nem régebbi igazolása arról, hogy a kisprojekt kedvezményezettjének nincs adótartozása,
 - a Társadalombiztosító 3 hónapnál nem régebbi igazolása arról, hogy a kisprojekt kedvezményezettnek nincs társadalombiztosítási tartozása,
 - a Szlovák Köztársaságban közegészségügyi biztosítást nyújtó egészségbiztosítók 3 hónapnál nem régebbi igazolása arról, hogy a kisprojekt kedvezményezettnek nincs tartozása,

Infrastrukturális beruházások esetében az alábbi dokumentumok benyújtása is szükséges (a beruházás típusától függően):

- hatósági engedélyek (jogerős területrendezési határozat, építési engedély, NATURA 2000 igazolás, stb.)

A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés módosítása és megszűnése

1. A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés módosítására az alábbi esetekben kerülhet sor:

- projektpartnerséget érintő változások (jogutódlást kivéve);
- projekt tartalmának lényeges változása (amennyiben több mint 20%-os mértékben változnak a kimeneti eredmények számszerűsíthető mutatói);
- a projekttevékenységek módosításai (újak bevezetése vagy régiak kiváltása);
- költségvetési sorok közötti pénzügyi átcsoportosítás, amely meghaladja az adott költségvetési sor 20%-át vagy 5.000,00 eurót a kedvezményezettek költségvetésében;
- projekt időtartamának meghosszabbítása;
- kisprojekt vezető kedvezményezett bankszámla adatainak változása.

2. A Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés megszűnik, amennyiben a szerződő felek a benne foglalt kötelezettségeiket maradéktalanul teljesítették.

3. Az EGTC jogosult elállni a szerződéstől és követelni az ERFA-hozzájárulás visszafizetését teljes mértékben vagy részben, amennyiben:
- a) a Vezető kedvezményezett az Európai Bizottság, az EGTC, az Irányító Hatóság, Nemzeti Hatóság vagy a projekt megvalósításába bevont bármely más szerv felé tett hamis vagy hiányos nyilatkozatok útján tett szert az ERFA-hozzájárulásra; vagy amennyiben
 - b) a projekt nem teljesíti a jóváhagyáshoz szükséges feltételeket, különösen, ha a kötelezett határon túli kedvezményezett eláll a projekttől és nem lép helyébe más; vagy amennyiben
 - c) a partnerek között létrejött Partnerségről szóló megállapodás már nem érvényes; vagy amennyiben
 - d) a Vezető kedvezményezett fizetéseképtelenné válik vagy ellene csődeljárás folyik; vagy amennyiben
 - e) a Vezető kedvezményezett elmarasztható amiatt, hogy az Irányító Hatóság, Nemzeti Hatóság vagy az EGTC kérésére hamis információkat adott meg, vagy nem képes megadni a kért adatokat; vagy
 - f) szabálytalanságok megállapítása esetén; vagy amennyiben
 - g) a Vezető kedvezményezett nem teljesíti a jelen szerződés feltételeit, vagy az abból következő kötelezettséget.
 - h) az ERFA-hozzájárulást részben vagy teljesen helytelenül használták a jóváhagyottól eltérő célokra; vagy ha
 - i) nem ellenőrizhető, hogy a zárójelentés helyes-e és egyúttal az sem ellenőrizhető, hogy jogosult-e a projekt a programból folyósítandó finanszírozásra.
4. A Vezető kedvezményezett jogosult a szerződéstől elállni, ha a projekt megvalósítása olyan körülmények miatt válik lehetetlenné, amelyek függetlenek a Vezető kedvezményezettől, beleértve a vis major eseményeket. A törvény meghatározása szerint a vis major felmenti a feleket abban az esetben, ha részben vagy teljes egészében nem képesek teljesíteni a jelen szerződésből eredő kötelezettségeiket, amíg a vis major fennáll, és kizárólag akkor, ha a másik felet a megfelelő módon értesítették. Ilyen esetben a Vezető kedvezményezett visszafizeti a kifizetett ERFA-hozzájárulás teljes összegét, az érvényesíthető kamatokkal együtt, két hónapon belül azt a napot követően, amikor értesítette az EGTC-t a szerződéstől való visszalépéséről.

2.2 Projektmódosítás lehetőségei

A kisprojekt Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés módosításának fenti eseteitől eltekintve a kisprojekt vezető kedvezményezett köteles bármilyen más, a projekt megvalósításával kapcsolatos változsról is írásban értesíteni az EGTC-t. Ezek a változások a következők lehetnek:

- adminisztratív projektadatok módosításra vonatkozó igény (címek, elérhetőségek, hivatalos képviselők, kapcsolattartók változása, kedvezményezett bankszámlaszámának változása);
- projekttevékenységek módosítása (specifikációk/leírások);
- az időbeli ütemterv módosításai (amelyek nem befolyásolják a projekt teljes időtartamát);
- a projekt költségvetésének módosításai, feltéve, hogy azok nem befolyásolják a projekt alapvető célját, amelyet a KPA Monitoring Bizottsága hagyott jóvá;

pénzügyi átcsoportosítás a költségvetési sorokon belül vagy a költségvetési sorok között, amely nem haladja meg az adott költségvetési sor 20%-át vagy az 5.000,00 eurót a kedvezményezettek költségvetésén belül.

A projekt módosítására vonatkozó igényeket a **Kisprojekt módosítási kérelem** formanyomtatványban szükséges rögzíteni, és a kisprojekt vezető kedvezményezett által aláírt formában papír alapon szlovák és magyar nyelven szükséges benyújtani az EGTC részére. A módosítási kérelmet indoklással és a változás projektre gyakorolt hatásainak ismertetésével szükséges ellátni, amelyben érdemes kitérni a költségvetésre, az ütemezésre, a megvalósítandó tevékenységekre, és az indikátor vállalásokra vonatkozó hatások bemutatására is.

A szerződés módosítására és/vagy a Vezető kedvezményezett és a többi kedvezményezett költségvetését érintő módosításokra irányuló kérelmet a projekt megvalósítása alatt kizárólag 4 havonta egyszer lehet benyújtani. A módosítási kérelmet előzetesen, a projektzárás előtt legalább harminc (30) naptári nappal szükséges bejelenteni. Amennyiben a projektmegvalósításban résztvevő kedvezményezettek nem jelentik be a módosításra vonatkozó igényüket, de - bejelentés nélkül – megvalósítják azt, úgy a projekt végrehajtásában résztvevő kedvezményezettek kizárólagos felelősséget vállalnak a kapcsolódó tevékenységek és/vagy költségek későbbi elutasításáért.

A módosítások csak akkor kerülnek elfogadásra, ha nem veszélyeztetik a projekt eredetileg tervezett céljainak megvalósulását. A Via Carpatia EGTC, vagy a Monitoring Bizottság által jóváhagyott szerződésmódosítást az EGTC a döntésétől számított nyolc (8) naptári napon belül

megküldi a kisprojekt vezető kedvezményezett részére. A projekt lezárását követően Kisprojekt módosítási kérelem benyújtására nincs lehetőség.

A projektmegvalósítás során, a Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés feltételeit figyelembe véve többféle módosítási igény merülhet fel:

	Felmerült módosítási igény	Döntésért felelős	
		EGTC	Kisprojekt Alap Monitoring Bizottság
1.	Adminisztratív projektadatok módosításra vonatkozó igény (címek, elérhetőségek, hivatalos képviselők, kapcsolattartók változása, kedvezményezett bankszámlaszámának változása)	X	
2.	Kisprojekt vezető kedvezményezett bankszámla adatainak változása	X	
3.	Projekttevékenységek módosításai (újak bevezetése, régiek kiváltása)		X
4.	Költségvetés átcsoportosítására vonatkozó igény	20%, illetve 20% vagy 5.000,00 euró alatt	20% vagy 5.000,00 euró felett
5.	Projektszintű indikátorok módosítására vonatkozó igény	20%, illetve 20% alatt	20% felett
6.	Projektpartnerséget érintő változások (jogutódlást kivéve)	-	X
7.	Projekttevékenységek módosítása (specifikációk/leírások)	X	-
8.	Projektmegvalósítás időtartamára vonatkozó változtatások	-	X
9.	Időbeli ütemterv módosításai (amelyek nem befolyásolják a projekt teljes időtartamát)	X	-
10.	A projekt költségvetésének módosításai, feltéve, hogy azok nem befolyásolják a projekt alapvető célját, amelyet a KPA MB hagyott jóvá	X	-
11.	A költségvetés leírásában/indoklásában szereplő, jóváhagyott kiadások mennyiségének módosítására vonatkozó igény	10%, illetve 10% alatt	-

A kisprojekt módosításával kapcsolatos, fenti táblázatban megjelölt esetekben, a kismértékű módosítási igényekkel kapcsolatban az EGTC, a jelentős mértékű módosítási igényekkel

kapcsolatban a Kisprojekt Alap Monitoring Bizottság hozza meg a döntést az EGTC javaslata alapján, a hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet bevonásával.

2.3 Jelentéstétel

Jelentéstétel benyújtása több, időben is egymásra épülő szinten történik:

2.3.1 Partnerszint (Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése)

Partnerszinten (Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése): minden kisprojekt kedvezményezett (beleértve a kisprojekt vezető kedvezményezettet is) elkészíti és benyújtja az illetékes hitelesítést végző EGTC partnere (Kassa Megyei Önkormányzat, Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft. Kelet-magyarországi Ellenőrzési Osztály) felé a kedvezményezetti jelentését (Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése) a projekt befejezését követően. Egy kisprojekt maximális időtartama tizenkét (12) hónap, a rendes eljárásban minden kisprojekt egy alkalommal nyújtja be a kedvezményezetti jelentést, a megvalósítás végén.

A Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a végrehajtás valamennyi lényeges információjáról beszámol (elvégzett tevékenységek, elért eredmények, mutatók, tájékoztatási kötelezettségek teljesítése), illetve részét képezi a pénzügyi elszámolás és a nevesített költségeket alátámasztó, a projekt megvalósítással összefüggő dokumentumok az *Elszámolási segédlet* c. dokumentumban foglaltak szerint.

A Közös rendelkezésekről szóló 1303/2013 számú rendelet 125. cikk (5) a) bekezdésével összhangban a könyvelési dokumentáció és az azzal egyenértékű bizonylatok dokumentumalapú vizsgálatára a Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentésének ellenőrzése keretében kerül sor. Ezt az ellenőrzést a Kisprojekt Alap projektjeinek esetében a következő **hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezetek** végzik, hozzájuk kell benyújtani a jelentést:

- Magyarország (magyarországi kedvezményezettek): **Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft.** Kelet-magyarországi Ellenőrzési Osztály (4700 Mátészalka, Szalkay L. u. 11.)
- Szlovákia (szlovákiai kedvezményezettek): **Kassa Megyei Önkormányzat** (Košícký samosprávny kraj, Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice)

Minden kisprojekt kedvezményezett – beleértve a kisprojekt vezető kedvezményezettet is – köteles egyénileg elkészíteni és a projekt megvalósításának záródátumát követő **tizenöt (15) naptári napon belül benyújtani** a projekt megvalósítása során nála felmerült és elszámolni kívánt költségeket tartalmazó pénzügyi elszámolást az országa illetékessége szerinti hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet részére, az országa szerinti hivatalos nyelven, euróban. A nem euróban keletkezett költségeket az Európai Bizottság által meghatározott, a jelentés benyújtásának hónapjában érvényes árfolyamon szükséges átváltani. Az árfolyam az alábbi linken érhető el:

http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/inforeuro/index_en.cfm

A kiadások hitelesítésének feltétele azok pénzügyi teljesítése. A kisprojekt kedvezményezettek számára az elszámolhatósági időszak alatt keletkezett költségek kifizetésének legkésőbbi időpontja a projekt megvalósításának záródátumát követő harminc (30) naptári nap.

A Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentést papír alapon mellékletek nélkül (magyarországi kedvezményezettek eredeti számlákat mellékelve) és elektronikusan is (xls, valamint aláírt, szkennelt pdf formátumban) alátámasztó dokumentációval (Pen drive-on) kell benyújtani.

A hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet a jelentés benyújtását követő **harminc (30) naptári napon belül** hitelesíti az elszámolni kívánt költségtételeket a vonatkozó nemzeti jogszabályok és a Kisprojekt Alap elszámolhatósági szabályai alapján az *Elszámolási segédletben* rögzítetteket követve, összhangban az EU támogathatósági szabályaival. Amennyiben a hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezetnél kérdés merül fel a pénzügyi elszámolással kapcsolatban, két alkalommal hiánypótlási lehetőséget biztosítanak a kisprojekt kedvezményezettek számára, de a kitűzött határidő nem lehet több mint összesen tizenöt (15) nap. Ha a kitűzött határidőn belül a hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet nem kap választ (legkésőbb nyolc (8) naptári napon belül az első felszólítástól), munkáját a rendelkezésére álló információk alapján folytatja. A hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezetnek lehetősége van negatív korrekcióra az egyes költségtételeknél. Amennyiben nem áll rendelkezésére elegendő információ, amelyek a költségek elszámolhatóságát alátámasztják, azokat „el nem számolható”-nak minősíti.

A hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet a kisprojekt kedvezményezettjeinek 100%-os dokumentumalapú hitelesítését végzi, ellenőrzi a Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentését és kiállítja a „Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozatot”. Majd ezután a kijelölt első szintű ellenőr Szlovákiában (**A Szlovák Köztársaság Beruházási, Vidékfejlesztési és Informatizációs Minisztériuma** – Nemzeti Hatóság/ Ministerstvo investícií, regionálneho

rozvoja a informatizácie SR – Národný orgán) a szlovák kisprojekt kedvezményezettjeinek a Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentésének 15%-os mintavételes ellenőrzését minden monitoring időszakban elvégzi.

A hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet kiértesíti a kisprojekt kedvezményezettet a partnerszintű pénzügyi elszámolás jóváhagyásáról és megküldi a Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozatot elektronikus változatban.

A kisprojekt kedvezményezett a Partnerségi megállapodás alapján köteles a jóváhagyott Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentését és a kiállított Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozatot továbbítani a kisprojekt vezető kedvezményezett felé a Kisprojekt zárójelentés elkészítéséhez.

2.3.2 Projektszint (Kisprojekt zárójelentés és Kisprojekt kifizetési kérelem)

Projektszinten (Kisprojekt zárójelentés): a kisprojekt vezető kedvezményezett a kisprojekt kedvezményezettől beérkezett Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése és az ellenőrző szervek által kiállított Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozat alapján elkészíti a Kisprojekt zárójelentést és a Kisprojekt kifizetési kérelmet.

A Kisprojekt zárójelentést **szlovák és magyar nyelven** kell benyújtani az EGTC felé (Via Carpatia EGTC, Ná mestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice) papíralapon, illetve az összesített mellékleteket elektronikusan (Pen drive-on) csatolva, a projekt befejezését követő legkésőbb **hatvan (60) naptári napon** belül. A Kisprojekt kifizetési kérelmet és a mellékletét képző Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozat a vezető kedvezményezett a székhelye szerinti hivatalos nyelven nyújtja be, euróban.

A benyújtást követően az EGTC ellenőrzi a Kisprojekt zárójelentést és a Kisprojekt kifizetési kérelmet, és összehasonlítja a Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződésben és a pályázatban foglaltakkal. Az EGTC munkája során a kisprojekteket megvalósítását illetően más információforrásokat is felhasználhat további információk beszerzéséhez, pl. projekt weboldalak, telefonos konzultáció a kisprojekt vezető kedvezményezettel, stb. Amennyiben az EGTC részéről észrevétel merül fel a Kisprojekt zárójelentéssel kapcsolatban, hiánypótlási lehetőséget biztosítanak a kisprojekt vezető kedvezményezett számára, amelyről írásban (e-mail útján), hivatalos értesítésben tájékoztatják a kisprojekt vezető kedvezményezettet. Ha a kitűzött határidőn belül az EGTC nem kap választ (legkésőbb nyolc (8) naptári napon belül), munkáját a rendelkezésére álló információk alapján folytatja. Az EGTC-nek lehetősége van kérni az érintett hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezet általi újra hitelesítést a kiadásoknak. A Kisprojekt zárójelentés elfogadásáról az EGTC a jelentés beérkezését követő

harminc (30) naptári napon belül dönt, és e-mailben értesíti a kisprojekt vezető kedvezményezettet annak jóváhagyásáról.

Az EGTC a saját kedvezményezetti jelentésébe foglalja a kisprojektek kedvezményezettjeinek jóváhagyott költségeit és az összegyűjtött nyilatkozatokat, amelyet ezután az EGTC székhelye alapján kijelölt hitelesítési tevékenységre kijelölt szervezethez nyújt be.

Miután a kijelölt első szintű ellenőrző szerv kiadta a DOVE dokumentumot (Declaration on Validation of Expenditure) az EGTC-nek, az EGTC ez alapján összeállítja és benyújtja az Előrehaladási és Visszatérítési Kérelmet (**Project Report & Application for Reimbursement**) a Közös Titkárságnak. Ezek jóváhagyása után történik az ERFA összegének átutalása az EGTC-nek.

A támogatási összeg ezt követően kerül kifizetésre a Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozatok alapján, a kisprojekt vezető kedvezményezett részére a Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződésben megadott bankszámlaszámra.

A támogatási összeg kifizetését követően a kisprojekt vezető kedvezményezett tizenöt (15) naptári napon belül köteles:

- az EGTC által az EU-hozzájárulás kisprojekt vezető kedvezményezett részére történő átutalásáról, valamint
- a vezető kedvezményezett által -a Partnerségi megállapodásban a partnerek által meghatározott határidőn belül- a kedvezményezett részére történő EU-hozzájárulás átutalásáról

a beszkenelt banki igazolásokat elektronikus úton benyújtani az EGTC felé.

Helyszíni ellenőrzés

A Közös rendelkezésekről szóló 1303/2013 számú rendelet 125. cikk (4) a), (5) b) és (6) bekezdésével, valamint a 126/2016. (VI.7.) Korm. rendelettel összhangban a meghatározott ellenőrző szervek (Kassa Megyei Önkormányzat, Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft., Nemzeti Hatóság, vagy általuk meghatalmazott személyek, stb.). jogosultak az ellenőrzési tevékenységeik részeként helyszíni ellenőrzéseket végezni a Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentés alapján, a költségek hitelesítését (Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozat kiállítását), valamint a támogatási összeg kifizetését megelőzően. A helyszíni ellenőrzést a kisprojekt vezető kedvezményezett vagy a kisprojekt kedvezményezettek székhelyén végzik. Az ellenőrzések során az EGTC szakmai támogatást nyújt az ellenőrző szerveknek.

A helyszíni ellenőrzésről szóló értesítés a kisprojekt vezető kedvezményezettnek vagy a kisprojekt kedvezményezetteknek kerül megküldésre, hogy az érintett az ellenőrzés alatt biztosítsa a megfelelő személyzet és a dokumentáció (pl. pénzügyi dokumentáció, köztük a banki kivonatok, elektronikus/eredeti számlák, felszerelés, megvalósított beruházások, stb.) rendelkezésre állását.

Az EGTC, a Közös Titkárság és az Irányító Hatóság pedig jogosult monitoring látogatásokat tenni a projekt szakmai szempontú megvalósításának vagy az eredmények szakmai felhasználásának céljából, a Vezető kedvezményezett és a többi kedvezményezett helyiségeiben.

3 A projekt eredményeinek fenntartása

A Kisprojekt Alap által támogatott projekteknek biztosítaniuk kell eredményeik fenntartását pénzügyi, humán erőforrás és technikai szempontból egyaránt. Egy projekt akkor fenntartható, ha a befejezését követően továbbra is előnyt biztosít a kedvezményezettek és a projekt célcsoportjai számára.

A Kisprojekt Alap által támogatott projekteknek meg kell felelniük a fenntartható fejlődés, az esélyegyenlőség és egyenlő bánásmód, valamint a nemek közti egyenjogúság horizontális szempontjainak. A *Felhasználói kézikönyv pályázók számára* 8. fejezetében meghatározott kimeneti- és eredményindikátorok - a fenti szempontok figyelembe vételével - programszinten kerültek meghatározásra, és a fenntarthatósági elv alapján túlmutatnak a projektek megvalósítási időszakán. A projektszinten vállalt, fenntartási kötelezettséggel érintett indikátorok számát a Pályázati formanyomtatvány tartalmazza.

Az infrastruktúra beruházást tartalmazó projektek esetében a projekt keretében fejlesztett infrastruktúra hasznosítási, működtetési és üzemeltetési körülményeinek meg kell felelniük a kisprojekt támogatási szerződés és az *Elszámolási segédlet* c. dokumentumban foglaltaknak a fenntartási időszakban.

A Kisprojekt Alap által támogatott projektek fenntartási időszaka

- Infrastrukturális beruházást tartalmazó projektek esetén: öt (5) év,
- Infrastrukturális beruházást nem tartalmazó projektek esetén: egy (1) év.

Kisprojekt fenntartási jelentés

A kisprojekt vezető kedvezményezett a projekt eredményeinek fenntartásáról **Kisprojekt fenntartási jelentést** köteles benyújtani az EGTC felé. A Kisprojekt fenntartási jelentést a kisprojekt vezető kedvezményezettnek szlovák és magyar nyelven, e-mailben kell benyújtani a dokumentumcsomagban található kapcsolódó formanyomtatvány kitöltésével:

- Infrastrukturális beruházást tartalmazó projektek esetén a projekt befejezését követően öt (5) éven keresztül évente,
- Infrastrukturális beruházást nem tartalmazó projektek esetén egy (1) évvel a projekt befejezését követően.

A Kisprojekt fenntartási jelentések benyújtásának határideje az adott fenntartási jelentéstételi időszak lezárását követő **harminc (30) naptári nap**. A kisprojekt fenntartási időszak a projekt befejezését követő napon veszi kezdetét. A kisprojekt kedvezményezettek a Partnerségi megállapodás alapján kötelesek a Kisprojekt fenntartási jelentésekhez információt szolgáltatni a kisprojekt vezető kedvezményezett részére. Amennyiben a kisprojekt vezető kedvezményezett a meghatározott határidőre elmulasztja benyújtani a Kisprojekt fenntartási jelentést, az EGTC írásban értesíti ennek elmaradásáról, és felszólítja a Kisprojekt fenntartási jelentés utólagos benyújtására. Amennyiben a kisprojekt vezető kedvezményezett ennek továbbra sem tesz eleget, az a Pénzügyi hozzájárulás folyósításáról szóló szerződés szerint a támogatás visszafizetését is maga után vonhatja.

A Kisprojekt Alap által tervezett 1. és 4. prioritási tengelyhez kapcsolódó megvalósítandó tevékenységek nem eredményezhetnek jövedelemtermelő tevékenységet. A pályázati szakaszban a jogosultság egyik kizáró feltétele a jövedelemtermelő tevékenység megvalósítása. A pályázóknak kötelező nyilatkoznia a pályázati szakaszban arról, hogy a tervezett tevékenységek sem a végrehajtási, sem pedig a zárást követő időszakban nem fognak bevételt termelni.

Amennyiben a projekt fenntartási időszakában a projekt fejlesztéseinek eredményeként árbevétel keletkezik, a kisprojekt vezető kedvezményezett a Kisprojekt fenntartási jelentésben köteles arról beszámolni az EGTC felé.

4 Ellenőrizhetőség biztosítása (Audit nyomvonal)

A kisprojekt kedvezményezettek felelősek az ellenőrizhetőség biztosításáért. Az 1303/2013 EU Rendelet 140. cikkében foglaltaknak megfelelően a projekt megvalósításához kapcsolódó valamennyi dokumentumot meg kell őrizni a projektmegvalósításban résztvevő partnerek székhelyén. Ezek a dokumentumok biztosítják az ellenőrzésekhez szükséges megfelelő audit nyomvonalat.

A kisprojekt kedvezményezettek székhelyén szükséges ennek érdekében archiválni a kapcsolódó könyvelési és minden egyéb alátámasztó dokumentumot. A dokumentumokat eredeti példányban, vagy azzal azonos mértékű bizonyító erővel rendelkező példányban kell megőrizni.

A projekt pályázati és megvalósítási szakaszához kapcsolódó dokumentumokat (pályázat, projektjelentések stb.) elektronikus (.xls, .doc, pdf) formában is archiválni szükséges.

5 Nyilvánosság, kommunikáció

A 2014-2020-as támogatási időszak vonatkozásában az Európai Bizottság a korábbiaknál nagyobb hangsúlyt helyez az eredmények kommunikálására. A Bizottság reményei szerint az állampolgároknak jobban tudatosulnak majd az európai támogatásokkal elért eredmények, több potenciális projektpartner érdeklődése kelthető fel, és az átláthatóság is növelhető.

A projekt megvalósítása során a kedvezményezetteknek követniük kell az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program nyilvánossági útmutatójával összhangban álló Kisprojekt Alaphoz készült nyilvánossági útmutatót (**Projektláthatósági kézikönyv**), amely részletes tájékoztatást nyújt a kötelezően előírt nyilvánosságot tájékoztató kommunikációs intézkedésekről.

6 Mellékletek

A Projektmegvalósítási kézikönyvhöz kapcsolódó formanyomtatványok és alátámasztó dokumentáció melléklet formájában megtalálhatók a dokumentumcsomagban.

1A) Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a magyarországi kedvezményezettek számára

A Projektmegvalósítási kézikönyvhöz kapcsolódó Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a magyarországi kedvezményezettek számára magyar nyelvű formanyomtatványa a hozzá tartozó előírt mellékletekkel együtt melléklet formájában megtalálható a dokumentumcsomagban.

1B) Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a szlovákiai kedvezményezettek számára

A Projektmegvalósítási kézikönyvhöz kapcsolódó Kisprojekt kedvezményezett pénzügyi jelentése a szlovákiai kedvezményezettek számára szlovák nyelvű formanyomtatványa melléklet formájában megtalálható a dokumentumcsomagban.

2) Kisprojekt zárójelentés

A Projektmegvalósítási kézikönyvhöz kapcsolódó Kisprojekt zárójelentés kétnyelvű (szlovák és magyar) formanyomtatványa melléklet formájában megtalálható a dokumentumcsomagban.

3) Kisprojekt kifizetési kérelem

A Projektmegvalósítási kézikönyvhöz kapcsolódó Kisprojekt kifizetési kérelem (szlovák és magyar) formanyomtatványa melléklet formájában megtalálható a dokumentumcsomagban.

4) Kisprojekt fenntartási jelentés

A Projektmegvalósítási kézikönyvhöz kapcsolódó Kisprojekt fenntartási jelentés (szlovák és magyar) formanyomtatványa melléklet formájában megtalálható a dokumentumcsomagban.

5) Kisprojekt módosítási kérelem

A Projektmegvalósítási kézikönyvhöz kapcsolódó Kisprojekt módosítási kérelem formanyomtatványa (szlovák és magyar) mellékletek formájában megtalálhatóak a dokumentumcsomagban.

6A) Elszámolási segédlet a magyarországi kedvezményezettek számára

A Projektmegvalósítási Kézikönyvhöz kapcsolódó Elszámolási segédlet a magyarországi kedvezményezettek számára (magyar nyelven) a hozzá tartozó előírt mellékletekkel együtt melléklet formájában megtalálható a dokumentumcsomagban.

6B) Elszámolási segédlet a szlovákiai kedvezményezettek számára

A Projektmegvalósítási Kézikönyvhöz kapcsolódó Elszámolási segédlet a szlovákiai kedvezményezettek számára (szlovák nyelven) a hozzá tartozó mellékletekkel együtt melléklet formájában megtalálható a dokumentumcsomagban.

7) Projektláthatósági kézikönyv

8) Kiadások jogosultságáról szóló nyilatkozat

9) Nyilatkozat a jóváhagyott és átutalt költségekről