



MAGYARORSZÁG

*Dr. Harmati Zita asszony*  
főosztályvezető

Kormányzati Ellenőrzési Hivatal  
Állami Tulajdont Ellenőrző Főosztály

Budapest

Ikt. Szám: 23-463/52/2014.

## **Tisztelt Főosztályvezető Asszony!**

Az „az EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmusok intézményrendszerének és a Finanszírozási Mechanizmusokból juttatott támogatások felhasználásának ellenőrzése” tárgyában folytatott soron kívüli vizsgálattal (a továbbiakban: vizsgálat) összefüggő, a fenti iktatószámú levelét (a továbbiakban: megkeresés) 2014. év június hó 19. napján megkaptam.

Tájékoztatom arról, hogy a Transparency International Magyarország Alapítvány (a továbbiakban: TI Magyarország) a fenti vizsgálat tárgyában együttműködik a Kormányzati Ellenőrzési Hivatallal (a továbbiakban: KEHI). A KEHI-vel a vizsgálat során a TI Magyarország alábbi munkatársai tartanak kapcsolatot:

1. Martin József Péter ügyvezető igazgató, [martin.jozsef.peter@transparency.hu](mailto:martin.jozsef.peter@transparency.hu)
2. dr. Ligeti Miklós jogi igazgató, [miklos.ligeti@transparency.hu](mailto:miklos.ligeti@transparency.hu)

Mindkét kijelölt kapcsolattartó a +36-1-269-95-34 telefonszámon érhető el, javasolom azonban a kapcsolattartásra a megadott elektronikus levelezési címeiket.

A vizsgálattal kapcsolatban megjegyzem, hogy a KEHI különféle szabályzatok, valamint részben folyamatban lévő, részben már régebben, mintegy öt évvel ezelőtt lezárt projektekhez kapcsolódóan jelentékeny mennyiségű irat, adat rövid, mindössze öt munkanapos határidőn belül történő rendelkezésre bocsátására szólít fel. Ez a TI Magyarország erőforrásait teljes mértékben leköti, ami veszélyezteti a közhasznú alapfeladataink ellátását.

A vizsgálattal összefüggésben az alábbi körülményekre is fel kívánom hívni a figyelmet. A megkeresés a Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról szóló 355/2011. (XII. 30.) kormányrendelet (a továbbiakban: kormányrendelet) 18. § (1) bekezdésére hivatkozással állapítja meg a TI Magyarország kötelezettségeit. A kormányrendelet 18. §-a az ellenőrzött szervre vonatkozó rendelkezéseket tartalmazó 9. címben található, és kifejezetten az ellenőrzött szerv kötelezettségeit sorolja fel. Ebből arra következtetek, hogy a vizsgálatban a TI Magyarország az ellenőrzött szerv. A kormányrendelet 12. § (1) bekezdése alapján a kormányzati ellenőrzést a kormányzati ellenőrök megbízólevél alapján végzik, a 20. § (1) alapján pedig a vizsgálatvezetőt, a kormányzati ellenőröket és a külső szakértőt a kormányzati ellenőrzés lefolytatásához szükséges megbízólevéllel kell ellátni. A megbízó levél tartalmi követelményeit a kormányrendelet 20. § (2) bekezdés

határozza meg. Ha tehát a KEHI a TI Magyarországot tekinti ellenőrzött szervnek, akkor a jogszabály szerint köteles a kormányrendelet 12. § (1) bekezdése, valamint 20. § (1)-(2) bekezdése szerinti megbízólevél bemutatására. A megkeresés nem tekinthető a kormányrendelet 20. § (2) bekezdése szerinti megbízólevélnek.

Jelzem továbbá, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 63. § (1) bekezdés c./ pontja alapján a KEHI, mint kormányzati ellenőrzési szerv ellenőrzési jogköre – egyebek mellett – az alapítványoknak nyújtott költségvetési támogatások és az államháztartás központi alrendszeréből nyújtott más támogatások – ideértve a nemzetközi szerződések alapján kapott támogatásokat és segélyeket is – ellenőrzésére terjed ki. Az EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmusokból juttatott támogatások azonban nem költségvetési támogatások és nem is az államháztartás központi alrendszeréből nyújtott más támogatások.

A 235/2011. (XI. 15.) kormányrendelet (egyrésztől Izland, a Liechtensteini Hercegség, a Norvég Királyság, és másrésztől a Magyar Köztársaság között az EGT Finanszírozási Mechanizmus 2009-2014-es időszakának végrehajtásáról szóló együttműködési megállapodás kihirdetése) „A” mellékletének 3. pontja értelmében az EGT és a Norvég Finanszírozási Mechanizmusokból származó támogatások esetében az Ellenőrzési Hatóság szerepét az Európai Unió Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) tölti be.

E körülményekre figyelemmel erősen vitatható a KEHI hatásköre a vizsgálat lefolytatására.

Arra is felhívom a figyelmet, hogy a megkeresés teljes mértékben elmulasztja a TI Magyarországot a vizsgálatral összefüggésben megillető eljárási garanciák ismertetését. A megkeresésből nem derül ki, hogy a TI Magyarország, akár ellenőrzött szervként, akár a kormányrendelet 22. § (1) bekezdése szerinti adatszolgáltató szervként, milyen jogorvoslati, panasztételi lehetőséggel rendelkezik a vizsgálat során. Az sem derül ki, hogy a KEHI milyen szankciók alkalmazására jogosult a vizsgálat során, amint az is rejtve marad, hogy az ilyen esetleges KEHI szankciók mely jogszabályi rendelkezéseken alapulnak, és ellenük a TI Magyarországot milyen jogorvoslati lehetőségek illetik meg.

Kérem, hogy az adatszolgáltatásra megállapított határidő lejártát megelőzően szíveskedjék tájékoztatni arról, hogy

1. Az EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmusokból juttatott támogatások mely megfontolások alapján minősülnek az Áht. 63. § (1) bekezdés c./ pontja szerinti költségvetési támogatásoknak, illetve az államháztartás központi alrendszeréből nyújtott más támogatásoknak.
2. Az Áht. 63. § (1) bekezdés c./ pontjára, valamint a 235/2011. (XI. 15.) kormányrendelet „A” mellékletének 3. pontjára figyelemmel mi alapozza meg a KEHI hatáskörét a vizsgálat lefolytatására.
3. A TI Magyarország a vizsgálat során ellenőrzött szervnek minősül-e.

---

**MAGYARORSZÁG**

4. A TI Magyarországot a vizsgálat során mely jogszabályi rendelkezések alapján, milyen jogorvoslati, panasztételi lehetőségek illetik meg.
5. A KEHI a vizsgálat során mely jogszabályi rendelkezések alapján, milyen szankciók alkalmazására jogosult.
6. A TI Magyarországot az esetleges KEHI szankciók ellen mely jogszabályi rendelkezések alapján, milyen jogorvoslati lehetőségek illetik meg.

Tájékoztatását előre is köszönöm.

Budapest, 2014. június 20.

Tisztelettel:



Martin József Péter  
ügyvezető igazgató