ELŐTERJESZTÉS
**EDELÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**
2026. OKTÓBER 8. NAPJÁN TARTANDÓ RENDKÍVÜLI, NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

**SORSZÁM: 125.** **MELLÉKLETEK:** 0 DB

**TÁRGY: Tájékoztatás szabálytalansági eljárásról**

**ELŐTERJESZTŐ:** Fischer Ferdinánd polgármester

**ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:** Szabó Beáta pályázati referens

**VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:**

- Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság
- Városfejlesztési és Városüzemeltetési Bizottság

**EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:**

| | | |
|---|---|---|
| Hatósági Osztály:<br>2026. október 5. | Birinyiné Dr. Bakó Annamária<br>osztályvezető | |
| Jegyzői Kabinet:<br>2026. október 5. | Szlifka Béla<br>osztályvezető | |
| Pénzügyi Osztály:<br>2026. október 5. | Pachmanné Tóth Anita<br>osztályvezető | |
| Városfejlesztési Osztály<br>2026. október 5. | Slezsák Ágnes<br>osztályvezető | |

**EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKKEL: INTÉZMÉNYEK**

**AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:**

Dr. Vártás József jegyző 2026. október 5.

**AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:**

Rendeletalkotás ☐

Határozathozatal ☐ normatív
☐ hatósági
☒ egyéb

A döntéshez egyszerű ☒
minősített ☐ többség szükséges.

**FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA:** Fischer Ferdinánd polgármester

Edelény, 2026. október 5.

EDELÉNY VÁROS POLGÁRMESTERE -1- Edelény

**Fischer Ferdinánd**
polgármester

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011 számú „Iparterület kialakítása Edelényben" tárgyú projekt támogatási kérelmét 2016.06.06-án nyújtottuk be, az előkészítési tevékenységek már 2015-ben megkezdődtek. A támogatási szerződés 2017.06.08-án lépett hatályba. A projekt fizikai zárása 2023.12.31. volt, a záró elszámolás és beszámoló 2024.01.12-én megtörtént, a Közreműködő Szervezet a záró kifizetési igénylés és záró beszámoló jóváhagyásáról 2024.09.03-án küldte meg a tájékoztatását. Az 5 éves fenntartási időszak 2024.06.08-án kezdődött meg.

## I. EUTAF ellenőrzés

Az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) 2025. május 12. napján küldte meg értesítését, hogy a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 188. § (1) bekezdése alapján megkezdi a projekt ellenőrzést, mint Audit Hatóság.
Az ellenőrzés célja: A 480/2014/EU Bizottsági Rendelet 27. cikkében foglalt célkitűzésekre való tekintettel annak megállapítása, hogy az ellenőrzés tárgyát képező kifizetési igénylések keretében felmerült, a 2024.06.05. és a 2025.04.16. közötti időszakban a Bizottság felé elszámolásra benyújtott költségek szabályszerűek voltak-e, továbbá a projekt végrehajtása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályokban, belső eljárásrendekben és a támogatási szerződésben előírtaknak, illetve az ellenőrzési nyomvonalnak.
Az ellenőrzött szervezetek:

- Magyar Államkincstár, EU Támogatások Szabályossági Főosztály, EU Támogatások Elszámolási Főosztály (Igazoló Hatóság)
- Magyar Államkincstár, EU Támogatási Főosztály (Közreműködő Szervezet)
- Edelény Város Önkormányzata (Kedvezményezett)

Az ellenőrzés lefolytatására a 272/2014. (XI.5.) Korm. rendelet 189. § és a 2022. évi XLIV. törvény 6. § (2) bekezdése a) pontja alapján került sor.

Az önkormányzattól bekért dokumentumok jegyzéke:

- támogatási kérelem EPTK felületen történt benyújtásának időpontja: (print screen az elektronikus felületről),
- a 2. számú függelékben felsorolt bizonylatok és a kapcsolódó számlarészletezők, teljesítés igazolások (a számlaösszesítőben található számláknál is);
- a felsorolt bizonylatokhoz tartozó vállalkozási/megbízási szerződések, megrendelések és módosításaik (a számlaösszesítőben található számlák vonatkozásában is);
- a számla-, bér- és egyéb összesítő esetében az alábontott, tételes adatokat tartalmazó szerkeszthető Excel táblázat(ok);
- az 5. számú függelék szerinti – beszerzésenként – kitöltött „Önbevalló KÖZBESZERZÉSI kérdéslista" és/vagy „Önbevalló kérdéslista közbeszerzéssel NEM érintett beszerzésekhez" a kiválasztott számlákhoz kapcsolódóan lefolytatott eljárásokról;
- a 6. számú függelék szerinti nyilatkozat a részekre bontás tilalmára vonatkozó kötelezettség betartásáról
- a kiválasztott számlákhoz kapcsolódó értékhatár alatti beszerzések esetén az ajánlatkérő levél, ill. annak megküldésének igazolása és a beérkezett ajánlatok;
- az építési tárgyú számlák vonatkozásában:
  - építési/kivitelezési szerződés(ek) esetén – több szerződés esetén szerződésenként – szerkeszthető formában (jelszóval nem védett, vagy a jelszó együttes megadásával) külön mappában a tételes, árazatlan, utolsó verziójú költségkiírás ÉS a nyertes ajánlattevő ajánlatából az árazott költségvetés (szerkeszthető és/vagy PDF formában)

- a műszaki ellenőr által ellenjegyzett (a munka %-os előrehaladását igazoló) munkanemenkénti mennyiség-kimutatások, független mérnök nyilatkozata,
- építési engedély(ek),
- műszaki átadás-átvételi eljárás(ok) jegyzőkönyve(i), esetleges hiánypótlások elvégzését igazoló dokumentum(ok), használatbavételi engedély(ek), forgalombahelyezési engedélyek(ek), birtokbavételt igazoló dokumentum,
- vizsgált számlákhoz esetlegesen kapcsolódó pót- vagy többletmunka teljes háttérdokumentációja (pót- vagy többletmunka indoka és költségszámítása, műszaki ellenőr, mérnök és KSz jóváhagyása, levelezés, esetleges KDB határozat);

- bér jellegű költségek vonatkozásában: munkaszerződés(ek) és annak módosításai,
- jelenléti ívek.

A mintavételes ellenőrzés keretében ellenőrzött bizonylatok listája:

| Ssz. | Bizonylat azonosító | Szállító neve | Szállítói szerződés EUPR azonosítója |
|---|---|---|---|
| 1 | Adásvételi_Zagraj Ferenc_2.részlet | Zagraj Ferenc | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00003 |
| 2 | A3_000005/2019/2 | A3 Építész Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00002 |
| 3 | MLYPT-2023-8 | Mélyépítő Tervező Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00021 |
| 4 | MNDKS-2023-70 | MENDIKÁS Mérnöki Környezetvédelmi Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00022 |
| 5 | MNDKS-2023-85 | MENDIKÁS Mérnöki Környezetvédelmi Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00022 |
| 6 | NYL019/2023 | Nyíri Lajos egyéni vállalkozó | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00019 |
| 7 | PH6SA4848601/VSZ 30/2 | Felnőttek a gyermekekért Alapítvány | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00010 |
| 8 | PPX-2023-60/VSZ30 | PAPEX Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00017 |
| 9 | PPX-2023-65 | PAPEX Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00017 |
| 10 | PPX-2023-73 | PAPEX Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00017 |
| 11 | PPX-2023-90 | PAPEX Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00017 |
| 12 | RKALA0005332 | ST-RASZTER Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00020 |
| 13 | TZBSA1784321 | ST-RASZTER Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00020 |
| 14 | UJBSA0771197 | Bátor Tüzép Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00012 |
| 15 | VL1SA4585076/VSZ 30/2 | Bátor Tüzép Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00012 |
| 16 | WSCSA8915303 | Felnőttek a gyermekekért Alapítvány | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00010 |
| 17 | YK2SA8860731 | Avas Média Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00018 |
| 18 | 1/ÁLT. KTGÖSSZ | ELMŰ-ÉMÁSZ Energiaszolgálató Zrt. | |
| 19 | 1/ÁLT. KTGÖSSZ | Papír-Pont Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20 | 1/ÁLT. KTGÖSSZ | Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00023 |
| 21 | 1/ÁLT. KTGÖSSZ | Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00024 |
| 22 | 1/KIS TÁM.TART. SZLAÖSSZ / PPV (02) | ENVIRA 96 Mérnöki Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság | |
| 23 | 1/Személyi jellegű összesítő | EDELÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA | |
| 24 | 2/KIS TÁM.TART. SZLAÖSSZ / PPV (01) | Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal | |
| 25 | 2/KIS TÁM.TART. SZLAÖSSZ / PPV (01) | Barva János földmérő egyéni vállalkozó | |
| 26 | 20233247 | AGROLÁNC Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00025 |
| 27 | 20238255/VSZ30 | AGROLÁNC Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00025 |
| 28 | 21000199EP/VSZ30/2 | Colas Út Zrt. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00011 |
| 29 | 21000823EP / PPV (01) | Colas Út Zrt. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00011 |
| 30 | 21000952EP/2 | Colas Út Zrt. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00011 |
| 31 | 22000376EP/2 | Colas Út Zrt. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00011 |
| 32 | 22000377EP/2 | Colas Út Zrt. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00011 |
| 33 | 5/ÁFAÖSSZ | Colas Út Zrt. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00011 |
| 34 | 5/ÁFAÖSSZ | Bátor Tüzép Kft. | TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011/SZ-00012 |

A kért dokumentumokat és további emailekben bekért alátámasztó dokumentumokat a megadott határidőkig megküldtük.

**Az EUTAF a vizsgálatról készített Ellenőrzési jelentéstervezetét 2025.07.08-án küldte meg és az ellenőrzésről készült jelentést a 2011. évi CXII. tv. 27. § (5) bekezdése alapján „NEM NYILVÁNOS 2025.július 29-től számított 10 évig" jelzéssel látta el.**

A jelentéstervezetre írásbeli észrevételt tettek a következő ellenőrzött szervezetek:

- Igazoló Hatóság (2025.07.22-én beérkezett nemleges észrevétel iktatószáma: EUTSZ/8-49/2025., EUTAF-os iktatószáma: EUTAF-V/00052/017/2025)
- Edelény Város Önkormányzata (2025.07.22-én beérkezett észrevétel iktatószáma: E/462-18/2025., EUTAF-os iktatószáma: EUTAF-V/00052/018/2025)
- Irányító hatóság és Közreműködő Szervezet (2025.07.23-án beérkezett észrevétel iktatószáma: NFK_FEF/11/86/2025, EUTAF-os iktatószáma: EUTAF-V/00052/019/2025)

Szóbeli egyeztetésre nem került sor, az Audit Hatóság a végleges álláspontját a beérkezett írásbeli észrevételek alapján alakította ki.

Az Audit Hatóság – a véleménykülönbség fennállásának tényét rögzítve – a megállapításokat és a javaslatokat változatlan tartalommal szerepeltette a végleges EUTAF-V/00052/020/2025 iktatószámú ellenőrzési jelentésében:

**1. sz. megállapítás**

Az „Iparterület kialakítása tervezésére vonatkozó építési engedélyezési és kivitelezési tervdokumentáció elkészítése" és az „Inkubátorház épületének tervezésére vonatkozó építési engedélyezési és kivitelezési tervdokumentáció elkészítése" beszerzési eljárások egy időben merültek fel. A tervezési feladatok ugyanazon közvetlen cél megvalósítását szolgálták, és közöttük a műszaki-gazdasági funkcionális egység fennáll. Az „Inkubátorház épületének tervezésére vonatkozó építési engedélyezési és kivitelezési tervdokumentáció elkészítése" tárgyú beszerzés a Kbt. 111. § r) pont szerinti kivételi körbe tartozik. A Kbt. 111. § szerinti kivételi rendelkezések alkalmazhatósága azonban nem alapozza meg a Kbt. 19. § (3) bekezdés által nevesített módon összekapcsolódó beszerzések részekre bontását.

A fentiek alapján megállapítható, hogy a két beszerzést mesterségesen részekre bontották, azok értékét egybe kellett volna számítani és az „Iparterület kialakítása tervezésére vonatkozó építési engedélyezési és kivitelezési tervdokumentáció elkészítése" tárgyú szolgáltatás megrendelésére vonatkozóan közbeszerzési eljárást kellett volna Kedvezményezettnek lefolytatnia. Az ellenőrzés szabálytalanságot állapít meg a szerződéshez kapcsolódó bizonylatokra. Ezen eljárásával a Kedvezményezett megsértette a Kbt. 19. §-ában foglaltakat.

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés egészére (mérték és összeg): 25%, 4.171.949,75.-Ft

**2. sz. megállapítás**

A kedvezményezett 2023. november 3. napján kerti traktor és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő eszközök vásárlása érdekében adásvételi szerződést kötött az AGROLÁNC Kft.-vel. A szerződés megkötését megelőzően, 2023. október 25. napján a kedvezményezett összesen egy ajánlatkérést küldött emailben és az ajánlattételi határidő napján több internetes forgalmazói weboldalról töltött le eszközárakat. Az AH nem tudott teljeskörűen meggyőződni a szerződés piaci árának és a piaci ár igazolás módszerének megfelelőségéről, ezért a szerződéshez kapcsolódó kiadások tekintetében 100% mértékű pénzügyi korrekciót állapít meg.

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés egészére (mérték és összeg): 100%, 17.133.570.-Ft.

**3. sz. megállapítás**

Kedvezményezett ajánlatkérőként az „Iparterület karbantartási feladatai" címmel beszerzési eljárást folytatott le és ajánlati felhívást küldött négy gazdasági szereplőnek köztük a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft.-nek.

A beszerzési eljárás során az értékelési szempont a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatás volt, mely alapján az eljárás nyertese a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. lett. Mivel Edelény Város Önkormányzata a projekt kedvezményezettje, illetve az ajánlatkérő, így a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft.-ben fennálló tulajdonosi jogaira tekintettel, az ajánlatkérő és az ajánlattevő nem tekinthető egymástól függetlennek a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 5. melléklet 2.3.2.5b. pontja szerint.
Az ajánlatkérő ajánlattételre történő felhívása kimeríti a verseny tisztaságának biztosítására vonatkozó ajánlatkérői kötelezettség megszegését is, hiszen az ajánlattételre felhívott gazdasági szereplőt és az ajánlatkérőt gazdasági érdek köti össze.
A fentiek alapján a kedvezményezett eljárása sérti a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 5. melléklet 2.3.2.5 és 2.3.2.5b. pontjait, így a függetlenségre vonatkozó előírások megsértése okán az AH szabálytalanságot állapít meg, annak mértékét pedig az érintett számlák teljes összegében, azaz 100%-ban határozza meg.

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés egészére (mérték és összeg): 100%, 3.497.579.-Ft

**4. sz. megállapítás**

A 2024. évi mintavételes ellenőrzés vizsgálatra kiválasztott belső mintájának részét képezte a Colas Út Zrt. szállító 22000376EP/2 és 22000377EP/2 sorszámú, utófinanszírozás keretében elszámolt végszámlája. A kiszámlázott feladatok ellátását a fővállalkozó alvállalkozók bevonásával teljesítette, így a költség elszámolásához az alvállalkozói teljesítés mértékéről és az alvállalkozókat megillető ellenszolgáltatás teljesítéséről szóló nyilatkozatok is benyújtásra kerültek.

A nyilatkozatok tartalmazták az alvállalkozói teljesítések összesen értékét, valamint a 22000376EP/2 számla esetében 269.634 Ft, míg a 22000377EP/2 számla vonatkozásában 518.905 Ft jótállási biztosíték indoklással visszatartott összeget, továbbá az alvállalkozóknak kifizetendő összegeket is. Az alvállalkozókat megillető ellenszolgáltatás pénzügyi teljesítése mindkét számlánál a visszatartás összegével csökkentett értékben történt meg a fővállalkozó részéről. 2025.06.12. napján az alvállalkozói teljesítésekből visszatartott összegek pénzügyi teljesítésének igazolására egy, a fővállalkozó által készített nyilatkozat került megküldésre. Tekintettel arra, hogy a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 6. sz. melléklete, valamint a pénzügyi elszámolási útmutató 5.8. pontja is rögzíti az elszámolás során elismerhető kifizetési bizonylatokat és ezek között nem szerepel a nyilatkozat, így a pénzügyi teljesítés igazolására nem fogadható el. A jótállási biztosíték indoklással visszatartott, támogatásként elszámolt összeget jogalap nélküli nem elszámolható költségnek minősíti, és javaslatot fogalmaz meg a túlfizetés összegének 100%-os mértékű pénzügyi korrekciójára vonatkozóan. Továbbá a kapcsolódó fordított ÁFA összegére vonatkozóan AH által megállapított pénzügyi korrekció mértéke 100%.

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a számla egészére (mérték és összeg): 835.779.-Ft.

**5. sz. megállapítás**

A projekt költségvetésében maradványösszeg keletkezett, amelynek vonatkozásában Kedvezményezett és Közreműködő Szervezet közötti 2023.02.20. napján megtartott szakmai egyeztetés alapján Kedvezményezett szerződésmódosítási igényt nyújtott be 2023.11.16-án, melyben új költségsorok kerültek a költségvetésbe, többek között általános (rezsi) költségek elszámolására. A Pályázati Felhívás 5.5 pontja alapján általános költségek között Dokumentációs/Archiválási költség számolható el.

Az irodaszer beszerzéséhez kapcsolódó számlán elszámolt bruttó 4.562.301 Ft, a számla teljesítésének dátuma 2023.12.15. A pályázati Felhívás, valamint elszámolás útmutatóban rögzítettek alapján elszámolható költség a támogatott projekt kapcsán felmerült azon költségek, amelyek a projekt céljainak eléréséhez, illetve végrehajtásához szükségesek. Az AH véleménye alapján a projekt dokumentálásához a befejezés előtt beszerzett irodaszer/anyagköltség mennyisége túlzó, nem indokolt a projekt méretéhez képest, nem járul hozzá a projekt megvalósításához, és sérti a hatékony és eredményes pénzgazdálkodás elvét.

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a számla egy részére (mérték és összeg): 100%, 4.106.071.-Ft.

**6. sz. megállapítás**

A 8. sz. időközi igénylésben a 6/KIS TÁM.TART. számlaösszesítőn a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Szállítóhoz kötődően összesen 791.100 Ft (összes költség EUR 2031,33 EUR) összegű számla került elszámolásra 5 db bizonylathoz kapcsolódóan AH megállapította, hogy a V8T322-01802 számú számla esetében a számlát kibocsátó

megnevezése a számlaösszesítőn tévesen került rögzítésre. Pénzügyi érdeksérelem nem történt, azonban az ellenőrzési nyomvonal sérült, így szükséges javítani/megbontani a költségvetésben hibásan egy soron szereplő, egy szállítóhoz tartozó tételeket.

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés/számla/bizonylat egészére (mérték és összeg): Nem releváns.

**7. sz. megállapítás**

Az AH a vizsgálatra kiválasztott belső minta tételeinek ellenőrzése során megállapította, hogy a költségek egy részének elszámolása a 8. sz. KK benyújtásának időállapotában az elszámolhatóság szabályainak nem volt megfeleltethető, az alábbiak okán:

1. A MNDKS-2023-85 és WSCSA8915303 sorszámú számlákhoz kapcsolódó 2023.12.11-i és 2023.12.19-i teljesítés későbbi, mint a kifizetési kérelem benyújtásakor hatályos Támogatási szerződés 6. sz. módosításában rögzített projekt fizikai befejezésének tervezett napja (2023.11.30.).

2. A 20233247 sorszámú számlán elszámolt eszközbeszerzés, valamint az 1/ÁLT. KTGÖSSZ bizonylaton elszámolt általános (rezsi) költségek olyan kategóriákra/költségtípusokra kerültek benyújtásra, melyek a projekt 8. sz. KK benyújtásakor hatályos költségvetésében nem kerültek betervezésre, így azok beszerzésére IH által jóváhagyott támogatási összeg nem állt rendelkezésre.

A vizsgálat a feltárt, elszámolás szabályosságát érintő hibák minősítése során figyelembe vette, hogy:

- a Támogatási Szerződés 7. sz. módosításában, 2024.01.25-i hatállyal a projekt fizikai befejezésének napja 2023.12.31-re változott, továbbá a TSz módosítás mellékletét képező elfogadott költségvetés már tartalmaz eszközbeszerzésre és általános (rezsi) költségekre jóváhagyott támogatási összegeket is;
- a 8. sz. kifizetési kérelem, egyben a jelen vizsgálat tárgyát képező tételek IH általi jóváhagyása a TSz 7. sz. módosításának hatálybalépését követően, 2024.06.04. napján történt meg;
- a költségek elszámolása egyéb szempontból szabályosnak minősülnek: a Kedvezményezettnél ténylegesen felmerültek, teljesítettek, valós munkára alapozottak és teljesülésük elszámoló bizonylattal, jogalapjuk igazolható, továbbá projekt céljainak eléréséhez, illetve végrehajtásához szükségesek;
- az eset összes körülményét figyelembevéve az AH pénzügyi érdeksérelmet nem állapít meg.

Tekintettel arra, hogy a feltárt hiba utólag nem reparálható, az AH javaslat megfogalmazását nem tartja indokoltnak, azonban felhívja a Kedvezményezett és az Irányító Hatóság figyelmét arra, hogy a kifizetési kérelmekben elszámolt költségeknek már az elszámolás benyújtásának időállapotában is szükséges megfelelni a vonatkozó szabályozásnak és a hatályos Támogatási Szerződésben rögzítetteknek.

Javasolt pénzügyi korrekció meghatározása a szerződés/számla/bizonylat egészére (mérték és összeg): Nem releváns.

Önkormányzatunk az 1-5. számú, a Közreműködő Szervezet/Irányító Hatóság az 1-2. számú megállapításokhoz tett észrevételeket és részletesen indokolta az ellenőrzött tételek szabályosságát, azonban az Audit Hatóság - a véleménykülönbség tudomásul vételével - a megállapításait és a javaslatait változatlanul fenntartotta.

## II. Nemzeti Fejlesztési Központ által lefolytatott szabálytalansági eljárás

Fenti EUTAF ellenőrzési jelentés alapján a Magyar Államkincstár a projekt vonatkozásában szabálytalanságú gyanút jelentett be a Nemzeti Fejlesztési Központ Területfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Főigazgatóság felé, aki NFK_TFP_FOIG/3148/3/2025 iktatószámon 2025. október 28-án tájékoztatta önkormányzatunkat a szabálytalansági eljárás megindításáról.

A szabálytalansági gyanúra tett észrevételeinket 2025. november 4-én megküldtük az NFK részére és kértük a szabálytalansági gyanú megszüntetését és az eljárás lezárását.

Az EUTAF 1. megállapítása kapcsán a Nemzeti Fejlesztési Központ Közös Szolgáltatási Igazgatóság Fejlesztéspolitikai Perképviseleti Főosztálya jogorvoslati eljárást kezdeményezett a Közbeszerzési Hatóság Közbeszerzési Döntőbizottságánál (KDB).

Az NFK a KDB határozata alapján **a szabálytalansági eljárást NFK_TFP_FOIG/148/6/2026. iktatószámú értesítése alapján lezárta és megállapította, hogy szabálytalanság történt. Az EUTAF jelentés 1., 2., 3., 4., 5. számú megállapításai alapján összesen 36.104.929.-Ft visszakövetelést rendelt el a vonatkozó kamatokkal együtt.**

## III. Közbeszerzési Döntőbizottság jogorvoslati eljárása

A KDB a jogorvoslati eljárást 2026.01.10-én D.0006/02/2026. iktatószámon megindította, 2026. március 12-én a tárgyalást a Microsoft Teams alkalmazáson keresztül tartotta meg, melyen önkormányzatunkat Dr. Kovács Attila független akkreditált közbeszerzési szakértő képviselte.

A D.6/19/2026. iktatószámú határozatában **a Döntőbizottság** a 2017. július 31. napján megkötött „Iparterület kialakítása Edelényben – Iparterület" tárgyú és „Iparterület kialakítása Edelényben – Inkubátorház" tárgyú szerződések tekintetében **megállapítja, hogy az ajánlatkérő megsértette a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 19. § (1) és (2) bekezdéseire tekintettel a Kbt. 4. § (1) bekezdését. A Döntőbizottság megállapítja, hogy az „Iparterület kialakítása Edelényben – Iparterület" és az „Iparterület kialakítása Edelényben – Inkubátorház" tárgyú szerződés semmis.** A Döntőbizottság megállapítja továbbá, hogy a szerződések tekintetében az eredeti állapot nem állítható helyre. **A Döntőbizottság a beszerzővel szemben a terhére megállapított jogsértéssel összefüggésben 200.000.-Ft, a szerződés érvénytelensége jogkövetkezményeként a beszerzővel szemben további 200.000.-Ft, azaz összesen négyszázezer forint bírságot szabott ki.**

A határozat közigazgatási perben történő felülvizsgálatát önkormányzatunk nem kezdeményezte.

A határozatában megállapított fizetési kötelezettséggel kapcsolatban fizetési könnyítés iránti kérelmet nyújtottunk be elsődlegesen 4 havi részletfizetés engedélyezésére, havi 100 000 Ft összegű részletekben. Másodlagosan, amennyiben a részletfizetés engedélyezésének feltételei nem állnak fenn, kértük 90 napos fizetési halasztás engedélyezését.

## IV. Jogorvoslati kérelem benyújtása Nemzeti Fejlesztési Központ felé

A szabálytalansági eljárását lezáró döntés ellen jogorvoslati kérelmet nyújtottunk be az NFK felé. Kérelmünk központi indoka, hogy az utólag kifogásolt beszerzéseket, szerződéseket, számlákat és alátámasztó iratokat a támogatási szervezetrendszer előtt feltártuk. A közreműködő szervezet és az irányító hatóság azokat megismerte, ellenőrizte, a kapcsolódó elszámolásokat elfogadta, a most kifogásolt jogszabályi problémákat nem jelezte. A döntés e korábbi ellenőrzési és elfogadási folyamat érdemi értékelése nélkül terheli az önkormányzatra a 36 104 929 Ft-os visszakövetelést.

Az önkormányzat a projekt végrehajtását és elszámolását a támogatási szervezetrendszer dokumentált visszajelzéseire is alapozta. A jogorvoslatban ezért annak megvizsgálását kértük, hogy ugyanazon, korábban ismert iratok alapján mi indokolja az eltérő értékelést és a korábbi ellenőrzéseknek miért nem tulajdonítottak jelentőséget az alkalmazott jogkövetkezmények meghatározásakor.

**A 2026. szeptember 28-i beadványunkban kértük a döntés önrevízió keretében történő visszavonását, ennek hiányában megsemmisítését, másodlagosan új eljárás kezdeményezésével történő megsemmisítését, a fent részletezett bizonyítás és egyedi mérlegelés elvégzése érdekében.**

Amennyiben jogorvoslati kérelmünk elutasításra kerül, javaslom **nyújtsunk be egyedi finanszírozási kérelmet** a projekt keretében keletkezett visszafizetési kötelezettség teljesítéséhez az Uniós fejlesztések fejezetbe tartozó fejezeti és központi kezelésű előirányzatok felhasználásának rendjéről szóló 590/2022. (XII. 28.) Korm. rendelet 14.§ (1) bejezdés c) pontja alapján, figyelmmel arra, hogy a Támogatási Szerződésben foglaltak megvalósításához nemzeti érdek fűződik. Továbbá az egyedi finanszírozási kérelem mellett kísérlejük meg az **önkormányzatok rendkívüli támogatása** keretében megigényelni a visszafizetendő összeget.

A képviselő-testület megalapozott döntéshozatala érdekében – *figyelemmel azon tényre, hogy az EUTAF a vizsgálatról készített Ellenőrzési jelentés tervezetét és az ellenőrzésről készült jelentést a 2011. évi CXII. tv. 27. § (5) bekezdése alapján „NEM NYILVÁNOS 2025.július 29-től számított 10 évig" jelzéssel látta el* - az EUTAF, az NFK és a KDB eljárásai során keletkezett iratokat külön bocsátjuk a testület rendelkezésére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

**Edelény Város Önkormányzata Képviselő-testületének**
**..../2026.(...) határozata**

**Tájékoztatás szabálytalansági eljárásról**

Edelény Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a *„Tájékoztatás szabálytalansági eljárásról"* szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

1. Edelény Város Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megismerte a TOP-1.1.1-15-BO1-2016-00011 azonosító számú Iparterület kialakítása című projekt során az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) által lefolytaott ellenőrzés jelentését, a Nemzeti Fejlesztési Központ Területfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Főigazgatóság által lefolytatott szabálytalansági eljárásról szóló döntést és a Közbeszerzési Döntőbizottság D.6/19/2026. iktatószámú határozatát, valamint az eljárások során az Önkormányzat által tett nyilatkozatokat és benyújtott jogorvoslati kérelmet.
2. Képviselő-tesület az 1. pontban foglaltak alapján elrendeli az alábbi intézkedések megtételét:
   a) amennyiben a jogorvoslati kérelem elutasításra kerül, az Önkormányzat nyújtson be egyedi finanszírozási kérelmet a projekt keretében keletkezett visszafizetési kötelezettség teljesítéséhez az Uniós fejlesztések fejezetbe tartozó fejezeti és központi kezelésű

előirányzatok felhasználásának rendjéről szóló 590/2022. (XII. 28.) Korm. rendelet 14.§ (1) bejezdés c) pontja alapján, figyelmmel arra, hogy a Támogatási Szerződésben foglaltak megvalósításához nemzeti érdek fűződik, továbbá

b) az egyedi finanszírozási kérelem mellett az Önkormányzat nyújtson be támogatási kérelmet az önkormányzatok rendkívüli támogatása pályázati kiírás keretében a visszafizetendő összeg igénylésére.

| | |
|---|---|
| **Felelős:** | polgármester |
| **Végrehajtásért felelős:** | polgármester |
| **Közreműködik:** | Jegyzői Kabinet, Városfejlesztési Osztály |
| **Határidő:** | 2026.12.31. |
| **Értesül:** | Osztályok |

Edelény, 2026. október 5.

EDELÉNY VÁROS POLGÁRMESTERE -1- Edelény

**Fischer Ferdinánd**
**polgármester**