



Številka dokumenta: 007-146/2015/2

PRILOGE

**navodil OU za poročanje in spremljanje nepravilnosti s
sredstvi evropske kohezijske politike Cilja Naložbe za rast
in delovna mesta za programsko obdobje 2014-2020**


Alerka Smerkolj
Ministrica

REPUBLIKA SLOVENIJA
SLUŽBA VLADE REPUBLIKE SLOVENIJE ZA RAZVOJ
IN EVROPSKO KOHEZIJSKO POLITIKO
6
LJUBLJANA

PRILOGE

Priloga 1: STANDARDNI DOPIS ZA POROČANJE O NEPRAVILNOSTIH

IZPOLNI SVRK – OU

Številka dokumenta (SPIS):

Datum prejema:

**Služba Vlade RS za razvoj in evropsko
kohezijsko politiko – Organ upravljanja**

Sektor za sistem**Kotnikova 5****1000 Ljubljana**

Številka: _____

Datum: _____

Naziv organa, ki je pripravil ta standardni obrazec:

ČETRTLETJE (št. četrletja/leto)	
OPERATIVNI PROGRAM:	Operativni program za izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020
PREDNOSTNA OS:	
PREDNOSTNA NALOŽBA:	
SPECIFIČNI CILJ:	
NAZIVI POTRJENIH NAČINOV IZBORA OPERACIJE (NIO):	

UGOTOVLJENE NEPRAVILNOSTI: (ustrezno obkroži)

DA	
NE Potrjujemo, da v ____ četrletju 20____ ni bila evidentirana nobena nepravilnost, o kateri bi bilo potrebno poročati.	
ŠTEVILO UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTI NAD 10.000 EUR	
ŠTEVILO UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTI POD 10.000 EUR	

ŠTEVILKE STANDARDNIH OBRAZCEV O UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTIH NAD 10.000 EUR	
--	--

OPOMBE:

--	--

IME IN PRIIMEK TER TELEFON KONTAKTNE OSEBE:	
--	--

PRILOGE (ustrezno navedi):

- Zbirna tabela
-
-

Dokumentacijo pripravil/a:

Ime in podpis odgovorne osebe:

Podpis: _____

Priloga 2: ZBIRNA TABELA

Sklad: _____ Četrletje: _____

Številka prednostne osi in prednostne naložbe ¹	Št. projekta (iz informacijskega sistema OU)	Organ, ki je odkril nepravilnost	Četrletje poročanja	Datum ugotovitve nepravilnosti ²	Skupni znesek ugotovljene nepravilnosti			Ali so bili neupravičeni izdatki že certificirani? (D/NE)	Vrsta nepravilnosti ³	Metode odkrivanja ⁴	Zadeva odprta/zaprta
					EU del	SI del	Skupaj				
A) NOVE NEPRAVILNOSTI											
1. del – Nepravilnosti v znesku nad 10.000 evrov											
2. del – Nepravilnosti v znesku pod 10.000 evrov											

¹ Prva številka je številka prednostne osi, druga številka pa je številka prednostne naložbe znotraj prednostne osi.

² Datum ugotovitve nepravilnosti (kot na primer: datum končnega revizijskega poročila, datum končnega poročila o preverjanju na kraju samem, obvestilo upravičenca o nepravilnosti...)

³ Glej priložen šifrant v Prilogi 3a (pripravljen glede na trenutno veljavni šifrant OLAF)

⁴ Glej priložen šifrant v Prilogi 3a (pripravljen glede na trenutno veljavni šifrant OLAF)

B) NEPRAVILNOSTI, KI SO BILE VKLJUČENE V PREJSNJA POROČILA												
1. del – Nepravilnosti v znesku nad 10.000 evrov												
2. del – Nepravilnosti v znesku pod 10.000 evrov												
C) NEPRAVILNOSTI, ZA KATERE JE BILO DANO TAKOJŠNJE POROČILO												

Priloga 3: OBRAZEC ZA POROČANJE O NEPRAVILNOSTI NAD 10.000 EVROV V ZVEZI Z EVROPSKO KOHEZIJSKO POLITIKO

1. Identifikacija poročila

1.1. Sklicna (OLAF) številka: *določi IMS (OLAF)*

1.2. Sklicna številka–DČ SI: *izpolni OU*

Priprava podatkov

1.3. Poročevalski organ: *SVRK*

1.4. Jezik poročanja: *slovenski*

1.5. Valuta: *EUR*

1.6. Četrletje poročanja – prvotno poročanje: ____ . četrletje; leta _____

1.7. Četrletje poročanja – posodobljeno poročanje: ⁵ ____ . četrletje; leta _____

1.8. Datum osnutka (dd/mm/llll)⁶: _____

Posebno obvestilo

1.9. Nov modus operandi⁷: DA/NE

1.10. Nujnost obveščanja drugih držav⁸: DA/NE

1.11. Primer neizterljiv⁹: DA/NE

Status

1.12. Status postopka¹⁰: _____

1.13. Finančni status¹¹: _____

Zaprtje primera

1.14. Primer se lahko zapre¹²: DA/NE

1.15. Zaprtje primera¹³: DA/NE

1.16. Datum zaprtja primera ¹⁴(dd/mm/llll): _____

2. Osebni podatki

⁵ Izpolniti le v primeru naknadnega poročanja (posodobitev stanja).

⁶ Navesti potrebno točen datum usklajenega poročila, posredovanega na organ upravljanja.

⁷ Se izpolni DA, v primeru, da gre za nov modus operandi, za katerega ocenjujete, da morajo biti obveščeni tako vsi zaposleni v državi članici, kakor tudi zaposleni na OLAF-u, ki se ukvarjajo z nepravilnostmi

⁸ Se izpolni z DA, v primeru, da ocenjujete, da se poročana nepravilnost ne omejuje le na državo članico.

⁹ Se izpolni z DA, le v primeru, ko se poročana nepravilnost nanaša na projekt, ki se financira iz finančnega obdobja 2000-2006 in predpristopnih programov.

¹⁰ Potrebno obvezno izpolniti; možne izbire: AP-Upravni postopki; JP-Sodni postopki; PP-Kazenski postopek; PX-Postopek zaključen,

¹¹ Potrebno obvezno izpolniti, možne izbire A-Izterjava ni potrebna; B-Znesek za izračun; C-Izterjava, s katero je potrebno začeti; D-Izterjava v teku; E-Ugovor izterjava začasno ustavljena; F-Izterjava po ugovoru; G-Izterjava v celoti; H-Znesek v breme države članice; I-neizterljivo v obdobju 4 let; J- neizterljivo v obdobju 8 let, K-neizterljiv znesek,

¹² Se izpolni z DA, le v primeru, ko se poročana nepravilnost nanaša na projekt, ki se financira iz finančnega obdobja 2000-2006 in predpristopnih programov.

¹³ Se izpolni z DA, le v primeru, ko je poročana nepravilnost zaključena in se nanaša na projekt, ki se financira iz finančnega obdobja 2007-2013 in 2014-2020

¹⁴ Se izpolni le v primeru, da ste izpolnili točko 1.15 z DA.

2.1. Pravna oseba/Fizična oseba:

2.1.1. Pravni status: pravna oseba / fizična oseba

2.1.2. EMŠO / matična št.: _____

2.1.3. Ime podjetja / Priimek: _____

2.1.4. Poslovno ime / Ime: _____

2.1.5. Matična družba / Neodvisna predpona: _____

2.1.6. Ulica: _____

2.1.7. Poštna številka: _____

2.1.8. Kraj: _____

Teritorialna enota, kjer je oseba registrirana

2.1.9. Država: _____

2.1.10. NUTS raven 1: _____

2.1.11. NUTS raven 2: _____

2.1.12. NUTS raven 3:¹⁵ _____

3. Operacija

3.1. Sklad: _____

3.2. Programsko obdobje: _____

3.3. Cilj: Naložba za rast in delovna mesta

3.4. CCI številka OP-ja: 2014SI16MAOP001

3.5. ESRR/ESS/KS:

3.6. Operativni program: Operativni program za izvajanje kohezijske politike v obdobju 2014–2020

3.7. Datum zaprtja programa: *izpolni IMS (OLAF)*

3.8. Prednostna os:

3.9. Prednostna naložba in specifični cilj:

3.10. Naziv NIOJR/JP/programa/NPO¹⁶:

3.11. Naziv operacije in pripadajoča številka iz informacijskega sistema OU.:

3.12. Številka EU odločbe: *izpolni IMS (OLAF)*

3.13 Datum EU odločbe: *izpolni IMS (OLAF)*

Regija ali območje izvedbe operacije

¹⁵ Navesti tako ŠIFRO kot NAZIV regije

¹⁶ Ustrezno označiti (podčrtati, odebeliti) ali gre v posameznem primeru za NPO ali JR

- 3.14. Država: _____
3.15. NUTS raven 1: _____
3.16. NUTS raven 2: _____
3.17. NUTS raven 3:¹⁷ _____

3.18. Pristojni organ: _____

4. Nepravilnost

Informacija o sumu na nepravilnost

4.1. Datum (dd/mm/llll): _____

4.2. Vir: _____

Kršene določbe

4.3. EU določbe:

4.3.1. Vrsta¹⁸: _____

4.3.2. Številka: _____

4.3.3. Leto: _____

4.3.4. Člen in odstavek: _____

4.4. Nacionalne določbe (vrsta predpisa-naziv ter kršeni členi in odstavki)

Druge vključene države

4.5. Država (e) članica (e): _____

4.6. Država (e) nečlanica (e): _____

Podrobni podatki o nepravilnosti

4.7. Nepravilnost storjena med: od _____ (dd/mm/llll) do _____ (dd/mm/llll)

4.8. Vrsta nepravilnosti:

4.8.1. Kategorija¹⁹:

4.8.2. Vrsta²⁰:

4.9. Modus operandi:

4.10. Izjava udeleženih oseb²¹:

¹⁷ Navesti tako ŠIFRO kot NAZIV regije.

¹⁸ Možne izbire. AGR-Sporazum; DEC-Odločba, DIR-Direktiva; REG-Uredba;

¹⁹ Glej priložen šifrant.

²⁰ Glej priložen šifrant.

²¹ Predstavitev stališč obeh strani

4.11. Ugotovitve upravnega organa²²:

4.12. Opredelitev nepravilnosti²³: _____

5. Odkritje

5.1. Datum odkritja (PACA) (dd/mm/llll): _____

5.2. Razlog za izvedbo kontrole - zakaj²⁴: _____

5.3. Vrsta in/ali način kontrole – kako²⁵: _____

5.4. Kontrola izvedena pred/po plačilu²⁶: _____

5.5. Pristojni organ: _____

OLAF preiskava

5.6. OLAF preiskava: DA/NE

5.7. OLAF – številka: _____

6. Zneski

Finančne posledice

6.1. Stopnja sofinanciranja: _____ %

Skupaj EU delež + Nacionalni delež = Javni prispevek + Zasebni delež =

6.2. Znesek sofinanciranja: _____ + _____ = _____ + _____ =

6.3. Znesek nepravilnosti: _____ + _____ = _____

6.3.1. od česar neizplačano : _____ + _____ = _____

6.3.2. od česar izplačano . _____ + _____ = _____

6.4. Znesek za izterjavo: _____ + _____ = _____

²² Izpolni poročevalec po tem, ko je bila izpolnjena točka 4 10

²³ Možne izbire IRQ2-nepravilnost, IRQ3-sum goljufije; IRQ5-ugotovljena goljufija

²⁴ Možne izbire D4001-Informacija, objavljena v medijih, D4002-Informator, D4003-Pritožba, D4100-Spontano priznanje; D4101-Zavrnitev nadzora; D4102-Sumljivo vedenje, D4200-Administrativna preiskava, D4201-Sodna preiskava; D4300-Medsebojna pomoč, D4301-Zahteva Komisije,

²⁵ Možne izbire: D5000-začetna proizvodnja; D5001-nadzor računovodskih izkazov, D5002-nadzor v prostorih podjetja, D5003-nadzor realizacije projekta ali ukrepa na kraju samem; D5004-naknadni nadzor; D5005-preventivni pregled; D5006-teledetekcija; D5100-nadzor proizvodnje, D5101-nadzor proizvodov, D5102-analiza vzorcev, MOŽNO JE IZBRATI VEČ ŠIFER NE ZGOLJ ENO

²⁶ Možne izbire. pred plačilom, po plačilu, pred kot tudi po plačilu,

6.5. Decertificirano: DA/NE

6.6. Opombe:

7. Povračilo

7.1. Datum začetka postopka (dd/mm/llll): _____

7.2. Predviden datum zaključka postopka (dd/mm/llll): _____

EU delež + Nacionalni delež = Javni prispevek

7.3. Znesek za izterjavo
(izpolni sistem avtomatično): _____ + _____ = _____

7.4. Odšteti znesek med vmesnim
in končnim plačilom: _____ + _____ = _____

7.5. Izterjani znesek: _____ + _____ = _____

7.6. Preostanek za povrnitev: _____ + _____ = _____

7.7. Znesek, povrnjen v EU
proračun: _____

7.8. Znesek, zadržan s strani
države članice: _____

7.9. Znesek zaračunanih
Obresti: _____

7.10. Sproženi postopki za izterjavo:

7.11. Sprejeti ukrepi za izterjavo:

7.12. Datum zaključka postopka (dd/mm/llll): _____

8. Sankcije

Postopki

8.1. Začeti postopki za naložitev sankcij²⁷: _____

8.2. Tip postopka²⁸: _____

8.3 Datum začetka postopka (dd/mm/llll): _____

²⁷Možne izbire: SP1-odločitev še ni sprejeta, SP2-Ni sankcije; SP3-Sankcije, ki se bodo še naložile, SP4-Nacionalna sankcija izrečena v upravnem postopku;

²⁸Možne izbire: ADM-Upravni; PEN-Kazenski, PXX-Upravne in kazenske;

8.4. Predvideni datum zaključka postopka (dd/mm/llll): _____

8.5. Status postopka²⁹: _____

Sankcije

8.6. Sankcije:

8.6.1. Kategorija³⁰: _____

8.6.2. Vrsta: ³¹ _____

8.6.3. *Uporabljene sankcije: izpolni sistem sam na podlagi vnosa pod točki 8.6.1 in 8.6.2.*

8.6.4. Naložene kazni³²: _____

8.7. Datum zaključka postopka (dd/mm/llll): _____

9. Opombe

Opombe – država članica:³³

--

Nepravilnost po mnenju poročevalca.

ODPRTA / ZAKLJUČENA

Podpis odgovorne osebe:

Potrdil:³⁴

Pripravil:

Priloge³⁵

²⁹ Možne izbire ABEN-opuščen, COMP-končan, INIT-začet,

³⁰ Možne izbire: S1-upravni, S5-kazenski,

³¹ V primeru, da ste izbrali v točki 8.6.1 S1, so možne izbire S1/00-Proporcionalna denarna kazen, S1/01-Neproportionalna kazen; S1/02-Pavšalna denarna kazen; S1/03-Prenehanje državnih subvencij, S1/04-Izključitev iz prihodnje državne subvencije, S1/05-Omejitev dostopa do javnih naročil, S1/06-Denarna kazen Skupnosti, S1/08-Pavšalna denarna kazen Skupnosti; S1/09-Izguba subvencij Skupnosti; S1/10-Izključitev iz prihodnjih subvencij Skupnosti; S1/11-Druge (opišite v opombah),

V primeru, da ste izbrali v točki 8.6.1 S5, so možne izbire S5/00-Proporcionalna denarna kazen, S5/01-Neproportionalna kazen; S5/02-Pavšalna denarna kazen; S5/03-Prenehanje državnih subvencij, S5/04-Izključitev iz prihodnje državne subvencije; S5/05-Omejitev dostopa do javnih naročil; S5/06-Denarna kazen Skupnosti, S5/08-Pavšalna denarna kazen Skupnosti, S5/09-Izguba subvencij Skupnosti; S1/10-Izključitev iz prihodnjih subvencij Skupnosti, S5/11-Zaporna kazen; S5/12-Zaporna kazen manj kot eno leto; S5/13-Zaporna kazen več kot eno leto; S5/14-Zaporna kazen več kot štiri leta, S1/11-Druge (opišite v opombah),

³² Navesti je potrebno zneske naloženih glob

³³ Navesti je potrebno informacijo o tem, ali so bili izdatki že certificirani, ali je bil že izstavljen zahtevek za vračilo sredstev, ali je bilo vračilo že izvedeno ter vse ostale informacije za katere ocenjujete, da jih je potrebno poudariti

³⁴ To polje se lahko izbrne, odvisno od notranje organizacije posameznega resorja

³⁵ Priloge niso obvezne, npr. poročilo o KKS, revizijsko poročilo... ipd

Priloga 3a: Šifrant k prilogi 3

Točka 4.8.1.

- T11 – Zahteva
- T12 – Upravičenec
- T13 – Računovodske izkaze ter evidenco
- T14 – Dokazila
- T15 – Izdelek, vrste in/ali zemljišča
- T16 – (ne)ukrepanje ukrep se ni izvedel
- T17 – Promet
- T18 – Stečaj
- T19 – etika in integriteta
- T20 – Druge

Točka 4.8.2.

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T11, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

- T11/00 nepravilen oziroma nepopoln zahtevek za pomoč
- T11/01 napačni ali ponarejeni zahtevek za pomoč
- T11/02 proizvod ni upravičen do pomoči
- T11/03 nezdržljiva kumulacija pomoči
- T11/04 več zahtevkov za isto stvar/zadevo
- T11/05 druge nepravilnosti v zvezi s pravico do pomoči

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T12, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

- T12/00 neustrezna identiteta
- T12/01 ni upravičenca
- T12/02 neustrezen opis holdinga
- T12/03 operater/upravičenec ne izpolnjuje zahtev po kakovosti
- T12/99 druge nepravilnosti upravičenca

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T13, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

- T13/00 nepopolni računovodski izkazi
- T13/01 nepravilni računovodski izkazi
- T13/02 ponarejeni računovodski izkazi
- T13/03 izkazi niso predloženi
- T13/04 odsotnost računovodskih izkazov
- T13/05 napake izračuna
- T13/06 drugi primeri nepravilnega knjigovodstva
- T13/99 neprijavljeni prihodki

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T14, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

- T14/00 odsotnost ali nezdržljivost pogodbe
- T14/01 dokumentov ni ali so nepopolni
- T14/02 dokumenti so nepravilni
- T14/03 dokumenti so bili prepozno zagotovljeni
- T14/04 napačni in/ali ponarejeni dokumenti
- T14/99 drugi primeri neustreznih dokumentov

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T15, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

- T15/00 netočna prijava proizvodnje
- T15/01 netočna sestava
- T15/02 netočni izvor
- T15/03 netočna vrednost
- T15/04 netočna količina
- T15/05 razlika v kakovosti ali vsebini
- T15/06 količine izven dovoljenih okvirov
- T15/07 nedovoljena nadomestitev ali zamenjava
- T15/08 nedovoljena dopolnitev
- T15/09 nedovoljena uporaba
- T15/10 ponarejanje proizvoda
- T15/11 nedovoljeno skladiščenje ali postopki skladiščenja
- T15/12 fiktivna uporaba ali predelava
- T15/13 nepravilna tarifna oznaka
- T15/14 prijava fiktivnega zemljišča
- T15/99 drugi primeri neustreznih proizvodov

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T16, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

- T16/00 ukrep se ni izvedel
- T16/01 ukrep ni izveden v celoti
- T16/02 delovanje prepovedano med ukrepom
- T16/03 nespoštovanje rokov
- T16/04 (ne)ukrepanje »neustrezni zaključek, prodajanje ali zmanjšanje«
- T16/05 (ne)ukrepanje »odsotnost identifikacije, označevanja, itn.«
- T16/06 (ne)ukrepanje zavrnitev nadzora
- T16/07 kontrola, revizija, nadzor idr. neizveden skladno z uredbami, pravili, načrti...
- T16/08 kršenje pravil v zvezi z javnimi naročili
- T16/09 kršitev v zvezi s sistemom sofinanciranja
- T16/10 zavrnitev vračila
- T16/99 ukrep se ni izvedel v skladu s pravili

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T17, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

- T17/00 nepravilnosti v zvezi s končno destinacijo
- T17/01 fiktivni promet
- T17/99 druge nepravilnosti v zvezi s prometom

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T18, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

- T18/00 pravne osebe – likvidacija
- T18/01 pravne osebe – reorganizacija strukturiranja dolga
- T18/02 fizična oseba – načrt odplačevanja
- T18/03 fizična oseba – načrt odplačevanja ni mogoč
- T18/99 Drugo

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T19, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:

T19/00 navzkrižje interesov
T19/01 podkupovanje – pasivno
T19/02 podkupovanje – aktivno
T19/03 korupcija
T19/99 druge nepravilnosti etike in integritete

- V kolikor ste v točki 4.8.1. izbrali T20, v tej točki izbirate med naslednjimi možnostmi:
T20/99 druge nepravilnosti (glej modus operandi)

Točka 5.3.

D4001 - informacija, objavljena v medijih;
D4002 - informator;
D4003 - pritožba;
D4100 - spontano priznanje;
D4101 - zavrnitev nadzora;
D4102 - sumljivo vedenje;
D4200 - administrativna preiskava;
D4201 - sodna preiskava;
D4300 - medsebojna pomoč;
D4301 - zahteva Komisije;
D4302 - nepravilnost odkrita in poročana s strani EU institucij;
D4303 - zahteva druge države članice;
D4304 – nepravilnost odkrita in poročana s strani druge države članice;
D4400 – preiskava na podlagi uredbe 4045/1989;
D4401 - preiskava na podlagi uredbe 3508/1992 in 1782/2003;
D4402 - preiskava na podlagi uredbe 386/1990;
D4403 - preiskava na podlagi uredbe 485/2008;
D4500 – rutina;
D4501 – preverjanje verjetnosti;
D4502 – verjetnost;
D4503 – naključno preverjanje;
D4504 – obstoječi dvomi;
D4505 – nadzor na podlagi analize tveganja;
D4506 – statistična analiza;
D4507 – primerjava podatkov;
D4600 – usklajevanje računov;
D4601 – vmesno ali celotno plačilo;
D4602 – izplačilo preostanka;
D4603 – sprostitev garancije;
D4604 – pregled pogojev;

Točka 5.4.

D5000 - začetna poizvedba;
D5001 - nadzor računovodskih izkazov;
D5002 - nadzor v prostorih podjetja;
D5003 - nadzor realizacije projekta ali ukrepa na kraju samem;
D5004 - naknadni nadzor;

- D5005 - preventivni pregled;
- D5006 - teledetekcija;
- D5100 - nadzor proizvodnje;
- D5101 - nadzor proizvodov;
- D5102 - analiza vzorcev;
- D5103 – fizični pregled blaga;
- D5104 – nadzor proizvoda v intervenciji;
- D5199 – druge kontrole in preverjanja v povezavi s proizvodnjo ali izdelki;
- D5200 – nadzor pretoka;
- D5201 – nadzor dokumentov;
- D5202 – natančen pregled carinske dokumentacije/preverjanje dokumentov
- D5203 – mejna kontrola;
- D5204 – skladnost s carinskim režimom (razen tranzita);
- D5999 – drugo (prosimo, opišite v priponki)