

2007-2013
cooperazione territoriale europea
programma per la cooperazione
transfrontaliera
Italia-Slovenia
evropsko teritorialno sodelovanje
program čezmejnega sodelovanja
Slovenija-Italija

PRVOSTOPNEJSKA FINANČNA KONTROLA

Benetke, 29.09.2010



Fondo europeo di sviluppo regionale
Evropski sklad za regionalni razvoj



REPUBLIKA SLOVENIJA

SLUŽBA VLADE REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA LOKALNO SAMOUPRAVO IN
REGIONALNO POLITIKO

www.ita-slo.eu
Investiamo nel vostro futuro!
Naložba v vašo prihodnost!

Prvostopenjsko kontrolo za slovenske upravičence izvaja

Oddelek za finančno kontrolo - Cilj 3

Službe vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko

Dunajska 58, 1000 Ljubljana

Oddelek za finančno kontrolo - Cilj 3 izvaja kontrole na:

- Programu čezmejnega sodelovanja **Slovenija - Italija 2007 -2013**
- Programu čezmejnega sodelovanja **Slovenija - Avstrija 2007-2013**
- Programu čezmejnega sodelovanja **Slovenija - Madžarska 2007-2013**
- **IPA Slovenija - Hrvaška 2007 - 2013**
- **IPA Jadranska pobuda 2007-2013**
- Programu medregionalnega sodelovanja **Interreg IVC 2007-2013**

Pravne podlage za prvostopenjsko kontrolo

- Uredba Komisije (ES) št. 1828/2006 z dne 8. decembra 2006 o pravilih za izvajanje Uredbe Sveta (ES) št. 1083/2006 o splošnih določbah o Evropskem skladu za regionalni razvoj, Evropskem socialnem skladu in Kohezijskem skladu s spremembami in dopolnitvami
- Uredba o izvajanju postopkov pri porabi sredstev evropskega teritorialnega sodelovanja in instrumenta za predpristopno pomoč v Republiki Sloveniji v programskem obdobju 2007-2013 (UL RS 45/2010)

Cilj kontrole po 13. členu:

PRAVILNA, UPRAVIČENA IN TRANSPARENTNA PORABA SREDSTEV EVROPSKE KOHEZIJSKE POLITIKE V SKLADU Z EVROPSKO IN NACIONALNO ZAKONODAJO

Preverjanje po 13. členu ES 1828/2006 se odvija v dveh fazah:

- 1. ADMINISTRATIVNA KONTROLA:** upravno preverjanje vsakega zahtevka za izplačilo, ki ga predložijo upravičenci
- 2. KONTROLA NA KRAJU SAMEM**

Administrativna kontrola (1)

- V fazi administrativne kontrole, kontrolorji pregledajo račune oz. druge listine enake dokazne vrednosti in ostalo dokumentacijo kot zahtevano v Priročniku o upravičenih izdatkih, državnih pomočeh in poročanju ter v drugih navodilih in obrazcih, ki jih pripravi OU.
- Načelo 100% kontrole
- Ob prejemu dokumentacije nacionalni kontrolor:
 - potrdi poročilo (z Izjavo o potrjenih izdatkih) ali
 - zahteva dodatno dokumentacijo ali
 - zavrne poročilo.
- V primeru ugotovljene napake ali nepravilnosti lahko nacionalni kontrolor zahtevk zniža ali zahteva odpravo nepravilnosti.

Administrativna kontrola (2)

S pregledom poročil oz. druge ustrezne dokumentacije se preverja:

- pravilnost zahtevka za izplačilo in ustreznost spremljajočih dokumentov;
- skladnost izdatkov s potrjeno prijavnico, z nacionalno in EU zakonodajo, s pogodbo oz. razpisom ter programskimi dokumenti;
- ali je strošek resnično nastal, ali je bilo blago dobavljeno oziroma storitev opravljena;
- ali so izdatki nastali v upravičenem obdobju in na upravičenem območju;
- doseganje zastavljenih ciljev in kazalnikov.

Kaj lahko stori prejemnik sredstev da pospeši čas pregleda poročila?

- pripravi dobro in popolno poročilo
- priložiti vsa zahtevana in ustrezna dokazila
- pravočasno odda poročilo - prvostopenjska kontrola ima za administrativno kontrolo 3 mesece časa
- hitro in dosledno se odzove na morebitne dopolnitve
- ob kakršnih koli težavah ali/oz. spremembah obvestiti pristojen organ

Kontrola na kraju samem

Če so izdatki partnerja na projektu **do 1 milijon** evrov mora biti v času trajanja projekta opravljena **najmanj 1 kontrola na kraju samem**, v primeru, da so izdatki partnerja **višji od 1 milijon** evrov pa **najmanj 2 kontroli na kraju samem**.

Na kontroli na kraju samem se preverja:

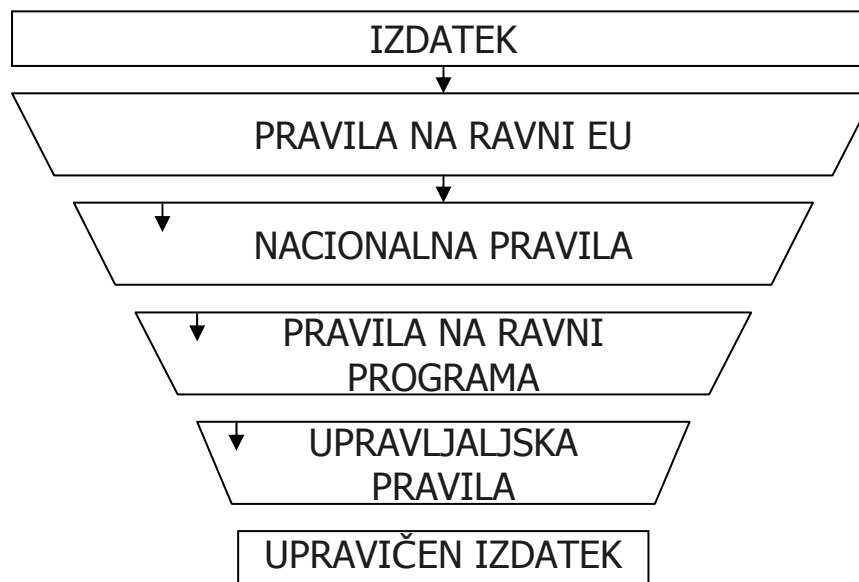
- skladnost izdatkov s potrjeno operacijo - doseganje zastavljenih ciljev in kazalnikov projekta
- obstoj in ustreznost sofinanciranih dobav, storitev in gradenj
- upravičenost stroškov, spoštovanje nacionalne in EU zakonodaje z določenega področja
- informiranje in obveščanje
- ustreznost arhiviranja dokumentacije

Upravičenost izdatkov

Izdatki so upravičeni ko:

- so v skladu s cilji in namenom operacij;
- so dejansko nastali za dela, ki so bila opravljena, za blago, ki je bilo dobavljeno oziroma za storitve, ki so **bile izvršene in plačane**;
- se jih lahko dokazuje z računovodskimi listinami oziroma listinami enake dokazne vrednosti;
- so v skladu z veljavnimi pravili EU, nacionalnimi in programskimi pravili.

Grafični prikaz upravičenosti izdatkov:



- Kršenje pravil v zvezi z oddajo javnih naročil
 - Delitev javnih naročil
 - Uporaba napačnega postopka
 - Neupoštevanje vseh obveznih korakov postopka
 - Sklepanje aneksov oz. podaljševanje rokov pogodb
 - Pomanjkljiva dokumentacija - nepopolna revizijska sled
- Kršenje navodil o informiranju in obveščanju
- Nepravilna metoda izračuna stroškov
- Nepopolne ločene računovodske evidence
- O težavah pri izvedbi projekta upravičenci ne poročajo takoj ob nastanku



2007-2013
cooperazione territoriale europea
programma per la cooperazione
transfrontaliera
Italia-Slovenia

2007-2013
evropsko teritorialno sodelovanje
program čezmejnega sodelovanja
Slovenija-Italija

Hvala za pozornost!



Fondo europeo di sviluppo regionale
Evropski sklad za regionalni razvoj

www.ita-slo.eu
Investiamo nel vostro futuro!
Naložba v vašo prihodnost!