

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

PRVOSTOPENJSKA FINANČNA KONTROLA



Evropski sklad za regionalni razvoj
Fondo Europeo di Sviluppo Regionale



REPUBLIKA SLOVENIJA

SLUŽBA VLADE REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA LOKALNO SAMOUPRAVO IN
REGIONALNO POLITIKO

Splošne informacije

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



Splošne informacije

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)



Preverjanje po 13. členu 1828/2006/ES

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 zahtevek 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.



Administrativna kontrola (3)

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 potrjenim projektom - 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 projekta;
- 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:



Kritična področja

- 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
evropsko teritorialno sodelovanje
program čezmejnega sodelovanja
Slovenija-Italija

HVALA ZA POZORNOST.

www.ita-slo.eu

Naložba v vašo prihodnost!
Investiamo nel vostro futuro! 12