|  |  |
| --- | --- |
| C:\Users\mvodopivec\Desktop\Logotipi\Logotip MKRR.png |  |

**DRUGI ŠVICARSKI PRISPEVEK**

**NEPRAVILNOSTI**

**SMERNICE**

**Verzija 1**

**Julij 2024**

Vsebina

[1 Uvod 4](#_Toc171934473)

[2 Definicija nepravilnosti 4](#_Toc171934474)

[3 Odgovornosti glede nepravilnosti 4](#_Toc171934475)

[4 Poročanje o nepravilnostih 5](#_Toc171934476)

[5 Finančni popravki 5](#_Toc171934477)

[6 Popravljalni ukrepi Švice 6](#_Toc171934478)

[7 Priloga (Report on irregularities) 7](#_Toc171934479)

**Seznam kratic in okrajšav**

|  |  |
| --- | --- |
| NKO | Nacionalni koordinacijski organ |
| NP | Nosilec programa |
| Okvirni sporazum | Okvirni sporazum med Vlado Republike Slovenije in Švicarskim zveznim svetom o izvajanju drugega švicarskega prispevka izbranim državam članicam Evropske unije za zmanjševanje gospodarskih in socialnih razlik v Evropski uniji |
| PO | Plačilni organ |
| RO | Revizijski organ |
| SECO | (Švicarski) Državni sekretariat za gospodarske zadeve |
| UNP | Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna |
| Uredba | (Švicarska) Uredba o izvajanju drugega švicarskega prispevka izbranim članicam EU za zmanjševanje gospodarskih in socialnih razlik v Evropski uniji |

# Uvod

Namen tega dokumenta je zagotoviti smernice, ki se nanašajo na obravnavo nepravilnosti v okviru drugega švicarskega prispevka. Namenjen je pristojnim nacionalnim organom[[1]](#footnote-1), in sicer Nacionalnemu koordinacijskemu organu (NKO), Plačilnemu organu (PO), Revizijskemu organu (PO) in za Nosilcu programa (NP) ter prvostopenjski kontrolni enoti (KE).

NKO je odgovoren za doseganje ciljev drugega švicarskega prispevka in njegovo izvajanje v skladu z določili Okvirnega sporazuma[[2]](#footnote-2), zato mora zagotoviti, da so postopki za preprečevanje, odkrivanje in odpravljanje nepravilnosti zadostni.

# Definicija nepravilnosti

»Nepravilnost« pomeni kršitev, ki nastane namenoma ali iz malomarnosti, pravnega okvira švicarskega prispevka, kot je opredeljeno v 2.členu Okvirnega sporazuma, ali katere koli določbe veljavne zakonodaje in predpisov, ki je ali lahko škodi načrtovanju ali izvajanju programa sodelovanja in/ali povzroči finančno škodo.

Nepravilnosti lahko vključujejo, vendar niso omejene na neupravičeno porabo sredstev, korupcijo, krajo, poneverbo, goljufijo ali druga kazniva dejanja zoper premoženje, ponarejanje dokumentov, neupravičen sprejem darila ali druge koristi, nerešeno navzkrižje interesov, kršitev kodeksov ravnanja, spolno izkoriščanje, zlorabo ali nadlegovanje[[3]](#footnote-3), prekrivanje pomembnih informacij, uporabo in/ali razkritje informacij občutljive narave, kršitev pravil javnega naročanja.

Manjše administrativne napake, ki se ne ponavljajo in ki nastanejo zaradi nenamernega malomarnega ravnanja, se ne obravnavajo kot nepravilnost.

# Odgovornosti glede nepravilnosti

NKO naredi vse, da prepreči, odkrije ali odpravi nepravilnosti v okviru slovensko-švicarskega programa sodelovanja. Vsako domnevno ali dejansko nepravilnost takoj in učinkovito razišče ter ustrezno odpravi, kot tudi naredi ustrezne finančne popravke v skladu s členom 11.4 Uredbe[[4]](#footnote-4).

NKO ne dopušča spolnega izkoriščanja, zlorabe ali nadlegovanja. NKO sprejme vse razumne in ustrezne ukrepe za preprečitev spolnega izkoriščanja, zlorabe ali nadlegovanja katere koli osebe, ki je povezana s programom sodelovanja, s strani zaposlenih v NKO, vključenih agencijah in izvajalskih agencijah. V primeru prijave spolnega izkoriščanja, zlorabe ali nadlegovanja se bo NKO ustrezno odzval, pri čemer bo zagotovil varnost prizadetih oseb in upošteval načela varnosti, zaupnosti, spoštovanja in nediskriminacije.

NKO zagotovi, da vsi dogovori z izvajalskimi agencijami, ki se nanašajo na izvajanje ukrepov podpore, izpolnjujejo te obveznosti.

Švica si pridržuje pravico, da zahteva posebne in/ali dodatne ukrepe za preprečevanje, odkrivanje in odpravo nepravilnosti.

NKO vzpostavi pritožbeni mehanizem, ki omogoča uspešno sprejemanje, obravnavanje in odločanje o pritožbah glede domnevnih ali dejanskih nepravilnosti v zvezi s slovenko-švicarskim programom sodelovanja. Informacije o načinu vložitve pritožbe se vidno objavijo na spletnem mestu NKO. NKO sprejme ustrezne ukrepe za zaščito žvižgačev.

Republika Slovenija je odgovorna za kakršno koli finančno izgubo in/ali kakršno koli drugo škodo, ki nastane zaradi nepravilnosti, nastalih v okviru slovensko-švicarskega programa sodelovanja.

NKO je odgovoren za izterjavo vseh zneskov, izgubljenih zaradi ugotovljene nepravilnosti, in po potrebi za zaračunavanje zamudnih obresti.

# Poročanje o nepravilnostih

O vsaki pritožbi, ki vključuje domnevne ali dejanske nepravilnosti, se poroča NKO v skladu s členom 11.3 Uredbe.. Na zahtevo Švice NKO predloži seznam prejetih pritožb.

NKO na zahtevo Švice pregleda pritožbe, ki jih prejme Švica.

NKO nemudoma poroča Švici o vseh domnevnih ali dejanskih nepravilnostih, če velja karkoli od naslednjega:

* + - * + gre za domnevno dejanje ali opustitev, ki je kaznivo dejanje v skladu z veljavno zakonodajo,
				+ ogrožajo uspešno izvajanje programa sodelovanja ali ukrepa podpore in/ali kažejo na resno slabo upravljanje, ki vpliva na uporabo švicarskega prispevka,

V vseh drugih primerih NKO vsako četrtletje, tj. v roku dveh mesecev po koncu vsakega četrtletja, poroča o novih domnevnih in dejanskih nepravilnostih. Za poročanje o domnevnih ali dejanskih nepravilnostih NKO uporabi predlogo za poročanje, ki jo določi Švica[[5]](#footnote-5). Poleg poročanja o novih nepravilnostih NKO s posodobljenim obrazcem za poročanje Švici poroča o napredku in/ali sprejetih ukrepih pri preiskovanju in odpravljanju že predhodno poročanih nepravilnosti. Švica lahko kadarkoli zahteva dodatne informacije o napredku pri preiskovanju in odpravljanju nepravilnosti.

NKO hrani dokumentacijo v zvezi z vsemi zaznanimi nepravilnostmi. Na zahtevo Švice NKO takoj zagotovi podrobne in dokumentirane informacije o nepravilnostih.

# Finančni popravki

V primeru nepravilnosti NKO v skladu s členom 11.2 Uredbe opredeli, ali je treba sredstva zadevnega ukrepa podpore preklicati (finančni popravek). V tem primeru NKO določi znesek finančnega popravka ob upoštevanju načela sorazmernosti, posebnih okoliščin in zlasti narave in resnosti ugotovljene nepravilnosti. Pri tem NKO prav tako upošteva učinek nepravilnosti na zadevni ukrep podpore in izvajalsko agencijo ter na ugled Švice.

NKO Švici najprej predlaga finančni popravek pred izvedbo samega popravka. Če se Švica ne strinja s predlaganim finančnim popravkom, Švica začne s pogovori z NKO v roku enega meseca od prejema predloga. NKO upošteva zadržke Švice.

Če je Švica že plačala znesek, dogovorjen v okviru finančnega popravka, se znesek finančnega popravka odšteje od naslednjega zahtevka za povračilo za zadevni ukrep podpore. Če to ni možno, partnerska država Švici povrne znesek finančnega popravka v roku treh mesecev od sprejetja odločitve o finančnem popravku.

# Popravljalni ukrepi Švice

Švica lahko izvede sorazmerne popravljalne ukrepe v skladu v členom 12.2 Uredbe v enem ali več naslednjih primerih:

* v primeru domnevnih ali dejanskih nepravilnosti, kot opredeljeno v členu 11.1 Uredbe, ki jih zazna partnerska država ali Švica,
* če v sistemih upravljanja in nadzora, ki jih vzpostavi partnerska država za program sodelovanja, obstaja resna pomanjkljivost,
* če v upravljanju ukrepa podpore obstaja resna pomanjkljivost,
* če informacije, poročila in dokumenti, zahtevani v skladu s četrtim, sedmim, devetim in desetim poglavjem, niso bili predloženi,
* če partnerska država ni izpolnila zahtevka za povračilo v zvezi s katero koli vrsto pomoči v partnerski državi, ki se financira iz Švicarskega prispevka v skladu s členom 11.4 Uredbe,
* če informacije o pritožbah in nepravilnostih, ki jih zahteva Švica s skladu s členom 11.3 Uredbe, niso bile predložene ali pa so nepopolne,
* če ukrep podpore ali državni organ, izvajalska agencija ali kateri koli drugi subjekt, vključen v izvajanje ukrepa podpore, krši ali je v nevarnosti, da krši temeljne evropske vrednote, kot so načela demokracije, vladavina prava, politični pluralizem, človekove pravice, človekovo dostojanstvo in temeljne svoboščine; ali splošna načela, opredeljena v členu 2.3 Uredbe,
* če je zaradi zamud pri izvajanju ukrep podpore nemogoče izvesti v celoti v obdobju upravičenosti, opredeljenem v odstavku 3 člena 4 Okvirnega sporazuma,
* če je prišlo do katere koli druge bistvene kršitve pravnega okvira, ki se nanaša na švicarski prispevek.

 V enem ali več primerov iz člena 12.1 Uredbe lahko Švica izvede najmanj naslednje ukrepe:

* takojšnja začasna ustavitev ali zaustavitev povračil,
* naroči partnerski državi, da ustavi plačila v okviru slovensko-švicarskega programa sodelovanja,
* zahteva vračilo izplačanih povračil v kateri koli fazi zadevnega ukrepa podpore,
* preklic, delni ali v celoti, švicarskega prispevka.

Švica pisno obvesti NKO o njenem namenu izvedbe popravljalnih ukrepov. Z izjemo nujnih primerov se NKO omogoči, da predstavi svoja stališča preden Švica sprejme končno odločitev o predvidenem ukrepu.

Če Švica zahteva vračilo izplačanih povračil, partnerska država vrne zadevni znesek Švici v roku treh mesecev od prejema zahteve s strani Švice.

# Priloga (Report on irregularities)

1. **Basic information on the report**

|  |  |
| --- | --- |
| Support Measure Name |  |
| Partner State Support Measure Code (if any) |  |
| Swiss Support Measure Code |  |
| Budget according SM Agreement Choose. |   |
| Swiss Contribution to the Support Measure CHF |  |
|  |  |
| Irregularity reference # |  |
| Reporting Period |  |  |
| Report Number |  |
|  |  |
| Type of report  | [ ]  Immediate report (according to Regulations Art. 11.3.1)[ ]  Quarterly report (according to Regulations Art. 11.3.2)[ ]  Update of a previous report on irregularities (according to Regulations Art. 11.3.3) |
| Executing Agency Name |  |
| Contact person: Name |  |
| E-Mail |  |
| Phone |  |

1. **Description of the irregularity**
	1. **Irregularity description with a chronology of the reported facts**

|  |
| --- |
| *Describe the irregularity indicating also the nature of the irregularity (for example corruption, embezzlement, fraud, forgery of documents, illegitimate enrichment, conflict of interest, cybercrime, sexual exploitation/abuse/harassment, discrimination, abuse of trust, abuse of power, violation of agreement/contract, violation of public procurement rules or theft). Indicate whether the irregularity is actual or suspected. Also indicate the period during which, or the moment at which, the irregularity was committed. In case of Programmes, indicate the Programme Component affected.*  |

* 1. **Description of the violated legal provisions**

|  |
| --- |
| *Name the violated provisions and describe whether they are part of the legal framework of the Cooperation Programme, national law, code of conducts etc.* |

* 1. **Identity of the natural and/or legal persons suspected or involved**

|  |
| --- |
| *Describe the function and roles of the person(s) and institutions involved in the irregularity in relation to the Support Measure (for example contractor, subcontractor, beneficiary, National Coordination Unit, Intermediate Body, Programme Operator, Programme Component Operator, Project Operator, Paying Authority, etc.).* |

* 1. **Manner in which the irregularity was detected**

|  |
| --- |
| *Describe how the irregularity was detected. Include the date and source of the initial information leading to the suspicion that an irregularity occurred, and investigations made after the irregularity was detected. Inform about the available evidence (for example financial audit report etc.).* |

* 1. **Description of the damage (actual or potential)**

|  |
| --- |
| *Describe the financial, legal, political and/or reputational damage that results or may result from the irregularity.* |

* 1. **In case of financial loss: amount or estimation of the loss**

|  |
| --- |
| *If payments have already been made by the Executing Agency: Indicate the amount of the expenditure wrongfully incurred due to the irregularity and specify whether Switzerland has already reimbursed the amount in question.**In cases where no payments have been made by the Executing Agency: Indicate the amounts which would have been wrongly paid had the irregularity not been discovered. If it is not possible to quantify precisely the financial damage, describe how the amount of the financial damage was estimated. In general, the damage shall be estimated based on the circumstances of the concrete case, especially the nature and gravity of the irregularity identified. In this context, the impact of the irregularity on the Support Measure affected by the irregularity and the reputation of Switzerland shall be taken into consideration. This means also that the principle of proportionality shall be applied and that safeguarding financial investments, protecting beneficiaries affected by the irregularity and guaranteeing a positive image of the Cooperation Programme shall be factors to be considered.*  |

* 1. **Particular risks related to the irregularity**

|  |
| --- |
| *Describe all the possible risks related to the irregularity. Can one or several objectives of the Support Measure not be achieved due to the irregularity or due to the proposed financial correction? Does the irregularity cause a delay in the implementation of the Support Measure? Is the irregularity of such a systemic nature that other Support Measures could also be affected? May the positive image of the Swiss Cooperation Programme be affected by the irregularity or by the proposed financial correction? May the irregularity have political repercussions?* |

* 1. **Information regarding coverage on the irregularity in the media**

|  |
| --- |
| *Which media reported on the irregularity? Pls. attach respective news reports.* |

1. **Corrective Measures**
	1. **Overview of any procedures, including criminal investigation, initiated because of the irregularity and the stage reached in this procedure, including the stage of recovery of funds**

|  |
| --- |
|  |

* 1. **Measures taken to remedy the irregularity detected, and measures taken or envisaged to prevent the recurrence of the detected irregularity**

|  |
| --- |
|  |

* 1. **In case of financial damage: proposed financial correction**

|  |
| --- |
| *Propose the amount of the financial correction and provide an explanation on the key elements and rules, including the source of financing (e.g. Swiss funding, National co-financing, programme component co-financing) taken into account for the calculation of the amount of the financial correction. If the amounts have already been paid, describe also the possibilities for recovery.* |

1. **Other information related to the irregularity**
1. Nacionalni organi so opredeljeni v točki 2.1 Priloge »Ureditev za partnersko državo« k Okvirnemu sporazumu med Vlado Republike Slovenije in Švicarskim zveznim svetom o izvajanju drugega švicarskega prispevka izbranim državam članicam Evropske unije za zmanjševanje gospodarskih in socialnih razlik v Evropski uniji« (Ur. l. št. 13 / 28. 12. 2023) [↑](#footnote-ref-1)
2. Okvirni sporazum med Vlado Republike Slovenije in Švicarskim zveznim svetom o izvajanju drugega švicarskega prispevka izbranim državam članicam Evropske unije za zmanjševanje gospodarskih in socialnih razlik v Evropski uniji [↑](#footnote-ref-2)
3. V skladu z Resolucijo GZ ZN A/RES/73/148 za opredelitev spolnega nadlegovanja in Biltenom GS ZN ST/SGB/2003/13 za opredelitev spolnega izkoriščanja in zlorabe [↑](#footnote-ref-3)
4. (Švicarska) Uredba o izvajanju drugega švicarskega prispevka izbranim članicam EU za zmanjševanje gospodarskih in socialnih razlik v Evropski uniji [↑](#footnote-ref-4)
5. Predloga za poročanje v prilogi [↑](#footnote-ref-5)