Priloga 11:

Številka:

Datum:

**KONTROLNI LIST**

**o izvedenem preverjanju na kraju samem v okviru izvajanja Načrta za okrevanje in odpornost**

**OSNOVNI PODATKI**

Projekt (enoznačna šifra NRP iz MFERAC):

Naziv projekta:

Izvajalec ukrepa:

Št. Ukrepa po CID:[[1]](#footnote-1)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. DEL: OSNOVNI PODATKI O PKS** | | | | | |
| Datum preverjanja: | |  | | | |
| Kraj preverjanja: | |  | | | |
| Osebe, ki so izvedle preverjanje: | |  | | | |
| Prisotni s strani izvajalca ukrepa: | |  | |  | |
| Pogodba o sofinanciranju ali druga oblika potrditve projekta  Številka in datum:  Dodatki k pogodbi: | |  | | | |
| Višina predvidenih celotnih stroškov projekta: | |  | | | |
| Višina financiranja iz sklada NOO: | |  | | | |
| Začetek in konec projekta: | |  | | | |
|  | | | |
| **II. DEL: DOSEGANJE oz. PRISPEVANJE PROJEKTA K UKREPU, MEJNIKOM IN CILJEM** | | | | | |
|  | | | | | |
| 1 | Ali projekt neposredno prispeva k doseganju mejnika in/ali cilja skladno z Operativnim dogovorom?  Če DA, kateremu:  *(vpiše se naziv in številka mejnika ali cilja, skladno z Operativnim dogovorom)*   * *če je odgovor DA, se izpolni točki 2, 3, 4 in 5* * *če je odgovor NE[[2]](#footnote-2), se izpolni točka 5* | | DA  NE | |  |
| 2 | V katerem kvartalu, skladno z Operativnim dogovorom, je predvideno doseganje mejnika ali cilja?  *(vpiše se predviden kvartal, skladno z Operativnim dogovorom, npr. Q2 2022, Q3 2024 itd.)* | |  | |  |
| 3 | V katerem statusu je mejnik oz. cilj?  *(Status mejnika in cilja je lahko: dosežen, nedosežen, v izvajanju, v zamudi)* | |  | |  |
| 4 | Če mejnik oz. cilj NI v statusu »Dosežen« - opišite stanje na mejniku oz. cilju ter morebitne težave, zamude pri doseganju M/T  *(Zapiše se kratka pojasnila o morebitnih razlogih za nedoseganje, zamudo oz. če je mejnik v izvajanju, oceno doseganja mejnika in cilja)* | |  | |  |
| 5 | Ali je razviden napredek in prispevek projekta k Ukrepu po CID?  *(Če projekt ne prispeva neposredno k doseganju mejnikov in ciljev (da je odgovor na prvo vprašanje NE), se preveri doseganje oz. prispevanje projekta k Ukrepu po CID*) | | DA  NE | |  |
| 6 | OPOMBE (če so potrebne pri doseganju Ukrepa):  *(Zapiše se kratka pojasnila o časovnici projekta ter morebitne razloge za nedoseganje, zamude pri izvajanju projekta)* | |  | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **III. DEL: UPOŠTEVANJE PRAVIL UNIJE IN NACIONALNIH PRAVIL** | | | |
| **UPRAVIČENOST STROŠKOV (pregledano na vzorcu)** | | | |
| 1 | Ali so pregledani stroški, ki so bili izbrani na vzorcu, neposredno povezani s projektom (ter posledično z Ukrepom in NOO)? | DA  NE |  |
| 2 | Ali so stroški dokazani z verodostojnimi original računi oz. knjigovodskimi listinami enake dokazne vrednosti in drugimi listinami/dokazili? | DA  NE |  |
| 3 | Ali so stroški nastali v obdobju upravičenosti? | DA  NE |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **KOMPLEMENTARNO FINANCIRANJE (SKUPNO FINANCIRANJE PROJEKTA)** | | | |
| 1 | Ali je projekt načrtovan kor celota tj. v skupni vrednosti predvidenih in že realiziranih izdatkov ter v celotnem obdobju trajanja, s finančno konstrukcijo, ki jo sestavljajo sredstva iz proračuna (integralna, namenska, sredstva EU, sredstva proračunskih skladov) ter iz drugih virov (zasebni, javni), potrebnih za financiranje izvedbe?  *(če je odgovor DA, se izpolni naslednje vprašanje)* | DA  NE |  |
| 2 | Ali se spremlja izvajanje projekta po sistemu »skupnih stroškov« (ang. total cost)? | DA  NE |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IV. DEL: SPECIFIČNA PODROČJA PREVERJANJA (pregledano na vzorcu; izpolni se tisti segment KL, ki je predmet kontrole)** | | | |
| **JAVNO NAROČANJE / IZBOR IZVAJALCA** | | | |
| 1 | **Za izvajalce ukrepa, ki so naročniki po ZJN**  Ali je postopek izbire izvajalca/dobavitelja izveden v skladu z ZJN?  *(OPOMBA: Preveri se ali je bil pri APU upoštevano navodilo o obveznem pregledu ter uporabi kontrolnega lista*[[3]](#footnote-3) *za postopka javnega naročila, ko mejna vrednost javnega naročila presega prag za objavo v Uradnem listu EU. V kolikor se ugotovi, da so bile pri APU zabeležene ugotovitve, opombe ali priporočila, se upoštevanje oz. odprava napake preveri na kraju samem)* | DA  NE  N/R |  |
| 2 | **Za postopke pod mejno vrednostjo po ZJN**  Ali je v postopku izbire izvajalca/dobavitelja IU ravnal v skladu s temeljnimi načeli ZJN?  *(Ne glede na to ali je IU subjekt javnega ali zasebnega prava velja za naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti po ZJN, priporočamo da IU pridobi in preveri vsaj tri ponudbe na trgu (če je to mogoče) ter izbere ponudnika na pregleden način in o tem pripraviti zaznamek.*  *(Izvajalec ukrepa ravna v skladu z lastnim internim pravilnikom, ki ureja to vrstno naročanje, če ga ima)* | DA  NE  N/R |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DVOJNO FINANCIRANJE, SUMI GOLJUFIJ in NASPROTJE INTERESOV** | | | |
| 1 | Pri preverjanju obstoja dvojnega financiranja ukrepa iz drugih programov Unije ali nacionalnih programov ter iz drugih programskih obdobij **ni bilo** odkritega suma dvojnega financiranja posameznih stroškov projekta.  *(Preverja se npr. ločeno knjigovodstvo, program Erar, MFERAC, Arachne idr. Paziti na vidik dvojnega financiranja rezultatov.)* | DA  NE |  |
| 2 | Pri preverjanju listin, povezav med udeleženci v izvajanju projekta in dokazil o dejanskem obstoju predmeta financiranja ni bilo ugotovljeno karkoli, kar bi lahko vodilo k sumu goljufije. | DA  NE |  |
| 3 | Pri preverjanju izvajanja projekta ni ugotovljenih nasprotij interesov?  *(Preveri se obstoj Izjav o (ne)obstoju nasprotja interesov na vzorcu, ki je predmet PKS* (*povezanost oseb, lastniška povezanost, sorodstvena povezanost) in ustreznost revizijske sledi pri IU o izvedenem preverjanju izjav v Arachne ali v drugem primerljivem orodju za podatkovno rudarjenje).* | DA  NE |  |
| 4 | Če pri svojem delu zaznamo opozorilne znake ravnanja oziroma t.i. red flags glede nepravilnosti in goljufij, korupcije, navzkrižja interesov in dvojnega financiranja oziroma sum na to, moramo ustrezno ukrepati skladno s predpisanim postopki.  Primeri opozorilnih znakov:   * Končni prejemnik kot dokazilo o prejemu ponudb priloži dokumentacijo, ki vsebuje enake oz. podobne napake (npr. napaka pri izračunu, pravopisne napake); * Priložena dokumentacija ima podobno ali enako pisavo (v primeru ročnih podpisov, ročno napisanih dobavnic, itd.), enak tip pisave, posebej če je ta neobičajna; * Vsa dokumentacija izvira iz istega naslova (e-mail ali fizični); * Dokumentacija različnih podjetij je bila prejeta ob istem času (npr. končni prejemnik je prejel vse račune svojih izvajalcev ob istem času); * Ponudbe, s katerimi končni prejemnik dokazuje prejem ponudb, imajo zneske zaokrožene na cele številke kljub kompleksni storitvi (ni decimalk); * Ponudbe različnih podjetij, s katerimi končni prejemnik dokazuje prejem ponudb, vsebujejo enake zneske postavk; * Nepojasnjeno ali nenavadno favoriziranje določenega ponudnika; * Sprejemanje dragega, nekakovostnega dela v daljšem obdobju; * Zaposleni ne izpolni izjave o nasprotju interesov; * Zaposleni zavrne napredovanje na delovno mesto, ki ni povezano z izvajanjem javnih naročil; * Zaposleni je lastnik podjetja in tega ni razkril; * Tesno/bližnje druženje med zaposlenim in ponudnikom storitev; * Nepojasnjeno ali nenadno povečanje premoženja zaposlenega; * Izvajalec ima v panogi sloves plačevanja provizij; * Obstoj pomembne povezave med dvema ali več ponudniki (npr. iste osebe v upravi, navzkrižno lastništvo, isti naslov, isti zaposleni, isti kontaktni podatki); * Ponudniki, ki niso izbrani, so popolnoma neznani ali se zdi, da niso resnična podjetja (npr. ne najdemo jih na internetu, niso v AJPES bazi, ni mogoče vzpostaviti kontakta z njimi preko telefonske številke/e-pošte/naslova navedenega v ponudbi); * Po sklenitvi pogodbe izbrani ponudnik sodeluje s podjetji, ki niso bila izbrana; * Podjetja, ki so znana na tem področju, ne oddajo ponudbe. | DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE    DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE  DA  NE |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DRUGA SPECIFIČNA PODROČJA[[4]](#footnote-4)** | | | |
| 1 | Upoštevana pravila državnih pomoči in/ali pravilo »de minimis«?  *(kot npr.: uporabljena prava shema državne pomoči, pri upravičenosti stroškov upoštevana pravilna intenzivnost državne pomoči, znesek pomoči ne prebija vrednosti po pravilu »de minimis« idr…)* | DA  NE  N/R |  |
| 2 | Upoštevana okoljevarstvena pravila?  *(kot npr.: IU je pri izvedbi ukrepa pridobil vsa dovoljenja/mnenja/soglasja na področju varovanja okolja, ki so bila zahtevana ob Vlogi, po zakonodaji ipd. …)* | DA  NE  N/R |  |
| 3 | Upoštevano izpolnjevanje principa DNSH? | DA  NE  N/R |  |
| 4 | Upoštevana pravila glede enakih možnosti in nediskriminacije? | DA  NE  N/R |  |
| 5 | Ali se preverja ustrezen vnos pogodb o sofinanciranju skladno z navodili in pravnimi podlagami URSOO? | DA  NE  N/R |  |
| 6 | Ali se preverja oz. ali ima NO/IU vzpostavljeno kontrolo dostopov in pravic v IT sistemu MFERAC, Programu dela in Arachne (vsaj 2x letno preveri dostope)? | DA  NE  N/R |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **V. DEL: OBVEŠČANJE IN KOMUNICIRANJE ter REVIZIJSKA SLED** | | | |
| **OBVEŠČANJE IN KOMUNICIRANJE** | | | |
| 1 | Ali so upoštevana Navodila koordinacijskega organa na področju komuniciranja? | DA  NE  N/R |  |
| **REVIZIJSKA SLED** | | | |
| 1 | Ali je zagotovljena revizijska sled? | DA  NE |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **VI. DEL: UGOTOVITVE/UKREPI/PRIPOROČILA/OPOZORILA:** | |
| *(V primeru odkrite nepravilnosti, ki ima finančne posledice se v poročilu (in kontrolnem listu) zapiše znesek finančnega popravka.)* | |
| Datum in podpis osebe, ki je izvedla PKS: |  |

1. *Skladno s Prilogo 2 Priročnika o načinu financiranja iz sredstev Mehanizma za okrevanje in odpornost: Šifrant finančno ovrednotenih ukrepov iz načrta v skladu z izvedbenim sklepom (CID).* [↑](#footnote-ref-1)
2. *V primeru projektov, ki so opredeljeni v NOO/Priloga 2, vendar neposredno ne prispevajo k mejniku/cilju oz. podpirajo izvajanje projekta, ki neposredno prispeva k mejniku /cilju.* [↑](#footnote-ref-2)
3. *Uporabi se kontrolni list za izvedbo postopkov JN iz Priloge 11 Priročnika o načinu izvajanja Mehanizma za okrevanje in odpornost in so povzeti po kontrolnih listih za izvajanje evropske kohezijske politike. Vedno se uporablja novejša verzija (to pomeni: če je na spletni strani* [*https://evropskasredstva.si/evropska-kohezijska-politika/navodila-in-smernice/*](https://evropskasredstva.si/evropska-kohezijska-politika/navodila-in-smernice/) *objavljena novejša verzija kot v tem priročniku, se smiselno prilagodi novejšo verzijo).* [↑](#footnote-ref-3)
4. *Če jih predvideva Sporazum o sodelovanju, investicijska dokumentacija oz. so predpisana z nacionalno zakonodajo.* [↑](#footnote-ref-4)