Priloga 6: Kontrolni list za PKS

Številka:

Datum:

**KONTROLNI LIST**

**O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM MEHANIZMA NOO**

**OSNOVNI PODATKI**

Projekt (enoznačna šifra NRP iz MFERAC):

Končni prejemnik:

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 končnega prejemnika: | |  | | |
| 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 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 | V kolikor 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 (v kolikor 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 načrtom)? | 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 |  |
| **POENOSTAVLJENE OBLIKE STROŠKOV (pregledano na vzorcu in v kolikor se na projektu uporabljajo)** | | | |
| 1 | Pri preverjanju ne obstaja tveganja, da so iste vrste stroškov prijavljene dvakrat oz. da se uveljavljajo večkrat v okviru različnih vrst in oblik stroškov? | DA  NE |  |
| 2 | Pravilna uporaba pavšalne stopnje  *(Preveri se ali se pri izračunu zneska po pavšalni stopnji upoštevajo pravilne vrste stroškov (pravilna osnova za izračun), ali stroški, ki so osnova za izračun pavšalne stopnje, vsebujejo le upravičene stroške; ali se znesek, izračunan z uporabo pavšalne stopnje, sorazmerno prilagodi v primeru spremembe stroškov, ki so osnova za izračun (npr. v primeru, da so bili v osnovi za izračun ugotovljeni neupravičeni stroški))* | DA  NE |  |
| 3 | Pravilna uporaba SSE  *(Preveri se ali so priložena vsa dokazila, ki izkazujejo upravičenost in izpolnjevanje pogojev, skladno s pogodbo o sofinanciranju oz. drugim dokumentom, kjer je to opredeljeno; ali priložena dokazila izkazujejo, da so izpolnjeni pogoji za povračilo, učinki/rezultati so doseženi; ali je prijavljeni znesek enak zmnožku določenega stroška na enoto in dejanskih enot, zagotovljenih pri projektu)* | DA  NE |  |
| 4 | Pravilna uporaba pavšalnih zneskov  *(Preveri se ali so priložena vsa dokazila, ki izkazujejo upravičenost in izpolnjevanje pogojev, skladno s pogodbo o sofinanciranju oz. drugim dokumentom, kjer je to opredeljeno; ali so priložena dokazila, ki izkazujejo, da so doseženi vsi pogoji za upravičenost (npr. v celoti doseženi vse faze/mejniki in/ali učinki/rezultati skladno s pogoji, opredeljenimi v pogodbi o sofinanciranju oz. drugem dokumentu)* | 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 upravičence, 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 upravičence, ki niso naročniki po ZJN**  Ali je v postopku izbire izvajalca/dobavitelja končni prejemnik ravnal v skladu s temeljnimi načeli ZJN in pogodbo o sofinanciranju?  *(Ne glede na to ali je končni prejemnik subjekt javnega ali zasebnega prava velja za naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti po ZJN, priporočamo da končni prejemnik pridobi in preveri vsaj tri ponudbe na trgu (v kolikor je to mogoče) ter izbere ponudnika na pregleden način in o tem pripraviti zaznamek.*  *Končni prejemnik ravna v skladu z lastnim internim pravilnikom, ki ureja to vrstno naročanje, v kolikor 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, e-MA, MFERAC, Arachne idr.)* | 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 povezanost oseb, lastniška povezanost, sorodstvena povezanost. Preverjanje se izvede v primerih »flaginga« v MFERAC kjer je potrebno ročno rudariti ter preverjati povezanosti in ugotavljati morebitna nasprotja interesov)* | DA  NE |  |
| 4 | V kolikor pri svojem delu zaznam opozorilne znake ravnanja oziroma t.i. red flags glede nepravilnosti in goljufij, korupcije, navzkrižja interesov in dvojnega financiranja oziroma sum na to, bom ustrezno ukrepal skladno z internim predpisanim postopkom.  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; |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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.: končni prejemnik je pri izvedbi ukrepa pridobil vsa dovoljenja/mnenja/soglasja na področju varovanja okolja, ki so bila zahtevana pri JR/JP, 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, Program 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 opravljenega preverjanja na kraju samem: |  |

1. *Skladno s Priloga 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 načrtu/Priloga 2, vendar neposredno ne prispevajo k mejniku in cilju oz. podpirajo izvajanje projekta, ki neposredno prispeva k mejniku in cilju. [↑](#footnote-ref-2)
3. Predpisana uporaba kontrolnih listov izvedbe postopkov JN, ki so predpisani za kohezijsko politiko [↑](#footnote-ref-3)
4. V kolikor jih predvideva Pogodba o sofinanciranju, javni razpis ali javni poziv oz. so predpisana z nacionalno zakonodajo. [↑](#footnote-ref-4)