Ministerstvo pro místní rozvoj

# zjednodušení vyplňování formulářů pro hlášení na vnitřní úrovni

verze 1.1

27. 7. 2010

V souladu se snahou Národního orgánu pro koordinaci snížit administrativní zátěž kladenou na jednotlivé ŘO byl připraven ve spolupráci s PCO, CKB AFCOS a OSMS metodický pokyn k zjednodušení vyplňování formulářů hlášení nesrovnalostí na vnitřní úrovni.

**Postup při aplikaci zjednodušeného hlášení nesrovnalostí na vnitřní úrovni:**

* Před nahlášením případu nesrovnalosti do MSC2007 ŘO posoudí, zda se jedná o případ nesrovnalosti, který podléhá dle požadavků uvedených v čl. 28, 29 a 36 Nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 oznamovací povinnosti EK či nikoliv.

*Případy, ve kterých není vyžadováno oznámení případu nesrovnalosti EK, jsou definovány v tab. 1. Případy, ve kterých je vyžadováno oznámení případu nesrovnalosti EK jsou definovány v tab. 2.*

Tab. 1. Případy, v rámci nichž **není nutné** informovat EK o nesrovnalostech

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Č.** | **Nařízení Komise (ES) č. 1828/2006** | **Typ nesrovnalosti** |
| 1 | Čl. 28, odst. 2 | a) případy, kdy k nesrovnalosti došlo pouze kvůli částečnému nebo celkovému selhání při provádění operace, která je součástí spolufinancovaného operačníhoprogramu, z důvodu úpadku příjemce;b) případy, na něž byl řídící orgán nebo certifikační orgán upozorněn dobrovolně příjemcem dříve, než je některý z těchto orgánů sám zaznamenal, ať již před zahrnutím daných výdajů do certifikovaného výkazu předloženého Komisi, nebo po něm;c) případy, které jsou zjištěny a napraveny řídícím orgánem nebo certifikačním orgánem před zahrnutím daných výdajů do výkazu výdajů předloženého Komisi. |
| 2 | Čl. 36 odst. 1 | Případy, kdy se nesrovnalosti týkají částek menších než 10 000 EUR ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství, pokud Komise informace stanovené v článcích 28 a 30 výslovně nepožaduje. |

Tab. 2. Případy, v rámci nichž j**e nutné** informovat EK o nesrovnalostech

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Č.** | **Nařízení Komise (ES) č. 1828/2006** | **Typ nesrovnalosti** |
| 1 | Čl. 28, odst. 2 | Musejí být oznámeny nesrovnalosti, ke kterým došlo před úpadkem, a jakékoli podezření na podvod. |
| 2 | Čl. 29 | Každý členský stát okamžitě nahlásí Komisi a případně jiným dotčeným členským státům jakékoli nesrovnalosti, jež byly odha­leny, nebo je podezření, že k nim došlo, obává-li se, že by mohly mít velmi rychle dopad vně jeho území nebo pokud tyto nesrov­nalosti prokazují, že došlo k použití nových nezákonných praktik. |
| 3 | Čl. 36 odst. 1 | Případy, kdy se nesrovnalosti týkají částek menších než 10 000 EUR ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství a Komise informace stanovené v článcích 28 a 30 výslovně požaduje. |

1. Pokud se dle posouzení ŘO jedná o případ nesrovnalosti, který podléhá oznamovací povinnosti EK, je ŘO povinen vyplnit všechna pole ve formuláři individuálního hlášení nesrovnalosti.

V případech, kdy má ŘO pochybnosti o tom, zda se jedná nebo nejedná o případ nesrovnalosti, který podléhá oznamovací povinnosti EK, vyplní ŘO formulář individuálního hlášení nesrovnalostí **vždy v plném rozsahu.**

1. Pokud se dle posouzení ŘO jednoznačně nejedná o případ nesrovnalosti podléhající oznamovací povinnosti EK, ŘO může vyplnit všechna pole formuláře individuálního hlášení nesrovnalostí nebo vyplní pouze pole požadovaná PCO (jedná se o informace v rozsahu čtvrtletního hlášení nesrovnalostí) a dále takový rozsah dat, který je potřebný pro finální rozhodnutí bodu AFCOS o tom, zda tento případ nesrovnalosti podléhá či nepodléhá oznamovací povinnosti EK. ***Pole, jejichž vyplnění není v tomto případě vyžadováno, jsou definována v tab. 3.***

Tab. 3 Pole formuláře individuálního hlášení nesrovnalostí, která nemusejí být povinně vyplněna

|  |
| --- |
| **Název pole** |
| 3.1. Datum první informace vedoucí k podezření na nesrovnalost |
| 3.2. Zdroj první informace vedoucí k podezření na nesrovnalost |
| 4. Metoda odhalení nesrovnalostí |
| 5.2. Druh nesrovnalosti |
| 7. Období a datum vzniku nesrovnalosti |
| 8. Úřady nebo orgány  |
| 14.1. Administrativní stav |
| 14.2. Finanční situace |
| 15.2. Očekávané datum ukončení řízení (vymáhání) |
| 15.4. Přijatá vnitřní opatření |
| 16. Uložené sankce |

ŘO po vyplnění formuláře individuálního hlášení nesrovnalostí v MSC2007 postupuje standardně v souladu s Metodikou finančních toků a kontroly programů spolufinancovaných ze strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského rybářského fondu na programové období 2007 – 2013, kap. 3.9.2.

Pokud kontaktní bod AFCOS po posouzení hlášení nesrovnalosti dospěje k závěru, že názor ŘO je chybný a rozhodne, že případ nesrovnalosti podléhá oznamovací povinnosti EK, vyzve ŘO k doplnění údajů v individuálním hlášení nesrovnalosti v plném rozsahu polí, které tento formulář obsahuje. ŘO je povinen po výzvě ze strany bodu AFCOS doplnit veškerá pole formuláře individuálního hlášení nesrovnalosti bez zbytečného odkladu.

Obdobně se bude postupovat v případech, kdy OLAF požádá o zaslání hlášení v případech nesrovnalostí, které nepodléhají oznamovací povinnosti dle nařízení Komise (ES) č. 1828/2006.

Vzhledem ke skutečnosti, že může nastat případ, kdy ŘO chybně posoudí, že případ nesrovnalosti ne/podléhá oznamovací povinnosti EK a vyplní formulář individuálního hlášení nesrovnalostí pouze v zúženém rozsahu, tj. s výjimkou bodů uvedených v tab. 3, a zároveň první verzi hlášení označí za uzavřenou[[1]](#footnote-1), je požadováno, aby ŘO nikdy neuzamykaly prostřednictvím pole 20 formulář individuálního hlášení nesrovnalostí v první verzi, ale až v následujících. Tímto opatřením se předchází administrativní zátěži spojené se znovu zpřístupněním formuláře v MSC2007 a doplněním požadovaných dat.

1. Uzavřením hlášení je myšleno pole „Nesrovnalost vyřešena“ nikoliv „Uzavření případu ze strany ŘO“ více viz. Postup zadávání nesrovnalostí v submodulu Nesrovnalosti v MSC2007 kap 4.2 Vyřešení případu nesrovnalosti. [↑](#footnote-ref-1)