



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Št. dokumenta: 3032-37/2019/1

PRILOGE

**Navodil organa upravljanja za izvajanje
upravljalnih preverjanj po 125. členu Uredbe št. 1303/2013/EU
za programsko obdobje 2014-2020**

Dr. Iztok Purič
minister



Ljubljana, april 2019

Verzija: 3.1



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

SEZNAM KRATIC

AP – administrativno preverjanje
EKP – evropska kohezijska politika
ESI – Evropski strukturni in investicijski skladi
ESPD – Enotni evropski dokument v zvezi z oddajo javnega naročila
ESRR – Evropski sklad za regionalni razvoj
ESS – Evropski socialni sklad
FI – finančni instrument
FP – finančni posrednik
INOP – izvedbeni načrt operativnega programa
IO – izvajalski organ
IS OU – Informacijski sistem organa upravljanja
JZP – Javno zasebno partnerstvo
KP – končni prejemnik
KS – Kohezijski sklad
MF-CA - Organ za potrjevanje
MFERAC – enotni računovodski sistem Ministrstva za finance
NOE – notranja organizacijska enota
NPU – neposredni proračunski uporabnik
OP – operativni program
OSUN – opis sistema upravljanja in nadzora
OU – organ upravljanja za sklade evropske kohezijske politike (ESRR, ESS in KS)
PDEU – Pogodba o delovanju Evropske unije
PJN – Portal javnih naročil
PKS – preverjanje na kraju samem
PO – posredniški organ
RO – revizijski organ (UNP)

SK OU – Sektor za kontrolo organa upravljanja
SS – Sklad skladov
SVRK – Služba Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko
TP – tehnična podpora
ZIPRS – Zakon o izvrševanju proračunov RS
ZJF – Zakon o javnih financah
ZJN – Zakon o javnem naročanju
ZJZP – Zakon o javno zasebnem partnerstvu
ZZI – zahtevak za izplačilo
ZZIF – zahtevak za izplačilo FI



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Verzija	Datum	Opis	Komentar
1.0	julij 2015	Osnovna verzija prilog k navodilom.	
2.0	julij 2016	Posodobitev celotnih prilog k navodilom.	Posodobitev prilog glede na posodobitev ostalih področnih navodil OU, spremembe zakonodaje, priporočil revizorjev: <ul style="list-style-type: none">- posodobitev KL za ZzI;- posodobitev KL po vrstah stroškov skladno s 1. in 2. spremembo navodil OU o upravičenih stroških;- dodana priloga oz. vzorec KL za odprti postopek po ZJN-3.
2.1	oktober 2017	Dopolnitev Prilog k navodilom	Dopolnitev Prilog z novo prilogo in sicer z vzorcem kontrolnega lista za izvedbo administrativnega preverjanja prvega zahtevka za izplačilo finančnih instrumentov (FI).
3.0	marec 2018	Posodobitev celotnih prilog k navodilom	Posodobitev glede na obliko ZzI v aplikaciji e-MA Sprememba prilog za investicije (nakup nepremičnin in gradnja)
3.1	marec 2019	Dopolnitev prilog k navodilom	Dopolnitev Prilog z novimi prilogami in sicer z vzorcem kontrolnega lista za izvedbo administrativnega preverjanja drugega in naslednjih zahtevkov za izplačilo finančnih instrumentov (FI), vzorcem kontrolnega lista za izvedbo preverjanja na kraju samem za FI.



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Vsebina

Priloga 1: VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO PREVERJANJA ZAHTEVKA ZA IZPLAČILO	1
Priloga 2: VZORCI KONTROLNIH LISTOV PO VRSTI STROŠKA	7
2.1 NAKUP ZEMLJIŠČA Z OBJEKTOM ALI Z DELOM OBJEKTA	7
2.2 NAKUP ZEMLJIŠČ	10
2.3 VRSTA STROŠKA: INVESTICIJE - GRADNJA	13
2.4 STROŠEK OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV (v nadaljevanju: OPREMA).....	18
2.5 VRSTA STROŠKA: STROŠEK INVESTICIJE V NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	21
2.6 VRSTA STROŠKA: STROŠEK AMORTIZACIJE NEPREMIČNIN, OPREME IN NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	23
2.7 VRSTA STROŠKA: STROŠKI PLAČ	26
2.8 VRSTA STROŠKA: STROŠKI SLUŽBENIH POTOVANJ (v RS ali v tujini).....	30
2.9 VRSTA STROŠKA: POSREDNI STROŠKI.....	32
2.10 VRSTA STROŠKA: STROŠKI INFORMIRANJA IN KOMUNICIRANJA.....	34
2.11 VRSTA STROŠKA: STROŠEK DDV.....	37
2.12 VRSTA STROŠKA: STROŠKI STORITEV ZUNANJIH IZVAJALCEV	39
2.13 VRSTA STROŠKA: POENOSTAVLJENE OBLIKE NEPOVRATNIH SREDSTEV IN VRAČLJIVE PODPORE	43
Priloga 3: VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA JAVNO NAROČILO	47
3.1 VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO JAVNEGA NAROČILA PO ODPRTEM POSTOPKU – ZJN-2E	47
3.2 VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO JAVNEGA NAROČILA PO ODPRTEM POSTOPKU – ZJN-3.....	53
Priloga 4: VZOREC OBVESTILA O IZVEDBI PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM	59
Priloga 5: VZOREC POROČILA O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM.....	62
Priloga 6: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM	65
Priloga 7: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O SPOŠTOVANJU NACIONALNIH IN EU PRAVIL NA PODROČJU KOMUNICIRANJA IN INFORMIRANJA.....	75
Priloga 8: VZOREC KONTROLNEGA LISTA – PLAČILA S POBOTO (KOMPENZACIJA), ASIGNACIJA, CESIJA	78
Priloga 9: POLJA V APLIKACIJI E-MA KREIRANEGA ZZI IN PRILOG	80
Priloga 10: VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO PREVERJANJA DRUGEGA IN NASLEDNJIH ZAHTEVKOV ZA IZPLAČILO FI.....	84
Priloga 11: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM ZA FI.....	91



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Priloga 12: POLJA V APLIKACIJI E-MA KREIRANEGA ZZIF	100
Priloga 13: Smernice o načelih, merilih in okvirnih lestvicah, ki se morajo uporabljati v zvezi s finančnimi popravki, C(2011) 7321 konč. z dne 19.10.2011	101



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**Priloga 1: VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO PREVERJANJA
ZAHTEVKA ZA IZPLAČILO**

(kontrolni list je obvezen, kontrolor ga lahko dopolni s kontrolnimi vprašanji glede na vrsto stroškov in dodatnimi vprašanji, ki se nanašajo na vsebino operacije, ki jo preverja)

Številka (SPIS):

Datum:

KONTROLNI LIST
za izvedbo administrativnega preverjanja po 125. členu Uredbe št. 1303/2013/EU

ZAHTEVEK ZA IZPLAČILO

OSNOVNI PODATKI

Šifra operacije v e-MA:

Upravičenec:

I. DEL: ZAHTEVEK ZA IZPLAČILO		
Številka ZZI: (prepis samodejno kreirane številke/šifre ZzI iz aplikacije e-MA)		
Datum ZZI: (prepis samodejno kreiranega datuma ZzI iz aplikacije e-MA)		
	Kontrola	OPOMBA
1	Polja v aplikaciji e-MA kreiranega ZzI so izpolnjena popolno in pravilno. <i>Napotek: Seznam polj, ki jih je potrebno preveriti, je v prilogi št. 9</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
2	Polja v aplikaciji e-MA kreiranega vsebinskega poročila o izvajanju operacije so izpolnjena popolno in pravilno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
3	Polja v aplikaciji e-MA kreiranega finančnega poročila o izvajanju operacije so izpolnjena popolno in pravilno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
4	Polja v aplikaciji e-MA kreiranega seznama računov so izpolnjena popolno in pravilno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
II. DEL: UPOŠTEVANJE PRAVIL UNIJE IN NACIONALNIH PRAVIL		
JAVNO NAROČANJE/IZBOR IZVAJALCA		
1	Za upravičence, ki so naročniki po ZJN Ali je postopek izbire izvajalca/dobavitelja izveden v skladu z ZJN? <i>(Pri preverjanju se obvezno uporabi kontrolni list za javna naročila, ki se ga po potrebi prilagodi glede na vrsto postopka)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R
2	Za upravičence, ki niso naročniki po ZJN Ali je v postopku izbire izvajalca/dobavitelja upravičenec ravnal v skladu s	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

	skrbnostjo dobrega gospodarja, temeljnimi načeli ZJN in pogodbo o sofinanciranju? <i>(Za namen obvladovanja tveganja pri zagotavljanju gospodarnosti oziroma dokazovanju tržnih cen revizorji EK v primeru sistema treh ponudb (kot enemu izmed načinov) priporočajo, da kontrolor izvede dodatno raziskavo (preveri cene na internetu, če je to možno) in rezultate poizvedbe dokumentira. Poleg navedenega naj kontrolor preveri še možen konflikt interesov med ponudniki/ponudniki in upravičencem (pridobitev neodvisnih in konkurenčnih ponudb) ter sposobnost ponudnika za izvedbo naročila.)</i>		
3	Ali je pogodba o JZP sklenjena v skladu z ZJZP in so postopki izbire zasebnega partnerja izvedeni v skladu z ZJZP?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
DRŽAVNE POMOČI IN POMOČ »DE MINIMIS«			
1	Ali se operacija izvaja po shemi/shemah državnih pomoči?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Če je odgovor DA, potem navedite shemo h kateri je bila državna pomoč priglašena:			
2	Ali podjetja ki pomoč prejmejo, izpolnjujejo pogoje sheme državne pomoči (velikost podjetja, področje dela, ...)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
3	Ali so upoštevani namen dodelitve in določila o upravičenih stroških?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
4	Ali je stopnja intenzivnosti DP ustrezno upoštevana in skladna z velikostjo podjetja?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
5	Ali so upoštewane posebne določbe glede začetka izvajanja operacije (spodbujevalni učinek) in končnega datuma upravičenosti izdatkov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
6	Ali je priložena izjava, da skupna vrednost pomoči po pravilu »de minimis«, dodeljena istemu podjetju/upravičencu ne presega limita, določenega s pravili Unije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
SPREMLJANJE PRIHODKOV			
1	<u>Za operacije, ki ustvarjajo prihodke</u> <i>(Preverja se v primeru, ko operacije ne financiramo po shemah državnih pomoči)</i> Ali upravičenec spremlja prihodke operacije? <i>(Preverimo če upravičenec spremlja prihodke, če je upravičenec zabeležil vse prihodke, ki jih ustvarja operacija.)</i> Če so prihodki nastali – ali so prihodki odšteti od zneska sofinanciranja oziroma je upoštevana finančna vrzel iz CBA analize? <i>(Preverimo, ali so ti prihodki odšteti od zahtevanega zneska sofinanciranja, preverimo, ali je upravičenec upošteval finančno vrzel iz CBA analize, kadar</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

	<i>gre za tako vrsto operacije itd.)</i>		
LOČENO VODENJE KNJIGOVODSKIH EVIDENC			
1	Ustreznost dokazil o ločenem vodenju knjigovodskih evidenc	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
SKUPNA PODPORA IZ SKLADOV			
1	Ali je pri skupni podpori iz skladov upoštevan pravilen odstotek dovoljene podpore glede na vrsto sklada?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
2	Ali se skupna podpora iz skladov ustrezno spremlja ter poroča po prednostni naložbi?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
DVOJNO FINANCIRANJE			
1	Pri preverjanju obstoja dvojnega financiranja operacije iz drugih programov Unije ali nacionalnih programov ter iz drugih programskih obdobj ni bilo odkritega suma dvojnega financiranja posameznih stroškov operacije. <i>(Preverja se npr. ločeno knjigovodstvo, program Erar, e-MA, MFERAC idr.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
PRAVILA ENAKIH MOŽNOSTI IN NEDISKRIMINACIJA			
1	Ali so bila upoštevana pravila glede enakih možnosti in nediskriminacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
OKOLJEVARSTVENA PRAVILA			
1	Ali je upravičenec pri izvedbi operacije pridobil vsa dovoljenja/mnenja/soglasja na področju varovanja okolja, ki so bila v fazi potrjevanja operacije zahtevana s strani pristojnih organizacij <i>(Navedena npr. v vlogi za neposredno potrditev operacije, JR, pogodbi o sofinanciranju.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
OBVEŠČANJE IN KOMUNICIRANJE			
1	Ali so upoštevana Navodila organa upravljanja na področju komuniciranja vsebin kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020? <i>(Pri preverjanju si kontrolor zastavi vprašanja iz kontrolnika v prilogi navodil)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
2	Ali je upravičenec izvedel vse v vlogi predvidene aktivnosti s področja obveščanja in komuniciranja, če so te v vlogi posebej predvidene? <i>(Gre za dodatne aktivnosti s področja obveščanja, ki niso zajeta v Navodilih OU na področju komuniciranja vsebin kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020 in jih je upravičenec dolžan izvesti.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
REVIZIJSKA SLED			
1	Ali je zagotovljena zadostna revizijska sled?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

III. DEL: PREVERJANJE DOKAZIL IN UPRAVIČENOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV

Preverjanje upravičenosti prijavljenih stroškov/izdatkov in preverjanje dokazil se izvaja skladno z Navodili OU o upravičenih stroških za sredstva evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020 (NUS).

Pri preverjanju različnih kategorij/vrst stroškov v okviru posameznega ZzI si kontrolor zastavi vprašanja iz kontrolnikov (Priloga 2 (KL od 1-13) teh navodil), ki jih po želji vnese v kontrolnik za ZzI in jih po potrebi glede na vsebino operacije dopolni z dodatnimi vprašanji. Izpolnitev kontrolnikov za posamezne vrste stroškov sicer ni obvezna, je pa priporočljivo. Kontrolor si mora obvezno zastaviti vsa vprašanja iz kontrolnih listov in pri tem pregledati vsa priložena dokazila ter izpolnjevanje pogojev za potrditev upravičenosti in pravilnost prijavljenih stroškov/izdatkov.

ADMINISTRATIVNO PREVERJANJE

1	Izvedeno je 100% administrativno preverjanje ZzI. (Če je odgovor NE, kontrolor navede dokument s katerim je OU odobril nižji odstotek preverjanja.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
2	V ZzI so vključene naslednje kategorije stroškov, ki so predmet preverjanja:		
	1. Nakup zemljišča z objektom ali z delom objekta	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	2. Nakup zemljišč	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	3. Gradnja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	4. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	5. Investicije v neopredmetena sredstva	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	6. Amortizacija nepremičnin, opreme in neopredmetenih osnovnih sredstev	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	7. Stroški plač	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	8. Stroški za službena potovanja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	9. Posredni stroški	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	10. Stroški informiranja in komuniciranja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	11. Davek na dodano vrednost	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	12. Stroški storitev zunanjih izvajalcev	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	13. Poenostavljene oblike nepovratnih sredstev in vračljive podpore: <ul style="list-style-type: none"> • <input type="checkbox"/> Pavšalno financiranje • <input type="checkbox"/> Standardne lestvice na enoto (SSE) • <input type="checkbox"/> Pavšalni zneski, ki ne presegajo 100.000 EUR javnega prispevka 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

UPRAVIČENOST STROŠKOV

1	Ali so za vse vrste prijavljenih upravičenih stroškov izpolnjeni pogoji in priložena vsa dokazila, ki so določena v Navodilih OU o upravičenih stroških za sredstva evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020 (NUS)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
2	Ali so prijavljeni upravičeni stroški skladni s pravili Unije in z nacionalnimi pravili?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
3	Ali je zahtevani znesek za izplačilo skladen s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori in je pravilno izračunan glede na potrjen odstotek sofinanciranja?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

IV. DEL: NAPREDEK OPERACIJE

VSEBINSKO POROČILO O IZVAJANJU OPERACIJE

1	Ali je vsebinsko poročilo skladno z listinami, ki so vključene v ZzI (Seznam računov)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
2	Ali je vsebinsko in časovno izvajanje aktivnosti operacije skladno s pogodbo o sofinanciranju/odločitvijo o podpori?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
3	Ali operacija, ob zadnjem ZzI, dosega zastavljene kazalnike operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	-Kazalniki učinka:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	-Kazalniki rezultata:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

FINANČNO POROČILO O IZVAJANJU OPERACIJE

	Ali je finančno poročilo skladno s prijavljenimi izdatki?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
--	---	---	--

SUMI GOLJUFIJ

	Pri preverjanju listin, povezav med udeleženci v izvajanju operacije in dokazil o dejanskem obstoju predmeta financiranja ni bilo ugotovljeno karkoli, kar bi lahko vodilo k sumu goljufije.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
--	--	---	--

V. DEL: DOPOLNITEV/ZAVRNITEV/POTRDI TEV ZAHTEVKA ZA IZPLAČILO

1	Zahtevek za izplačilo je potrebno dopolniti:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Datum poziva za dopolnitev: (datum se prepíše iz e-MA)		
	Stanje kontrole AP v e-MA je: »V dopolnitvi« Status ZzI v e-MA je še vedno: »Oddan«		
	Datum prejetih dopolnitev: (datum se prepíše iz e-MA)		
	Dopolnitve so ustrezne:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Opombe		
2	Zahtevek za izplačilo se zavrne:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Datum zavrnitve ZZI: (datum se prepíše iz e-MA)		
	Status ZzI v e-MA je: »Zavrjen«		
	Opombe <i>(Napiše se razlog zavrnitve ob upoštevanju šifranta nepravilnosti iz aplikacije e-MA.)</i>		
3	Zahtevek za izplačilo se potrdi	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	V e-MA se potrdi stanje kontrole: »ZzI odobren«		
	Znesek upravičenih stroškov, ki so podlaga za izračun prispevka Unije		
	Delež SLO v %:		
	Delež EU v %:		
	Ali so predlogi odredb, ki jih pripravi finančna služba, pravilni?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Predlogi odredb so pravilno pripravljene:	vzhod	zahod SLO
	Znesek plačila SLO:		
	Znesek plačila EU:		



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

VII DEL: POROČILO O IZVEDENEM ADMINISTRATIVNEM PREVERJANJU/OPOMBE:	
Datum opravljenega administrativnega preverjanja:	
Oseba, ki je izvedla administrativno preverjanje:	
Podpis:	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Priloga 2: VZORCI KONTROLNIH LISTOV PO VRSTI STROŠKA

2.1 NAKUP ZEMLJIŠČA Z OBJEKTOM ALI Z DELOM OBJEKTA

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Poročilo sodnega cenilca oziroma izvedenca ustrezne stroke, ki ni starejše od šestih mesecev.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Overjena kupoprodajna pogodba v obliki notarskega zapisa, tako da je primerna za vknjižbo v zemljiško knjigo. <i>(Kopija, originalni izvod hrani zemljiška knjiga)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izpis iz zemljiške knjige, iz katerega je razvidno, da je predlog vložen oziroma potrjen in da ni nobenega drugega predloga za vpis v zemljiško knjigo, ki bi imel prednostni vrstni red in bi predlagatelju onemogočal vknjižbo lastninske pravice brez bremen, izpis pridobi skrbnik pogodbe sam, saj gre za vpogled v javne evidence.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izjava s podpisom in žigom odgovorne osebe upravičenca, da za zemljišče z objektom ali z delom objekta, ki je predmet nakupa ali za izgradnjo oziroma adaptacijo objekta, v zadnjih desetih letih ni bilo dodeljenih javnih nepovratnih sredstev ali nepovratnih sredstev Unije, ki bi pomenila podvajanje pomoči, ko gre za sofinanciranje nakupa iz sredstev kohezijske politike.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu kupnine.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

NAKUP ZEMLJIŠČA Z OBJEKTOM ALI Z DELOM OBJEKTA

Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?

Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).

Med nakupom zemljišča z objektom ali z delom objekta in ciljem sofinancirane operacije obstaja neposredna povezava.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Cena za nakup zemljišča z objektom ali z delom objekta ne presega tržne vrednosti, določene v poročilu sodnega cenilca oziroma izvedenca ustrezne stroke (gospodaren nakup), ki ni starejše od šestih mesecev.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Za izgradnjo oziroma adaptacijo objekta ali nakup zemljišča z objektom ali z delom objekta v zadnjih desetih letih niso bila dodeljena nepovratna javna sredstva ali nepovratna sredstva Unije, ki bi pomenila podvajanje pomoči, ko gre za sofinanciranje nakupa iz sredstev kohezijske politike.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izdano je ustrezno gradbeno dovoljenje za načrtovano dejavnost ali pisna zaveza upravičenca, da ga bo v določenem roku pridobil. <i>(Skladno z vlogo in potrditvijo operacije)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dejanska raba zemljišča z objektom ali z delom objekta mora biti zagotovljena najmanj 5 let po koncu operacije. <i>(Zagotovljeno z izjavo upravičenca.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Objekt je zgrajen v skladu z nacionalnimi predpisi. <i>(Izdana so predpisana upravna dovoljenja, ki jih predloži upravičenec.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pri nakupu idealnih deležev na nepremičninah je predmet nakupa nedvoumno določljiv. <i>(Nakup idealnih deležev na nepremičninah je upravičen, če je v verigah pogodb, listin, ki so podlaga vpisom predmeta nakupa v zemljiško knjigo mogoče nedvoumno določiti predmet nakupa.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Urejen je dostop do nepremičnine z javne površine. <i>(Razvidno je iz izpisa zemljiške knjige, izpis pridobi skrbnik pogodbe sam, saj gre za vpogled v javne evidence.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
--	--	--

KONTROLA PRAVLNOSTI/UPRAVIČENOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV

Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori? <i>(Vrste upravičenih stroškov, višina, pogodbeno vrednost ni prekoračena,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v upravičenem obdobju?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so izdatki resnični in računsko pravilni? <i>(Preveri, če so izdatki dejansko nastali – zemljiško knjižni izpisek, preveri izračune, skladnost s pogodbo, cenitvenim poročilom....)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se zemljišče z objektom ali z delom objekta uporablja v celoti za namen in v skladu s cilji operacije? <i>(npr. izjava upravičenca, kontrola na kraju samem.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je nakup zaveden v poslovnih knjigah upravičenca? <i>(Primerjaj zneske v ZzI s knjižbami v računovodskih evidencah upravičenca (register opredmetenih OS))</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem

Ali je zemljišče z objektom ali z delom objekta na voljo za ogled in fotografiranje?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se zemljišče z objektom ali z delom objekta uporablja v celoti za namen in v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.2 NAKUP ZEMLJIŠČ

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških? <i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Poročilo sodnega cenilca oziroma izvedenca ustrezne stroke, ki ni starejše od šestih mesecev.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Overjena kupoprodajna pogodba v obliki notarskega zapisa, tako da je primerna za vknjižbo v zemljiško knjigo. <i>(kopija, original hrani zemljiška knjiga.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izpis iz zemljiške knjige, iz katerega je razvidno, da je predlog vložen oziroma potrjen in da ni nobenega drugega predloga za vpis v zemljiško knjigo, ki bi imel prednostni vrstni red in bi predlagatelju onemogočal vknjižbo lastninske pravice brez bremen, izpis pridobi skrbnik pogodbe sam, saj gre za vpogled v javne evidence.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu kupnine.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
NAKUP ZEMLJIŠČ		
Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških? <i>Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
Med nakupom nezazidanega zemljišča in cilji sofinancirane operacije obstaja neposredna povezava.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Nakup je potrdil organ upravljanja (v primeru velikih projektov ga poleg OU potrdi tudi EK) z odločitvijo o podpori.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Izdatki nakupa nezazidanega zemljišča ne predstavljajo več kakor 10 % skupnih upravičenih stroškov in izdatkov operacije; za propadajoče lokacije in za nekdanje industrijske lokacije, ki vključujejo stavbe, se ta odstotek poveča na 15 %; v izjemnih in ustrezno utemeljenih primerih lahko OU za operacije, povezane z ohranjanjem okolja, dovoli višji delež; kadar se s finančnimi instrumenti zagotavlja podpora končnim prejemnikom v zvezi z naložbami v infrastrukturo s ciljem, da se podprejo dejavnosti urbanega razvoja in urbane regeneracije, se odstotek poveča na 20 %.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Od sodnega cenilca oziroma izvedenca ustrezne stroke je pridobljeno poročilo o tržni vrednosti zemljišča in ni starejše od šestih mesecev.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pri nakupu idealnih deležev na nepremičninah je predmet nakupa nedvoumno določljiv. <i>(Nakup idealnih deležev na nepremičninah je upravičen, če je v verigah pogodb, listin, ki so podlaga vpisom predmeta nakupa v zemljiško knjigo mogoče nedvoumno določiti predmet nakup.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Urejen je dostop do nepremičnine z javne površine. <i>(Razvidno je iz izpisa zemljiške knjige, izpis pridobi skrbnik pogodbe sam, saj gre za vpogled v javne evidence.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

KONTROLA PRAVILNOSTI/UPRAVIČENOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV

Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori? <i>(Vrste upravičenih stroškov, višina, pogodbena vrednost ni prekoračena,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v obdobju upravičenosti določenem v pogodbi o sofinanciranju/ odločitvi o podpori?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so izdatki resnični in računsko pravilni? <i>(Preveri, če so izdatki dejansko nastali – zemljiško knjižni izpisek, preveri izračune, skladnost s pogodbo, cenitvenim poročilom,)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali se nezazidano zemljišče uporablja v celoti za namen in v skladu s cilji operacije? (Npr. izjava upravičenca, preverjanja na kraju samem.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Kontrola zadnjega zahtevka za izplačilo: ali je bil pred potrditvijo zadnjega zahtevka za izplačilo ponovno preverjen obračun deleža, ki ga predstavlja nakup nezazidanega zemljišča?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem		
Ali je zemljišče na voljo za ogled in fotografiranje?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se zemljišče uporablja v celoti za namen in v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.3 VRSTA STROŠKA: INVESTICIJE - GRADNJA

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Dokazilo o lastništvu zemljišč (izpis iz zemljiške knjige), kopija sklenjene pogodbe o najemu, pogodbe o ustanovitvi stvarne služnosti, pogodbe o ustanovitvi stavbne pravice, koncesijske pogodbe ali drugo dokazilo v skladu z 9. členom Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pravnomočno gradbeno dovoljenje, če je potrebno (vključno z vsemi morebitnimi spremembami), za enostavne objekte za katere gradbeno dovoljenje ni predpisano, se predloži dokazilo, da objekt ni v nasprotju s prostorskim aktom.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokumentacija v postopku oddaje javnega naročila, če je upravičenec naročnik po zakonu, ki ureja javno naročanje; dokumentacija v postopku javno-zasebnega partnerstva; dokumentacija, zahtevana v razpisni dokumentaciji oz. v pogodbi o sofinanciranju oz. odločitvi o podpori.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pogodba o gradbenih delih <i>(Del pogodbe so sestavine pogodbe, ki so navedene v pogodbi o gradbenih delih, med njimi je tudi ponudbeni predračun.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Potrjene posamezne gradbene situacije, ki vsebujejo podatke o količinah in cenah izvedenih del, skupni vrednosti izvedenih del, prej izplačanih zneskih in znesku, ki ga je treba plačati na podlagi izstavljenih situacij.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Končno poročilo / končna izjava (če je v pogodbi predvidena).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Uporabno dovoljenje in potrdilo o prevzemu (v kolikor obstaja).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu gradbenih situacij.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

INVESTICIJE - GRADNJA		
Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
Nepremičnina se bo uporabljala za namen in v skladu s cilji, določenimi v operaciji	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<i>(Zagotovljeno z ustrezno izjavo upravičenca.)</i>		
Pridobljena so bila vsa dovoljenja za gradnjo, razen v primeru gradnje po FIDIC rumeni knjigi, gradnje po sistemu na ključ in gradnje po inženiring pogodbah, kjer je treba gradbeno dovoljenje pridobiti tekom izvajanja operacije in pred začetkom gradnje.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Upoštevana je veljavna Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (to ne velja za zasebni sektor).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<i>(Upravičenec ima DIIP, IP, ...)</i>		
Upoštevani so zakonodaja in predpisi s področja graditve objektov.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<i>(Preveri se, ali je upravičenec zagotovil nadzor, ima dokumente o uvedbi v delo itd..)</i>		
Če zemljišče, na katerem bo objekt, stavba, zgrajena, ni v lasti upravičenca: ali je med upravičencem in lastnikom zemljišča sklenjena notarsko overjena pogodba o najemu, pogodba o ustanovitvi stavbne pravice, koncesijska pogodba ali drugo dokazilo v skladu z 9. členom Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (s trajanjem najmanj 5 let po zaključku operacije).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<i>(Pregled ustreznosti predložene dokumentacije.)</i>		



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Izbor izvajalcev je izveden skladno s postopki javnega naročanja, če je upravičenec naročnik po zakonu, ki ureja javno naročanje ali s postopki javno-zasebnega partnerstva, če je upravičenec javni partner po zakonu, ki ureja javno-zasebno partnerstvo. <i>(Pri naročnikih po ZJN uporabi KL za postopek oddaje JN.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
---	--	--

KONTROLA PRAVILNOSTI/UPRAVIČENOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV		
Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori? <i>(Vrste upravičenih stroškov, višina, pogodbeno vrednost ni prekoračena,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je strošek komunalnega prispevka, ki ni upravičen strošek, izločen	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je pogodba z izvajalcem skladna z razpisnim postopkom? <i>(Uporabi kontrolni list za ZJN, kontrolna vprašanja za pogodbo.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali izstavljena in predložena gradbena situacija vsebuje vse zahtevane elemente, je podpisana in potrjena s strani nadzornika?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so obračunane izvedene postavke gradbenih del, cene in količine skladne s pogodbo in ponudbenim predračunom? <i>(Izdatki za gradnje lahko vključujejo plačila za vse dejavnosti v zvezi s pripravo in izvedbo gradbenih, obrtniških in instalacijskih del, vključno s projektno in investicijsko dokumentacijo.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so v primeru podizvajalcev začasni situaciji izvajalca priložene ustrezne situacije podizvajalcev in je plačilo izvedeno neposredno podizvajalcem?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so podizvajalci nominirani v pogodbi z izvajalcem ali v aneksih k pogodbi? <i>(Potrebno je preveriti izpolnjevanje pogojev in zahtev po ZJN.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v upravičenem obdobju?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali je strošek gradnje zaveden v poslovnih knjigah upravičenca? <i>(Primerjaj zneske v ZZI s knjižbami v računovodskih evidencah upravičenca.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali med gradnjo niso nastala nepredvidena, dodatna, več dela ali poznejša dela? <i>(Če so nastala, nujno preveri spoštovanje določb ZJN.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so aneksi k pogodbi sklenjeni pravočasno in po pravilnem postopku, spremembe določene v aneksu pa predstavljajo upravičen strošek?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je veljavnost finančnih zavarovanj v primeru podaljšanja rokov ustrezno podaljšana in v primeru povečanja pogodbene vrednosti ustrezno zvišana (če to zahteva pogodba)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je pripravljen ustrezeni končni obračun, skladno z izvajalsko pogodbo (v kolikor je gradnja končana)? <i>(Preveri se še izplačilo zadržanih sredstev, če je v pogodbi predvideno.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je pripravljen in potrjen zapisnik o prevzemu?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je za gradnjo izdano uporabno dovoljenje?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem

Ali je izvedba gradnje glede na obseg in namen gradnje skladna s pogodbo o sofinanciranju / z odločitvijo o podpori in investicijsko dokumentacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je gradnja po obsegu skladna s pogodbo z izvajalcem in s projektno dokumentacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je izvedbena faza gradnje skladna z zadnjo potrjeno kumulativno situacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je na gradbišču zagotovljen ustrezen nadzor in obstoj ustrezne dokumentacije? <i>(Gradbeni dnevnik, knjiga obračunskih izmer, ...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali je zadnja potrjena kumulativna situacija skladna z zapisi v gradbenem dnevniku in v knjigi obračunskih izmer? <i>(V primeru gradnje »na ključ« se preverijo vpisi v gradbeni dnevnik in stopnja napredovanja del.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je gradnja/investicija na voljo za ogled in fotografiranje?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**2.4 STROŠEK OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV
 (v nadaljevanju: OPREMA)**

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Dokumentacija o postopku oddaje javnega naročila, če je upravičenec naročnik po zakonu, ki ureja javno naročanje oz. dokumentacija, zahtevana v pogodbi o sofinanciranju oz. v odločitvi o podpori v drugih primerih. <i>(Če je naročnik po ZJN uporabi KL za oddajo JN.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pogodba ali naročilnica.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Račun <i>(Navedba oznake, tipa opreme, v primeru sestavljenih naprav/proizvodnih linij natančna specifikacija posameznih komponent, ki sestavljajo celoto).</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o dobavi opreme oziroma posamezne komponente v primeru sestavljenih naprav/proizvodnih linij <i>(Za dobave iz EU: dobavnica, tovorni list; v kolikor gre za uvoz: dobavnica, enotna upravna listina (EUL), tovorni list).</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo, da je kupljena oprema nova <i>(Razvidno leto izdelave - garancije, certifikati, tehnične specifikacije, potrdila proizvajalcev).</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izjava s podpisom in žigom odgovorne osebe upravičenca o namenskosti opreme. <i>(Za kaj se bo uporabljala in kdo bo njen lastnik po koncu operacije?)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Fotografije opreme.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

NAKUP OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV (OPREMA)

Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?

Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).

Ali je oprema nova (nakup rabljene opreme ni upravičen strošek)? <i>(Preveriti je potrebno dokazilo, da je kupljena oprema nova (razvidno leto izdelave – garancije, certifikati, tehnične specifikacije, potrdila izvajalcev.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Je nakup vozil neposredno povezan s cilji projekta in je bolj racionalen od najema vozila?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se oprema uporablja za namen in v skladu s cilji, določenimi v operaciji? <i>(Tudi neposredni stroški materiala na področju raziskav in inovacij morajo biti neposredno povezani s cilji operacije in ne smejo biti osnovani na določeni kalkulacijski metodi (ključ za izračun) ter morajo biti nabavljeni posebej za aktivnost operacije (kar dokazuje upravičenec). (npr. izjava upravičenca, preverjanje na kraju samem)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je znesek najema, ki ga najemnik plača najemodajalcu, dokazan s potrjenim računom ali knjigovodsko listino enake dokazne vrednosti? <i>(Upravičenec mora dokazati, da je bil najem stroškovno najbolj učinkovit način za uporabo opreme. Če bi bili pri drugem načinu (na primer zakupu opreme) stroški nižji (kar dokazuje upravičenec), presežek stroškov ni priznan kot upravičen strošek).</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je strošek zakupa (lizing), ki ga zakupnik plača zakupodajalcu, dokazan s potrjenim računom ali knjigovodsko listino enake dokazne vrednosti? <i>(Zakupnik mora dokazati, da je bil zakup stroškovno najbolj učinkovit način za uporabo opreme. Če bi bili pri drugem načinu (npr. najemu opreme) stroški nižji, presežek stroškov ni priznan kot upravičen strošek.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

KONTROLA PRAVILNOSTI/UPRAVIČENOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV		
Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori? <i>(Vrste upravičenih stroškov, višina, pogodbeno vrednost ni prekoračena,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v upravičenem obdobju?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je račun za nabavo opreme računsko pravilen, vsebuje vse obvezne elemente in je iz njega jasno razvidna navedba oznake, tipa opreme, specifikacijo komponent itd.?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so izdatki skladni s pogodbo z dobaviteljem in ponudbenim predračunom?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je priloženo dokazilo o dobavi opreme (<i>dobavnica, tovorni list, EUL, fotografije</i>) in o izvedbi ostalih pogodbenih obveznosti (<i>montaža opreme, šolanje uporabnikov,...</i>)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je osnovno sredstvo zavedeno v poslovnih knjigah upravičenca? <i>(Primerjava računov v ZZI s knjižbami v računovodstvu, inventarna številka, evidenca osnovnih sredstev, bančni izpiski, ločeno računovodsko izkazovanje projekta.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem		
Ali je sofinancirano osnovno sredstvo na voljo za ogled in fotografiranje?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je oprema ustrezno montirana in se uporablja v celoti (oz. se sploh uporablja) za namen ter v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se oznake na opremi skladajo/ujemajo s podatki iz predračuna/pogodbe/tehnične dokumentacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.5 VRSTA STROŠKA: STROŠEK INVESTICIJE V NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

(stroški nakupa in vzdrževanja neopredmetenih sredstev, ki vključujejo nakup nematerialnega premoženja, pridobitev patentov, nakup licenčne programske opreme, ipd.)

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Dokumentacija o postopku oddaje javnega naročila, če je upravičenec naročnik po zakonu, ki ureja javno naročanje oz. dokumentacija, zahtevana v pogodbi o sofinanciranju oz. v odločitvi o podpori v drugih primerih (Če je naročnik po ZJN- uporabi KL za oddajo JN.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pogodba ali naročilnica	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o dobavi neopredmetenih sredstev	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Račun	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izjava s podpisom in žigom odgovorne osebe upravičenca o namenskosti neopredmetenih sredstev. (Za kaj se bodo uporabljala in kdo bo njihov lastnik po koncu operacije?)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

STROŠEK INVESTICIJE V NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA		
Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
Neopredmetena sredstva se uporabljajo za namen in v skladu s cilji, določenimi v operaciji.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

KONTROLA PRAVILNOSTI/UPRAVIČENOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/ z odločitvijo o podpori? <i>(Vrste upravičenih stroškov, višina, pogodbeno vrednost ni prekoračena,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v obdobju upravičenosti določenem v pogodbi o sofinanciranju/ odločitvi o podpori?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je račun za nabavo neopredmetenega osnovnega sredstva računsko pravilen, vsebuje vse obvezne elemente in je iz njega jasno razvidna navedba neopredmetenega osnovnega sredstva?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so izdatki skladni s pogodbo z dobaviteljem in ponudbenim predračunom?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je priloženo dokazilo o dobavi neopredmetenega osnovnega sredstva (<i>dobavnica/zapisnik o prevzemu,...</i>) in o izvedbi ostalih pogodbenih obveznosti (v kolikor so)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je neopredmeteno osnovno sredstvo zavedeno v poslovnih knjigah upravičenca? <i>(Primerjava računov v ZZI s knjižbami v računovodstvu: evidenca osnovnih sredstev, bančni izpiski, ločeno računovodsko izkazovanje projekta.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem

Ali je sofinancirano neopredmeteno osnovno sredstvo na voljo za ogled oz. ali je upravičenec prikazal uporabo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se neopredmeteno osnovno sredstvo uporablja v celoti za namen ter v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**2.6 VRSTA STROŠKA: STROŠEK AMORTIZACIJE NEPREMIČNIN, OPREME
 IN NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV**

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Izpis iz registra osnovnih sredstev za sredstva, ki se amortizirajo in so predmet sofinanciranja; predstavljena metodologija izračuna amortizacije za obdobje sofinanciranja operacije in načina obračunavanja.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Račun za osnovno sredstvo, katerega amortizacija se uveljavlja kot upravičen strošek.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izjava s podpisom in žigom odgovorne osebe upravičenca, da za nakup nepremičnin, opreme oziroma neopredmetenih osnovnih sredstev niso bila dodeljena javna nepovratna sredstva ali nepovratna sredstva Unije, ki bi pomenila podvajanje pomoči ter izpisi kontov iz poslovnih knjig upravičenca, ki to izkazujejo.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izjava s podpisom in žigom odgovorne osebe upravičenca, da je amortizacija obračunana v skladu z veljavno zakonodajo.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

STROŠEK AMORTIZACIJE NEPREMIČNIN, OPREME IN NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?

Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).

Stroški amortizacije so izračunani v skladu z nacionalnimi predpisi o obračunavanju amortizacije in v skladu z internimi akti upravičenca, če ti določajo daljša obdobja amortizacije in njihova višina ne presega davčno priznane stopnje, ne glede na uporabljeno metodo amortiziranja (Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2): npr. za premo, vozila in mehanizacijo 20%; za dele	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
--	--	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

opreme in opremo za raziskovalne dejavnosti 33,3%; za računalniško, strojno in programsko, opremo 50%,...).		
<i>(Ob izvedbi preverjanja je treba preveriti trenutno predpisane/veljavne stopnje osnovnega sredstva.)</i>		
Stroški amortizacije se nanašajo izključno na dobo sofinanciranja operacije.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izdatki za osnovna sredstva so vključeni v bilanco stanja ali seznam osnovnih sredstev.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Doba koristnosti sredstev (opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev) je daljša od dobe trajanja operacije (ki ne pomeni obdobja sofinanciranja).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Vračilo stroškov amortizacije, sredstev se ne zahteva v celoti samo v enem obdobju, ampak so razporejeni glede na amortizacijsko dobo in celotno dobo trajanja operacije.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Uveljavlja se samo sorazmerni del stroškov amortizacije, in sicer glede na delež uporabe za izvajanje operacije. Znesek (uporabljeni odstotek in čas trajanja) je revizijsko preverljiv. Stroški amortizacije sredstev ne presegajo njihove nabavne vrednosti.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

KONTROLA PRAVILNOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV

Ali so predloženi stroški skladni s pogodbo o sofinanciranju/ z odločitvijo o podpori?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<i>(Vrste upravičenih stroškov, višina, pogodbeno vrednost ni prekoračena,...)</i>		
Ali je nakup osnovnih sredstev, ki so podlaga za obračun amortizacije, zaveden v poslovnih knjigah upravičenca?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se obračun amortizacije v poslovnih knjigah upravičenca sklada z obračunom v ZZI?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<i>(Primerjava obračuna amortizacije v ZZI s knjižbami v računovodstvu: evidenca osnovnih sredstev.)</i>		

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem

Ali je osnovno sredstvo, za katerega se uveljavlja amortizacija kot upravičen strošek na voljo za ogled oz. ali je upravičenec prikazal uporabo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
--	--	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali se osnovno sredstvo, za katerega se uveljavlja amortizacija kot upravičen strošek, uporablja v uveljavljanem deležu za namen ter v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
--	--	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.7 VRSTA STROŠKA: STROŠKI PLAČ

(OPOMBA: zahtevana dokazila in kontrolna vprašanja glede stroškov dela, izplačanih iz sredstev Tehnične podpore, so v Navodilih OU za izvajanje in preverjanje tehnične podpore kohezijske politike 2014-2020)

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških? <i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Dokumentacija v postopku javnega natečaja oziroma postopka v skladu z veljavno zakonodajo. <i>(V primeru novih zaposlitev za operacijo v javnem sektorju.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pogodba o zaposlitvi IN drug pravni akt, (npr. aneks k pogodbi, kadar to ni opredeljeno v pogodbi o zaposlitvi), s katerim je zaposlena oseba razporejena na delo na operaciji. <i>(Ob prvem zahtevku za izplačilo in ko pride do spremembe.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Odločba/sklep o letnem dopustu ipd.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Mesečno poročilo (iz poročila mora biti razviden celoten delovni čas zaposlenega na mesec, vključno z odsotnostmi). Če zaposleni opravlja delo na več operacijah, izpolni skupno mesečno poročilo za vse operacije in drugo delo, ki ni financirano iz operacij. <i>(Izjema: za 100% zaposlene na operacijah tehnične podpore mesečno poročilo ni potrebno);</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Plačilni list ALI obračunski list za posamezni mesec.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dogovor, sklep in poročilo o povečanem obsegu dela	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Metodologija izračuna urne postavke z navedbo datuma izplačila in podpisom odgovorne osebe upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Individualni REK in skupni REK-1 obrazec ter dokazilo o plačilu. <i>(Izpis iz TRR o plačilu davkov in prispevkov FURS-u.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu zdravstvenega zavarovanja. <i>(Izpis iz TRR.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Dokazilo o plačilu. (Izpis iz TRR o plačilu neto plače za posameznega zaposlenega.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

STROŠKI PLAČ

Ali so izpolnjeni **POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA** skladno z navodili OU o upravičenih stroških?

Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).

Upravičeni stroški ne zajemajo stroškov prispevkov za druge zavarovalne premije, ki niso zakonsko določene, kot npr. življenjska, nezgodna in druga zavarovanja, drugo dodatno zdravstveno in pokojninsko zavarovanje, prostovoljno zavarovanje; odpravnin (razen izjem); solidarnostne pomoči; različnih bonitet; letnih stimulacij in drugih nagrad; jubilejnih nagrad, ki niso v skladu z veljavno zakonodajo, ter povračil in nadomestil (npr. bolezni do 30 dni), če delodajalec povrne stroške dela iz drugih virov . (Izjema: kadar je upravičenec neposredni proračunski uporabnik je refundacija bolezni upravičen strošek.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Upravičen strošek je plača zaposlenega in druga povračila stroškov v zvezi z delom v celoti , saj zaposleni dela na operaciji polni delovni čas (osem ur na dan, pet dni v tednu, kar v povprečju zneso 174 ur na mesec) (Izjema od tega pravila je dopolnilno delo v skladu z Zakonom o visokem šolstvu.) (Razvidno iz pogodbe o zaposlitvi in morebitnega drugega pravnega akta, s katerim je zaposlena oseba razporejena na delo na operaciji.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Upravičen je proporcionalni del stroška plače zaposlenega, z upoštevanjem obsega opravljenega dela, saj zaposleni dela na projektu le del delovnega časa, kar je razvidno iz pogodbe o zaposlitvi in morebitnega drugega pravnega akta, s katerim je zaposlena oseba razporejena na delo na operaciji. Osnova za določanje upravičenih izdatkov je mesečno število opravljenih ur na operaciji, kar izhaja iz evidence opravljenega dela za posamezno osebo.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Število ur ne presega omejitev, ki jih določa nacionalna zakonodaja. <i>(Izjema od tega pravila je dopolnilno delo v skladu z Zakonom o visokem šolstvu.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Stroški plač ne presegajo 3% celotnih upravičenih stroškov operacije - velja kadar NPU nastopa v vlogi upravičenca na operaciji in uveljavlja (sorazmerne) stroške plač za zaposlene, ki opravljajo dela in naloge, povezane z vodenjem in administracijo operacij.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

KONTROLA PRAVILNOSTI IN UPRAVIČENOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV		
Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori? <i>(vrste upravičenih stroškov, višina)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v obdobju upravičenosti določenem v pogodbi o sofinanciranju / odločitvi o podpori?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je opravljeno delo, razvidno iz mesečnega poročila zaposlenega (če je zahtevan) skladno z operacijo, pogodbo o zaposlitvi in morebitnim drugim pravnim aktom, s katerim je zaposlena oseba razporejena na delo na operaciji, izpisom iz evidence ur?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je plačni razred na plačilni listi skladen s pogodbo o zaposlitvi?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je znesek refundirane bolniške odsotnosti ustrezno odbit?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je znesek povračila stroškov za prehrano in prevoz skladen s prisotnostjo na delovnem mestu?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali obstajajo sledljive metode izračuna urne postavke in ali so urne postavke pravilno izračunane?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali so bili davki in prispevki pravilno obračunani (priložen REK-1 in iREK)? <i>(Za pogodbe o zaposlitvi, sklenjene po 12.4.2013: -Delodajalec je oproščen plačila prispevka za zavarovanje za primer brezposelnosti za 2 leti za delavca, ki ima sklenjeno pogodbo za nedoločen čas. -Delodajalec je obvezan plačevati 5-kratnik zneska (določenega v Zakonu o prispevkih za socialno varnost), prispevka za zavarovanje za primer brezposelnosti za delavca, ki ima sklenjeno pogodbo za določen čas.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je priloženo dokazilo o nakazilu plače? <i>(Izpis iz TRR.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je priloženo potrdilo FURS-a o plačanih davkih in prispevkih?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je strošek zaveden v računovodskih evidencah upravičenca?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem		
Ali obstaja ustrezna originalna dokumentacija?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se naključno izbrani in pregledani rezultati dela, ki jih je zaposleni navajal v mesečnem poročilu (če je zahtevan), skladajo z navedbami v poročilu, pogodbo o zaposlitvi, operacijo. Če poročila niso zahtevana (TP), se preverja skladnost izvedenih nalog z nalogami v pogodbi o zaposlitvi. <i>(Preveriš denimo rezultate/izdelke, kot so poročila, dopisi.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.8 VRSTA STROŠKA: STROŠKI SLUŽBENIH POTOVANJ (v RS ali v tujini)

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških? <i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Pravilno izpolnjen potni nalog.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Obračun potnega naloga, s priloženimi vsemi računi oz. dokazili za nastale stroške. <i>(Hotel, vozovnica, plačilo parkirnine, cestnina, tunelnina,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o namenu in udeležbi. <i>(Vabilo, zapisnik, lista prisotnosti, poročilo o službeni poti,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Račun za nakup letalske karte, račun za kotizacijo, račun za nastanitev in pravna podlaga za izdajo računa.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

STROŠKI SLUŽBENIH POTOVANJ (v RS ali v tujini) Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških? <i>Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
Povračilo stroškov za službena potovanja se uveljavljajo za osebo, zaposleno pri upravičencu. <i>(V primeru uveljavljanja potnih stroškov za zunanje sodelavce, morajo biti stroški prevoza v državi ali v tujini in stroški hotelskih in restavracijskih storitev vključeni v pogodbo, ki je sklenjena z njimi in se uveljavljati pod kategorijo stroški storitev zunanjih izvajalcev.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izbran je najbolj ekonomičen način prevoza in bivanja.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dnevnice za potovanje in bivanje so bile zaposlenemu dejansko izplačane.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

V primeru, ko je oseba potovala s svojim avtomobilom, priznani stroški za prevoz ne presegajo do 18 odstotkov cene neosvinčenega motornega bencina – 95 oktanov za prevoženi kilometer v skladu s pravno podlago.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Potovanje in njegov namen je razviden v mesečnem poročilu osebe (<i>kadar je zahtevana kot dokazilo</i>).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Strošek nakupa tedenske/desetdnevne vinjete je namenjen izključno službenemu potovanju povezanim z operacijo.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Strošek nakupa letne, polletne in mesečne vinjete je namenjen večjemu številu potovanj v daljših časovnih obdobjih in je gospodarnejši od nakupa tedenske/desetdnevne vinjete.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

KONTROLA PRAVILNOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV

Namen službenega potovanja je v skladu z operacijo? <i>(Preveriš spremno dokumentacijo potnega naloga.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v upravičenem obdobju?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je nalog za službeno pot podpisan in pravilno izpolnjen?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je obračun stroškov za službeno potovanje pravilen?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so priložena ustrezna dokazila o nastanku in plačilu stroškov, uveljavljenih v potnem nalogu in so nastali na službeni poti? <i>(račun za prenočišče, letalsko karto, parkirnino,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se priložena ustrezna dokazila o plačilu?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori? <i>(vrste upravičenih stroškov, višina)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je strošek zaveden v računovodskih evidencah upravičenca?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem

Ali obstaja ustrezna originalna dokumentacija?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
--	--	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.9 VRSTA STROŠKA: POSREDNI STROŠKI

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?

Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).

	Kontrola	Opombe
Račun	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ključ za izračun upravičene višine stroška, kadar se uveljavlja sorazmerni delež posrednega stroška	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

POSREDNI STROŠKI

Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?

Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).

Stroški so povezani z neposrednimi aktivnostmi operacije (<i>investicije, delo</i>) in se izračunajo po ključu, v kolikor niso opredeljeni v pavšalnem znesku po vnaprej določeni metodologiji ali neposredno na podlagi Uredbe št. 1303/2013/EU. Stroški se lahko po ustrezno utemeljeni, pošteni in nepristranski metodi pripišejo izvajanju določene operacije.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Vrste upravičenih posrednih stroškov in njihov delež so v primeru operacij, ki se izvajajo po pravilih državnih pomoči, določene v veljavnih shemah državnih pomoči, v drugih primerih pa so podrobneje določene v okviru posameznega načina izbora operacij.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ne uveljavljajo se stroški kot so: - izstavljanje računa samemu sebi kot npr. najem samemu sebi (<i>»notranji izračun najemnine«</i>), to pomeni prikaz stroškov najema upravičenca za uporabo lastne nepremičnine ali infrastrukture (<i>enako velja za primere, ko je upravičenec večinski lastnik družbe ali v večinski lasti gospodarskega subjekta ali drugega pravnega subjekta, ki daje nepremičnine oz.</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p><i>infrastrukturo v najem oziroma, ko je odgovorna oseba upravičenca udeležena kot poslovodja, član posloводства ali zakoniti zastopnik, ali je neposredno ali prek drugih pravnih oseb udeležena pri ustanovitelskih pravicah, upravljanju ali kapitalu v več kot 25% deležu gospodarskega subjekta, ki daje nepremičnine ali infrastrukturo v najem);</i></p> <ul style="list-style-type: none">- stroški notarskih in odvetniških storitev (vključno s pravnimi svetovanji, ki niso neposredno povezani z operacijo), razen v posebej odobrenih primerih;- stroški, povezani s finančnimi transakcijami, razen v posebej odobrenih primerih;- dolžniške obresti;- zamudne obresti;- odhodki za kazni, globe, pogodbene kazni, stroški sodnega postopka in drugi podobni stroški;- stroški, ki so že vključeni v drugi vrsti stroškov.		
--	--	--

KONTROLA PRAVILNOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV

Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v obdobju upravičenosti določenem v pogodbi o sofinanciranju/ odločitvi o podpori?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je izdatek jasno povezan z neposrednimi aktivnostmi operacije in je skladen s pogodbo o sofinanciranju?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je pri izračunu upravičenih izdatkov pravilno upoštevan odobreni ključ delitve posrednih stroškov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.10 VRSTA STROŠKA: STROŠKI INFORMIRANJA IN KOMUNICIRANJA

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Dokumentacija o postopku oddaje javnega naročila, če je upravičenec naročnik po zakonu, ki ureja javno naročanje oz. dokumentacija, zahtevana v pogodbi o sofinanciranju oz. v odločitvi o podpori v drugih primerih. <i>(V primeru naročnika po ZJN se izpolni KL za oddajo JN.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pogodba ali naročilnica	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Račun	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o izvedbi <i>(npr. natisnjen oglas, objava, naznanilo, posneta oddaja, izpis internetne strani, drug izdelek, vabilo na novinarsko konferenco/delavnico, seznam udeležencev, fotografije, itd.).</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

STROŠKI INFORMIRANJA IN KOMUNICIRANJA		
Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
Storitev so izvedli zunanji izvajalci (zaposleni pri konzorcijskih partnerjih se ne štejejo za zunanje izvajalce) v okviru operacije in je potrebna za operacijo.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Stroški storitev zunanjih izvajalcev so predvideni v shemi državne pomoči oziroma v načinu izbora operacij (praviloma).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Delo zunanjih izvajalcev ni opredeljeno kot pavšalno plačilo v odstotku celotnih stroškov operacije oziroma posameznih dejavnosti.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>Zunanji izvajalec NI:</p> <ul style="list-style-type: none"> - povezana družba po pravilih zakona, ki ureja gospodarske družbe ali - zakoniti zastopnik upravičenca, ali njegov družinski član: <ul style="list-style-type: none"> o udeležen kot poslovodja, član posloводства ali zakoniti zastopnik zunanjega izvajalca, o ali neposredno ali preko drugih pravnih oseb v več kot 25 % deležu udeležen pri ustanoviteljskih pravicah, upravljanju ali kapitalu zunanjega izvajalca. 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

KONTROLA PRAVILNOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV		
<p>Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori?</p> <p><i>(Vrste upravičenih stroškov, višina, pogodbeni vrednost ni prekoračena,...)</i></p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v obdobju upravičenosti določenem v pogodbi o sofinanciranju/ odločitvi o podpori?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali je izstavljen račun računsko pravilen in vsebuje vse obvezne elemente?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali so izdatki skladni s pogodbo z izvajalcem in ponudbenim predračunom?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali je priloženo ustrezno dokazilo o dobavi oziroma izvedbi naročila?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali je račun zaveden v poslovnih knjigah upravičenca?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Zunanji izvajalec NI:</p> <ul style="list-style-type: none"> - povezana družba po pravilih zakona, ki ureja gospodarske družbe ali - zakoniti zastopnik upravičenca, ali njegov družinski član: <ul style="list-style-type: none"> o udeležen kot poslovodja, član posloводства ali zakoniti zastopnik zunanjega izvajalca, <p>ali neposredno ali preko drugih pravnih oseb v več kot 25 % deležu udeležen pri ustanoviteljskih pravicah, upravljanju ali kapitalu zunanjega izvajalca.</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali je predmet naročila na voljo za ogled in fotografiranje? <i>(Smiselno preveri glede na predmet naročila, npr. spletna stran, izdelek, oglas,)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
---	--	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.11 VRSTA STROŠKA: STROŠEK DDV

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
	Kontrola	Opombe
Potrdilo pristojnega finančnega urada, iz katerega je razvidno ali je upravičenec kot davčni zavezanec v obdobju črpanja sredstev ESI skladov identificiran za namene DDV ter namen, za katerega se potrdilo izdaja, kadar je to zahtevano v besedilu javnega razpisa ali javnega povabila oziroma na zahtevo PO, IO ali OU.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Iz potrdila je razvidno, da je upravičenec kot davčni zavezanec identificiran za namene DDV, razvidno mora biti še, kakšne dejavnosti opravlja: <ul style="list-style-type: none"> - dejavnosti, od katere ima pravico do odbitka celotnega DDV - neobdavčljive in/ali oproščene dejavnosti, od katerih nima pravice do odbitka DDV ali - neobdavčljive in/ali oproščene dejavnosti, od katerih nima pravice do odbitka DDV ter obdavčene dejavnosti, od katerih ima pravico do odbitka DDV (v tem primeru mora biti iz potrdila razviden odbitni delež DDV). 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

STROŠEK DDV		
Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
DDV je vključen v finančni načrt kot upravičen strošek, saj upravičenec nima pravice do odbitka DDV (razen če sredstva kohezijske politike za upravičenca predstavljajo državno pomoč). <i>(Obračunani DDV ni upravičen strošek, če upravičenec ne uveljavi pravice do odbitka DDV.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem		
Ali je DDV pravilno izračunan in plačan v upravičenem obdobju?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali je DDV ustrezno zaveden v poslovnih knjigah upravičenca (<i>obrnjena davčna obveznost</i>)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
--	--	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

2.12 VRSTA STROŠKA: STROŠKI STORITEV ZUNANJIH IZVAJALCEV

(nanašajo se na vsebino projekta, upravičencu jih zagotavljajo tretje osebe)

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<p><i>Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i></p>		
Za delo po pogodbi o opravljanju storitev:		
	Kontrola	Opombe
Dokumentacija o postopku oddaje javnega naročila, če je upravičenec naročnik po zakonu, ki ureja javno naročanje oz. dokumentacija, zahtevana v pogodbi o sofinanciranju oz. v odločitvi o podpori v drugih primerih (<i>le ob prvem zahtevku za plačilo</i>).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
(<i>V primeru naročnika po ZJN se izpolni KL za oddajo JN.</i>)		
Pogodba o opravljanju storitev oziroma naročilnica	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
(<i>Pogodba le ob prvem zahtevku za plačilo.</i>)		
Račun	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o opravljeni storitvi	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
(<i>npr. poročilo o opravljenih storitvah</i>)		
Dokazilo o plačilu pripadajočih davkov in prispevkov	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Za delo po podjetni pogodbi:		
Dokumentacija o postopku oddaje javnega naročila, če je upravičenec naročnik po zakonu, ki ureja javno naročanje oz. dokumentacija, zahtevana v pogodbi o sofinanciranju oz. v odločitvi o podpori v drugih primerih (<i>le ob prvem zahtevku za plačilo</i>).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
(<i>V primeru naročnika po ZJN se izpolni KL za oddajo JN.</i>)		
Podjemna pogodba	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
(<i>Le ob prvem zahtevku za plačilo.</i>)		



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Dokazilo o opravljeni storitvi <i>(npr. poročilo o opravljeni storitvi)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Račun ali obračun po podjemni pogodbi	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
REK-2 obrazec in dokazilo o plačilu pripadajočih davkov in prispevkov	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Za delo preko študentskega servisa:		
Napotnica študentskega servisa	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Poročilo o opravljenem delu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Račun študentskega servisa	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Za delo po avtorski pogodbi:		
Dokumentacija o postopku oddaje javnega naročila, če je upravičenec naročnik po zakonu, ki ureja javno naročanje oz. dokumentacija, zahtevana v pogodbi o sofinanciranju oz. v odločitvi o podpori v drugih primerih <i>(le ob prvem zahtevku za plačilo)</i> . <i>(V primeru naročnika po ZJN se izpolni KL za oddajo JN.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Avtorska pogodba <i>(Le ob prvem zahtevku za plačilo.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Račun	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Obračun avtorskega dela	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o opravljeni storitvi <i>(Ovisno od storitve – avtorski izdelek, poročilo o delu.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
REK-2 obrazec in dokazilo o plačilu pripadajočih davkov in prispevkov	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Dokazilo o plačilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

STROŠKI STORITEV ZUNANJIH IZVAJALCEV		
Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
Stroški storitev zunanjih izvajalcev so predvideni v shemi državne pomoči oziroma v načinu izbora operacij (praviloma)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Delo zunanjih izvajalcev ni opredeljeno kot pavšalno plačilo v odstotku celotnih stroškov operacije oziroma posameznih dejavnosti.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Zunanji izvajalec NI: - povezana družba po pravilih zakona, ki ureja gospodarske družbe ali - zakoniti zastopnik upravičenca, ali njegov družinski član: o udeležen kot poslovodja, član posloводства ali zakoniti zastopnik zunanjega izvajalca, o ali neposredno ali preko drugih pravnih oseb v več kot 25 % deležu udeležen pri ustanoviteljskih pravicah, upravljanju ali kapitalu zunanjega izvajalca.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
KONTROLA PRAVILNOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV		
Ali so uporabljene pravilne pravno formalne oblike glede na naravo dela zunanjih izvajalcev? <i>(Avtorske pogodbe – avtorsko delo, podjemne pogodbe – določeno delo za krajši čas, pogodbe o opravljanju storitev, študentsko delo.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so predloženi izdatki skladni s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori? <i>(Vrste upravičenih stroškov, pogodbeni vrednost/naročilnica, napotnica,...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so stroški in izdatki nastali in bili plačani v obdobju upravičenosti določenem v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali so izdatki resnični in računsko pravilni? <i>(Preveri, če so izdatki dejansko nastali – preveri se izračune, skladnost s pogodbo/naročilnica/napotnico, obračunom ur, ...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je storitev zavedena v poslovnih knjigah upravičenca? <i>(Primerjaj zneske v ZZI s knjižbami v računovodskih evidencah upravičenca.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem

Ali obstaja ustrezna originalna dokumentacija?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali naključno izbrani in pregledani rezultati dela, ki jih je zunanji izvajalec navajal v poročilu, računu, pogodbi obstajajo? <i>(Preveriš denimo rezultate/izdelke kot so avtorsko delo, poročilo...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**2.13 VRSTA STROŠKA: POENOSTAVLJENE OBLIKE NEPOVRATNIH
SREDSTEV IN VRAČLJIVE PODPORE**

Ali so izpolnjeni POGOJI ZA UPRAVIČENOST STROŠKA/IZDATKA skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
<i>Preveri se pravilnost, ustreznost in medsebojna skladnost predložene dokumentacije in dokazil, na podlagi katerih ugotovite, če so izpolnjeni pogoji za upravičenost; DA – pomeni, da so pogoji izpolnjeni, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da pogoji niso izpolnjeni (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da dokumentacija za predmetno operacijo ni potrebna (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).</i>		
Gre za dodeljevanje nepovratnih sredstev, vračljive podpore za operacijo, ki se ne izvaja izključno z javnimi naročili ali za operacijo, ki se financira iz ESS in pri kateri višina javne podpore ne presega 50.000,00 EUR.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Poenostavljena oblika obračuna stroškov je skladna s členom 67 in 68 Uredbe št. 1303/2013/EU in je potrjena v odločitvi o podpori.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Način določitve poenostavljene oblike uveljavljanja stroškov je predviden v navodilih OU o upravičenih stroških v programskem obdobju 2014-2020.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Določitev pavšalnih stopenj, standardnih lestvic na enoto ali pavšalnih zneskov temelji na dokazih, ki jih je mogoče preveriti (organ, ki določi poenostavljeno obliko uveljavljanja stroškov mora dokumentirati: opis metode izračuna, vključno s ključnimi koraki izračuna, vire podatkov in sam izračun).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Poenostavljena oblika nepovratnih sredstev ali vračljive podpore je navedena v pogodbi o sofinanciranju.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Pavšalno financiranje (določeno z uporabo odstotka za eno ali več določenih kategorij stroškov)

KONTROLA PRAVILNOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV (Posebna dokazila niso potrebna)		
Ali je prijavljen izdatek pavšalnega financiranja vnaprej predviden v odločitvi o podpori/pogodbi o sofinanciranju? (Osnova za izračun in stopnja)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je pri izračunu upravičenih stroškov pavšalnega financiranja uporabljena pravilna osnova za izračun in pravilna stopnja?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>(preveri se osnovo (dejansko nastali stroški iz kategorij upravičenih stroškov: neposredni stroški, neposredni stroški osebja..), ki je določena v pogodbi o sofinanciranju in odstotek pavšalne stopnje.)</p> <p><i>(Skladnost z odločitvijo o podpori/pogodbo o sofinanciranju)</i></p>		
<p>V primeru uporabe pavšala skupna dodeljena sredstva (neposredni stroški in 25% pavšal) le- ta ne presegajo stopnje intenzivnosti državne pomoči kot to določa shema državne pomoči po kateri se operacija izvaja.</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Stroški, ki so osnova za izračun pavšalnega financiranja so dejansko nastali?</p> <p><i>(Dejansko nastali stroški služijo kot podlaga za izračun stroškov izračunanih na podlagi stopnje pavšala, kakršnokoli znižanje le-teh mora vplivati tudi na znižanje pavšalnega financiranja.)</i></p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

<p>Pavšalni zneski, ki ne presegajo 100.000,00 EUR javnega prispevka:</p>		
<p>Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?</p>		
<p>Utemeljena določitev pavšalnega zneska v skladu z vnaprej določenimi določbami o dejavnostih in rezultatih.</p> <p><i>(Utemeljitev z vsemi podrobnostmi za določitev pavšalnega zneska predstavlja del revizijske sledi za operacijo.)</i></p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Upravičenec je predložil dokumente, ki so zapisani v pogodbi o sofinanciranju.</p> <p><i>(Dokazila o izvedbi operacije so potrjena s strani upravičenca ter utemeljena in dokumentirana.)</i></p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

<p>KONTROLA PRAVILNOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV</p>		
<p>Ali je prijavljen izdatek pavšalnega zneska vnaprej predviden v odločitvi o podpori/pogodbi o sofinanciranju?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali je upravičenec poslal dokaz , da je izpolnil vse vnaprej določene določbe dogovora o dejavnostih in/ali rezultatih, določene v pogodbi o sofinanciranju na osnovi katerih je upravičen do pavšalnega zneska?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ob končnem plačilu: Ali je upravičenec poslal dokaz , da je izvedel vse v pogodbi o sofinanciranju določene</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

dejavnosti in dosegel predvidene rezultate/učinke na podlagi katerih je upravičen do pavšalnega zneska?		
---	--	--

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem		
Ali je upravičenec izvedel vse v pogodbi o sofinanciranju določene dejavnosti in dosegel predvidene rezultate/učinke na podlagi katerih je upravičen do pavšalnega zneska?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

Standardne lestvice stroškov na enoto:		
Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških?		
Metodologija za izračun standardne lestvice stroškov na enoto (<i>količinsko opredeljene dejavnosti, učinki ali rezultati</i>). <i>(Operacija je prejela nepovratna sredstva na podlagi količinsko opredeljenih dejavnosti, učinkov ali rezultatov, pomnoženih s standardnim obsegom stroškov na enoto, ki ga je določil OU ali PO.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Upravičenec je prijavljene količine potrdil, upravičil in dokumentiral. <i>(Končni znesek, izplačan upravičencu, je odvisen od rezultata - doseženih količin. Upravičenec mora prikazati, da so bile dejavnosti ali učinki dejansko realizirani.)</i> <i>V primeru standardnih stroškov dela je upravičenec predložil:</i> <ul style="list-style-type: none">- pogodbo o zaposlitvi IN drug pravni akt (kadar to ni opredeljeno v pogodbi o zaposlitvi), s katerim je zaposlena oseba razporejena na delo na operaciji (ob prvem zahtevku za izplačilo in ko pride do spremembe);- mesečno poročilo (tudi za tiste zaposlene, ki so 100 % na operaciji) v skladu s Prilogo 1 NUS, v okviru katere je treba poročati po urah (upravičene so le učinkovite ure, poleg tega pa mora biti iz poročila razviden celoten delovni čas zaposlenega na mesec, vključno z odsotnostmi);	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

KONTROLA PRAVILNOSTI PRIJAVLJENIH STROŠKOV/IZDATKOV		
Ali je prijavljen izdatek pavšalnega zneska na osnovi standardne lestvice stroškov na enoto vnaprej predviden v odločitvi o podpori/pogodbi o sofinanciranju	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali so upravičeni stroški izračunani na podlagi dokazane realizacije številčno ovrednotenih dejavnosti, vložkov, učinkov ali rezultatov, pomnoženih z vnaprej določenimi standardnimi lestvicami stroškov na enoto?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
---	--	--

Dodatna kontrolna vprašanja za preverjanje na kraju samem

Ali je upravičenec prikazal, da so bile dejavnosti ali učinki dejansko realizirani? <i>(preveri se dosežene količine)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
--	--	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Priloga 3: VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA JAVNO NAROČILO

**3.1 VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO JAVNEGA NAROČILA PO
ODPRTEM POSTOPKU – ZJN-2E**

(kontrolni list je obvezen, kontrolor ga lahko dopolni s kontrolnimi vprašanji in ga prilagodi glede na vrsto postopka javnega naročanja in veljavni zakon)

Številka (SPIS):

Datum:

KONTROLNI LIST

za izvedbo preverjanja postopka oddaje javnega naročila

JAVNO NAROČILO - ODPRTI POSTOPEK

(za JN v vrednosti nad 20.000 EUR brez DDV – blago in storitve oziroma gradnje nad 40.000 EUR brez DDV)

OSNOVNI PODATKI

Številka in naziv operacije:

Upravičenec:

I DEL: POSTOPEK (25. čl. ZJN-2)

Številka javnega naročila:

Predmet javnega naročila:

Ocenjena vrednost brez DDV: EUR

Izbrani ponudnik:

Številka in datum pogodbe:

Pogodbena vrednost naročila brez DDV: EUR

FAZE POSTOPKA – DOKAZILA, da so bile faze postopka izvedene (70. čl. ZJN-2)

- | | | | | | |
|----|--|--------------------------|----|--------------------------|----|
| 1 | Predhodno informativno obvestilo, če je primerno | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 2 | Izračun ocenjene vrednosti | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 3 | Sklep o začetku postopka | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 4 | Razpisna dokumentacija | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 5 | Objava obvestila o javnem naročilu | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 6 | Predložitev in odpiranje ponudb | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 7 | Pregled in ocenjevanje ponudb | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 8 | Odločitev o oddaji javnega naročila | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 9 | Objava obvestila o oddaji javnega naročila | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 10 | Sklenitev pogodbe | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |
| 11 | Končno poročilo o oddaji javnega naročila | <input type="checkbox"/> | DA | <input type="checkbox"/> | NE |



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

II DEL: PRAVILNOST IZVEDBE POSTOPKA JN			
		Kontrola	OPOMBA
A	SKLADNOST Z OPERACIJO/PROJEKTOM		
	Predmet javnega naročila je predviden v operaciji	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Obdobje upravičenosti, predvideno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori, je spoštovano.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
B1	SKLADNOST Z ZAKONODAJO (ZJN-2¹)		
1	TEMELJNA NAČELA JAVNEGA NAROČANJA		
	Upoštevana so temeljna načela javnega naročanja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
2	PREDHODNO INFORMATIVNO OBVESTILO (izpolniš v primeru, če je bilo predhodno informativno obvestilo poslano.)		
	Predhodno informativno obvestilo je objavljeno na Portalu JN (60. čl ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Predhodno informativno obvestilo je objavljeno v Ur. L. EU (60. čl ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	V obvestilu so spoštovane določbe o informiranju in obveščanju javnosti (npr. navedba sklada)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
3	OCENJENA VREDNOST		
	Prikazan je izračun ocenjene vrednosti (14., 70. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
4	SKLEP O ZAČETKU POSTOPKA		
	Vrednost javnega naročila ustreza kriteriju za oddajo javnega naročila po odprtem postopku	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Izdan je sklep o začetku postopka (70. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Naveden je vir sredstev za financiranje javnega naročila (70. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Imenovana je strokovna komisija za izvedbo javnega naročila (sklep)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Priložene so izjave o ne navzkrižju interesov članov komisije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
5	RAZPISNA DOKUMENTACIJA		
	RD je pripravljena v skladu s 71. in 72. čl. ZJN-2 in vsebuje vsaj: <ul style="list-style-type: none"> • Povabilo k oddaji ponudbe; • Navodila ponudnikom; • Pogoje za ugotavljanje sposobnosti in navodila o dokazovanju le teh; • Splošne in posebne pogoje; • Predračun z navodili izpolnitve le tega; • Morebitna finančna ali druga zavarovanja. 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Finančna ali druga zavarovanja (če relevantno): <ul style="list-style-type: none"> • Garancija za resnost ponudbe: • Garancija za dobro izvedbo del: • Garancija za odpravo napak: Zavarovanja morajo biti v skladu z Uredbo o	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

¹ Zakon o javnem naročanju – ZJN-2 (Uradni list RS, št. 12/13 - uradno prečiščeno besedilo, 19/14 in 90/14 - ZDU-11)



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

	<i>finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 27/16) in z usmeritvami MF.</i>		
	Pogoji za ugotavljanje ustreznosti / usposobljenosti ponudnikov za oddajo ponudbe so skladni z zakonskimi določili (41.- 47. čl. ZJN-2) in so v skladu s Smernicami in stališči Ministrstva za finance objavljenega 10.7.2014. <i>(Niso omejevalni, nesorazmerni ali diskriminatorni)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Rok za prejem ponudb najmanj 40 dni od datuma pošiljanja obvestila v objavo Ur. L. EU oziroma 29 dni v primeru objave predhodno informativnega obvestila (51., 52. in 53. čl. ZJN-2).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Merila za ocenjevanje ponudb so določena, opisana in ovrednotena	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Merila so pravilno/primerno uporabljena glede na predmet JN (48. čl. ZJN-2) <i>(Med merili ne sme biti referenc, ki so tudi med pogoji in se ne nanašajo na predmet naročila; cena mora vplivati na izbor..)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	O spremembah in dopolnitvah razpisne dokumentacije je naročnik pravilno in pravočasno seznanil ponudnike (81. čl. ZJN-2). <i>(Najkasneje 6 dni pred iztekom roka za oddajo naročila)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Ponudnik je na poziv naročnika v roku 8. dneh posredoval podatke o partnerjih in povezanih družbah (71. čl. ZJN-2).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
6	OBJAVA OBVESTILA IN RAZPISNE DOKUMENTACIJE O JAVNEM NAROČILU		
	Izvršena je objava na portalu javnih naročil (12., 57. in 72. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Pogoji in merila za ocenjevanje ponudb so določena, opisana in ovrednotena v obvestilu o JN (Portal JN in Ur. L. EU)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Izvršena je objava v Uradnem listu EU, če mejna vrednosti naročila presega prag za objavo na portalu EU. (12. in 57. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Zaporednost izvršenih objav je upoštevana (59. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Obvestilo vsebuje določbe informiranja in obveščanja javnosti (npr. navedba sklada)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
7	PREDLOŽITEV IN ODPIRANJE PONUDB		
	Predložitev ponudb (73., 74., 66. in 67. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Izvedeno je javno odpiranje ponudb (75. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Sestava strokovne komisije za izvedbo javnega naročila je pravilna	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Sestavljen je zapisnik z naslovom, datumom in	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

	časom sestave le tega (76. čl. ZJN-2)		
	Zapisnik vsebuje navedbo vrstnega reda odpiranja prispelih ponudb glede na čas prispetja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Zapisnik vsebuje podatke o ponudnikih	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Zapisnik navaja variante, opcije v primeru takšne strukture JN	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Zapisnik je pravočasno poslan ponudnikom (76. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
8	PREGLED IN OCENJEVANJE PONUDB		
	Ocenjevanje na podlagi meril navedenih v obvestilu o javnem naročilu/razpisni dokumentaciji (48. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Dopolnitev formalno nepopolnih ponudb (78. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Izločitev ponudb, ki niso popolne (80. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Zahtevano je finančno zavarovanje za resnost ponudbe	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Preveritev izbrane ponudbe – reference kot pogoj za pravilnost izbire (77. čl., 41. do 47. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
9	ODLOČITEV O ODDAJI JAVNEGA NAROČILA		
	Odločitev ali spremembe pri oddaji javnega naročila (79. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Odločitev je skladna z merili za izbor ponudbe – enakovredno obravnavanje ponudnikov (48. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Vročitev obrazložene odločitve o oddaji javnega naročila ponudnikom po ZUP (79. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Naročnik je na zahtevo podal dodatno obrazložitev svoje odločitve (79. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Spoštovano je obdobje mirovanja (79a. čl. ZJN-2 v povezavi s prvim odst. 13a. točko 2. čl. ZJN-2) – možnost izjem!	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
10	OBJAVA OBVESTILA O ODDAJI JAVNEGA NAROČILA		
	Objava na portalu javnih naročil (57. in 62. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Objava v Uradnem listu EU, če mejna vrednosti naročila presega prag za objavo na portalu EU (57. čl. ZJN-2).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Zaporednost objav je pravilna (59. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
11	KONČNO POROČILO v skladu s 105 čl. ZJN-2		
	Ime in naslov naročnika	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Predmet in vrednost javnega naročila	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Imena izbranih ponudnikov in razvrstitev ponudb glede na postavljena merila	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Ime izbranega ponudnika in razlogi za njegovo izbiro	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Podizvajalci (delež udeležbe) v kolikor so nominirani	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Razlogi za zavrnitev ponudnikov	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Obrazložitev za ne oddajo/zavrnitev neobičajno nizkih ponudb javnega naročila če je relevantno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
12	OBVEŠČANJE IN KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTJO		



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

	Upoštevanje pravil obveščanja in komuniciranja z javnostjo v postopku oddaje javnega naročila	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
B2	SKLADNOST Z ZAKONODAJO - SPOŠTOVANJE DOLOČIL UREDBE O ZELENEM JAVNEM NAROČANJU²		
	Upoštevanje temeljnih okoljskih zahtev pri opredelitvi predmeta javnega naročila, tehničnih specifikacij, pogojev za ugotavljanje sposobnosti ponudnika, pogodbenih določil in meril za izbor najugodnejše ponudbe (glej Priloge uredbe 1-13)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
C	REVIZIJA		
	Uveden je bil predrevizijski postopek (pri naročniku - 30 čl. ZPVPJN ³)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Vložen je bil zahtevek za revizijo na DKOM	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	DKOM je potrdila naročnikovo odločitev	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Uveden je bil sodni postopek (42. čl. ZPVPJN)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
D	POGODBA		
	Pogodba je skladna z osnutkom pogodbe iz razpisne dokumentacije (71. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Pogodba je sklenjena s ponudnikom izbranim v postopku oddaje javnega naročila po odprtem postopku	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Predmet pogodbe je skladen z obvestilom o javnem naročilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Pravice in obveznosti dobavitelja/izvajalca in naročnika so jasno določene v pogodbi.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Pogodba je podpisana in vsebuje datum njene veljavnosti	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Navedba dejanske vrednosti celotnega naročila (71. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Neposredna pogodbeni razmerja s podizvajalci (71 čl. ZJN-2) – obvezne sestavine pogodbe	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Predložena so ustrezna veljavna finančna zavarovanja v ustrezni višini skladno s pogodbo	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Pogodba je ustrezno označena v skladu z Navodili na področju komuniciranja in informiranja.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
E	ANEKSI		
	Aneksi k pogodbi so sklenjeni pravočasno in po pravilnem postopku.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Spremembe določene v aneksu predstavljajo upravičen strošek (2. odstavek 17. čl. oziroma 5. odstavek 29. čl. ZJN-2)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	<i>(Preveri utemeljenost (spremenjenih) okoliščin za sklenitev aneksa)</i>		
	Veljavnost finančnih zavarovanj (podaljšanje rokov)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Aneks je ustrezno označen v skladu z Navodili na področju komuniciranja in informiranja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
F	PROTIKORUPCIJSKA KLAVZULA⁴		

² Uredba o zelenem javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 102/11, 18/12, 24/12, 64/12, 2/13, 89/14)

³ Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja-ZPVPJN (Ur. l. RS, št. 43/11, 60/11- ZTP-D, 63/13 in 90/14- ZDU-1I)



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Pogodba vsebuje protikorupcijsko klavzulo, ki jo določa Zakonu o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
--	---	--

III DEL: POTRDITEV / ZAVRNITEV POSTOPKA JAVNEGA NAROČILA

1	Postopek izbire izvajalca/dobavitelja je izveden v skladu z ZJN? <i>V primeru, če je odgovor NE, je potrebno opisati nepravilnost (vsebinsko, vrednostno) ter navesti podlago za izrečeni ukrep (Sklep EK z dne 19.12.2013 o opredelitvi in odobritvi smernic za določanje finančnih popravkov pri izdatkih, financiranih s strani Unije v okviru deljenega upravljanja, ki jih izvede Komisija zaradi neskladnosti s pravili o javnih naročilih)⁵.</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
---	---	---	--

IV DEL: OPOMBE

--

Datum opravljenega preverjanja po členu 125. členu Uredbe št. 1303/2013/EU:	
Oseba, ki je opravila preverjanje javnega naročila po 125. členu Uredbe št. 1303/2013/EU:	
Podpis:	

⁴ Prvi odstavek 14. člen Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije – ZIntPK (Uradni list RS, št. 69/2011- UPB2)

⁵ COCOF smernice o finančnih popravkih zaradi neskladnosti s pravili javnega naročanja so dostopne na:
http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/cocof/2013/cocof_13_9527_sl.pdf,
http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/cocof/2013/cocof_13_9527_annexe_sl.pdf



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

3.2 VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO JAVNEGA NAROČILA PO ODPRTEM POSTOPKU – ZJN-3

(kontrolni list je obvezen, kontrolor ga lahko dopolni s kontrolnimi vprašanji in ga prilagodi glede na vrsto postopka javnega naročanja in veljavni zakon)

Datum:
SPIS št.:

KONTROLNI LIST za izvedbo preverjanja postopka oddaje javnega naročila

ODPRTI POSTOPEK
(vrednost enaka ali višja od 20.000/40.000/750.000 EUR na splošnem področju ali
od 50.000/100.000/1.000.000 EUR na infrastrukturnem področju)

OSNOVNI PODATKI

Številka in naziv operacije:
Upravičenec:

I. DEL: POSTOPEK			
Številka javnega naročila: Predmet javnega naročila: Ocenjena vrednost brez DDV: EUR			
Izbrani ponudnik: Številka in datum pogodbe: Pogodbena vrednost naročila brez DDV: EUR			
IZVEDBA JAVNEGA NAROČILA			
FAZE POSTOPKA (obvezna dokumentacija)		OPOMBE (npr. datum izdaje ali objave)	
1	Prikaz izračuna ocenjene vrednosti	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
2	Ustrezno dokumentiranje vira in obsega sredstev JN	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
3	Priprava dokumentacije v zvezi z oddajo JN	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
4	Objava obvestila o javnem naročilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
5	Predložitev in odpiranje ponudb	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
6	Pregled in ocenjevanje ponudb	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
7	Odločitev o oddaji javnega naročila	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
8	Objava obvestila o oddaji javnega naročila	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
9	Sklenitev pogodbe	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
10	(Končno) poročilo o oddaji javnega naročila	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
		Kontrola	OPOMBA
A	SKLADNOST OPERACIJO/PROJEKTOM		
1	Predmet javnega naročila je predviden v operaciji / projektu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
2	Obdobje upravičenosti je upoštevano	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
3	Ocenjena vrednost naročila je v okviru odobrenih / zagotovljenih sredstev operacije / projekta upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

B	SKLADNOST Z ZAKONODAJO (ZJN-3 ⁶)		
	Splošno- postopek		
4	Prikazan je izračun ocenjene vrednosti v skladu s 24. čl.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
5	Prepoved umetne delitve javnih naročil je upoštevana (4. odst. 24. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Objavljanje in transparentnost v postopku JN:		
6	Naročnik je ustrezno objavil povabilo k sodelovanju (obvestilo o JN (56. čl.) oz drugo ustrezno obvestilo) (na PJN in v Ur. l. EU v kolikor relevantno glede na upoštevanje mejnih vrednosti) (21. in 22. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
7	Upoštevano je pravilo zaporednosti in enakosti (vsebina) objav (53. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
8	Objavljeno je obvestilo o oddaji JN (najpozneje 30 dni po sklenitvi pog.) (58. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
9	Izdano je obvestilo o spremembi pogodbe o izvedbi JN v času njegove veljavnosti (30 dni po spremembi) (v kolikor relevantno) (59. in 95. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
10	Izdano je obvestilo o dodatnih informacijah, informacijah o nedokončanem postopku ali popravku (v kolikor relevantno) (60. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Izvedba postopka:		
11	Vir in obseg sredstev, namenjenih izvedbi JN pred objavo obvestila o JN (objavo povabila k sodelovanju) sta ustrezno dokumentirana (npr. sklep o začetku postopka, ipd) (66. čl.) – neposredni in posredni proračunski uporabniki upoštevajo še pravila o javnih finančah (npr. ZJF)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
12	Naročnik je za izvedbo JN imenoval strokovno komisijo ali pooblastil drugega naročnika za odločanje v post. JN; (ni obvezno) (66. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
13	Posebnost glede JN za ožje dele občine je upoštevana (4. odst. 66 čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
14	Sprememba, dopolnitev ali pojasnilo dokumentacije v zvezi z oddajo JN je ustrezno (pred iztekom roka za prejem ponudb, ipd.) (v kolikor relev.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
15	Dokumentacija v zvezi z oddajo JN in tehnične specifikacije JN so zakonsko ustrezne in nediskriminatorne (upoštevanje zahtev glede dostopnosti vsem uporabnikom, ipd), vsem gosp. subjektom zagotavljajo enak dostop do postopka JN ter ne dajejo prednosti nekaterim podjetjem ali proizvodom oz jih izločajo (npr. s sklicevanjem na blagovne znamke, patente, ipd razen, če je navedeno izjemoma dovoljeno) (67., 68., 69. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
16	JN izpolnjuje zakonske zahteve za oddajo po ločenih sklopih ter spoštuje zakonske zahteve glede oddaje naročila po sklopih (nediskriminatorna obravnava, večja dostopnost JN, omejitve št. sklopov na ponudnika, združevanje sklopov, oddaja izločenih sklopov,...) (73. čl.) – obveznost oddaje po sklopih, sicer obrazložitev	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
17	Rok za oddajo ponudb je primeren, v skladu s zakonom, kadar gre za objavo v Ur. l. EU – možnost podaljšanja rokov (74. čl) (35 dni od pošiljanja obvestila o JN v objavo oz skrajšan rok (15 dni) v primeru nujnosti oz ob izpolnitvi v zakonu določenih pogojev) (40. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
	Ugotavljanje sposobnosti:		
18	Pogoji za sodelovanje so skladni z zakonskimi določili (povezanost in sorazmernost s predmetom JN, ipd) (76., 77., 78. čl.) <i>Način preverjanja sposobnosti za opravljanje poklicne dejavnosti (Smernice in stališča Ministrstva za finance, št. 007-509/2014/3 objavljeno 10.7.2014)⁷</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
19	Zahtevan in priložen je ESPD (enotni evropski dokument v zvezi z oddajo JN), ki je izpolnjen (79. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

⁶ Zakon o javnem naročanju – ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15)

⁷ Povezava do dokumenta: http://www.dju.mju.gov.si/resources/files/Staliska/2014-07-10%20MK_stalisceMF_inznerske%20storitve_vpis%20v%20bornico4.doc



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Izbor najugodnejše ponudbe - Merila za oddajo JN:		
20	Naročnik je oddal JN na podlagi ekonomsko najugodnejše ponudbe (merila za oddajo JN morajo biti nediskriminatorna, sorazmerna in povezana s predmetom JN, ipd.) (84., 85. čl.) <i>Med merili ne sme biti referenc, ki so tudi med pogoji in se ne nanašajo na predmet naročila; cena mora vplivati na izbor.</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
21	Izbrana ponudba ni neobičajno nizka (oz je ponudba utemeljeno pojasnjena) (86. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
Pravila za oddajo JN		
22	Predložitev in odpiranje ponudb sta pravilna (88. čl.) (v roku, javno odpiranje, zapisnik)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
23	Izveden je bil pregled in ocenjevanje ponudb (89. čl.) v skladu z razpisnimi pogoji (ponudba je dopustna (29. tč. 1. odst. 2. čl.)) <i>Revizijska sled ocenjevanja mora biti jasna/dovolj pregledna; preveri se tudi obstoj ocenjevalnega poročila.</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
24	Ponudba je bila dopustno dopolnjena oziroma popravljena (poziv naročnika; 5. in 6. odst. 89. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
25	Podani niso obvezni razlogi za izključitev gosp. subjekta (4x) (kazniva dejanja (1. odst.); neizpolnjevanja obveznih dajatev in drugih denarnih nedavčnih obv. (2. odst.); uvrstitev v evidenco gosp. subj. z negativnimi referencami oz. globa zaradi prekrška v zvezi s plačilom za delo (4. odst. 75. čl.), ter ne gre za izjemne primere – odstopanje (3., 5., 9. (zadostni ukrepi), 11. odst.) – ustrezna dokazila (glej tudi 77. čl.) - velja za ponudnika in podizvajalce. <i>(npr. ustrezno zabeležen pregled dokazil v zapisniku o pregledu in ocenjevanju ponudb)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
26	Ponudnik se sklicuje na kapacitete tretjih (zmogljivost drugih subj.) – izpolnjevanje ustreznih pogojev za sodelovanje ter neobstoj razlogov za izključitev ter ustrezna dokazila glavnega izvajalca (81. čl.) (v kolikor relevantno) <i>V času izvajanja JN morajo ti subjekti, na katere se ponudnik sklicuje, dejansko sodelovati.</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
27	Odločitev o oddaji JN je sprejeta najpozneje v roku 90 dni od roka za oddajo ponudb in vsebuje zakonsko predpisane elemente (3. odst. 90. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
28	Ustrezna objava odločitve (na PJN / TED, izjemoma vročitev skladno z ZUP) – vročitev opravljena z dnem objave	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
29	Zagotovljeno učinkovito preprečevanje nasprotja interesov (pisna obvestila, navodila naročnika, izjava o lastniških povezavah) (91. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
30	Spoštovano je obdobje mirovanja (92. čl.) (možnost izjem)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
Izvedba JN		
31	Naročnik je določil posebne pogoje v zvezi z izvedbo JN (povezava s predmetom JN) (gospodarske, inovativne, okoljske, soc., zaposlitvene vidike) (v kolikor relevantno) (93. čl.) in so navedeni v povabilu k sodelovanju ali dokumentaciji v zvezi z oddajo JN	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
32	Zahteva so ustrezna zavarovanja tveganj (pogoji in načini zavarovanja resnosti ponudbe, dobro izvedbo posla ali odpravo napak v garancijski dobi) v skladu z Uredbo o finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 27/16) in z usmeritvami MF	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
Poročilo		



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

33	Izdano je (končno) pisno poročilo z vsemi zahtevanimi elementi (105. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Obveščanje in komuniciranje			
34	Dokumentacija v zvezi z oddajo JN mora vsebovati evropski emblem in navedbo o sofinanciranju, skladno z zahtevami s področja komuniciranja vsebin evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020, objava JN pa mora vsebovati navedbo glede sofinanciranja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Skladnost z zakonodajo			
35	Upoštewane so temeljne okoljske zahteve pri opredelitvi predmeta javnega naročila, tehničnih specifikacij, pogojev za ugotavljanje sposobnosti ponudnika, pogodbenih določil in meril za izbor najugodnejše ponudbe (glej Priloge uredbe 1-13) ⁸	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
36	Upoštevana so temeljna načela javnega naročanja (3. – 8. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
B.1 Revizija			
37	Vložen je bil zahtevek za revizijo na DKOM	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
38	Odločitev DKOM je bila spoštovana	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
C POGODBA			
39	Pogodba o izvedbi je sklenjena najpozneje v 48 dneh od pravnomočnosti odločitve o oddaji JN (razen v izjemnih primerih- odstop od izvedbe JN) (8. ods. 90. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
40	Pogodba o izvedbi v bistvenih delih ne odstopa od osnutka (izjema pri pogajanjih) in vsebuje vsaj dejansko vrednost celotnega JN (izjemoma ocenjeno vred.), rok veljavnosti pogodbe ter socialno klavzulo (4. odstavek 67. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
41	Pogodba je sklenjena s ponudnikom izbranim v postopku oddaje javnega naročila po odprtem postopku	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
42	Predmet pogodbe je skladen z obvestilom o javnem naročilu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
43	Pravice in obveznosti dobavitelja/izvajalca in naročnika so jasno določene	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
44	Pogodba je podpisana in vsebuje datum njene veljavnosti	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
45	Pogodba skladno s ponudbo vsebuje podatke glede podizvajalcev (izjave, ESPD, zahteva podizv. za neposredno plačilo, če ga zahteva, ipd.) (94. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
46	Predložena so finančna zavarovanja za dobro izvedbo del (predložena pravočasno – še posebej če gre za odložilni pogoj; v ustrezni višini; za pravilno obdobje) <i>Višina finančnega zavarovanja za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti ne znaša več kot 10 % pogodbene vrednosti (z DDV). Zadržana sredstva (naročnik zadrži del zaračunane vrednosti) in finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti skupaj ne presejata 10 % pogodbene vrednosti (z DDV).</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
47	Upoštewane so zahteve s področja komuniciranja vsebin evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014–2020; pogodba je opremljena najmanj z evropskim emblemom	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
48	Pogodba vsebuje protikorupcijsko klavzulo, ki jo določa Zakonu o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

⁸ Uredba o zelenem javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 102/11, 18/12, 24/12, 64/12, 2/13, 89/14)



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

ODSTOP OD POGODBE IN SPREMEMBE POGODBE O IZVEDBI JAVNEGA NAROČILA MED VELJAVNOSTJO POGODBE (ANEKSI K POGODBI)			
49	Podan ni noben od zakonskih razlogov za odstop od pogodbe (JN je bilo bistveno spremenjeno, izvajalec bi moral biti izključen iz post. JN, hude kršitve obveznosti iz PEU, PDEU in ZJN-3) (96. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
50	Pisne spremembe pogodbe (aneksi) so sklenjene pravočasno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
51	Sprememba pogodbe o izvedbi JN je v skladu z razlogi iz 1. odstavka (1. – 4. tč.) 95. čl. ZJN-3 in ni bistvena ⁹ (5. tč. 1. odstavka v povezavi s 4. odstavkom 95 čl. ZJN-3)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
52	Eno ali več dopolnilnih naročil (povišanje vrednosti) k osnovni pogodbi oziroma glavnemu naročilu ne presega 30% pogodbene vrednosti oziroma prvotnega naročila <i>Vrednosti teh dodatnih gradenj/storitev ni mogoče izravnati z vrednostjo odpovedanih gradenj/storitev. Znesek odpovedanih gradenj / storitev ne vpliva na izračun 30-odstotnega praga.</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
53	V primeru aneksa, s katerim se vključujejo novi podizvajalci oz se podizvajalci menjajo, so izpolnjeni vsi zakonsko zahtevani pogoji (94. čl.)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
54	Dopolnilno naročilo je vsebinsko upravičen strošek glede na odločitev o podpori/pogodbo o sofinanciranju/projekt/operacijo	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
55	Ob sklenitvi aneksa, s katerim se podaljša trajanje pogodbe in/oz. poveča vrednost, so finančna zavarovanja ustrezno spremenjena	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
56	Upoštewane so zahteve s področja komuniciranja vsebin evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014–2020; aneks je opremljen najmanj z evropskim emblemom	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
II. DEL: POTRDITEV / ZAVRNITEV POSTOPKA JAVNEGA NAROČILA			
57	Postopek izbire izvajalca/dobavitelja je izveden v skladu z ZJN <i>V primeru, če je odgovor NE, je potrebno opisati nepravilnost (vsebinsko, vrednostno) ter navesti podlago za izrečeni ukrep (Sklep EK z dne 19.12.2013 o opredelitvi in odobritvi smernic za določanje finančnih popravkov pri izdatkih, financiranih s strani Unije v okviru deljenega upravljanja, ki jih izvede Komisija zaradi neskladnosti s pravili o javnih naročilih)¹⁰.</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
III. DEL: OPOMBE			

⁹ Glej sodbo EU št. C-454/06 (http://curia.europa.eu/juris/document/document_print.jsf?doclang=SL&text=&pageIndex=0&part=1&mode=lst&docid=69189&occ=first&dir=&cid=871185) in C 337/98 (<http://curia.europa.eu/juris/document/document.jsf?text=&docid=45714&pageIndex=0&doclang=EN&mode=lst&dir=&occ=first&part=1&cid=876578>) (pogoji: vstop drugih ponudnikov, močno razširjen krog storitev v prvotnem naročilu, sprememba ekonomskega ravnovesja pogodbe, vstop novega sopogodbenika).

¹⁰ COCOF smernice o finančnih popravkih zaradi neskladnosti s pravili javnega naročanja so dostopne na: http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/cocof/2013/cocof_13_9527_sl.pdf, http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docoffic/cocof/2013/cocof_13_9527_annexe_sl.pdf



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Preverjanje se je izvajalo na originalnih dokumentih:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE
Datum opravljenega preverjanja:	
Oseba, ki je opravila preverjanje:	
Podpis:	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Priloga 4: VZOREC OBVESTILA O IZVEDBI PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM

Naslov upravičenca:
(naslov in kontaktna oseba)

e-naslov:

Številka (SPIS):
Datum:

ZADEVA: Obvestilo o izvedbi preverjanja na kraju samem

Spoštovani,

obveščamo vas, da bo organ upravljanja/posredniški organ na podlagi opravljene analize tveganja pri vas kot upravičencu oz. izvajalcu operacije/programa _____ (naziv operacije/programa) sofinanciranega s strani _____ (naziv EU sklada), izvedel preverjanje na kraju samem.

Podlaga za preverjanje na kraju samem je _____ (navedi pravno podlago). Namen preverjanja na kraju samem je _____ (navedi namen).

Preverjanje nameravamo izvesti _____ (navedi datum) ob _____ uri v vaših prostorih _____ (navedi naslov) oz. prostorih, kjer se nahaja celotna dokumentacija ter na _____ (navedi kraj ogleda).

Prosimo vas, da za izvedbo kontrolnega pregleda zagotovite ustrezen prostor, dokumentacijo glede na priloženi program preverjanja in omogočite dostop/ogled do rezultatov/predmeta operacije ter nam najkasneje do _____ (navedi datum) na elektronski naslov _____ sporočite imena oseb, ki bodo sodelovale pri preverjanju.

Predstavniki organa upravljanja/posredniškega organa, ki bodo izvajali preverjanje na kraju samem so _____ (imena in priimki).

Lep pozdrav!

Pripravi-a:

Podpis odgovorne osebe
na OU / PO

Priloga:

- program preverjanja na kraju samem

V vednost:



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

PROGRAM PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM

Šifra in naziv operacije:

Prednostna os OP 2014-2020:

Prednostna naložba:

EU skladi:

Posredniški organ:

Obseg preverjanja na kraju samem:

- realizacija aktivnosti v skladu s pogodbo o sofinanciranju / odločitvijo o podpori (finančno in terminsko izvajanje operacije),
- ali so nastali stroški/izdatki nastali v obdobju upravičenosti in ali so upravičeni skladno z nacionalnimi (Navodili OU o upravičenih stroških za sredstva evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2014-2020) in EU pravili o upravičenosti - vrste in upravičenost stroškov ter dokumentacija za dokazovanje upravičenosti,
- obstoj in ustreznost sofinanciranih dobav, storitev in gradenj (fizična in finančna izvedba operacije ter rezultati operacije);
- spoštovanje nacionalne in EU zakonodaje z določenega področja (javno naročanje, državne pomoči in pomoč »de minimis«, okoljevarstvena pravila, pravila enakih možnosti in nediskriminacija, pravila glede finančnih instrumentov, pravila v zvezi z poenostavitvami stroškov in izpolnitev pogojev za plačilo),
- spoštovanje nacionalnih in EU pravil glede obveščanja in komuniciranja z javnostjo,
- doseganje zastavljenih ciljev in kazalnikov ali ključnih faz izvajanja operacije (indikatorji uspešnosti oz. rezultata in učinka).
- da ne gre za dvojno financiranje (drugi programi Unije ali nacionalni programi ter pretekla programska obdobja),
- spremljanje prihodkov ali so prihodki v naprej ovrednoteni (ocena projektov, ki ustvarjajo prihodek je ustrezno opravljena) oziroma kadar prihodkov v naprej ni mogoče objektivno določiti, ali je zagotovljeno njihovo spremljanje v času trajanja in 5 let po zaključku operacije,
- pristnost in pravilnost originalne dokumentacije,
- ločenost knjigovodstva za vse transakcije v zvezi z operacijo;
- ustreznost hranjenja in arhiviranja dokumentacije.
- ustreznost revizijske sledi.

Upravičenec naj pripravi sledečo dokumentacijo:

- originalne račune za upravičene stroške z vsemi ustreznimi dokazili ter dokazili o plačilu;
- rezultate zaračunanih analiz, študij, poročil ipd.;
- metodologijo ter obračune za upravičene stroške z vsemi ustreznimi dokazili ter plačili zanje;
- v primeru uveljavljanja stroškov dela – mesečna poročila (če so zahtevana), dokazila o plačilu ter plačilne liste;
- dokumentacijo o postopkih izbora izvajalcev/dobaviteljev pri oddaji naročil za gradnje, storitve in nakup blaga;



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

- pogodbe z izvajalci/dobavitelji vključno z aneksi;
- izpis računovodskih evidenc o projektu;
- dokazila o spremljanju kazalnikov/indikatorjev;
- dokazila o doseganju fizičnih ciljev projekta;
- v primeru gradbeno investicijskih projektov se zahteva projektna dokumentacija PGD, PZI, pravnomočno gradbeno dovoljenje, gradbeni dnevnik, knjiga obračunskih izmer;
- dokazila o izvajanju obveščanja javnosti ter označevanja sofinanciranih projektov;
- dokazila o spoštovanju okoljevarstvenih zahtev in zahtev enakih možnosti itd.



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Priloga 5: VZOREC POROČILA O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM

Številka (SPIS):
Datum:

**POROČILO (ZAČASNO / KONČNO) O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM
UGOTOVITVE IN MNENJE ORGANA UPRAVLJANJA/POSREDNIŠKEGA TELESA**

I. OSNOVNI PODATKI

PODATKI O KONTROLI NA KRAJU SAMEM	
Datum preverjanja:	
Kraj preverjanja:	
IDENTIFIKACIJA OPERACIJE	
Šifra/koda operacije:	
Naziv operacije:	
Upravičenec:	
Posredniški organ:	
Prednostna os operativnega programa 2014-2020:	
Prednostna naložba:	
EU sklad:	
Kategorija regije (V/Z):	
Način izbora operacije (JR/JP/NPO):	
Navedba (ime JR/JP, Ur.l. št.):	
Pogodba o sofinanciranju (odločitev o podpori):	
Številka in datum:	
Dodatki k pogodbi:	
Višina predvidenih celotnih stroškov operacije:	
Višina predvidenih upravičenih stroškov operacije:	
Upravičeni stroški, ki so upravičeni do sofinanciranja:	
Delež prispevka Unije (% EU del):	
Stopnja primanjkljaja v financiranju: (Finančna vrzel – v %)	
Državna pomoč:	
Stopnja/intenzivnost državne pomoči:	
Shema:	
Obdobje upravičenosti:	
Začetek in konec operacije:	
Rok za doseganje kazalnikov:	
Rok za kazalnike učinka:	
Rok za kazalnike rezultata:	
FINANČNA REALIZACIJA	
Višina zneska izdatkov, upravičenih do sofinanciranja, ki so v IS OU prijavljeni in potrjeni na datum določanja vzorca, na ravni operacije, EUR	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

II. VZOREC PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM

TABELA – VZOREC PREGLEDANIH RAČUNOV

ŠT. ZZI	VRSTA AKTIVNOSTI / STROŠKA	DOBAVITELJ / IZVAJALEC	ŠT. IN DATUM RAČUNA TER DATUM PLAČILA	ZNESEK RAČUNA	UPRAVIČEN ZNESEK
Pregledan upravičen znesek - SKUPAJ:					
Pregledan upravičen znesek, v % glede na v IS OU prijavljene in potrjene izdatke					

TABELA – PREGLED IZBIRE DOBAVITELJA/IZVAJALCA

VRSTA POSTOPKA	IME IN ŠT. OBJAVE JN / NAROČILNICE / PONUDBE	DOBAVITELJ / IZVAJALEC	ŠT. IN DATUM POGODBE (NAROČILNICE) Z IZVAJALCEM*	VREDNOST NAROČILA (pogodbena vrednost z izvajalcem brez DDV)	OPOMBE

* Navede in preveri se tudi vse dodatke k pogodbi z izvajalcem, če je to relevantno

Pomembno pri izbiri vzorca:

- za operacije ESS vzorec praviloma ne sme biti manjši od 5 % (operacije ESS) in ne manjši od 10 % (operacije ESRR, KS) od vrednosti že izplačanih upravičenih izdatkov, ki so podlaga za izračun prispevka Unije;
- vzorec praviloma zajema vse vrste (kategorije) stroškov in postavke večjih vrednosti, različne partnerje v primeru konzorcijskih pogodb, različne upravičence pri skupini projektov, ipd.,
- pri izbiri vzorca je treba biti še posebej pozoren na tiste elemente (vrste stroškov), ki jih pri administrativnem preverjanju ni možno preveriti (obstoj in ustreznost opreme, ali je oprema nova, originalno dokumentacijo, rezultate operacije, finančni in fizični napredek, doseganju ciljev/kazalnikov itd.).

III. PODROČJA PREVERJANJA (ključne vsebine - minimalni standardi)

Pregledi in rezultati preverjanja na kraju samem morajo biti podrobno dokumentirani. Iz opravljenega dela mora biti jasno razvidno opravljeno delo, predmet kontrole, opisana uporabljena metoda vzorčenja, velikost vzorca in seznam računov, datum izvedenega preverjanja na kraju samem, imena oseb, ki so izvedle preverjanje, ugotovitve, natančen opis odkritih nepravilnosti ter ukrepi pri ugotovljenih nepravilnostih idr.

Oseba, ki je izvedla preverjanje mora poleg poročila obvezno izpolniti kontrolni list (vzorec KL je v Prilogi). Pri preverjanju posameznih področij/vrst stroškov kontrolor smiselno uporabi kontrolne liste in si pomaga s priloženimi kontrolnimi vprašanji (vzorci KL so v Prilogi).

V poročilu se kratko in jedrnato zapišejo ugotovitve glede na posamezna področja preverjanja. Opravljeno delo in vse podrobnosti glede načina in vsebine preverjanja posameznega področja se ustrezno zapišejo v kontrolni list.



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

V primeru, da nepravilnosti na določenem področju niso bile ugotovljene, se ugotovitev zapiše – npr. »nepravilnosti na področju (npr. državne pomoči) niso bile odkrite/ugotovljene«.

V primeru, da so bile pri preverjanju na kraju samem ugotovljene nepravilnosti na določenem področju se ugotovitev in ukrepe (priporočila/opozorila) ustrezno zapiše. Opis odkritih nepravilnosti mora biti natančen z jasnim sklicevanjem na ustrezna nacionalna pravila in pravila Unije, ki so bila kršena.

- 1. SKLADNOST OPERACIJE S POGODBO O SOFINANCIRANJU / ODLOČITVIJO O PODPORI**
- 2. SPOŠTOVANJE NACIONALNE IN EU ZAKONODAJE Z DOLOČENEGA PODROČJA**
- 3. LOČENOST RAČUNOVODSKEGA SPREMLJANJA IN EVIDENTIRANJA POSLOVNIH DOGODKOV, ARHIVIRANJE DOKUMENTACIJE IN USTREZNOST REVIZIJSKE SLEDI**
- 4. OBSTOJ IN USTREZNOST SOFINANCIRANIH INVESTICIJ**

IV. ZAKLJUČEK PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM

UGOTOVITVE:

UKREPI/PRIPOROČILA/OPOZORILA:

V primeru odkrite nepravilnosti, ki ima finančne posledice se v poročilu (in kontrolnem listu) zapiše znesek finančnega popravka.

Podpis odgovorne osebe
na OU/PO



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**Priloga 6: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O IZVEDENEM PREVERJANJU
NA KRAJU SAMEM**

(kontrolni list je obvezen, kontrolor ga lahko dopolni s kontrolnimi vprašanji glede na vrsto stroškov in dodatnimi vprašanji, ki se nanašajo na vsebino operacije, ki jo preverja)

Številka (SPIS):

Datum:

KONTROLNI LIST O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM

I. OSNOVNI PODATKI

PODATKI O KONTROLI NA KRAJU SAMEM	
Datum preverjanja:	
Kraj preverjanja:	
Osebe, ki so izvedle preverjanje:	
Prisotni s strani upravičenca:	
IDENTIFIKACIJA OPERACIJE	
Šifra/koda operacije:	
Naziv operacije:	
Upravičenec:	
Posredniški organ:	
Prednostna os operativnega programa 2014-2020:	
Prednostna naložba:	
EU sklad:	
Kategorija regije (V/Z):	
Način izbora operacije (JR/JP/NPO):	
Navedba (ime JR/JP, Ur.l. št.)	
Pogodba o sofinanciranju (odločitev o podpori):	
Številka in datum:	
Dodatki k pogodbi:	
Višina predvidenih celotnih stroškov operacije:	
Višina predvidenih upravičenih stroškov operacije:	
Upravičeni stroški do sofinanciranja:	
Delež prispevka Unije (% EU del):	
Stopnja primanjkljaja v financiranju: (Finančna vrzel – v %)	
Državna pomoč:	
Stopnja/intenzivnost državne pomoči:	
Shema:	
Obdobje upravičenosti:	
Začetek in konec operacije:	
Rok za doseganje kazalnikov:	
Rok za kazalnike učinka:	
Rok za kazalnike rezultata:	
FINANČNA REALIZACIJA	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Višina zneska izdatkov, upravičenih do sofinanciranja, ki so v e-MA prijavljeni in potrjeni na datum določanja vzorca, na ravni operacije, EUR	
--	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

II. VZOREC PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM

TABELA – VZOREC PREGLEDANIH RAČUNOV

ŠT. ZZI	VRSTA AKTIVNOSTI / STROŠKA	DOBAVITELJ / IZVAJALEC	ŠT. IN DATUM RAČUNA TER DATUM PLAČILA	ZNESEK RAČUNA	UPRAVIČEN ZNESEK
Pregledan upravičen znesek - SKUPAJ:					
Pregledan upravičen znesek, v % glede na v IS OU prijavljene in potrjene izdatke					

TABELA – PREGLED IZBIRE DOBAVITELJA/IZVAJALCA

VRSTA POSTOPKA	IME IN ŠT. OBJAVE JN / NAROČILNICE / PONUDBE	DOBAVITELJ / IZVAJALEC	ŠT. IN DATUM POGODBE (NAROČILNICE) Z IZVAJALCEM*	VREDNOST NAROČILA (pogodbena vrednost z izvajalcem brez DDV)	OPOMBE

* Navede in preveri se tudi vse dodatke k pogodbi z izvajalcem, če je to relevantno

Pomembno pri izbiri vzorca:

- za operacije ESS vzorec praviloma ne sme biti manjši od 5 % (operacije ESS) in ne manjši od 10 % (operacije ESRR, KS) od vrednosti že izplačanih upravičenih izdatkov, ki so podlaga za izračun prispevka Unije;
- vzorec praviloma zajema vse vrste (kategorije) stroškov in postavke večjih vrednosti, različne partnerje v primeru konzorcijskih pogodb, različne upravičence pri skupini projektov, ipd.,
- pri izbiri vzorca je treba biti še posebej pozoren na tiste elemente (vrste stroškov), ki jih pri administrativnem preverjanju ni možno preveriti (obstoj in ustreznost opreme, ali je oprema nova, originalno dokumentacijo, rezultate operacije, finančni in fizični napredek, doseganju ciljev/kazalnikov itd.).

1. SKLADNOST OPERACIJE S POGODBO O SOFINANCIRANJU/SPORAZUMOM O SOFINANCIRANJU/ODLOČITVIJO O PODPORI

Izvajalec preverjanja na kraju samem si zapiše kratko vsebinsko predstavitev operacije. Zapiše si predvidene aktivnosti, predviden terminski plan črpanja, finančno konstrukcijo po virih financiranja, zastavljene cilje in kazalnike ali ključne faze izvajanja operacije (indikatorji uspešnosti oz. rezultata in učinka).

Realizirano na dan preverjanja:

Izvajalec preverjanja si zapiše realizacijo na dan kontrole vseh zgoraj navedenih planiranih aktivnosti, ciljev in kazalnikov.

	Kontrola	Opombe
--	-----------------	---------------



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali se aktivnosti izvajajo skladno s pogodbo o sofinanciranju / sporazumom o sofinanciranju / z odločitvijo o podpori ali drugo obliko potrditve operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je finančna realizacija skladna s planirano realizacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali se operacija izvaja v skladu s terminskim planom navedenim v pogodbi o sofinanciranju? <i>(Pri tem je treba biti predvsem pozoren na roke, predvidene v pogodbi o sofinanciranju / sporazumom o sofinanciranju / odločitvi o podpori ali drugi obliki potrditve operacije);</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali so stroški/izdatki nastali v obdobju upravičenosti?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali so doseženi zastavljeni cilji in kazalniki ali ključne faze izvajanja operacije (kazalniki učinka oz. rezultata)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

2. SPOŠTOVANJE NACIONALNE IN EU ZAKONODAJE Z DOLOČENEGA PODROČJA

JAVNO NAROČANJE / IZBOR IZVAJALCA

	Kontrola	Opombe
Za upravičence ki so naročniki po ZJN	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je postopek izbire izvajalca/dobavitelja izveden v skladu z ZJN? <i>((Pri preverjanju se obvezno uporabi kontrolni list za javna naročila, ki se ga po potrebi prilagodi glede na vrsto postopka))</i>		
Za upravičence, ki niso naročniki po ZJN	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je v postopku izbire izvajalca/dobavitelja upravičenec ravnal v skladu s skrbnostjo dobrega gospodarja, temeljnimi načeli ZJN in pogodbo o sofinanciranju? <i>(Za namen obvladovanja tveganja pri zagotavljanju gospodarnosti oziroma dokazovanju tržnih cen revizorji EK v primeru sistema treh ponudb (kot enemu izmed načinov) priporočajo, da kontrolor izvede dodatno raziskavo (preveri cene na internetu, če je to možno) in rezultate poizvedbe dokumentira. Poleg navedenega naj kontrolor preveri še možen konflikt interesov med ponudniki/ponudniki in upravičencem (pridobitev neodvisnih in konkurenčnih ponudb) ter sposobnost ponudnika za izvedbo naročila.)</i>		
Ali je pogodba o JZP sklenjena v skladu z ZJZP in so postopki izbire zasebnega partnerja izvedeni v skladu z ZJZP?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

DRŽAVNE POMOČI IN POMOČ »DE MINIMIS«		
Ali se projekt izvaja po shemi/shemah državnih pomoči? <i>(Če DA, potem navedite shemo h kateri je bila državna pomoč priglášena.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali podjetja, ki pomoč prejmejo, izpolnjujejo pogoje sheme državne pomoči (velikost podjetja, področje dela, ...)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali so upoštevani namen dodelitve in določila o upravičenih stroških?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je stopnja intenzivnosti DP ustrezno upoštevana in skladna z velikostjo podjetja?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali so upoštevane posebne določbe glede začetka izvajanja operacije (spodbujevalni učinek) in končnega datuma upravičenosti izdatkov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je priložena izjava, da skupna vrednost pomoči po pravilu »de minimis«, dodeljena istemu podjetju - upravičencu, ne presega limita, določenega s pravili Unije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
SPREMLJANJE PRIHODKOV		
Za operacije, ki ustvarjajo prihodke <i>(Preverja se v primeru, ko operacije ne financiramo po shemah državnih pomoči)</i> Ali upravičenec spremlja prihodke operacije? <i>(Preverimo če upravičenec spremlja prihodke, če je upravičenec zabeležil vse prihodke, ki jih ustvarja operacija.)</i> Če so prihodki nastali – ali so prihodki odšteti od zneska sofinanciranja oziroma je upoštevana finančna vrzel iz CBA analize? <i>(Preverimo, ali so ti prihodki odšteti od zahtevanega zneska sofinanciranja, preverimo, ali je upravičenec upošteval finančno vrzel iz CBA analize, kadar gre za tako vrsto operacije itd.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
DVOJNO FINANCIRANJE		
Pri izvedbi preverjanja obstoja dvojnega financiranja operacije iz drugih programov Unije ali nacionalnih programov ter iz drugih programskih obdobj ni bilo odkritega suma dvojnega financiranja posameznih stroškov operacije.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

(Preverja se npr. ločeno knjigovodstvo, program Erar, e-MA, MFERAC, idr.)		
OKOLJEVARSTVENA PRAVILA		
Ali je upravičenec pri izvedbi operacije pridobil vsa dovoljenja/mnenja/soglasja na področju varovanja okolja, ki so bila v fazi potrjevanja operacije zahtevana s strani pristojnih organizacij (navedena npr. v vlogi za neposredno potrditev operacije, JR, pogodbi o sofinanciranju)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
PRAVILA ENAKIH MOŽNOSTI IN NEDISKRIMINACIJA		
Ali so bila upoštevana pravila glede enakih možnosti in nediskriminacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
OBVEŠČANJE IN KOMUNICIRANJE		
Ali so upoštevana Navodila organa upravljanja na področju komuniciranja vsebin evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020? <i>Pri preverjanju si kontrolor zastavi vprašanja iz kontrolnika v prilogi navodil.</i> Ali je upravičenec izvedel vse v vlogi predvidene aktivnosti s področja obveščanja in komuniciranja? <i>(Gre za dodatne aktivnosti s področja obveščanja, ki niso zajeta v Navodilih OU na področju komuniciranja vsebin kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020 in jih je upravičenec dolžan izvesti.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

VRSTE IN UPRAVIČENOST STROŠKOV

Preverjanje upravičenosti prijavljenih stroškov/izdatkov in preverjanje dokazil se izvaja skladno z Navodili OU o upravičenih stroških za sredstva evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020 (NUS).

Pri preverjanju različnih kategorij/vrst stroškov v okviru posameznega ZzI si kontrolor zastavi vprašanja iz kontrolnikov (Priloga 2 (KL od 1-13) teh navodil), ki jih po želji vnese v kontrolnik za ZzI in jih po potrebi glede na vsebino operacije dopolni z dodatnimi vprašanji. Izpolnitev kontrolnikov za posamezne vrste stroškov sicer ni obvezna, je pa priporočljivo. Kontrolor si mora obvezno zastaviti vsa vprašanja iz kontrolnih listov in pri tem pregledati vsa priložena dokazila ter izpolnjevanje pogojev za potrditev upravičenosti in pravilnost prijavljenih stroškov/izdatkov.

Kontrolni listi:

- KL nakup zemljišč z objektom in delom objekta
- KL nakup zemljišč
- KL gradnja



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Pri pregledu dokumentacije ob preverjanju vzorca stroškov je bilo ugotovljeno, da ima upravičenec vsa zahtevana dokazila in da so izpolnjeni pogoji za upravičenost stroškov. Tako so vsi stroški v vzorcu upravičeni do sofinanciranja.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali so pregledani prijavljeni upravičeni stroški skladni s pravili Unije in z nacionalnimi pravili?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je pregledani zahtevani znesek za izplačilo skladen s pogodbo o sofinanciranju/z odločitvijo o podpori in je pravilno izračunan glede na potrjen odstotek sofinanciranja?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

3. LOČENOST RAČUNOVODSKEGA SPREMLJANJA IN EVIDENTIRANJA POSLOVNIH DOGODKOV, ARHIVIRANJE DOKUMENTACIJE IN USTREZNOST REVIZIJSKE SLEDI

Izvajalec preverjanja na kraju samem od upravičenca oziroma njegove finančne službe / računovodje pridobi izpise:

- ločenega stroškovnega nosilca;
- konto kartic dobaviteljev (na podlagi vzorca računov);
- konto prejetih sredstev;
- registra osnovnih sredstev (na podlagi vzorca računov), kjer je to ustrezno;
- obračuna DDV (iz davčne knjige) v primeru samoobdavčitve;
- druge pomožne knjige, če je to ustrezno.

Ali upravičenec spoštuje pravilo o ločeni računovodski evidenci za operacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali upravičenec hrani dokumentacijo v zvezi z operacijo (varno, ustrezno označeno, itd.)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je upravičenec seznanjen, do kdaj mora hraniti vse listine in evidence, ki se nanašajo na operacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je zagotovljena zadostna revizijska sled?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali obstajajo dokazila o denarnem toku med upravičenci in partnerji v primeru konzorcijskih pogodb?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

4. PREVERJANJE OBSTOJA IN USTREZNOSTI SOFINANCIRANIH GRADENJ, OPREME, STORITEV

Izvajalec preverjanja na kraju samem je pri izvedbi preverjanja na kraju samem še posebej pozoren na tiste elemente oziroma področja, ki jih pri administrativnem preverjanju ni možno preveriti.

V primeru investicij (večinoma ESRR, KS) se preveri obstoj in ustreznost opreme, ali je oprema nova, preveri se, če so gradnje dejansko nastale in so skladne z gradbeno situacijo (skladnost stroškov na vzorcu po vsebini in ceni s ponudbenim predračunom, knjigo obračunskih izmer,..) in gradbenim dnevnikom, če se na investiciji izvaja gradbeni nadzor in ta ustrezno spremlja gradnjo, če se gradnja izvaja na podlagi pravnomočnega gradbenega dovoljenja, če je po zaključku del pridobljeno uporabno dovoljenje.

V primeru operacij, sestavljenih iz različnih storitvenih aktivnosti (večinoma ESS), katerih cilj je zaposlovanje,



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<i>usposabljanje, je treba posebno pozornost nameniti preverjanju doseganja ciljev, rezultatov, opravljenim nalogam.</i>		
Ali je gradnja/investicija na voljo za ogled in fotografiranje?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se zgradba uporablja v celoti za namen in v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je izvedba gradnje glede na obseg in namen gradnje skladna s pogodbo o sofinanciranju / odločitvijo o podpori in investicijsko dokumentacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je gradnja po obsegu skladna s pogodbo z izvajalcem in s projektno dokumentacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je izvedbena faza gradnje skladna z zadnjo potrjeno kumulativno situacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je na gradbišču zagotovljen ustrezen nadzor in obstoj ustrezne dokumentacije? <i>(gradbeni dnevnik, knjiga obračunskih izmer,..)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je zadnja potrjena kumulativna situacija skladna z zapisi v gradbenem dnevniku in v knjigi obračunskih izmer? <i>(V primeru gradnje »na ključ« se preverijo vpisi v gradbeni dnevnik in stopnja napredovanja del)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je zemljišče na voljo za ogled in fotografiranje?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se zemljišče uporablja v celoti za namen in v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je sofinancirano osnovno sredstvo na voljo za ogled in fotografiranje?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je oprema ustrezno montirana in se uporablja v celoti (oz. se sploh uporablja) za namen ter v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se oznake na opremi skladajo/ujemajo s podatki iz predračuna/pogodbe/tehnične dokumentacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je sofinancirano neopredmeteno osnovno sredstvo na voljo za ogled oz. ali je upravičenec prikazal uporabo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se neopredmeteno osnovno sredstvo uporablja v celoti za namen ter v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali je osnovno sredstvo, za katerega se uveljavlja amortizacija kot upravičen strošek na voljo za ogled oz. ali je upravičenec prikazal uporabo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se osnovno sredstvo, za katerega se uveljavlja amortizacija kot upravičen strošek, uporablja v uveljavljanem deležu za namen ter v skladu s cilji operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali pri stroških plač obstaja ustrezna originalna dokumentacija?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se naključno izbrani in pregledani rezultati dela, ki jih je zaposleni navajal v mesečnem poročilu (če so zahtevana), skladajo z navedbami v mesečnem poročilu, pogodbo o zaposlitvi, operacijo. Če mesečna poročila niso zahtevana (TP) se preverja skladnost izvedenih nalog z nalogami v pogodbi o zaposlitvi. <i>(Preveriš denimo rezultate/izdelke kot so poročila, dopisi.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali za stroške službenih potovanj obstaja ustrezna originalna dokumentacija?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je pri stroških obveščanja in komuniciranja predmet naročila na voljo za ogled in fotografiranje? <i>(Smiselno preveri glede na predmet naročila, npr. spletna stran, izdelek, oglas, ...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali za stroške storitev zunanjih izvajalcev obstaja ustrezna originalna dokumentacija?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali naključno izbrani in pregledani rezultati dela, ki jih je zunanji izvajalec navajal v poročilu, računu, pogodbi obstajajo? <i>(Preveriš denimo rezultate/izdelke kot so avtorsko delo, poročilo...)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
V primeru <u>pavšalnih zneskov</u> , ki ne presegajo 100.000,00 EUR javnega prispevka, je upravičenec izvedel vse v pogodbi o sofinanciranju / odločitvi o podpori določene dejavnosti in v celoti dosegel vse predvidene rezultate/učinke?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
V primeru <u>standardne lestvice stroškov na enoto</u> je upravičenec prikazal, da so bile dejavnosti ali učinki dejansko realizirani? <i>(preveri se dosežene količine)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

V primeru, da je odgovor NE, je potrebno odkrite napake z ukrepi zapisati tudi v Poročilo o izvedbi preverjanja na kraju samem. Napake je potrebno opisati (vsebinsko, vrednostno), navesti katera nacionalna in EU pravila so bila kršena in navesti podlago za izrečeni ukrep.

Pri preverjanju listin, povezav med udeleženci v izvajanju operacije in dokazil o dejanskem obstoju predmeta financiranja ni bilo ugotovljeno karkoli, kar bi lahko vodilo k sumu goljufije.

DA NE

IV. ZAKLJUČEK PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM

UGOTOVITVE:

UKREPI/PRIPOROČILA/OPOZORILA:

V primeru odkrite nepravilnosti, ki ima finančne posledice se v poročilu (in kontrolnem listu) zapiše znesek finančnega popravka.

Preverjanje po 125. členu Uredbe št. 1303/2013/EU opravi:	
Datum:	
Podpis:	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**Priloga 7: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O SPOŠTOVANJU
 NACIONALNIH IN EU PRAVIL NA PODROČJU KOMUNICIRANJA
 IN INFORMIRANJA**

SPOŠTOVANJE NACIONALNIH IN EU PRAVIL NA PODROČJU KOMUNICIRANJA UN INFORMIRANJA		
<i>Operacije, katerih višina skupne javne podpore je manjša od 500.000,00 EUR (velja za vse operacije, vključno z operacijami, ki so finančni instrumenti in operacijami CLLD)</i>		
Ali je upravičenec na svoji spletni strani predstavil aktivnosti, ki se izvajajo v okviru sofinancirane operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali spletna stran upravičenca vsebuje v navodilih zahtevane elemente? <ul style="list-style-type: none"> - kratek opis operacije, namen operacije, finančna podpora, cilji in rezultati operacije, - ustrezen logotip EKP 2014-2020, - povezava na www.eu-skladi.si, - po lastni presoji obrazložitev vloge EU z navedbo (v kolikor ta informacija ni zajeta že v namenu/cilju operacije): Naložbo sofinancirata RS in EU iz Kohezijskega sklada/Evropskega sklada za regionalni razvoj/Evropskega socialnega sklada oz. iz Evropskih strukturnih in investicijskih skladov (v primeru dveh ali več skladov). 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je na vidnem mestu izvajanja aktivnosti ali v prostorih upravičenca izobešen ustrezen plakat (najmanj velikost A3) z informacijami o operaciji vključno z navedbo finančne podpore Unije? <i>Elementi plakata:</i> <ul style="list-style-type: none"> - ime in glavni namen/cilj operacije, - ustrezen logotip EKP 2014-2020, - po lastni presoji obrazložitev vloge EU z navedbo (v kolikor ta informacija ni zajeta že v namenu/cilju operacije): Naložbo sofinancirata RS in EU iz Kohezijskega sklada/Evropskega sklada za regionalni razvoj/Evropskega socialnega sklada oz. iz Evropskih strukturnih in investicijskih skladov (v primeru dveh ali več skladov). 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<i>Operacije, katerih višina skupne javne podpore je večja od 500.000,00 EUR in ne gre za nakup fizičnih predmetov ali financiranje infrastrukture ali gradbenih dejavnosti (velja za vse operacije, vključno z operacijami, ki so finančni instrumenti in operacijami CLLD)</i>		
Ali je upravičenec na svoji spletni strani predstavil aktivnosti, ki se izvajajo v okviru sofinancirane operacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali spletna stran upravičenca vsebuje v navodilih	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>zahtevane elemente?</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>kratek opis operacije, namen operacije, finančna podpora, cilji in rezultati operacije;</i> - <i>ustrezen logotip EKP 2014-2020,</i> - <i>povezava na www.eu-skladi.si,</i> - <i>po lastni presoji obrazložitev vloge EU z navedbo (v kolikor ta informacija ni zajeta že v namenu/cilju operacije): Naložbo sofinancirata RS in EU iz Kohezijskega sklada/Evropskega sklada za regionalni razvoj/Evropskega socialnega sklada oz. iz Evropskih strukturnih in investicijskih skladov (v primeru dveh ali več skladov).</i> 		
<p>Ali je na vidnem mestu izvajanja aktivnosti ali v prostorih upravičenca izobešen ustrezen plakat (najmanj velikost A3) z informacijami o operaciji vključno z navedbo finančne podpore Unije?</p> <p><i>Elementi plakata:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>ime in glavni namen/cilj operacije,</i> - <i>ustrezen logotip EKP 2014-2020,</i> - <i>po lastni presoji obrazložitev vloge EU z navedbo (v kolikor ta informacija ni zajeta že v namenu/cilju operacije): Naložbo sofinancirata RS in EU iz Kohezijskega sklada/Evropskega sklada za regionalni razvoj/Evropskega socialnega sklada oz. iz Evropskih strukturnih in investicijskih skladov (v primeru dveh ali več skladov).</i> 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p><i>Operacije, katerih višina skupne javne podpore iz naslova ESRR ali KS je enaka ali presega 500.000,00 EUR in zajema nakup fizičnih predmetov ali financiranje infrastrukture ali gradbenih dejavnosti (velja tudi za operacije CLLD)</i></p>		
<p>Ali je upravičenec na svoji spletni strani predstavil aktivnosti, ki se izvajajo v okviru sofinancirane operacije?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali spletna stran upravičenca vsebuje v navodilih zahtevane elemente?</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>kratek opis operacije, namen operacije, finančna podpora, cilji in rezultati operacije;</i> - <i>ustrezen logotip EKP 2014-2020,</i> - <i>povezava na www.eu-skladi.si,</i> - <i>po lastni presoji obrazložitev vloge EU z navedbo (v kolikor ta informacija ni zajeta že v namenu/cilju operacije): Naložbo sofinancirata RS in EU iz Kohezijskega sklada/Evropskega sklada za regionalni razvoj/Evropskega socialnega sklada oz. iz Evropskih strukturnih in investicijskih skladov (v primeru dveh ali več skladov).</i> 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>Ali je na lokaciji operacije postavljen ustrezen začasni pano?</p> <p><i>Začasni pano vsebuje naslednje elemente, ki zajemajo najmanj 25% panoja:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- ime in glavni namen/cilj operacije,- ustrezen logotip EKP 2014-2020,- navedbo izjave: "Naložbo sofinancirata Evropska unija in Republika Slovenija»,- slogan "Naložba v vašo prihodnost".	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali je upravičenec najpozneje 3 mesecev po koncu operacije na vidno mesto postavil ustrezno stalno ploščo oz. pano?</p> <p><i>Stalna plošča oz. pano vsebuje naslednje elemente, ki zajemajo najmanj 25% celotne površine stalne plošče:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- Ime in glavni namen/cilj operacije,- Ustrezen logotip EKP 2014-2020,- Navedbo izjave "Naložbo sofinancirata Evropska unija in Republika Slovenija»,- slogan "Naložba v vašo prihodnost"	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Komuniciranje z javnostmi – splošno		
<p>Ali so informativna in komunikacijska gradiva in aktivnosti ustrezno označeni (ustrezen logotip EKP 2014-2020 in po lastni presoji navedba <i>Naložbo sofinancirata RS in EU iz Kohezijskega sklada/Evropskega sklada za regionalni razvoj/Evropskega socialnega sklada oz. iz Evropskih strukturnih in investicijskih skladov (v primeru dveh ali več skladov)</i>).</p> <p><i>(Označitev tiskanega gradiva, prispevkov v medijih, avdiovizualnega in promocijskega materiala, TV in radijskih oddaj ter prispevkov za spletne medije)</i></p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali je operacija v primeru organizacije dogodkov, novinarskih konferenc, predstavitev in ostalih dogodkov označena s plakatom ali drugo podobno vizualno podobo oz. komunikacijskim orodjem?</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Finančni instrumenti		
<p>Ali ime finančnega instrumenta vključuje navedbo dejstva, da ga podpirajo skladi ESI oz. ali je uporabljen ustrezen logotip EKP 2014-2020?</p> <p><i>(To ne pomeni, da mora imeti finančni instrument navedbo v svojem imenu, ampak da je ustrezno označen z ustreznim logotipom EKP 2014-2020 (npr. na spletni strani, če ta obstaja).)</i></p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**Priloga 8: VZOREC KONTROLNEGA LISTA – PLAČILA S POBOTI
 (KOMPENZACIJA), ASIGNACIJA, CESIJA**

KOMPENZACIJA (POBOT) – NAČIN PLAČILA: Dolžnik pobota svojo terjatev, ki jo ima nasprotni upniku. Poboti se lahko izvajajo samo za poslovne terjatve in obveznosti. Terjatve morajo biti **zapadle** (enostranski pobot in pobot, ki ga izvaja pooblaščen organizacija).

Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe št. 1303/2013/EU, skladno z navodili OU o upravičenih stroških? Preveri se ustreznost predložene dokumentacije/dokazil; DA – pomeni, da so predložena obvezna dokazila ustrezna, NE – pomeni neskladje, iz katerega je razvidno, da obvezna dokazila niso ustrezna (potencialna neupravičenost oz. nepravilnost), N/R – pomeni, da ni potrebno za predmetno operacijo (kar mora biti predhodno določeno v pogodbi o sofinanciranju/odločitvi o podpori).

PRI POBOTIH, KI JIH IZVEDEJO UPNIKI/DOLŽNIKI SAMI

Račun, s katerim se izvaja pobot.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Medsebojni sporazum o pobotu, s potrdilom vseh udeleženih, ki mora vsebovati najmanj: <ul style="list-style-type: none"> - številko računov, ki se zapirajo, - znesek za katerega se zapira posamezni račun, - datum izdaje računa, - datum zapadlosti računa. 	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Dokazilo o verodostojnosti terjatev upravičenca. <i>(npr. izpis iz poslovnih knjig upravičenca – konto kartica dobavitelja)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

PRI POBOTIH, KI SO IZVRŠENI PREKO POOBLAŠČENE ORGANIZACIJE (OBVEZNI ALI PROSTOVOLJNI POBOT)

Račun, s katerim se izvaja pobot.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Izpis prijave pobota in poročilo o rezultatih pobota <i>(Iz dokumentov morajo biti razvidne številke računov in zneski za katere se le-ti zapirajo.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Dokazilo o verodostojnosti terjatev upravičenca. <i>(npr. izpis iz poslovnih knjig upravičenca – konto kartica dobavitelja)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

Ali so izpolnjeni POGOJI ZA POBOT skladno z navodili OU o upravičenih stroških?

V pobot so vključene poslovne terjatve in obveznosti? <i>(Pobot se izvaja le za poslovne terjatve in obveznosti in ne za finančne terjatve in obveznosti (npr. obresti).)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
--	---	--



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali so terjatve, ki se uveljavljajo v pobotu, zapadle? <i>(Enostranski pobot in pobot, ki ga izvaja pooblaščen organizacija)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je priloženo dokazilo o izvedenem pobotu? <i>(izpis iz poslovnih knjig upravičenca – konto kartica dobavitelja)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

ASIGNACIJSKA POGODBA – NAČIN PLAČILA je posel med tremi strankami, s pomočjo katerega poenostavijo izpolnitev medsebojnih obveznosti. Če je prva dolžna drugi, druga pa tretji, se s pomočjo te pogodbe dogovorijo, da prva izpolni svojo obveznost tretji in tako plača svoj dolg do druge, izpolnjena pa je obveznost tudi druge stranke do tretje. Assignacijska pogodba zastara v enem letu; torej mora biti nakazilo nakazano v roku enega leta oz. v roku, ki je določen v pogodbi (krajši od enega leta).

Ali je sklenjena assignacijska pogodba podpisana in žigosana?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je iz assignacijske pogodbe razvidno: številka, znesek in datum računov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je priloženo dokazilo o izvedenem nakazilu? <i>(izpis iz TRR in izpis iz poslovnih knjig – konto kartica dobavitelja)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je assignacijska pogodba v času nakazila veljavna?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

CESIJA OZ. ODPSTOP TERJATEV – NAČIN PLAČILA je pogodba, s katero stari upnik prenese terjatev na novega upnika. Dolžnik pri sklepanju pogodbe o cesiji ne sodeluje, vendar pa mora biti o njej obveščen.

Ali je sklenjena cesijska pogodba podpisana in žigosana?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je iz cesijske pogodbe razviden znesek? <i>(Če je znesek nižji od računa, ki ga uveljavlja upravičenec, mora razliko plačati na drug primeren način.)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Ali je priloženo dokazilo o izvedenem nakazilu? <i>(izpis iz TRR in izpis iz poslovnih knjig – konto kartica dobavitelja)</i>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Priloga 9: POLJA V APLIKACIJI E-MA KREIRANEGA ZZI IN PRILOG

<i>V e-MA kreiran Zzi</i>		
Številka zahtevka	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Obdobje poročanja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum ZZI	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum opravljene storitve	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Posredniški organ	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izvajalski organ	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Zapiranje ZZiA/ZZiP	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Številka ZZiA/ZZiP	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o operaciji		
Številka pogodbe	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Kratek naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
ID operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Stroškovno mesto	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum podpisa pogodbe	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Številka aneksa k pogodbi	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum podpisa aneksa	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o upravičencu		
Naziv upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Naslov upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
e-pošta upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Davčna številka upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
IBAN številka bančnega računa	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
SWIFT / BIC koda	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o vrsti stroškov		
Šifra stroškov	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Vrsta stroškov	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
EU del	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
SLO del	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Znesek zahtevka za izplačilo	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

<i>Priloga k Zzi: Seznam računov</i>		
Obdobje poročanja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum seznama računov	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o operaciji		
Naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Kratek naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
ID operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o upravičencu		
Naziv upravičenca:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Naslov upravičenca:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Davčna številka upravičenca:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Seznam listin		
Tabela z:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<ul style="list-style-type: none"> - zaporedno številko dokumenta, - šifro stroška, - nazivom stroška, - vrsto listine, - številko listine, - datum listine, - naziv izdajatelja, - datum opravljene storitve, - znesek z DDV, - znesek brez DDV, - znesek plačila, - datum plačila, - prijavljen znesek listine, - znesek upravičen, - znesek upravičen do sofinanciranja, - znesek javno upravičenih izdatkov, - znesek neupravič. - opomba. 		
V e-MA kreirana šifra ZzI, na katerega se seznam listin nanaša	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

Priloga k ZzI: Finančno poročilo o izvajanju operacije

Obdobje poročanja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum finančnega poročila	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o operaciji		
Naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Kratek naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
ID operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o upravičencu		
Naziv upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Naslov upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Davčna št. upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Realizacija po kategoriji/vrsti stroškov		
Vpisana je realizacija po kategoriji stroška Šifra Kategorija/vrsta stroškov Odobrena sredstva sofinanciranja (V, Z in skupaj) Realizacija: predhodni ZzI skupaj: deljeno na V, Z in skupaj tekoči ZzI: deljeno na V, Z in skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p><i>SKUPAJ: deljeno na V, Z in skupaj</i> <i>Preostanek sredstev: deljeno na V, Z in skupaj</i></p> <p><i>Skupaj</i></p>		
Pavšalno financiranje		
<p>Vpisano je pavšalno financiranje</p> <p><i>Vrsta pavšalnega financiranja</i> <i>Šifra</i> <i>Kategorija/vrsto stroška</i> <i>Odobrena sredstva sofinanciranja (V, Z in skupaj)</i> <i>Realizacija:</i> <i>predhodni ZzI skupaj: deljeno na V, Z in skupaj</i> <i>tekoči ZzI: deljeno na V, Z in skupaj</i> <i>SKUPAJ: deljeno na V, Z in skupaj</i> <i>Preostanek sredstev: deljeno na V, Z in skupaj</i></p> <p><i>Skupaj</i></p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>V e-MA kreirana šifra ZzI, na katerega se finančno poročilo nanaša</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE</p>	

Priloga k ZzI: Vsebinsko poročilo o izvajanju operacije		
Obdobje poročanja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum vsebinskega poročila	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o operaciji		
Naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Kratek naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
ID operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o upravičencu		
Naziv upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Naslov upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Davčna št. upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Povzetek izvajanja operacije po aktivnostih		
Vpisan je povzetek izvajanja operacije po aktivnostih	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Realizirane aktivnosti operacije		
<p>Vpisane so realizirane aktivnosti operacije</p> <p><i>Tabela z:</i> <i>zaporedno številko,</i> <i>nazivom,</i> <i>opisom.</i></p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
Realizirani kazalniki operacije		
<p>Vpisani so realizirani kazalniki operacije</p> <p><i>Tabela s:</i> <i>šifro kazalnika iz OP,</i> <i>nazivom kazalnika,</i></p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<i>vrsto kazalnika, enoto merjenja, izhodiščno vrednostjo ob začetku operacije, načrtovano vrednostjo, letom načrtovane vrednosti, letom- dosežena vrednost, letom - dosežene vrednosti, opombo v primeru odstopanj.</i>		
V e-MA kreirana šifra ZzI, na katerega se vsebinsko poročilo nanaša	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**Priloga 10: VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO PREVERJANJA
DRUGEGA IN NASLEDNJIH ZAHTEVKOV ZA IZPLAČILO FI**

Številka (SPIS):

Datum:

KONTROLNI LIST

za izvedbo administrativnega preverjanja po členu 125 Uredbe (EU) 1303/2013

KONTROLA DRUGEGA IN NASLEDNJIH ZAHTEVKOV ZA IZPLAČILO FI

Pred izvedbo administrativnega preverjanja ZZIF mora kontrolor preveriti, če ima upravičenec vzpostavljen sistem preverjanj skladno s točko 3.3.2 Sporazuma o financiranju:

- upravičenec mora »vzpostaviti sistem preverjanj Finančnih Posrednikov, Finančnih Institucij in Končnih Prejemnikov in izvajati oziroma zagotoviti izvajanje preverjanj v skladu s Prilogo A.18 k temu sporazumu«.

Priloga A.18 Sporazuma o financiranju:

- Upravičenec zagotavlja preverjanja skladno z internimi pravili. Navodila z opisom sistema preverjanj in s kontrolnimi listi po posameznih Finančnih Instrumentih pripravi upravičenec pred izborom Finančnih Posrednikov za posamezni Finančni Instrument.
- V kolikor upravičenec prenese preverjanje Končnih Prejemnikov na Finančne Posrednike, mora preverjati izvrševanje prenesenih nalog in zagotoviti, da so opravljena preverjanja dokumentirana v skladu s tem sporazumom.

OSNOVNI PODATKI

Šifra operacije v e-MA:

Upravičenec (Sklad skladov¹¹): SID – Slovenska izvozna in razvojna banka, d.d., Ljubljana

I. DEL: ZAHTEVEK ZA IZPLAČILO FI IN PRILOGE		
Številka ZZIF:	(prepis samodejno kreirane številke/šifre ZZIF iz aplikacije e-MA)	
Datum ZZIF:	(prepis samodejno kreiranega datuma ZZIF iz aplikacije e-MA)	
	Kontrola	Opomba
Polja v aplikaciji e-MA kreiranega ZzIF so izpolnjena popolno in pravilno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
<i>Napotek: Seznam polj, ki jih je potrebno preveriti, je v prilogi: Polja v aplikaciji e-MA kreiranega ZZIF.</i>		
Polja v aplikaciji e-MA kreiranega vsebinskega poročila o izvajanju operacije so izpolnjena popolno in pravilno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	

¹¹ MGRT je s sklenitvijo sporazuma o financiranju imenoval upravičenca za upravljavca sklada skladov (v kontrolnem listu uporabljena kratica SS)



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Polja v aplikaciji e-MA kreiranega finančnega poročila o izvajanju operacije so izpolnjena popolno in pravilno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
Polja v aplikaciji e-MA kreiranega seznama računov so izpolnjena popolno in pravilno	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE	
K ZZIF so priložene obvezne priloge v skladu s Sporazumom o financiranju (Priloga D.1):		
izpolnjeni seznam Končnih Prejemnikov po postavkah iz stolpca 2 točke 1 priloge A.12 po Finančnih Instrumentih, ki vsebuje podatke o podpori Končnim Prejemnikom, pri čemer mora biti jasno razmejena v tem in preteklih zahtevkih prijavljena poraba	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
izpolnjeni seznam glede upravljavskih provizij po postavkah iz stolpca 2 točke 2 priloge A.12	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
izpis nakazil Finančnih Posrednikov Končnim Prejemnikom na podlagi sklenjenih Finančnih Poslov	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
izpis nakazil Finančnih Institucij, ki dokazujejo izplačila na podlagi Finančnih Poslov kritih s portfeljsko garancijo	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
prikaz izračuna upravljavske provizije Finančnega Posrednika, iz katerega je razvidna metodologija izračuna upravljavske provizije in znesek obračunane upravljavske provizije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
izpis ločenih evidenc naslednjih postavk Sklada Skladov: - Podpora EU, - Podpora EU vplačana v Finančni Instrument, - obresti in drugi dobički iz naslova Podpore EU vplačane v Finančni Instrument ter - ponovna uporaba Podpore EU vplačane v Finančni Instrument (sredstev, ki se vrnejo Upravičencu)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
dokumentacija o načinu izbora Finančnih Posrednikov, Finančnih Institucij in o preverjanju izpolnjevanja zahtev in meril s strani Upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
vsi sklenjeni Finančni Sporazumi in Pogodbe o udeležbi brez financiranja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Poročilo o izvedenih preverjanjih, ki vsebujejo zagotovila Upravičenca, da so bila opravljena preverjanja iz Priloge A.18	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
H končnemu zahtevku za izplačilo je poleg dokazil iz prejšnjega odstavka, če je relevantno, predloženo še:		
obračun kapitaliziranih subvencioniranih obrestnih mer ali provizij za jamstvo, vplačanih na fiduciarni račun, glede katerega se stranki posebej dogovorita v prilogi k temu sporazumu	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

morebitni ostanek sredstev (če niso bila izplačana Končnim Prejemnikom)	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R
---	--

II. DEL: PRAVILNOST PRIJAVLJENEGA ZNESKA ZA IZPLAČILO FI

Zahtevan znesek za izplačilo je skladen z odločitvijo o podpori in Sporazumom o financiranju operacije, ki je finančni instrument, in je pravilno izračunan in razdeljen (V, Z in celotna Slovenija, EU in SLO del)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R
Prijavljena poraba dosega mejo prejšnjih izplačil v skladu z 41. členom Uredbe (EU) 1303/2013 oziroma s sporazumom o financiranju?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R
Upravičenec je zagotovil pričakovani finančni vzvod v skladu s Sporazumom o financiranju (Priloga A.6)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R

III. PRAVILNOST IN ZAKONITOST PRIJAVLJENE PORABE SKLADNO Z 42. ČLENOM UREDBE (EU) 1303/2013

Ali je postopek izbire finančnih posrednikov zakonit (skladen z ZJN) in so pravilni pogoji, merila in način (postopek) izbora?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R
Ali je sporazum s finančnimi posredniki zakonit, pravilen in skladen s sporazumom o financiranju operacije, ki je finančni instrument, odločitvijo o podpori, pravili Skupnosti in nacionalnimi pravili?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R
Ali so izvedeni javni razpisi, javni pozivi ali druge oblike postopkov, ki so podlaga za sklepanje finančnih poslov, ki jih je izvedel izvajalec sklada skladov pri plasmaju finančnih produktov končnim prejemnikom, skladni s sporazumom o financiranju operacije, ki je finančni instrument, odločitvijo o podpori, pravili Skupnosti in nacionalnimi pravili?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R
Ali so izvedeni javni razpisi, javni pozivi ali druge oblike postopkov, ki so podlaga za sklepanje finančnih poslov, ki jih je izvedel finančni posrednik pri plasmaju finančnih produktov končnim prejemnikom, skladni s sporazumom o financiranju operacije, ki je finančni instrument, odločitvijo o podpori, pravili Skupnosti in nacionalnimi pravili?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R
Ali izbrani končni prejemniki izpolnjujejo merila in pogoje javnih razpisov, javnih pozivov in drugih oblik	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

postopkov, in so skladni s potrjeno operacijo, ki je finančni instrument?		
Ali so obrazci vlog ali enakovrednih dokumentov, ki jih skupaj z dokazili predložijo končni prejemniki, vključno s poslovnimi načrti in, če je ustrezno, zaključnimi računi iz prejšnjih let skladni z javnimi razpisi in javnimi pozivi in s potrjeno operacijo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so bila v porabo prijavljena izplačila in nakazila sredstev finančnim posrednikom dejansko in pravilno izvedena?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so bila v porabo prijavljena izplačila in nakazila sredstev končnim prejemnikom ali izplačila v korist končnih prejemnikov dejansko in pravilno izvedena, ali so bila pri jamstvih posojila končnim prejemnikom dejansko in pravilno izplačana?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali se vodijo s sporazumom predpisane evidence o gibanjih kapitala med organom upravljanja, skozi posredniški organ, in finančnim instrumentom ter v okviru finančnega instrumenta na vseh ravneh do končnih prejemnikov, in pri jamstvih dokazilo, da so bila posojila izplačana?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so pravilno obračunani stroški upravljanja in provizije za upravljanje ter je izvedeno plačilo/obračun skladu skladov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so pravilno obračunani stroški upravljanja in provizije za upravljanje ter je izvedeno plačilo/obračun le teh finančnim posrednikom?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je podpora, zagotovljena s finančnim instrumentom, porabljena za predvideni namen in vrsto stroška, skladno s potrjenim poslovnim in finančnim načrtom sklada skladov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je zagotovljena skladnost in popolnost podatkov zabeleženih v informacijskem sistemu upravičenca z dokumentacijo, vezano na prijavljeno porabo?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Spoštovanje splošnih pravil evropske kohezijske politike:		



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali upravičenec in finančni posredniki upoštevajo pravila glede ločenega računovodstva in vodenja evidenc zneska prispevka v finančni instrument v okviru vsake prednostne osi, upravičenih izdatkov v okviru programov, obresti in drugi dobički, ki jih ustvarja podpora iz skladov ESI v skladu s členom 43 Uredbe (EU) 1303/2013, ter ponovna uporaba virov, ki se lahko pripišejo skladom ESI v skladu s členom 44 navedene uredbe in plačane prispevke iz programa ali jamstva, ki se s finančnim instrumentom odobrijo v korist končnega prejemnika?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali obstaja evidenca doseganja kazalnikov, skladno s sporazumom o financiranju za operacijo, ki je finančni instrument?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so na vseh ravneh upoštevana pravila državnih pomoči oziroma pravila de minimis (na ravni sklada skladov, na ravni vlagateljev in na ravni končnih prejemnikov)?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je poraba finančnega instrumenta nastala v obdobju upravičenosti?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je zagotovljena revizijska sled in hranjenje dokumentacije v skladu s pravili EKP ob upoštevanju dodatnih specifičnih zahtev s področja finančnih instrumentov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so upoštevana pravila informiranja in komuniciranja na vseh ravneh izvajanja finančnega instrumenta?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pri preverjanju prijavljenih izdatkov ni bilo odkritega suma dvojnega financiranja (veliko tveganje v primerih kombinacije evropskih strukturnih skladov, ki se zagotavlja prek nepovratnih sredstev in finančnih instrumentov, ali kadar gre za kombinacijo financiranja iz drugih programov in projektov).	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so spoštovana pravila s področja varovanja okolja?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali so spoštovana pravila enakih možnosti in nediskriminacije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je spoštovana zakonodaja s področja javnega naročanja?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali je spoštovana veljavna zakonodaja s področja integritete in preprečevanja korupcije?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Pri preverjanju prijavljene porabe ni bilo ugotovljeno karkoli, kar bi lahko vodilo k sumu goljufije.	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Ali so bile upoštewane ugotovitve nadzornih in revizijskih organov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	

IV. DEL: DOPOLNITEV/ZAVRNITEV/POTRDITEV ZAHTEVKA ZA IZPLAČILO FI

1	Zahtevek za izplačilo je potrebno dopolniti:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE		
	Datum poziva za dopolnitev: (datum se prepíše iz e-MA)			
	Stanje kontrole AP v e-MA je: »V dopolnitvi« Status ZZIF v e-MA je še vedno: »Oddan«			
	Datum prejetih dopolnitev: (datum se prepíše iz e-MA)			
	Dopolnitve so ustrezne:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE		
	Opombe			
2	Zahtevek za izplačilo se zavrne:	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE		
	Datum zavrnitve ZZIF: (datum se prepíše iz e-MA)			
	Status ZZIF v e-MA je: »Zavrjen«			
	Opombe <i>(Napiše se razlog zavrnitve ob upoštevanju šifrantne nepravilnosti iz aplikacije e-MA.)</i>			
3	Zahtevek za izplačilo se potrdi	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE		
	V e-MA se potrdi stanje kontrole: »ZzI odobren«			
	Znesek upravičenih stroškov, ki so podlaga za izračun prispevka Unije			
	Delež SLO v %:			
	Delež EU v %:			
	Ali so predlogi odredb, ki jih pripravi finančna služba, pravilni?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE		
	Predlogi odredb so pravilno pripravljani:	vzhod	zahod	SLO
	Znesek plačila SLO:			



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Znesek plačila EU:			
--------------------	--	--	--

V. DEL: POROČILO O IZVEDENEM ADMINISTRATIVNEM PREVERJANJU / OPOMBE

--

Datum opravljenega administrativnega preverjanja po 125. členu Uredbe 1303/2013/EU:	
Oseba, ki je opravila preverjanje po 125. členu Uredbe 1303/2013/EU:	
Podpis:	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

**Priloga 11: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O IZVEDENEM PREVERJANJU NA
 KRAJU SAMEM ZA FI**

(kontrolni list je obvezen, kontrolor ga lahko dopolni z dodatnimi kontrolnimi vprašanji)

Številka (SPIS):

Datum:

KONTROLNI LIST O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM ZA FI

I. OSNOVNI PODATKI

Šifra/koda operacije:	
Naziv operacije:	
PODATKI O KONTROLI NA KRAJU SAMEM	
Upravičenec:	
Datum preverjanja:	
Prisotni s strani upravičenca:	
Finančni posrednik:	(za vsakega FP, ki je zajet v vzorec PKS, dodaj vrstice)
Datum preverjanja:	
Prisotni s strani finančnega posrednika:	
Osebe, ki so izvedle preverjanje:	

II. VZOREC PREGLEDANIH POSTOPKOV IZBORA FINANČNIH POSREDNIKOV/INSTITUCIJ

TABELA – PREGLED IZBIRE FINANČNIH POSREDNIKOV/INSTITUCIJ

VRSTA POSTOPKA	DATUM IN NAČIN OBJAVE JN	IZBRANI FP	ŠT. IN DATUM SPORAZUMA	VRSTA FINANČNEGA INSTRUMENTA	POGODBENA VREDNOST

* Navede in preveri se tudi vse dodatke k sporazumu, če je to relevantno

III. VZOREC PREGLEDANIH POSTOPKOV IZBORA KONČNIH PREJEMNIKOV

TABELA – PREGLED IZBIRE KONČNIH PREJEMNIKOV

VRSTA POSTOPKA	DATUM IN NAČIN OBJAVE	IZBRANI KP	ŠT. IN DATUM POGODBE	FINANČNI POSEL	POGODBENA VREDNOST

* Navede in preveri se tudi vse dodatke k pogodbi, če je to relevantno



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

IV. VZOREC PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM

TABELA – VZOREC PREGLEDANE PRIJAVLJENE PORABE

Št. ZZIF	Finančni posrednik/institucija	Št. sporazuma s finančnim posrednikom/institucijo	Finančni instrument	Finančni posel	Sporazum s končnim prejemnikom	Prijavljena poraba v ZZIF (EU in SLO)	Opomba
Pregledan upravičen znesek - SKUPAJ:							
Št. ZZIF	Stroški upravljanja in provizije za upravljanje						
Pregledan upravičen znesek, v % glede na v IS OU prijavljene in potrjene izdatke							

IV. KONTROLA UPRAVIČENOSTI PRIJAVLJENE PORABE SKLADNO Z 42. ČLENOM UREDBE (EU) 1303/2013

<p>Ali je postopek izbire finančnih posrednikov zakonit (skladen z ZJN) in so pravilni pogoji, merila in način (postopek) izbora?</p> <p>MGRT pri AP: za vsak postopek izbire FP izpolni ločen KL: preveri skladnost postopka z ZJN, izpolnjevanje pogojev iz Priloge A.8 sporazuma, Smernice EK: Smernice za države članice o izbiri organov, ki izvajajo finančne instrumente (2016/C 276/01, 29.7.2016); pri izbiri Finančnih Institucij preveri upoštevanje pogojev in meril iz Priloge A.8 sporazuma.</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali je sporazum s finančnimi posredniki zakonit, pravilen in skladen s sporazumom o financiranju operacije, ki je finančni instrument, odločitvijo o podpori, pravili Skupnosti in nacionalnimi pravili?</p> <p>MGRT pri AP preverja: če Finančni sporazum vsebuje vsa določila in vsebine iz poglavja 5.3 sporazuma; v primeru sklenjene Pogodbe o udeležbi brez financiranja s Finančno Institucijo preveri, če pogodba vsebuje vse določbe in vsebine iz poglavja 5.A.4 sporazuma.</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>Ali so izvedeni javni razpisi, javni pozivi ali druge oblike postopkov, ki so podlaga za sklepanje finančnih poslov, ki jih je izvedel izvajalec sklada skladov pri plasmaju finančnih produktov končnim prejemnikom, skladni s sporazumom o financiranju operacije, ki je finančni instrument, odločitvijo o podpori, pravili Skupnosti in nacionalnimi pravili?</p> <p>MGRT pri AP preverja: skladnost z zakonodajo, določbami sporazuma o financiranju, določbami EKP</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali so izvedeni javni razpisi, javni pozivi ali druge oblike postopkov, ki so podlaga za sklepanje finančnih poslov, ki jih je izvedel finančni posrednik pri plasmaju finančnih produktov končnim prejemnikom, skladni s sporazumom o financiranju operacije, ki je finančni instrument, odločitvijo o podpori, pravili Skupnosti in nacionalnimi pravili?</p> <p>Preverja SS¹² (vse razpise/pozive/ druge oblike postopkov)</p> <p>MGRT pri AP preverja: na podlagi vzpostavljenega sistema kontrol upravičenca in na podlagi zagotovila, danega preko Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali izbrani končni prejemniki izpolnjujejo merila in pogoja javnih razpisov in javnih pozivov, in so skladni s potrjeno operacijo, ki je finančni instrument?</p> <p>SS s sporazumom zaveže FP, da izvede preverjanja vseh končnih prejemnikov in poda izjavo, da vsi prejemniki izpolnjujejo merila in pogoje</p> <p>MGRT pri AP preverja: obstoj zahtev in določil v sporazumu med SS in FP, preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali so obrazci vlog ali enakovrednih dokumentov, ki jih skupaj z dokazili predložijo končni prejemniki, vključno s poslovnimi načrti in, če je ustrezno, zaključnimi računi iz prejšnjih let skladni z javnimi razpisi, javnimi pozivi in drugimi oblikami postopkov in s potrjeno operacijo?</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	

¹² Sklad skladov (MGRT s sklenitvijo sporazuma o financiranju imenuje upravičenca za upravljavca sklada skladov)



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>SS s sporazumom zaveže FP, da izvede preverjanja vseh končnih prejemnikov in poda izjavo, da so vsi obrazci uporabnikov ali enakovredni dokumenti ali poslovni načrti skladni z razpisi/pozivi/drugimi oblikami postopkov</p> <p>MGRT pri AP preverja: obstoj zahtev in določil v sporazumu med SS in FP, preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>		
<p>Ali so bila v porabo prijavljena izplačila in nakazila sredstev finančnim posrednikom dejansko in pravilno izvedena?</p> <p>MGRT pri AP preverja: izpis nakazil in njihovo skladnost s seznamami končnih prejemnikov (seznam dogovorjen s sporazumom, Priloga A.12)</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali so bila v porabo prijavljena izplačila in nakazila sredstev končnim prejemnikom ali izplačila v korist končnih prejemnikov dejansko in pravilno izvedena, ali so bila pri jamstvih posojila končnim prejemnikom dejansko in pravilno izplačana?</p> <p>MGRT pri AP preverja: izpise iz evidenc, prejete z ZZIF, primerja s Seznamom končnih prejemnikov, prejetim z ZZIF od SS (seznam dogovorjen s sporazumom, Priloga A.12)</p> <p>SS s sporazumom zaveže FP, da izvede preverjanja pravilnosti izplačil vsem končnim prejemnikom in v korist končnih prejemnikov, posreduje izpise iz evidenc in izjavo</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
<p>Ali se vodijo s sporazumom predpisane evidenc o gibanjih kapitala med organom upravljanja, skozi posredniški organ, in finančnim instrumentom ter v okviru finančnega instrumenta na vseh ravneh do končnih prejemnikov, in pri jamstvih dokazilo, da so bila posojila izplačana?</p> <p>SS s sporazumom verjetno zaveže FP k vodenju predpisanih evidenc za njihove programe/razpise/produkte in preveri dejanska izplačila</p> <p>MGRT pri AP preverja: skladnost evidenc, predpisanih s sporazumom o financiranju</p>	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>Ali so pravilno obračunani stroški upravljanja in provizije za upravljanje ter je izvedeno plačilo/obračun sklada skladov?</p> <p>Za SS preverja MGRT pri AP (skladno z določili sporazuma)</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali so pravilno obračunani stroški upravljanja in provizije za upravljanje ter je izvedeno plačilo/obračun le teh finančnih posrednikom?</p> <p>SS s sporazumom zaveže FP k predložitvi prikaza izračuna in preveri pravilnost in knjiženje</p> <p>MGRT pri AP preverja: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s priloženo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali je podpora, zagotovljena s finančnim instrumentom, porabljena za predvideni namen in vrsto stroška, skladno s potrjenim poslovnim in finančnim načrtom sklada skladov?</p> <p>MGRT pri AP preveri izjavo SS</p> <p>SS s sporazumom zaveže FP, da določi, hrani in zbira listine, ki dokazujejo namensko porabo končnih prejemnikov in izvajajo preverjanje teh dokumentov, izvede preverjanje namenske porabe, poda izjavo, ki jo SS preveri in izvrši vzorčno preverjanje</p> <p>MGRT pri AP preverja: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s priloženo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali je zagotovljena skladnost in popolnost podatkov zabeleženih v informacijskem sistemu upravičenca z dokumentacijo, vezano na prijavljeno porabo?</p> <p>Izpis iz informacijskega sistema, pregleda MGRT pri AP</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
Spoštovanje splošnih pravil evropske kohezijske politike:		
<p>Ali upravičenec in finančni posredniki upoštevajo pravila glede ločenega računovodstva in vodenja evidenc zneska prispevka v finančni instrument v okviru vsake prednostne osi, upravičenih izdatkov v okviru programov, obresti in drugi dobički, ki jih ustvarja podpora iz skladov ESI v skladu s členom 43 Uredbe (EU) 1303/2013, ter ponovna uporaba virov, ki se lahko pripišejo skladom ESI v skladu s členom 44 navedene uredbe in plačane prispevke iz programa ali jamstva, ki se s finančnim</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>instrumentom odobrijo v korist končnega prejemnika?</p> <p>Preverja MGRT pri AP: izpise iz evidenc in računovodske izpise, prejete z ZZIF od SS, in te preveri</p> <p>SS s sporazumom verjetno zaveže FP k vodenju predpisanih evidenc in računovodenju za njihove programe/razpise/produkte in te preveri</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s priložo A.18, priloženega k ZZIF</p>		
<p>Ali obstaja evidenca doseganja kazalnikov, skladno s sporazumom o financiranju za operacijo, ki je finančni instrument?</p> <p>Preveri MGRT pri AP</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali so na vseh ravneh upoštevana pravila državnih pomoči oziroma pravila de minimis (na ravni sklada skladov, na ravni vlagateljev in na ravni končnih prejemnikov)?</p> <p>MGRT pri AP preverja sklad skladov - priglašene sheme DP, ali gre za de minimis, pregled vrši na sklenjenih sporazumih med SS in FP glede plasmaja sredstev KP</p> <p>SS s sporazumom zaveže FP k upoštevanju shem DP in pravil de minimis, k preverjanju na ravni KP, verjetno zaveže k pridobitvi dokumentacije od KP, da izpolnjuje pogoje (izjava o velikosti podjetja, začetne investicije, izjave v zvezi s pomočjo de minimis,..); FP preveri in izjavi, da je vse skladno, SS izjavo preveri na vzorcu</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s priložo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali je poraba finančnega instrumenta nastala v obdobju upravičenosti?</p> <p>MGRT pri AP preveri sklad skladov na podlagi seznamov in evidenc, SS preveri finančne posrednike</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s priložo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>Ali je zagotovljena revizijska sled in hranjenje dokumentacije v skladu s pravili EKP ob upoštevanju dodatnih specifičnih zahtev s področja finančnih instrumentov?</p> <p>Preveri se ali so zaveze podane v sporazumih MGRT pri AP preverja na nivoju SS SS preverja na nivoju FP in poda izjavo FP preverja na nivoju KP in poda izjavo</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali so upoštevana pravila informiranja in komuniciranja na vseh ravneh izvajanja finančnega instrumenta?</p> <p>Preveri se ali so zaveze podane v sporazumih MGRT pri AP preverja na nivoju SS SS preverja na nivoju FP in poda izjavo FP preverja na nivoju KP in poda izjavo</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Pri preverjanju prijavljenih izdatkov ni bilo odkritega suma dvojnega financiranja (veliko tveganje v primerih kombinacije evropskih strukturnih skladov, ki se zagotavlja prek nepovratnih sredstev in finančnih instrumentov, ali kadar gre za kombinacijo financiranja iz drugih programov in projektov).</p> <p>Preveri se, če je v sporazumih navedeno: preprečevanje oz. prepoved dvojnega financiranja; zaveza k pridobitvi izjave od KP, da ne gre za dvojno financiranje; da so zapisane sankcije v primerih ugotovitve dvojnega financiranja</p> <p>SS poda izjavo, MGRT pri AP preverja na podlagi dostopa do evidenc (IS OU, Erar, lastne evidence,..)</p> <p>FP poda izjavo skladu skladov</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali so spoštovana pravila s področja varovanja okolja?</p> <p>Preveri se, če so zahteve s področja okolja zapisane v sporazumih s FP, razpisih/pozivih/drugih oblikah postopkov, če je relevantno; FP tekom izbirnih postopkov preveri spoštovanje pravil, poda izjavo, SS izjavo preveri</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

<p>na vzorcu</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>		
<p>Ali so spoštovana pravila enakih možnosti in nediskriminacije?</p> <p>Preveri se, če so zahteve s področja enakih možnosti in nediskriminacije zapisane v sporazumih s FP, razpisih/pozivih/drugih oblikah postopkov; FP tekom izbirnih postopkov preveri spoštovanje pravil, poda izjavo, SS izjavo preveri na vzorcu</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali je spoštovana zakonodaja s področja javnega naročanja?</p> <p>Preveri se, če so zahteve s področja javnega naročanja zapisane v sporazumih s FP, razpisih/pozivih/drugih oblikah postopkov, kadar je relevantno; FP tekom izbirnih postopkov preveri spoštovanje pravil, poda izjavo, SS izjavo preveri na vzorcu</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Ali je spoštovana veljavna zakonodaja s področja integritete in preprečevanja korupcije?</p> <p>Preveri se, če so zahteve s področja integritete in preprečevanja korupcije zapisane v sporazumih s FP, razpisih/pozivih/drugih oblikah postopkov; FP tekom izbirnih postopkov preveri spoštovanje pravil, poda izjavo, SS izjavo preveri na vzorcu</p> <p>MGRT pri AP preveri: preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	
<p>Pri preverjanju prijavljene porabe ni bilo ugotovljeno karkoli, kar bi lahko vodilo k sumu goljufije.</p>	<p><input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R</p>	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Ali so bile upoštevane ugotovitve nadzornih in revizijskih organov?	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
---	--	--

V. ZAKLJUČEK PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM

UGOTOVITVE:

UKREPI/PRIPOROČILA/OPOZORILA:

V primeru odkrite nepravilnosti, ki ima finančne posledice se v poročilu (in kontrolnem listu) zapiše znesek finančnega popravka.

Preverjanje po 125. členu Uredbe št. 1303/2013/EU opravil:	
Datum:	
Podpis:	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
 UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Priloga 12: POLJA V APLIKACIJI E-MA KREIRANEGA ZZIF

Standardni obrazec ZZIF		
Številka zahtevka	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Obdobje poročanja	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum ZZIF	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum opravljene storitve	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Posredniški organ	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Izvajalski organ	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Sklad	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Številka ZZIF	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o operaciji		
Naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Kratek naziv operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
ID operacije	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Stroškovno mesto	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Številka pogodbe	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum podpisa pogodbe	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Številka aneksa k pogodbi	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Datum podpisa aneksa	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Podatki o upravičencu		
Naziv upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Naslov upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
e-naslov upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Davčna številka upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Številka TRR upravičenca	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Številka IBAN	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Številka SWIFT ali BIC	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Upravičeni znesek vplačan v finančni instrument v smislu 41. člena Uredbe (EU) 1303/2013		
Šifra	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Naziv izdatka	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Znesek skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Vzhod- EU del, SLO del, skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Zahod- EU del, SLO del, skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Celotna SLO, EU del, SLO del, skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Porabljen sredstva (izdatki v smislu 42. člena Uredbe (EU) 1303/2013)		
Šifra	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Naziv izdatka	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Znesek skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Vzhod- EU del, SLO del, skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Zahod- EU del, SLO del, skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Celotna SLO, EU del, SLO del, skupaj	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Znesek zahtevka za izplačilo	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	
Obvezne priloge		
Izjava upravičenca, navedba kraja, imena, priimka ter podpis odgovorne osebe	<input type="checkbox"/> DA <input type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> N/R	



NAVODILA ORGANA UPRAVLJANJA ZA IZVAJANJE
UPRAVLJALNIH PREVERJANJ PO 125. ČLENU UREDBE ŠT. 1303/2013/EU

Priloga 13: Smernice o načelih, merilih in okvirnih lestvicah, ki se morajo uporabljati v zvezi s finančnimi popravki, C(2011) 7321 konč. z dne 19.10.2011