Št. dokumenta: 3032-111/2017/19

**PRILOGE 3**

**Navodil organa upravljanja za izvajanje**

**upravljalnih preverjanj po 125. členu Uredbe (EU) št. 1303/2013**

**za programsko obdobje 2014-2020**

**Ostali vzorci dokumentov SK OU**

dr. Angelika Mlinar

Ministrica

Ljubljana, december 2019 Verzija: 4.0

**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 – zahtevek za izplačilo | | | |
| ZZIF – zahtevek za izplačilo FI | | | |
| **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:   * 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. | |
| 4.0 | | december 2019 | Posodobitev celotnih prilog k navodilom |  | |

Vsebina

[Priloga 1: VZOREC OBVESTILA O IZVEDBI PREVERJANJA NA KRAJU SAMEM 5](#_Toc25054670)

[Priloga 2: VZOREC POROČILA O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM 8](#_Toc25054671)

[Priloga 3: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM 11](#_Toc25054672)

[Priloga 4: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O SPOŠTOVANJU NACIONALNIH IN EU PRAVIL NA PODROČJU KOMUNICIRANJA IN INFORMIRANJA 21](#_Toc25054673)

[Priloga 5: VZOREC KONTROLNEGA LISTA – PLAČILA S POBOTI (KOMPENZACIJA), ASIGNACIJA, CESIJA 24](#_Toc25054674)

[Priloga 6: POLJA V APLIKACIJI E-MA KREIRANEGA ZZI IN PRILOG 26](#_Toc25054675)

[Priloga 7: VZOREC KONTROLNEGA LISTA ZA IZVEDBO PREVERJANJA DRUGEGA IN NASLEDNJIH ZAHTEVKOV ZA IZPLAČILO FI 30](#_Toc25054676)

[Priloga 8: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O IZVEDENEM PREVERJANJU NA KRAJU SAMEM ZA FI 37](#_Toc25054677)

[Priloga 9: POLJA V APLIKACIJI E-MA KREIRANEGA ZZIF 46](#_Toc25054678)

Priloga 1: 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!

Pripravil-a:

Podpis odgovorne osebe

na OU / PO

**Priloga:**

* program preverjanja na kraju samem

**V vednost:**

### 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;
* 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.

Priloga 2: 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 |  |

**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.*

*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

Priloga 3: 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** | |
| Višina zneska izdatkov, upravičenih do sofinanciranja, ki so v e-MA prijavljeni in potrjeni na datum določanja vzorca, na ravni operacije, EUR |  |

**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** |
| Ali se aktivnosti izvajajo skladno s pogodbo o sofinanciranju / sporazumom o sofinanciranju / z odločitvijo o podpori ali drugo obliko potrditve operacije? | DA  NE |  |
| Ali je finančna realizacija skladna s planirano realizacijo? | DA  NE |  |
| Ali se operacija izvaja v skladu s terminskim planom navedenim v pogodbi o sofinanciranju?  *(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);.* | DA  NE |  |
| Ali so stroški/izdatki nastali v obdobju upravičenosti? | DA  NE |  |
| Ali so doseženi zastavljeni cilji in kazalniki ali ključne faze izvajanja operacije (kazalniki učinka oz. rezultata)? | DA  NE |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. ***SPOŠTOVANJE NACIONALNE IN EU ZAKONODAJE Z DOLOČENEGA PODROČJA*** | | |
| **JAVNO NAROČANJE / IZBOR IZVAJALCA** | | |
|  | **Kontrola** | **Opombe** |
| Za upravičence ki so naročniki po ZJN  Ali je postopek izbire izvajalca/dobavitelja izveden v skladu z ZJN?  *((Pri preverjanju se obvezno uporabi kontrolni list za javna naročila, ki se ga po potrebi prilagodi glede na vrsto postopka)* | DA  NE |  |
| Za upravičence, ki niso naročniki po ZJN  Ali je v postopku izbire izvajalca/dobavitelja upravičenec ravnal v skladu s skrbnostjo dobrega gospodarja, temeljnimi načeli ZJN in pogodbo o sofinanciranju?  *(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. )* | DA  NE |  |
| Ali je pogodba o JZP sklenjena v skladu z ZJZP in so postopki izbire zasebnega partnerja izvedeni v skladu z ZJZP? | DA  NE |  |
| **DRŽAVNE POMOČI IN POMOČ »DE MINIMIS«** | | |
| Ali se projekt izvaja po shemi/shemah državnih pomoči?  *(Če DA, potem navedite shemo h kateri je bila državna pomoč priglašena.)* | DA  NE |  |
| Ali podjetja, ki pomoč prejmejo, izpolnjujejo pogoje sheme državne pomoči (velikost podjetja, področje dela, …)? | DA  NE |  |
| Ali so upoštevani namen dodelitve in določila o upravičenih stroških? | DA  NE |  |
| Ali je stopnja intenzivnosti DP ustrezno upoštevana in skladna z velikostjo podjetja? | DA  NE |  |
| Ali so upoštevane posebne določbe glede začetka izvajanja operacije (spodbujevalni učinek) in končnega datuma upravičenosti izdatkov? | DA  NE |  |
| Ali je priložena izjava, da skupna vrednost pomoči po pravilu »de minimis«, dodeljena istemu podjetju -upravičencu, ne presega limita, določenega s pravili Unije? | DA  NE |  |
| **SPREMLJANJE PRIHODKOV** | | |
| Za operacije, ki ustvarjajo prihodke  *(Preverja se v primeru, ko operacije ne financiramo po shemah državnih pomoči)*  Ali upravičenec spremlja prihodke operacije?  *(Preverimo če upravičenec spremlja prihodke, če je upravičenec zabeležil vse prihodke, ki jih ustvarja operacija.)*  Če so prihodki nastali – ali so prihodki odšteti od zneska sofinanciranja oziroma je upoštevana finančna vrzel iz CBA analize?  *(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.)* | DA  NE  DA  NE |  |
| **DVOJNO FINANCIRANJE** | | |
| Pri izvedbi preverjanja obstoja dvojnega financiranja operacije iz drugih programov Unije ali nacionalnih programov ter iz drugih programskih obdobij **ni bilo** odkritega suma dvojnega financiranja posameznih stroškov operacije.  *(Preverja se npr. ločeno knjigovodstvo, program Erar, e-MA, MFERAC, idr.)* | DA  NE |  |
| **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)? | DA  NE |  |
| **PRAVILA ENAKIH MOŽNOSTI IN NEDISKRIMINACIJA** | | |
| Ali so bila upoštevana pravila glede enakih možnosti in nediskriminacije? | DA  NE |  |
| **OBVEŠČANJE IN KOMUNICIRANJE** | | |
| Ali so upoštevana Navodila organa upravljanja na področju komuniciranja vsebin evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014-2020?  *Pri preverjanju si kontrolor zastavi vprašanja iz kontrolnika v prilogi navodil.* | DA  NE |  |
| Ali je upravičenec izvedel vse v vlogi predvidene aktivnosti s področja obveščanja in komuniciranja?  *(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.)* | DA  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* | | |
| 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. | DA  NE |  |
| Ali so pregledani prijavljeni upravičeni stroški skladni s pravili Unije in z nacionalnimi pravili? | DA  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? | DA  NE |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. ***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? | DA  NE |  |
| Ali upravičenec hrani dokumentacijo v zvezi z operacijo (varno, ustrezno označeno, itd.)?  Ali je upravičenec seznanjen, do kdaj mora hraniti vse listine in evidence, ki se nanašajo na operacijo? | DA  NE  DA  NE |  |
| Ali je zagotovljena zadostna revizijska sled? | DA  NE |  |
| Ali obstajajo dokazila o denarnem toku med upravičenci in partnerji v primeru konzorcijskih pogodb? | DA  NE |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. ***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, usposabljanje, je treba posebno pozornost nameniti preverjanju doseganja ciljev, rezultatov, opravljenim nalogam.* | | |
| Ali je gradnja/investicija na voljo za ogled in fotografiranje? | DA  NE  N/R |  |
| Ali se zgradba uporablja v celoti za namen in v skladu s cilji operacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je izvedba gradnje glede na obseg in namen gradnje skladna s pogodbo o sofinanciranju / odločitvijo o podpori in investicijsko dokumentacijo? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je gradnja po obsegu skladna s pogodbo z izvajalcem in s projektno dokumentacijo? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je izvedbena faza gradnje skladna z zadnjo potrjeno kumulativno situacijo? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je na gradbišču zagotovljen ustrezen nadzor in obstoj ustrezne dokumentacije?  (*gradbeni dnevnik, knjiga obračunskih izmer,..*) | DA  NE  N/R |  |
| Ali je zadnja potrjena kumulativna situacija skladna z zapisi v gradbenem dnevniku in v knjigi obračunskih izmer?  (*V primeru gradnje »na ključ« se preverijo vpisi v gradbeni dnevnik in stopnja napredovanja del*) | DA  NE  N/R |  |
| Ali je zemljišče na voljo za ogled in fotografiranje? | DA  NE  N/R |  |
| Ali se zemljišče uporablja v celoti za namen in v skladu s cilji operacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je sofinancirano osnovno sredstvo na voljo za ogled in fotografiranje? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je oprema ustrezno montirana in se uporablja v celoti (oz. se sploh uporablja) za namen ter v skladu s cilji operacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali se oznake na opremi skladajo/ujemajo s podatki iz predračuna/pogodbe/tehnične dokumentacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je sofinancirano neopredmeteno osnovno sredstvo na voljo za ogled oz. ali je upravičenec prikazal uporabo? | DA  NE  N/R |  |
| Ali se neopredmeteno osnovno sredstvo uporablja v celoti za namen ter v skladu s cilji operacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je osnovno sredstvo, za katerega se uveljavlja amortizacija kot upravičen strošek na voljo za ogled oz. ali je upravičenec prikazal uporabo? | DA  NE  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? | DA  NE  N/R |  |
| Ali pri stroških plač obstaja ustrezna originalna dokumentacija? | DA  NE  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.  *(Preveriš denimo rezultate/izdelke kot so poročila, dopisi*.) | DA  NE  N/R |  |
| Ali za stroške službenih potovanj obstaja ustrezna originalna dokumentacija? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je pri stroških obveščanja in komuniciranja predmet naročila na voljo za ogled in fotografiranje?  (*Smiselno preveri glede na predmet naročila, npr. spletna stran, izdelek, oglas,* ...) | DA  NE  N/R |  |
| Ali za stroške storitev zunanjih izvajalcev obstaja ustrezna originalna dokumentacija? | DA  NE  N/R |  |
| Ali naključno izbrani in pregledani rezultati dela, ki jih je zunanji izvajalec navajal v poročilu, računu, pogodbi obstajajo?  *(Preveriš denimo rezultate/izdelke kot so avtorsko delo, poročilo…)* | DA  NE  N/R |  |
| V primeru pavšalnih zneskov, 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? | DA  NE  N/R |  |
| V primeru standardne lestvice stroškov na enoto je upravičenec prikazal, da so bile dejavnosti ali učinki dejansko realizirani?  *(preveri se dosežene količine)* | DA  NE  N/R |  |

*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 opravil: |  |
| Datum: |  |

Priloga 4: VZOREC KONTROLNEGA LISTA O SPOŠTOVANJU NACIONALNIH IN EU PRAVIL NA PODROČJU KOMUNICIRANJA IN INFORMIRANJA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| SPOŠTOVANJE NACIONALNIH IN EU PRAVIL NA PODROČJU KOMUNICIRANJA UN INFORMIRANJA | | |
| ***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)*** | | |
| Ali je upravičenec na svoji spletni strani predstavil aktivnosti, ki se izvajajo v okviru sofinancirane operacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali spletna stran upravičenca vsebuje v navodilih zahtevane elemente?   * *kratek opis operacije, namen operacije, finančna podpora, cilji in rezultati operacije,* * *ustrezen logotip EKP 2014-2020,* * *povezava na* [*www.eu-skladi.si*](http://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).* | DA  NE  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?  *Elementi plakata:*   * *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).* | DA  NE  N/R |  |
| ***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)*** | | |
| Ali je upravičenec na svoji spletni strani predstavil aktivnosti, ki se izvajajo v okviru sofinancirane operacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali spletna stran upravičenca vsebuje v navodilih zahtevane elemente?   * *kratek opis operacije, namen operacije, finančna podpora, cilji in rezultati operacije;* * *ustrezen logotip EKP 2014-2020,* * *povezava na* [*www.eu-skladi.si*](http://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).* | DA  NE  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?  *Elementi plakata:*   * *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).* | DA  NE  N/R |  |
| ***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)*** | | |
| Ali je upravičenec na svoji spletni strani predstavil aktivnosti, ki se izvajajo v okviru sofinancirane operacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali spletna stran upravičenca vsebuje v navodilih zahtevane elemente?   * *kratek opis operacije, namen operacije, finančna podpora, cilji in rezultati operacije;* * *ustrezen logotip EKP 2014-2020,* * *povezava na* [*www.eu-skladi.si*](http://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).* | DA  NE  N/R |  |
| Ali je na lokaciji operacije postavljen **ustrezen začasni pano**?  *Začasni pano vsebuje naslednje elemente, ki zajemajo najmanj 25% panoja:*   * *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''.* | DA  NE  N/R |  |
| Ali je upravičenec najpozneje 3 mesecev po koncu operacije **na vidno mesto** postavil **ustrezno stalno ploščo oz. pano?**  *Stalna plošča oz. pano vsebuje naslednje elemente, ki zajemajo najmanj 25% celotne površine stalne plošče:*   * *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''* | DA  NE  N/R |  |
| **Komuniciranje z javnostmi – splošno** | | |
| Ali so informativna in komunikacijska gradiva in aktivnosti ustrezno označeni (ustrezen logotip EKP 2014-2020 in po lastni presoji navedba *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)).*  *(Označitev tiskanega gradiva, prispevkov v medijih, avdiovizualnega in promocijskega materiala, TV in radijskih oddaj ter prispevkov za spletne medije)* | DA  NE  N/R |  |
| Ali je operacija v primeru organizacije dogodkov, novinarskih konferenc, predstavitev in ostalih dogodkov označena s plakatom ali drugo podobno vizualno podobo oz. komunikacijskim orodjem? | DA  NE  N/R |  |
| **Finančni instrumenti** | | |
| Ali ime finančnega instrumenta vključuje navedbo dejstva, da ga podpirajo skladi ESI oz. ali je uporabljen ustrezen logotip EKP 2014-2020?  *(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).)* | DA  NE  N/R |  |

Priloga 5: VZOREC KONTROLNEGA LISTA – PLAČILA S POBOTI (KOMPENZACIJA), ASIGNACIJA, CESIJA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| KOMPENZACIJA (POBOT) – NAČIN PLAČILA: Dolžnik pobota svojo terjatev, ki jo ima nasproti upniku. Poboti se lahko izvajajo samo za poslovne terjatve in obveznosti. Terjatve morajo biti zapadle (enostranski pobot in pobot, ki ga izvaja pooblaščena organizacija). **Ali so predložena OBVEZNA DOKAZILA za namen preverjanj v skladu s 125. členom Uredbe (EU) št. 1303/2013, 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. | DA  NE |  |
| Medsebojni sporazum o pobotu, s potrdilom vseh udeleženih, ki mora vsebovati najmanj:   * številko računov, ki se zapirajo, * znesek za katerega se zapira posamezni račun, * datum izdaje računa, * datum zapadlosti računa. | DA  NE |  |
| Dokazilo o verodostojnosti terjatev upravičenca.  *(npr. izpis iz poslovnih knjig upravičenca – konto kartica dobavitelja)* | DA  NE |  |
| ***PRI POBOTIH, KI SO IZVRŠENI PREKO POOBLAŠČENE ORGANIZACIJE (OBVEZNI ALI PROSTOVOLJNI POBOT)*** | | |
| Račun, s katerim se izvaja pobot. | DA  NE |  |
| Izpis prijave pobota in poročilo o rezultatih pobota  *(Iz dokumentov morajo biti razvidne številke računov in zneski za katere se le-ti zapirajo.)* | DA  NE |  |
| Dokazilo o verodostojnosti terjatev upravičenca.  *(npr. izpis iz poslovnih knjig upravičenca – konto kartica dobavitelja)* | DA  NE |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ali so izpolnjeni POGOJI ZA POBOT skladno z navodili OU o upravičenih stroških? | | |
| V pobot so vključene poslovne terjatve in obveznosti?  *(Pobot se izvaja le za poslovne terjatve in obveznosti in ne za finančne terjatve in obveznosti (npr. obresti).)* | DA  NE |  |
| Ali so terjatve, ki se uveljavljajo v pobotu, zapadle?  *(Enostranski pobot in pobot, ki ga izvaja pooblaščena organizacija)* | DA  NE |  |
| Ali je priloženo dokazilo o izvedenem pobotu?  (*izpis iz poslovnih knjig upravičenca – konto kartica dobavitelja*) | DA  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. Asignacijska 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 asignacijska pogodba podpisana in žigosana? | DA  NE |  |
| Ali je iz asignacijske pogodbe razvidno: številka, znesek in datum računov? | DA  NE |  |
| Ali je priloženo dokazilo o izvedenem nakazilu?    (*izpis iz TRR in izpis iz poslovnih knjig – konto kartica dobavitelja*) | DA  NE |  |
| Ali je asignacijska pogodba v času nakazila veljavna? | DA  NE |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CESIJA OZ. ODSTOP 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? | DA  NE |  |
| Ali je iz cesijske pogodbe razviden znesek?  (*Če je znesek nižji od računa, ki ga uveljavlja upravičenec, mora razliko plačati na drug primeren način.*) | DA  NE |  |
| Ali je priloženo dokazilo o izvedenem nakazilu?  (*izpis iz TRR in izpis iz poslovnih knjig – konto kartica dobavitelja*) | DA  NE |  |

Priloga 6: POLJA V APLIKACIJI E-MA KREIRANEGA ZZI IN PRILOG

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Priloga k ZzI: Seznam računov*** | | |
| Obdobje poročanja | DA  NE  N/R |  |
| Datum seznama računov | DA  NE  N/R |  |
| **Podatki o operaciji** | | |
| Naziv operacije | DA  NE  N/R |  |
| Kratek naziv operacije | DA  NE  N/R |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ID operacije | DA  NE  N/R |  |
| **Podatki o upravičencu** | | |
| Naziv upravičenca: | DA  NE  N/R |  |
| Naslov upravičenca: | DA  NE  N/R |  |
| Davčna številka upravičenca: | DA  NE  N/R |  |
| **Seznam listin** | | |
| Tabela z:   * 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. | DA  NE  N/R |  |
| V e-MA kreirana šifra ZzI, na katerega se seznam listin nanaša | DA  NE |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Priloga k ZzI: Finančno poročilo o izvajanju operacije*** | | |
| Obdobje poročanja | DA  NE  N/R |  |
| Datum finančnega poročila | DA  NE  N/R |  |
| **Podatki o operaciji** | | |
| Naziv operacije | DA  NE  N/R |  |
| Kratek naziv operacije | DA  NE  N/R |  |
| ID operacije | DA  NE  N/R |  |
| **Podatki o upravičencu** | | |
| Naziv upravičenca | DA  NE  N/R |  |
| Naslov upravičenca | DA  NE  N/R |  |
| Davčna št. upravičenca | DA  NE  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*  *SKUPAJ: deljeno na V, Z in skupaj*  *Preostanek sredstev: deljeno na V, Z in skupaj*  *Skupaj* | DA  NE  N/R |  |
| **Pavšalno financiranje** |  |  |
| Vpisano je pavšalno financiranje  *Vrsta pavšalnega financiranja*  *Šifra*  *Kategorija/vrsto stroška*  *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*  *SKUPAJ: deljeno na V, Z in skupaj*  *Preostanek sredstev: deljeno na V, Z in skupaj*  *Skupaj* | DA  NE  N/R |  |
| V e-MA kreirana šifra ZzI, na katerega se finančno poročilo nanaša | DA  NE |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Priloga k ZzI: Vsebinsko poročilo o izvajanju operacije*** | | | | |
| Obdobje poročanja | | DA  NE  N/R |  | |
| Datum vsebinskega poročila | | DA  NE  N/R |  | |
| **Podatki o operaciji** | | | | |
| Naziv operacije | | DA  NE  N/R |  | |
| Kratek naziv operacije | | DA  NE  N/R |  | |
| ID operacije | | DA  NE  N/R |  | |
| **Podatki o upravičencu** | | | | |
| Naziv upravičenca | | DA  NE  N/R |  | |
| Naslov upravičenca | | DA  NE  N/R |  | |
| Davčna št. upravičenca | | DA  NE  N/R |  | |
| **Povzetek izvajanja operacije po aktivnostih** | | | | |
| Vpisan je povzetek izvajanja operacije po aktivnostih | | DA  NE  N/R |  | |
| **Realizirane aktivnosti operacije** | | | | |
| Vpisane so realizirane aktivnosti operacije  *Tabela z:*  *zaporedno številko,*  *nazivom,*  *opisom.* | | DA  NE  N/R |  | |
| **Realizirani kazalniki operacije** | | | | |
| Vpisani so realizirani kazalniki operacije  *Tabela s:*  *šifro kazalnika iz OP,*  *nazivom kazalnika,*  *vrsto kazalnika,*  *enoto merjenja,*  *izhodiščno vrednostjo ob začetku operacije,*  *načrtovano vrednostjo,*  *letom načrtovane vrednosti,*  *letom- dosežena vrednost,*  *letom - dosežene vrednosti,*  *opombo v primeru odstopanj.* | DA  NE  N/R | | |  |
| V e-MA kreirana šifra ZzI, na katerega se vsebinsko poročilo nanaša | DA  NE | | |  |

Priloga 7: 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 skladov[[1]](#footnote-1)): 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  *Napotek: Seznam polj, ki jih je potrebno preveriti, je v prilogi: Polja v aplikaciji e-MA kreiranega ZZIF.* | | DA  NE | |  | |
| Polja v aplikaciji e-MA kreiranega vsebinskega poročila o izvajanju operacije so izpolnjena popolno in pravilno | | DA  NE | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
| K ZZIF so priložene obvezne priloge v skladu s Sporazumom o financiranju (Priloga D.1): | | | | | |
| izpolnjeni seznami 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 | | DA  NE  N/R | |  | |
| izpolnjeni seznami glede upravljavskih provizij po postavkah iz stolpca 2 točke 2 priloge A.12 | | DA  NE  N/R | |  | |
| izpis nakazil Finančnih Posrednikov Končnim Prejemnikom na podlagi sklenjenih Finančnih Poslov | | DA  NE  N/R | |  | |
| izpis nakazil Finančnih Institucij, ki dokazujejo izplačila na podlagi Finančnih Poslov kritih s portfeljsko garancijo | | DA  NE  N/R | |  | |
| prikaz izračuna upravljavske provizije Finančnega Posrednika, iz katerega je razvidna metodologija izračuna upravljavske provizije in znesek obračunane upravljavske provizije | | DA  NE  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) | | DA  NE  N/R | |  | |
| dokumentacija o načinu izbora Finančnih Posrednikov, Finančnih Institucij in o preverjanju izpolnjevanja zahtev in meril s strani Upravičenca | | DA  NE  N/R | |  | |
| vsi sklenjeni Finančni Sporazumi in Pogodbe o udeležbi brez financiranja | | DA  NE  N/R | |  | |
| Poročilo o izvedenih preverjanjih, ki vsebujejo zagotovila Upravičenca, da so bila opravljena preverjanja iz Priloge A.18 | | DA  NE  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 | | DA  NE  N/R | |  | |
| morebitni ostanek sredstev (če niso bila izplačana Končnim Prejemnikom) | | DA  NE  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)? | DA  NE  N/R | |  | | | |
| Prijavljena poraba dosega mejo prejšnjih izplačil v skladu z 41. členom Uredbe (EU) 1303/2013 oziroma s sporazumom o financiranju? | DA  NE  N/R | |  | | | |
| Upravičenec je zagotovil pričakovani finančni vzvod v skladu s Sporazumom o financiranju (Priloga A.6)? | DA  NE  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? | DA  NE  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? | DA  NE  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? | DA  NE  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? | DA  NE  N/R |  |
| Ali izbrani končni prejemniki izpolnjujejo merila in pogoje javnih razpisov, javnih pozivov in drugih oblik postopkov, in so skladni s potrjeno operacijo, ki je finančni instrument? | DA  NE  N/R |  |
| 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? | DA  NE  N/R |  |
| Ali so bila v porabo prijavljena izplačila in nakazila sredstev finančnim posrednikom dejansko in pravilno izvedena? | DA  NE  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? | DA  NE  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? | DA  NE  N/R |  |
| Ali so pravilno obračunani stroški upravljanja in provizije za upravljanje ter je izvedeno plačilo/obračun skladu skladov? | DA  NE  N/R |  |
| Ali so pravilno obračunani stroški upravljanja in provizije za upravljanje ter je izvedeno plačilo/obračun le teh finančnim posrednikom? | DA  NE  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? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je zagotovljena skladnost in popolnost podatkov zabeleženih v informacijskem sistemu upravičenca z dokumentacijo, vezano na prijavljeno porabo? | DA  NE  N/R |  |
| **Spoštovanje splošnih pravil evropske kohezijske politike:** | | |
| 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? | DA  NE  N/R |  |
| Ali obstaja evidenca doseganja kazalnikov, skladno s sporazumom o financiranju za operacijo, ki je finančni instrument? | DA  NE  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)? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je poraba finančnega instrumenta nastala v obdobju upravičenosti? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je zagotovljena revizijska sled in hranjenje dokumentacije v skladu s pravili EKP ob upoštevanju dodatnih specifičnih zahtev s področja finančnih instrumentov? | DA  NE  N/R |  |
| Ali so upoštevana pravila informiranja in komuniciranja na vseh ravneh izvajanja finančnega instrumenta? | DA  NE  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). | DA  NE  N/R |  |
| Ali so spoštovana pravila s področja varovanja okolja? | DA  NE  N/R |  |
| Ali so spoštovana pravila enakih možnosti in nediskriminacije? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je spoštovana zakonodaja s področja javnega naročanja? | DA  NE  N/R |  |
| Ali je spoštovana veljavna zakonodaja s področja integritete in preprečevanja korupcije? | DA  NE  N/R |  |
| Pri preverjanju prijavljene porabe ni bilo ugotovljeno karkoli, kar bi lahko vodilo k sumu goljufije. | DA  NE  N/R |  |
| Ali so bile upoštevane ugotovitve nadzornih in revizijskih organov? | DA  NE  N/R |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **IV. DEL: ZAVRNITEV/POTRDITEV ZAHTEVKA ZA IZPLAČILO FI** | | |
| 1 | **Zahtevek za izplačilo se zavrne:** | DA  NE |
| Datum zavrnitve ZZIF: (datum se prepiše iz e-MA)  Status ZZIF v e-MA je: »*Zavrnjen«* |  |
| Opombe  *(Napiše se razlog zavrnitve ob upoštevanju šifranta nepravilnosti iz aplikacije e-MA.)* |  |
| 2 | **Zahtevek za izplačilo se potrdi** | DA  NE |
|  | V e-MA se potrdi stanje kontrole: *»ZzI odobren«* |  |
|  | Znesek upravičenih stroškov, ki so podlaga za izračun prispevka Unije |  |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| **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: |  |

Priloga 8: 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

**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** | | |
| Ali je postopek izbire finančnih posrednikov zakonit (skladen z ZJN) in so pravilni pogoji, merila in način (postopek) izbora?  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. | DA  NE  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?  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. | DA  NE  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?  MGRT pri AP preverja:  skladnost z zakonodajo, določbami sporazuma o financiranju, določbami EKP | DA  NE  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?  Preverja SS[[2]](#footnote-2) (vse razpise/pozive/ druge oblike postopkov)  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali izbrani končni prejemniki izpolnjujejo merila in pogoja javnih razpisov in javnih pozivov, in so skladni s potrjeno operacijo, ki je finančni instrument?  SS s sporazumom zaveže FP, da izvede preverjanja vseh končnih prejemnikov in poda izjavo, da vsi prejemniki izpolnjujejo merila in pogoje  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 | DA  NE  N/R |  |
| 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?  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  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali so bila v porabo prijavljena izplačila in nakazila sredstev finančnim posrednikom dejansko in pravilno izvedena?  MGRT pri AP preverja:  izpis nakazil in njihovo skladnost s seznami končnih prejemnikov (seznam dogovorjen s sporazumom, Priloga A.12) | DA  NE  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?  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)  SS s sporazumom zaveže FP, da izvede preverjanja pravilnosti izplačil vsem končnim prejemnikom in v korist končnih prejemnikov, posreduje izpise iz evidenc in izjavo | DA  NE  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?  SS s sporazumom verjetno zaveže FP k vodenju predpisanih evidenc za njihove programe/razpise/ produkte in preveri dejanska izplačila  MGRT pri AP preverja:  skladnost evidenc, predpisanih s sporazumom o financiranju | DA  NE  N/R |  |
| Ali so pravilno obračunani stroški upravljanja in provizije za upravljanje ter je izvedeno plačilo/obračun sklada skladov?  Za SS preverja MGRT pri AP  (skladno z določili sporazuma) | DA  NE  N/R |  |
| Ali so pravilno obračunani stroški upravljanja in provizije za upravljanje ter je izvedeno plačilo/obračun le teh finančnim posrednikom?  SS s sporazumom zaveže FP k predložitvi prikaza izračuna in preveri pravilnost in knjiženje  MGRT pri AP preverja:  preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF | DA  NE  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?  MGRT pri AP preveri izjavo SS  SS s sporazumom zaveže FP, da določi, hrani in zbira listine, ki dokazujejo namensko porabo končnih prejemnikov in izvaja preverjanje teh dokumentov, izvede preverjanje namenske porabe, poda izjavo, ki jo SS preveri in izvrši vzorčno preverjanje  MGRT pri AP preverja:  preko izvedenih preverjanj na podlagi vzpostavljenega sistema SS in Poročila o izvedenih preverjanjih skladno s prilogo A.18, priloženega k ZZIF | DA  NE  N/R |  |
| Ali je zagotovljena skladnost in popolnost podatkov zabeleženih v informacijskem sistemu upravičenca z dokumentacijo, vezano na prijavljeno porabo?  Izpis iz informacijskega sistema, pregleda MGRT pri AP | DA  NE  N/R |  |
| **Spoštovanje splošnih pravil evropske kohezijske politike:** | | |
| 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?  Preverja MGRT pri AP:  izpise iz evidenc in računovodske izpise, prejete z ZZIF od SS, in te preveri  SS s sporazumom verjetno zaveže FP k vodenju predpisanih evidenc in računovodenju za njihove programe/razpise/produkte in te preveri  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali obstaja evidenca doseganja kazalnikov, skladno s sporazumom o financiranju za operacijo, ki je finančni instrument?  Preveri MGRT pri AP | DA  NE  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)?  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  SS s sporazumom zaveže FP k upoštevanju shem DP in pravil de miniminis, 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  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali je poraba finančnega instrumenta nastala v obdobju upravičenosti?  MGRT pri AP preveri sklad skladov na podlagi seznamov in evidenc, SS preveri finančne posrednike  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali je zagotovljena revizijska sled in hranjenje dokumentacije v skladu s pravili EKP ob upoštevanju dodatnih specifičnih zahtev s področja finančnih instrumentov?  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  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali so upoštevana pravila informiranja in komuniciranj na vseh ravneh izvajanja finančnega instrumenta?  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  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 | DA  NE  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).  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  SS poda izjavo, MGRT pri AP preverja na podlagi dostopa do evidenc (IS OU, Erar, lastne evidence,..)  FP poda izjavo skladu skladov  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali so spoštovana pravila s področja varovanja okolja?  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 na vzorcu  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali so spoštovana pravila enakih možnosti in nediskriminacije?  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  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali je spoštovana zakonodaja s področja javnega naročanja?  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  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 | DA  NE  N/R |  |
| Ali je spoštovana veljavna zakonodaja s področja integritete in preprečevanja korupcije?  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  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 | DA  NE  N/R |  |
| Pri preverjanju prijavljene porabe ni bilo ugotovljeno karkoli, kar bi lahko vodilo k sumu goljufije. | DA  NE  N/R |  |
| Ali so bile upoštevane ugotovitve nadzornih in revizijskih organov? | DA  NE  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: |  |

Priloga 9: POLJA V APLIKACIJI E-MA KREIRANEGA ZZIF

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Standardni obrazec ZZIF** | | | | | | |
| Številka zahtevka | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Obdobje poročanja | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Datum ZZIF | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Datum opravljene storitve | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Posredniški organ | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Izvajalski organ | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Sklad | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Številka ZZIF | | | DA  NE  N/R |  | | |
| **Podatki o operaciji** | | | | | | |
| Naziv operacije | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Kratek naziv operacije | | | DA  NE  N/R |  | | |
| ID operacije | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Stroškovno mesto | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Številka pogodbe | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Datum podpisa pogodbe | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Številka aneksa k pogodbi | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Datum podpisa aneksa | | | DA  NE  N/R |  | | |
| **Podatki o upravičencu** | | | | | | |
| Naziv upravičenca | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Naslov upravičenca | | | DA  NE  N/R |  | | |
| e-naslov upravičenca | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Davčna številka upravičenca | | | DA  NE  N/R |  | | |
|  | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Številka IBAN | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Številka SWIFT ali BIC | | | DA  NE  N/R |  | | |
| **Upravičeni znesek vplačan v finančni instrument v smislu 41. člena Uredbe (EU) 1303/2013** | | | | | | | |
| Šifra | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Naziv izdatka | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Znesek skupaj | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Vzhod- EU del, SLO del, skupaj | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Zahod- EU del, SLO del, skupaj | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Celotna SLO, EU del, SLO del, skupaj | | | DA  NE  N/R |  | | |
| **Porabljena sredstva (izdatki v smislu 42. člena Uredbe (EU) 1303/2013)** | | | | | | |
| Šifra | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Naziv izdatka | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Znesek skupaj | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Vzhod- EU del, SLO del, skupaj | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Zahod- EU del, SLO del, skupaj | | | DA  NE  N/R |  | | |
| Celotna SLO, EU del, SLO del, skupaj | | | DA  NE  N/R |  | | |
| **Znesek zahtevka za izplačilo** | | DA  NE  N/R | | |  | | |
| Izjava upravičenca, | | DA  NE  N/R | | |  | | |
| ***Priloga k ZZIF: Vsebinsko poročilo o izvajanju operacije*** | | | | | | |
| Obdobje poročanja | | DA  NE  N/R | | |  | |
| Datum vsebinskega poročila | | DA  NE  N/R | | |  | |
| **Podatki o operaciji** | | | | | | |
| Naziv operacije | | DA  NE  N/R | | |  | |
| Kratek naziv operacije | | DA  NE  N/R | | |  | |
| ID operacije | | DA  NE  N/R | | |  | |
| **Podatki o upravičencu** | | | | | | |
| Naziv upravičenca | | DA  NE  N/R | | |  | |
| Naslov upravičenca | | DA  NE  N/R | | |  | |
| Davčna št. upravičenca | | DA  NE  N/R | | |  | |
| **Povzetek izvajanja operacije po aktivnostih** | | | | | | |
| Vpisan je povzetek izvajanja operacije po aktivnostih | | DA  NE  N/R | | |  | |
| **Realizirane aktivnosti operacije** | | | | | | |
| Vpisane so realizirane aktivnosti operacije  *Tabela z:*  *zaporedno številko,*  *nazivom,*  *opisom.* | | DA  NE  N/R | | |  | |
| **Realizirani kazalniki operacije** | | | | | | |
| Vpisani so realizirani kazalniki operacije  *Tabela s:*  *šifro kazalnika iz OP,*  *nazivom kazalnika,*  *vrsto kazalnika,*  *enoto merjenja,*  *izhodiščno vrednostjo ob začetku operacije,*  *načrtovano vrednostjo,*  *letom načrtovane vrednosti,*  *letom- dosežena vrednost,*  *letom - dosežene vrednosti,*  *opombo v primeru odstopanj.* | DA  NE  N/R | | | | |  |
| V e-MA kreirana šifra ZzI, na katerega se vsebinsko poročilo nanaša | DA  NE | | | | |  |

1. MGRT je s sklenitvijo sporazuma o financiranju imenoval upravičenca za upravljavca sklada skladov (v kontrolnem listu uporabljena kratica SS) [↑](#footnote-ref-1)
2. Sklad skladov (MGRT s sklenitvijo sporazuma o financiranju imenuje upravičenca za upravljavca sklada skladov) [↑](#footnote-ref-2)