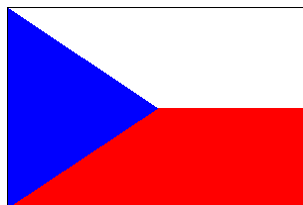




Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra



PROGRAM ŠVÝCARSKO-ČESKÉ SPOLUPRÁCE

POKYN č. 5

NÁRODNÍ KOORDINAČNÍ JEDNOTKY

Pokyn pro nesrovnalosti

Schváleno / revize: 19. května 2010 / 2. května 2013 (1. revize)

Národní koordinační jednotka – Ministerstvo financí

Obsah

1.	Odpovědnosti příjemce Příspěvků.....	3
2.	Definice pojmu nesrovnalosti.....	3
3.	Oznamování nesrovnalostí.....	4
3.1.	Orgán odpovědný za oznamování nesrovnalostí.....	4
3.2.	Typy nesrovnalostí.....	4
3.3.	Hlášení nových nesrovnalostí.....	5
3.4.	Směnný kurs.....	5
4.	Důvěrnost.....	5
5.	Úloha SDC a SECO.....	6

Příloha č. 1 – Reporting on irregularities and transfer of recoveries

1. Odpovědnosti příjemce Příspěvků

V souladu s čl. 10 Rámcové dohody mezi vládou České republiky a Švýcarskou federální radou ve věci implementace Programu švýcarsko-české spolupráce na snížení hospodářských a sociálních rozdílů v rámci rozšířené Evropské unie (dále jen „Dohoda“) včetně jejich nedílných příloh, sdílejí smluvní strany společný zájem v oblasti boje proti korupci, která ohrožuje principy dobré správy a řádného využívání zdrojů, a navíc ohrožuje poctivou a otevřenou soutěž založenou na ceně a kvalitě. Proto prohlašují záměr spojit své úsilí při potírání korupce, a především prohlašují, že jakákoli nabídka, dar, platba, odměna nebo výhoda jakéhokoli druhu, učiněná přímo nebo nepřímo komukoli s cílem získat pověření nebo zakázku v rámci této Dohody nebo při jejím výkonu, bude chápána jako protiprávní jednání nebo korupční praxe. Jakékoli jednání tohoto druhu zakládá dostatečný důvod opravňující k ukončení nebo prohlášení této Dohody, příslušné Dohody o projektu, výběrového řízení nebo následné zakázky za neplatnou nebo pro přijetí jakéhokoli nápravného opatření na základě příslušného práva.

Podle Metodiky finančních toků a kontroly pro Program švýcarsko-české spolupráce (dále jen „MFTK“) a tohoto pokynu musí příjemce Příspěvků vyvinout veškeré možné úsilí k předcházení, odhalování a anulování účinku jakýchkoli případů nesrovnalostí. Podobně musí být jakékoliv podezřelé a aktuální případy nesrovnalostí okamžitě a účinně vyšetřovány a řádně napraveny. Nesrovnalosti, které ovlivňují nebo poškozují výkon Programu švýcarsko-české spolupráce (dále jen „Program“) stejně tak, jako jakékoliv přijatá opatření kompetentních národních orgánů k předcházení, vyšetřování nebo nápravě takových nesrovnalostí, musí být hlášeny SDC/SECO.

V případě nepoctivého jednání nebo rozporu s Rámcovou dohodou nebo Dohodou o projektu (včetně sub-projektů) je Švýcarsko oprávněno okamžitě zastavit refundace, dát pokyn Národní koordináční jednotce (dále jen „NKJ“), aby zastavila platby ze švýcarského Příspěvků a požadovat vrácení neoprávněně vyplacených refundací v jakékoli fázi projektů. Důvody pro uvedené pokyny budou písemně sděleny NKJ a dalším zainteresovaným partnerům.

2. Definice pojmu nesrovnalost

Nesrovnalostí se rozumí jakékoliv jednání nebo opomenutí směřující k neoprávněnému čerpání anebo užití prostředků dotace, zejména podvod, zpronevěra, uvedení klamavých údajů, porušení povinností vyplývajících z Dohody o projektu, porušení řádného využití účelu dotace apod.

Nesrovnalost znamená porušení:

- . Rámcové dohody, Dohody o projektu (včetně sub-projektů),
- . jakéhokoli ustanovení práva Evropských společenství nebo,
- . jakéhokoli ustanovení vnitřního práva přijímacího státu,

3. Oznamování nesrovnalostí

3.1. Orgán odpovědný za oznamování nesrovnalostí

Za oznamování nesrovnalostí v souladu s tímto pokynem vůči SDC/SECO je odpovědný Národní kontrolní orgán (NKO). Jedná se o ústřední administrativní orgán, který odpovídá za zajištění efektivního fungování řídicích a kontrolních systémů včetně prevence podvodů a nesrovnalostí, což zahrnuje zajištění okamžitého nahlášení jakýchkoli nesrovnalostí Švýcarsku. Funkci NKO v rámci NKJ vykonává odbor Kontrola.

Kompetentní orgány s plnou podporou vlády České republiky vyšetřují domnělé případy podvodů nebo nesrovnalostí. Prokázané případy podvodů jsou stíhány v souladu se stávající legislativou.

Informace o zjištěných nesrovnalostech získává NKO z registru nesrovnalostí. Registr nesrovnalostí vede CFCU.

3.2. Typy nesrovnalostí

1. Okamžité hlášení nesrovnalostí

NKO je povinen okamžitě nahlásit nesrovnalost, pokud:

- a) je podezření na neúspěšné splnění projektu
- b) jedná se o podezření, které má za následek správní nebo soudní postih (např. korupci, zpronevěru apod.)
- c) částka týkající se nesrovnalosti je vyšší než 50.000,- CHF

Další aktivity spojené s šetřením této nesrovnalosti jsou dále průběžně uváděny v následujících pravidelných hlášeních.

2. Pravidelná hlášení nesrovnalostí

NKO je povinno za každé dva měsíce připravit dle registru nesrovnalostí hlášení v podobě výkazu „Report on irregularities“ a nejdéle do 6 týdnů od konce tohoto období jej zaslat na SDC/SECO. Toto hlášení obsahuje:

- nové skutečnosti týkající se již nahlášených podezření na nesrovnalost
- všechna nová podezření na nesrovnalost, kdy předmětná částka přesahuje 4.000,- CHF a zároveň pokud byla alespoň částečně zahrnuta v příslušném IR, který byl již odeslán SDC/SECO

3. Hlášení nesrovnalostí pouze na základě žádosti SDC/SECO

Pokud částka týkající se podezření na nesrovnalost je nižší než 4.000,- CHF, není NKO povinno zahrnout tuto nesrovnalost v pravidelném hlášení. Nicméně tuto nesrovnalost a její další šetření eviduje.

Na základě žádosti SDC/SECO je pak NKO povinno poskytnout veškeré informace týkající se tohoto podezření na nesrovnalost do 15 dnů.

4. Nesrovnalosti, které se nehlásí

NKO není povinno nahlásit nesrovnalost, pokud je chyba zjištěna a **vyřešena** ještě před zahrnutím příslušné částky do IR a jejím proplacením (vyjma případů 3.2.1.a-b). Nicméně NKO je povinno tuto nesrovnalost vést v evidenci.

Situace nepopsaná v tomto pokynu bude řešena ad hoc na základě rozhodnutí ke konkrétnímu podezření na nesrovnalost nebo v rámci již potvrzené nesrovnalosti NKJ – CFCU ve spolupráci s NF a NKO.

Specifické případy dále popsány v příloze č. 1 tohoto Pokynu, především řešení podezření na nesrovnalost u Blokového grantu.

3.3. Hlášení nových nesrovnalostí

Přijímací stát musí pokud možno předložit následující podrobnosti:

- a) typ hlášení
- b) reportovací období
- c) název a registrační číslo projektu, kde byla nesrovnalost způsobena
- d) název ZS,ZP/KP
- e) celkovou částku finanční podpory projektu a její distribuci mezi Program švýcarsko-české spolupráce a další zdroje financování
- f) popis nesrovnalosti včetně ustanovení, která byla porušena
- g) popis současného stavu
- h) období nebo okamžik, ve kterém byla nesrovnalost způsobena
- i) možné finanční důsledky nesrovnalosti

3.4. Směnný kurz

Pro účely výkaznictví nesrovnalostí v CHF vůči SDC/SECO se použije tento kurz:

- pokud částka týkající se dané nesrovnalosti již byla zahrnuta v IR, který byl již odeslán SDC/SECO, použije se kurz z tohoto IR
- v ostatních případech bude použit kurz ČNB CZK/CHF pro den předcházející poslednímu pracovnímu dni posledního kalendářního měsíce daného reportovacího období, za které je hlášení nesrovnalostí zasíláno.

4. Důvěrnost

Přijímací státy a SDC/SECO by měly přijmout všechna nezbytná předběžná opatření pro zajištění toho, aby informace, které si vymění v rámci tohoto pokynu, zůstaly důvěrné. Informace vyplývající z tohoto pokynu se nemohou zasílat jiným osobám než těm v přijímacích státech v rámci Programu švýcarsko-české spolupráce (včetně auditorů a pověřených osob pro sledování) a v rámci Evropských společenství, jejichž povinnosti vyžadují, aby měly k informacím přístup, pokud tak přijímací stát výslovně souhlasí.

Odstavec uvedený shora nebrání využití informací vyplývajících z tohoto pokynu při jakýchkoliv právních úkonech nebo řízeních následně zahájených z důvodu nedodržení

předpisů upravujících Program švýcarsko-české spolupráce včetně Dohody o udělení grantu. Koordinační orgán musí být ihned a bez prodlení informován o takovémto využití informací.

Tam, kde přijímací stát informuje SDC/SECO o tom, že fyzická nebo právnická osoba, jejíž název je sdělen švýcarské straně podle tohoto pokynu, dokazuje o dalším šetření, že nebude souviset s jakoukoliv nesrovnalostí, SDC/SECO ihned informuje všechny ty, jimž byl odkryt (prozrazen) název.

5. Úloha SDC/SECO

SDC/SECO udržuje přiměřené kontakty s příslušnými přijímacími státy za účelem doplnění informací zajištěných v rámci tohoto pokynu. SDC/SECO zpracuje získané a doporučené informace pro Švýcarskou federální radu za účelem určení přiměřených úkonů.