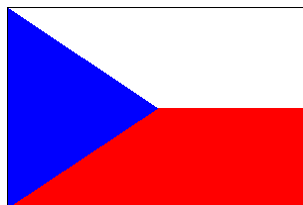




Schweizerische Eidgenossenschaft  
Confédération suisse  
Confederazione Svizzera  
Confederaziun svizra



## PROGRAM ŠVÝCARSKO-ČESKÉ SPOLUPRÁCE

### POKYN č. 5

## NÁRODNÍ KOORDINAČNÍ JEDNOTKY

# Pokyn pro nesrovnalosti

Schváleno / revize: 19. května 2010 / 2. května 2013 (1. revize) / 23. prosince 2015 (2. revize)

**Národní koordinační jednotka – Ministerstvo financí**

## Obsah

1.	Odpovědnosti příjemce Příspěvku.....	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 požadovala 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 – v tomto případě oddělení 6901 Ministerstva financí - Centrální kontaktní bod AFCOS (oddělení 6901 Ministerstva financí - Centrální kontaktní bod AFCOS není z organizačních důvodů od května 2015 součástí Odboru Kontrola, nicméně i nadále plní funkci NKO a to právě v souvislosti s hlášením nesrovnalostí).

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.

Informace o zjištěných nesrovnalostech získává Centrální kontaktní bod AFCOS z registru nesrovnalostí. Registr nesrovnalostí vede CFCU.

#### 3.2. Typy nesrovnalostí

##### 1. Okamžité hlášení nesrovnalostí

Centrální kontaktní bod AFCOS 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

Centrální kontaktní bod AFCOS je povinen každých šest měsíců 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 Centrální kontaktní bod AFCOS povinen zahrnout tuto nesrovnalost do pravidelného hlášení. Nicméně tuto nesrovnalost a její další šetření eviduje.

Na základě žádosti SDC/SECO je pak Centrální kontaktní bod AFCOS povinen poskytnout veškeré informace týkající se tohoto podezření na nesrovnalost do 15 dnů.

#### 4. Nesrovnalosti, které se nehlásí

Centrální kontaktní bod AFCOS není povinen 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 Centrální kontaktní bod AFCOS je povinen 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 s odd. Centrální kontaktní bod AFCOS .

Specifické případy jsou 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.

## **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.