



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR

Ministerstvo pro místní rozvoj

Postup zadávání nesrovnalostí v submodulu Nesrovnalosti v MSC2007

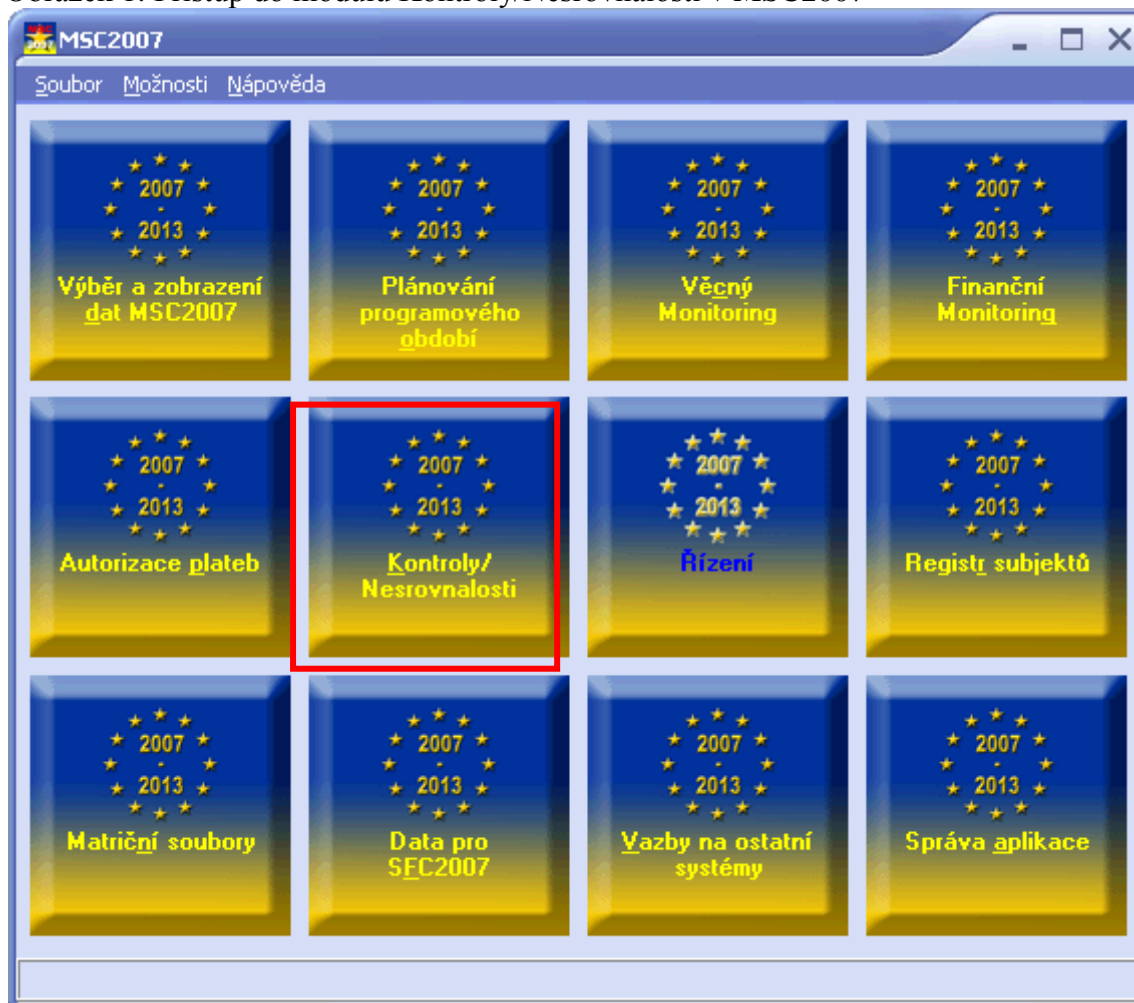
verze 2.1
1. 3. 2011

OBSAH

I. Přístup do modulu Kontroly/Nesrovnalosti a submodulu Nesrovnalosti v MSC2007	3
II. Zadání nového případu nesrovnalosti.....	4
A) Záložka Identifikace.....	6
B) Záložka Detaily nesrovnalosti	16
C) Záložka Finanční hlediska.....	32
D) Záložka Administrativní postupy.....	42
III. Uložení formuláře Hlášení nesrovnalostí	55
IV. Vyřešení případu nesrovnalosti.....	58
V. Uzamykání jednotlivých verzí hlášení nesrovnalosti	59
VI. Generování sestav	60
A) Hlášení nesrovnalostí	60
B) Souhrnné čtvrtletní hlášení nesrovnalostí	60

I. Přístup do modulu Kontroly/Nesrovnalosti a submodulu Nesrovnalosti v MSC2007

Obrázek 1: Přístup do modulu Kontroly/Nesrovnalosti v MSC2007



Obrázek 2: Přístup do submodulu Nesrovnalosti



II. Zadání nového případu nesrovnalosti

Od 1. 9. 2009 je pro individuální hlášení nesrovnalostí používán formulář na záložce „Hlášení nesrovnalostí“;

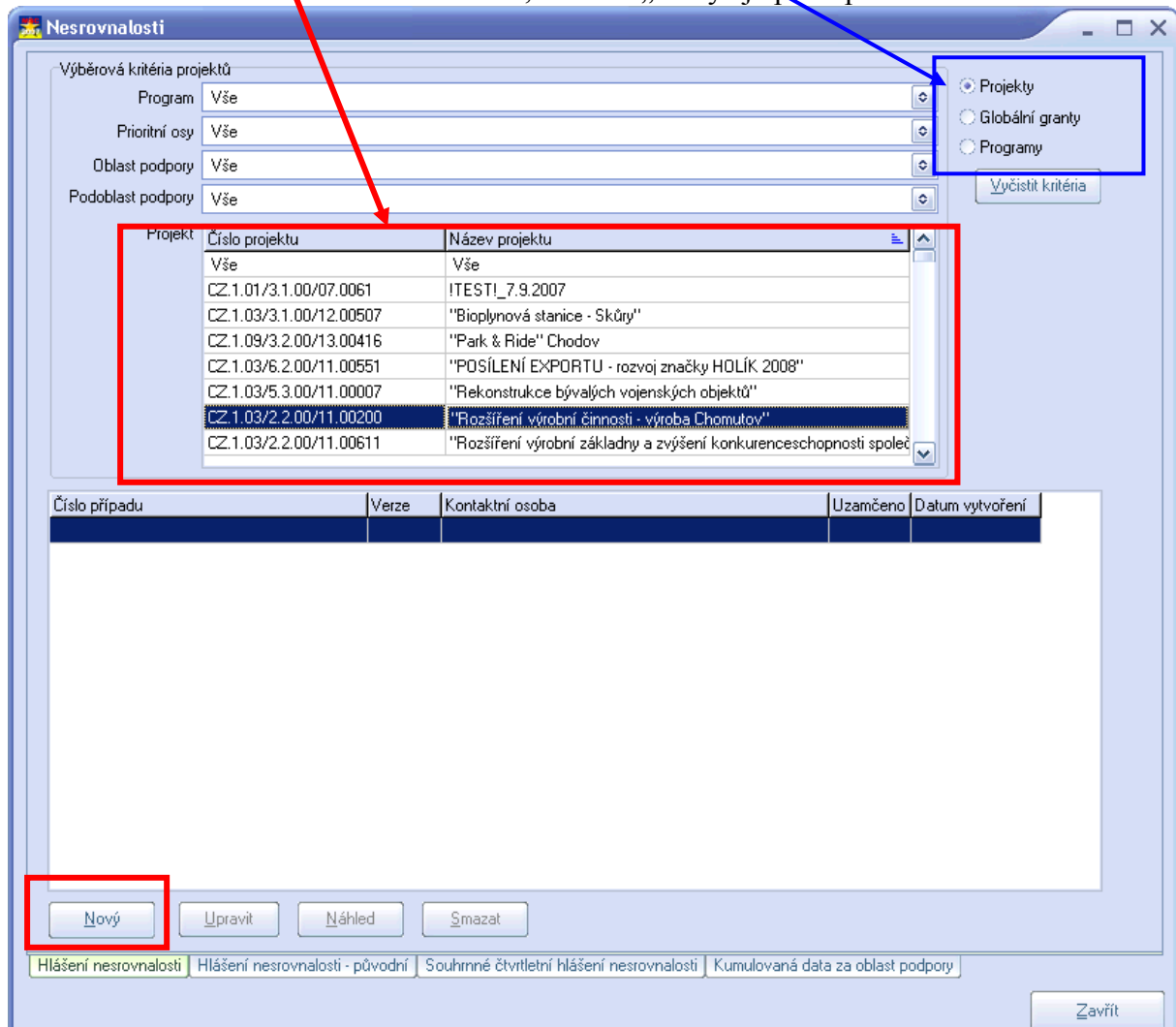
Náhled na formulář pro individuální hlášení nesrovnalostí používaný před 1. 9. 2009 je možný přes záložku „Hlášení nesrovnalosti – původní“;

Po otevření modulu Nesrovnalosti je třeba nejprve na okně „Nesrovnalosti“ zvolit příslušnou úroveň, na kterou bude hlášena nesrovnalost, tj. úroveň „Projekty“, „Globální granty“ nebo „Programy“. Úroveň „Projekty“ je předvyplněna;

zadání nového případu nesrovnalosti je možné přes tlačítko „Nový“ na záložce „Hlášení nesrovnalostí“;

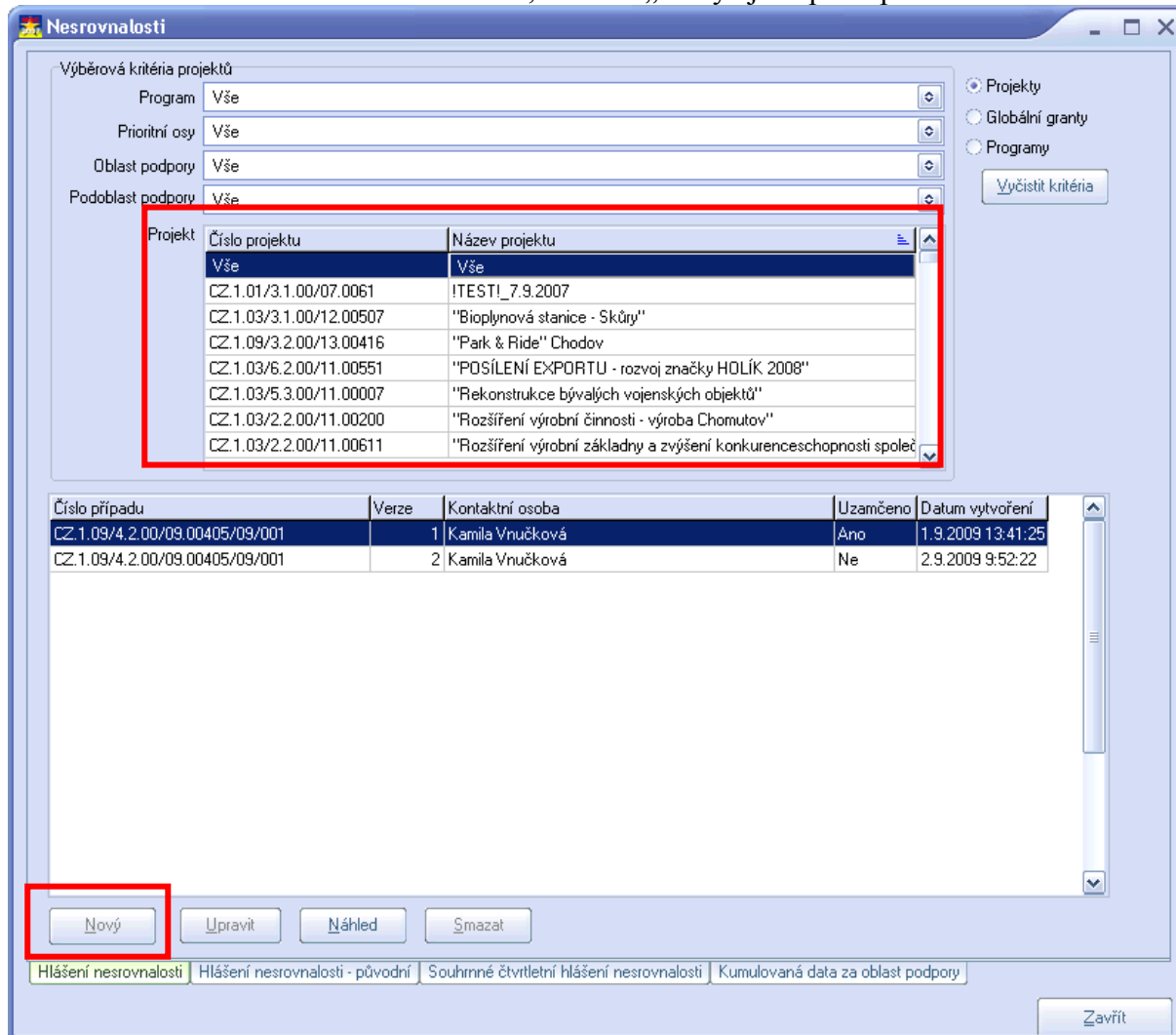
tlačítko „Nový“ je přístupné, pokud je vybrán konkrétní projekt v bloku Výběrová kritéria projektů (!),

Obrázek 3: Záložka Hlášení nesrovnalostí, tlačítko „Nový“ je přístupné



je vybrán konkrétní projekt v bloku Výběrová kritéria projektů, tlačítko „Nový“ je přístupné.

Obrázek 4: Záložka Hlášení nesrovnalostí, tlačítko „Nový“ je nepřístupné



není vybrán konkrétní projekt v bloku Výběrová kritéria projektů, tlačítko „Nový“ proto není přístupné.

Žlutě podbarvená pole jsou technicky povinná, je tudíž nutné je vždy vyplnit, aby mohlo dojít k uložení formuláře v systému.

V případě, kdy:

- 1) evropský podíl částky dotčené nesrovnalostí je roven nebo větší než 10 000 €;
 - 2) jedná se o podezření na podvod;
 - 3) nesrovnalost může mít velmi rychle dopad vně území členského státu, nebo pokud
 - 4) nesrovnalosti prokazují, že došlo k použití nových nezákonných praktik,
- je nutné vyplňovat i veškerá pole **růžově** podbarvená (požadovaná úřadem OLAF) a postupovat v souladu s přílohou č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. A!

Zeleně podbarvená pole metodicky spadají do kompetence PCO.

A) Záložka Identifikace

Obrázek 5: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Identifikace

Podrobnosti nesrovnalosti

Identifikace zprávy

Číslo případu: CZ.1.09/1.1.00/11.00093/10/001 Datum uložení: ..

Kontaktní osoba ŘO

Jméno: _____ Příjmení: _____
Telefon: _____ Fax: _____
E-mail: _____
Čtvrtletí a rok zpracov. hlášení: _____
Interní identifikace ČS: _____

Tato nesrovnalost byla hlášena do EK v rámci vnějšího okruhu hlášení v souladu s aplikovatelnými předpisy ES (čl. 28 (1) Nařízení komise (ES) č. 1828/2006, případně čl. 55 (1) Nařízení komise (ES) č. 498/2007) **Ne**

Identifikace projektu/GG

1. Popis operace

1.1 Číslo projektu/GG: CZ.1.09/1.1.00/11.00093
1.2 Název projektu/GG: veřejné osvětlení
1.3 Číslo a název oblasti podpory/podoblasti podpory: 9.1.1 Podpora rozvojových pólů regionu
1.4 Číslo a název prioritní osy: 9.1 Regenerace a rozvoj měst
1.5 Název operačního programu: ROP NUTS II Severozápad
1.6 Číslo programu EK (CCI): 2007CZ161P0012
1.7 Rozhodnutí EK č.: _____
1.8 Datum vydání rozhodnutí EK: ..
1.9 Cíl: Konvergence
1.10 Strukturální fond: ERDF
1.11 Region(y) soudržnosti (NUTS II): Severozápad
1.12 Kompetentní řídicí orgán: RR SZ

Identifikace | Detaily nesrovnalosti | Finanční hlediska | Administrativní postupy

Verze hlášení: 1

Generovat sestavu | Filtrální uložení podezření | Uložit | OK | Storno

Blok dat Identifikace zprávy

Obrázek 6: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Identifikace, blok dat Identifikace zprávy

Pole „Číslo případu“

technicky povinné,
automaticky předvyplňováno,
předvyplní se číslo projektu nebo GG nebo programu (pro systémovou nesrovnalost) podle zvolené úrovně / dvojčíslí aktuálního roku / trojmístné pořadové číslo případu nesrovnalosti v rámci projektu/GG/programu.

Obrázek 7: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Identifikace, blok dat Identifikace zprávy, pole Číslo případu

pole je možné editovat do té doby, než je 1. verze případu nesrovnalosti finálně uložena přes tlačítko „Finální uložení podezření“. Po finálním uložení již není možné pole editovat, formát: text s max. délkou 60 znaků (číslo projektu/GG/programu/ + /dvojčíslí roku/ + /trojmístné pořadové číslo případu nesrovnalosti)

Pole „Datum uložení“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole, formát: DD.MM.YYYY, Datum finálního uložení dané verze konkrétního případu nesrovnalosti určenou osobou na ŘO (ZS) do MSC2007.

Blok dat „Kontaktní osoba ŘO“ - pole „Jméno“, „Příjmení“, „Telefon“, „Fax“, „E-mail“

editovatelná pole,
formát: text,
pole „Jméno“: max. délka 24 znaků,
pole „Příjmení“: max. délka 35 znaků,
pole „Telefon“: max. délka 35 znaků,
pole „Fax“: max. délka 35 znaků,

pole „E-mail“: max. délka 50 znaků,

Pole „Čtvrtletí a rok zpracovaného hlášení“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

formát: text s max. délkou 20 znaků,

Jedná se o čtvrtletí a rok, ve kterém je daná nesrovnalost vkládána do MSC2007.

Pole „Interní identifikace ČS“

pole není povinné - lze užívat pro interní potřeby řídicího orgánu

editovatelné pole,

formát: text s max. délkou 20 znaků,

Pole „Tato nesrovnalost byla hlášena do EK v rámci vnějšího okruhu hlášení v souladu s aplikovanými předpisy ES (čl. 28 (1) Nařízení komise (ES) č. 1828/2006, případně čl. 55 (1) Nařízení komise (ES) č. 498/2007)“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO),

pomocí rozbalovací lišty otevřete nabídku s volbami „Ano“ nebo „Ne“ a vyberte příslušnou variantu,

u první verze případu nesrovnalosti je přednastavena volba „Ne“,

editovatelné pole,

Toto pole umožňuje klasifikovat jednotlivé nesrovnalosti z hlediska okruhu hlášení, tedy zda byly dané případy hlášeny pouze na národní úrovni (vnitřní okruh) nebo i EK – OLAF (vnější okruh). Informaci o tom, zda došlo k předání případu na OLAF obdrží ŘO od příslušného pracovníka sítě AFCOS. Poté co ŘO tuto informaci obdrží, provede aktualizaci v nejbližším individuálním hlášení nesrovnalostí a následně je v každé další verzi vyplňováno ANO.

Blok dat Identifikace projektu/GG

Obrázek 8: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Identifikace, blok dat Identifikace projektu/GG

Identifikace projektu/GG	
1. Popis operace	
1.1 Číslo projektu/GG	CZ.1.02/2.1.00/07.00001
1.2 Název projektu/GG	Brněnec - kanalizace a ČOV
1.3 Číslo a název oblasti podpory/podoblasti podpory	2.1.1 Snižování znečištění vod
1.4 Číslo a název prioritní osy	2.1 Zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní
1.5 Název operačního programu	2 OP Životní prostředí
1.6 Číslo programu EK (CCI)	2007CZ161P0008
1.7 Rozhodnutí EK č.	1784/2007
1.8 Datum vydání rozhodnutí EK	10.10.2007
1.9 Cíl	Konvergence
1.10 Strukturální fond	CF
1.11 Region(y) soudržnosti (NUTS II)	Jihovýchod
1.12 Kompetentní řídicí orgán	MŽP

1. Popis operace

Pole „1.1 Číslo projektu/GG“

technicky povinné,

pole je editovatelné,

pole je automaticky předvyplňováno,

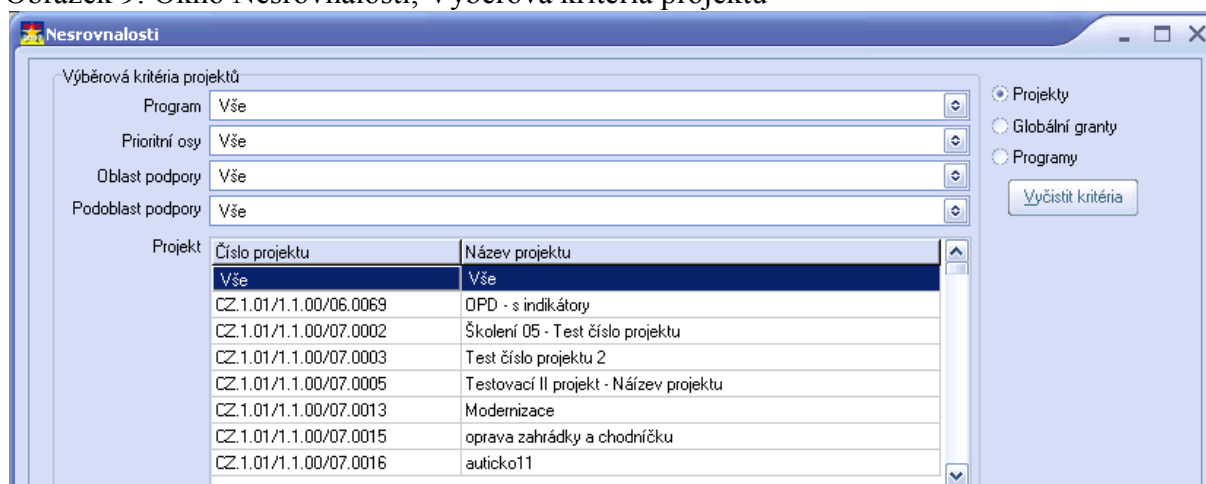
předvyplní se:

pro úroveň „Projekty“: číslo projektu zvoleného ve výběrových kritériích na okně „Nesrovnalosti“,

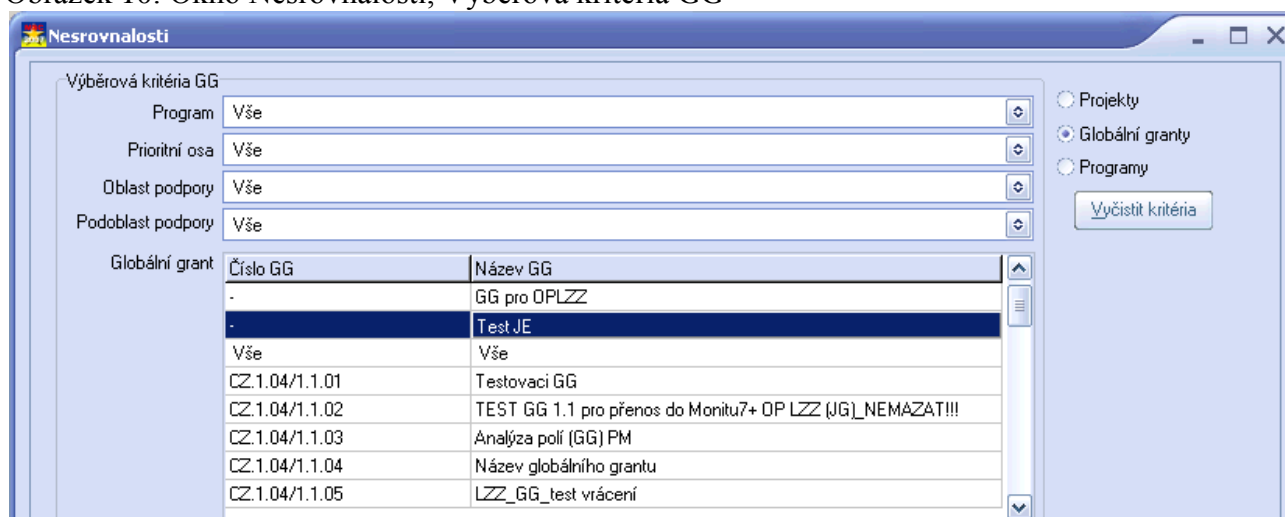
pro úroveň „GG“: číslo globálního grantu zvoleného ve výběrových kritériích na okně „Nesrovnalosti“,

pro úroveň „OP“: nepředvyplňuje se.

Obrázek 9: Okno Nesrovnalosti, Výběrová kritéria projektů



Obrázek 10: Okno Nesrovnalosti, Výběrová kritéria GG



Pole „1.2 Název projektu“

technicky povinné,

pole je editovatelné,

pole je automaticky předvyplňováno,

předvyplní se:

pro úroveň „Projekty“: název projektu zvoleného ve výběrových kritériích na okně „Nesrovnalosti“,

pro úroveň „GG“: název globálního grantu zvoleného ve výběrových kritériích na okně „Nesrovnalosti“,
pro úroveň „OP“: nepředvyplňuje se.

Pole „1.3 Číslo a název oblasti podpory/podoblasti podpory“

technicky povinné,
pole je editovatelné,
číslo a název oblasti podpory/podoblasti podpory, k němuž se projekt/GG identifikovaný v polích 1.1 a 1.2 vztahuje,
pole je automaticky předvyplňováno,
předvyplní se:
pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“: číslo a název oblasti podpory, příp. podoblasti podpory projektu / GG zvoleného ve výběrových kritériích:

- pokud má projekt / GG navázanou podoblast podpory, pak se doplní tato podoblast podpory (v případě více navázaných podoblastí podpory se doplní první z nich),
- pokud projekt / GG nemá podoblast podpory, pak se doplní navázaná oblast podpory,

pro úroveň „OP“: nepředvyplňuje se.

Pole „1.4 Číslo a název prioritní osy“

technicky povinné,
pole je editovatelné,
číslo a název prioritní osy, k níž se projekt/GG identifikovaný v polích 1.1 a 1.2 vztahuje,
pole je automaticky předvyplňováno,
předvyplní se:
pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“: číslo a název prioritní osy odpovídající hlavní oblasti podpory projektu zvoleného ve výběrových kritériích,
pro úroveň „OP“: nepředvyplňuje se.

Pole „1.5 Název operačního programu“

technicky povinné,
pole je editovatelné,
název operačního programu, k němuž se projekt/GG identifikovaný v polích 1.1 a 1.2 vztahuje,
pole je automaticky předvyplňováno,
předvyplní se:
pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“: název operačního programu, pod který spadá projekt / GG vybraný ve výběrových kritériích,
pro úroveň „OP“: název OP vybraného ve výběrových kritériích na okně „Nesrovnalosti“.

Pole „1.6 Číslo programu EK (CCI)“

technicky povinné,
pole je editovatelné,
kódové označení programu (Příklad: 2007CZ161PO013),
pole je automaticky předvyplňováno,
předvyplní se:
pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“ nebo „OP“: hodnota v poli „Číslo programu (EK)“ v modulu „Věcný monitoring programů“ v záhlaví všech záložek
Obrázek 11: Modul Věcný monitoring programů, záhlaví všech záložek

Programy - věcný monitoring - Obecné

Cíl: Konvergence

Číslo programu (EK): 2007CZ16UP0002

Název programu: Integrovaný operační program

Operační program: 6 - Integrovaný operační program

Řídicí orgán: Ministerstvo pro místní rozvoj

Číslo ISPROFIN: 117110

Řídicí orgán - útvar: ŘO IOP

Stav programu: DP schválen EK

Pole „1.7 Rozhodnutí EK č.“

technicky povinné,

pole je editovatelné,

pole je automaticky předvyplňováno,

předvyplní se:

pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“ nebo „OP“: hodnota v poli „Číslo rozhodnutí EK“ v modulu „Věcný monitoring programů“ na záložce „Rozhodnutí“

Obrázek 12: Modul Věcný monitoring programů, záložka Rozhodnutí

Programy - věcný monitoring - Rozhodnutí

Cíl: Konvergence

Číslo programu (EK): 2007CZ05UP0001

Název programu: OP Lidské zdroje a zaměstnanost

Operační program: 4 - OP Lidské zdroje a zaměstnanost

Řídicí orgán: Ministerstvo práce a sociálních věcí

Číslo ISPROFIN:

Řídicí orgán - útvar: Ministerstvo práce a sociálních věcí - Odbor říze

Stav programu: DP schválen EK

Číslo rozhodnutí (EK)	Typ
K(2007)5114	Schválení programu

Rozhodnutí - podrobnosti - Náhled

Rozhodnutí

Číslo rozhodnutí EK: K(2007)5114

Typ: Schválení programu

Důvod:

Zpráva předložena EK dne: 27.09.2007

Datum rozhodnutí EK: 12.10.2007

Přijato od EK dne: 16.10.2007

Pole „1.8 Datum vydání rozhodnutí EK“

technicky povinné,

pole je automaticky předvyplňováno,

pole je editovatelné,

Formát: DD.MM.YYYY,

předvyplní se:

pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“ nebo „OP“: hodnota v poli „Datum rozhodnutí EK“ v modulu „Věcný monitoring programů“ na záložce „Rozhodnutí“.

Obrázek 13: Modul Věcný monitoring programů, záložka Rozhodnutí

Pole „1.9 Cíl“

technicky povinné,

pole je editovatelné,

cíl, v rámci kterého je projekt/GG financován (Příklad: Konvergence),

pole je automaticky předvyplňováno,

předvyplní se:

pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“ nebo „OP“: hodnota v poli „Cíl“ v modulu „Věcný monitoring programů“ v záhlaví všech záložek programu.

Obrázek 14: Modul Věcný monitoring Programů, záhlaví všech záložek

Pole „1.10 Strukturální fond“

technicky povinné,

pole je editovatelné,

název, resp. zkratka fondu EU, který se podílí na spolufinancování projektu/GG (Příklad: ERDF),

pole je automaticky předvyplňováno,

předvyplní se:

pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“: název fondu vázaného k primární (hlavní) oblasti podpory projektu / GG – pole „Fond“ v záhlaví všech záložek v modulu „Věcný monitoring projektů“ / „Věcný monitoring GG“,

Obrázek 15: Modul Věcný monitoring projektů, záhlaví všech záložek

Projekt - věcný monitoring - Obecné

Číslo programu	CZ.1.03	Název programu	OP Podnikání a inovace
Číslo projektu	CZ.1.03/5.3.00/11.00059	Název projektu	Rekonstrukce objektu 4EVER Studenka
Číslo ISPROFIN		Název IPRM	
Účtová osnova	001-023 (FZ 01/2003)	Typ účetní jednotky	Pro podnikatele
Stav projektu	Projektová žádost zaregistrována		

Obrázek 16: Modul Věcný monitoring GG, záhlaví všech záložek

Globální granty - věcný monitoring - Obecné

Číslo programu	CZ.3.22	Název programu	OP ČR - Polsko
Číslo GG	CZ.3.22/3.3.01	Název GG	Nisa - testovací GS
Číslo ISPROFIN	INTERB 6a	Účtová osnova	001-023 (FZ 01/2003)
Fond	ERDF	Typ účetní jednotky	Pro podnikatele
Datum podpisu smlouvy/rozhodnutí o financování GG			

pro úroveň „OP“: názvy všech vybraných fondů (oddělené čárkou) z okna „Vybrat fondy“ detailového okna „Operační program – detail“ na záložce „Operační program“ v modulu „Plánování programového období“.

Obrázek 17: Modul Plánování programového období, záložka Operační program, okno „Operační program – detail“, okno „Vybrat fondy“

Plánování programového období - Operační program

Cíl RP: Konvergence

Číslo operačního programu	Název operačního programu
1	OP Doprava
10	ROP NUTS II Moravskoslezsko
11	ROP NUTS II Jihovýchod
12	ROP NUTS II Střední Morava
13	ROP NUTS II Severovýchod
14	ROP NUTS II Jihozápad
15	ROP NUTS II Střední Čechy
2	OP Životní prostředí
3	OP Podnikání a inovace
4	OP Lidské zdroje a zaměstnanost
5	OP Výzkum a vývoj pro inovace
6	Integrovaný operační program
7	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost
8	OP Technická pomoc
9	ROP NUTS II Severozápad

Operační program - detail - Upravit

Cíl RP: Konvergence

Číslo Operačního programu: 1

Název Operačního programu: OP Doprava

Název Operačního programu ANG: Transport

Platnost od: 01.01.2007

Platnost do: 31.12.2013

Vybrat fondy - Upravit

Dostupné Fondy: ESF, EFF

Vybrané Fondy: CF, ERDF

Pole „1.11 Region(y) soudržnosti (NUTS II)“

technicky povinné,
pole je editovatelné,
název regionu(ů) soudržnosti, ve kterém(ých) je projekt/GG/OP realizován,
pole je automaticky předvyplňováno,
předvyplní se:

pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“: výpis názvů NUTSII (oddělených čárkou) odpovídajících záznamům NUTS z okna „Místo realizace“ na záložce „Umístění“ v modulu „Věcný monitoring projektů“ / „Věcný monitoring GG“,

Obrázek 18: Modul Věcný monitoring projektů, záložka Umístění

Kód NUTS	Popis	Zkratka
CZZZ	Extra-Regio	Extra-Regio
C201	Praha	Praha
C202	Střední Čechy	Střední Čechy
C203	Jihozápad	Jihozápad
C204	Severozápad	Severozápad
C205	Severovýchod	Severovýchod
C206	Jihovýchod	Jihovýchod
C207	Střední Morava	Střední Morava
C208	Moravskoslezsko	Moravskoslezsko

pro úroveň OP: záznamy z okna „Vybrané NUTSII“ na záložce „Obecné“ v modulu „Věcný monitoring programů“.

Obrázek 19: Modul věcný monitoring programů, záložka Obecné, okno „Vybrané NUTS II“

Kód NUTS	Popis	Zkratka
CZZZ	Extra-Regio	Extra-Regio
C201	Praha	Praha
C202	Střední Čechy	Střední Čechy
C203	Jihozápad	Jihozápad
C204	Severozápad	Severozápad
C205	Severovýchod	Severovýchod
C206	Jihovýchod	Jihovýchod
C207	Střední Morava	Střední Morava
C208	Moravskoslezsko	Moravskoslezsko

Pole „1.12 Kompetentní řídicí orgán“

technicky povinné,
pole je editovatelné,
pole je automaticky předvyplňováno,
předvyplní se:

pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“: hodnota v poli „Řídicí orgán“ v bloku „Program“ na záložce „Obecné“ v modulu „Věcný monitoring projektů“ / „Věcný monitoring GG“,

Obrázek 20: Modul Věcný monitoring projektů, záložka Obecné

Číslo programu	CZ.1.01	Název programu	OP Doprava
Číslo projektu	CZ.1.01/1.1.00/06.0069	Název projektu	OPD - s indikátory
Číslo ISPROFIN		Fond:	CF
Účtová osnova		Název IPRM	
Stav projektu	Projektová žádost zaregistrována		
Program			
Řídící orgán MD			

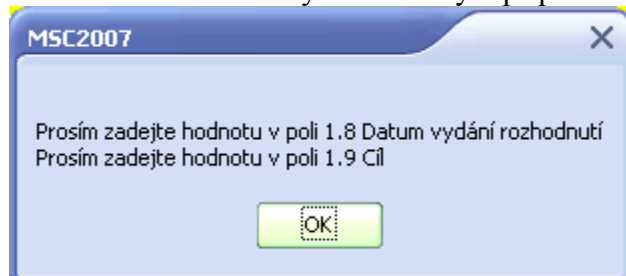
pro úroveň OP: zkrácený název hodnoty uvedené v poli „Řídící orgán“ v záhlaví všech záložek modulu „Věcný monitoring programů“.

Obrázek 21: Modul Věcný monitoring programů, záhlaví všech záložek

Cíl	Konvergence	Číslo programu (EK)	2007CZ16UP0001
Název programu	Integrovaný operační program	Operační program	6 - Integrovaný operační program
Řídící orgán	Ministerstvo pro místní rozvoj	Číslo ISPROFIN	
Řídící orgán - útvar	ŘO IOP	Stav programu	OP schválen EK
Data			

V případě, že nebudou některá z polí v bloku 1. Popis operace vyplněna, nebude možné dané hlášení nesrovnalostí uložit.

Obrázek 22: Příklad chybové hlášky v případě nevyplnění polí 1.8 a 1.9



Pole „Verze hlášení“

automaticky vyplňované pole v zápatí záložky, nelze editovat.

B) Záložka Details nesrovnalosti

Obrázek 23: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Details nesrovnalosti

Podrobnosti nesrovnalosti

Details nesrovnalosti

2. Porušené předpisy

2.1 Porušený předpis ES

Kód	Popis
DIR	Směrnice

2.1.1 Článek předpisu ES

438/2001/EK, čl. 1

2.2 Porušený národní předpis/ustanovení

zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, § 14, odst. 2

2.3 Porušená ustanovení rozhodnutí/smlouvy o financování/změny rozhodnutí/dodatku

podmínky poskytnutí příspěvku ze státního rozpočtu na projekt v rámci OPŽP, část 1, obecné podmínky poskytnutí příspěvku ze státního rozpočtu, písmeno B, povinnosti příjemce dotace, bod 5

3. První informace vedoucí k podezření na nesrovnalost

3.1 Datum první informace vedoucí k podezření na nesrovnalost

10.08.2009

3.2 Zdroj první informace vedoucí k podezření na nesrovnalost

šetření finančního úřadu

4. Metoda odhalení nesrovnalosti

4. Metoda odhalení nesrovnalosti

Kód	Popis
104	Vnitrostátní daňová kontrola
150	Spolupráce mezi útvary

5. Popis nesrovnalosti

5.1 Klasifikace nesrovnalosti

Kód	Popis
IRQ5	Podvod

5.2 Druh nesrovnalosti

Kód	Popis
103	Nepravdivé nebo padělané účetnictví
201	Chybějící nebo neúplné dokumenty/doklady

Postup zadávání nesrovnalostí v submodulu Nesrovnalosti v MSC2007
verze 2.1

5.3 Praktiky použité při spáchání nesrovnalosti (Popis nesrovnalosti) Příjemce padělal některé doklady předložené finančnímu úřadu při daňové kontrole. Předložené dokumenty nebyly kompletní.

6. Další zapojené členské státy EU nebo třetí země

6.1 Členské státy EU Slovensko

6.2 Třetí země

7. Období a datum vzniku nesrovnalosti

7.1 Období, kdy k nesrovnalosti docházelo 20.05.2008 20.07.2009

7.2 Datum, ke kterému nesrovnalost vznikla . . .

8. Úřady nebo orgány

8.1 Úřady nebo orgány, které podezření na nesrovnalost potvrdily jako opodstatněné

Kód	Popis
MŽP	Odbor fondů EU

8.2 Úřady nebo orgány zodpovědné za následující administrativní nebo soudní postupy

Kód	Popis
PČR	Policie České republiky
ŘO	příslušný řídicí orgán
ÚFO	příslušný územní finanční orgán

9. Datum, kdy bylo podezření na nesrovnalost potvrzeno řídicím orgánem jako opodstatněné 11.08.2009

10. Jméno a adresa fyzických a právnických osob, které způsobily/zapříčinily nesrovnalost

10.1 Fyzická osoba

Příjmení	Jméno
Lenka	Vlásenková
Hugo	Kováříček

Nový Upravit Náhled Smazat

10.2 Právnická osoba

Název (jméno)	Právní status
---------------	---------------

Nový Upravit Náhled Smazat

Identifikace | **Detaily nesrovnalosti** | Finanční hlediska | Administrativní postupy

Verze hlášení 4

Generovat sestavu Uložit OK Storno

2. Porušené předpisy

Obrázek 24: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Details nesrovnalosti, 2. Porušené předpisy

Kód	Popis
DIR	Směrnice
2.1.1 Článek předpisu ES	438/2001/EK, čl. 1
2.2 Porušený národní předpis/ustanovení	zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, § 14, odst. 2
2.3 Porušená ustanovení rozhodnutí/smlouvy o financování/změny rozhodnutí/dodatku	podmínky poskytnutí příspěvku ze státního rozpočtu na projekt v rámci OPŽP, část 1, obecné podmínky poskytnutí příspěvku ze státního rozpočtu, písmeno B, povinnosti příjemce dotace, bod 5

U polí 2.1 – 2.3 se vždy vyplní pouze pole vztahující se ke skutečně porušenému předpisu/ustanovení/ustanovení smlouvy o poskytnutí dotace/Rozhodnutí v rámci daného případu nesrovnalosti, tzn. pokud došlo k porušení např. pouze předpisu ES/EU, budou vyplněna jen pole 2.1, 2.1.1. Analogicky platí i pro pole 2.2 a 2.3. Je samozřejmě možné, že budou vyplněna i všechna zmíněná pole současně.

Pole „2.1 Porušený předpis ES“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole - výběr z číselníku:

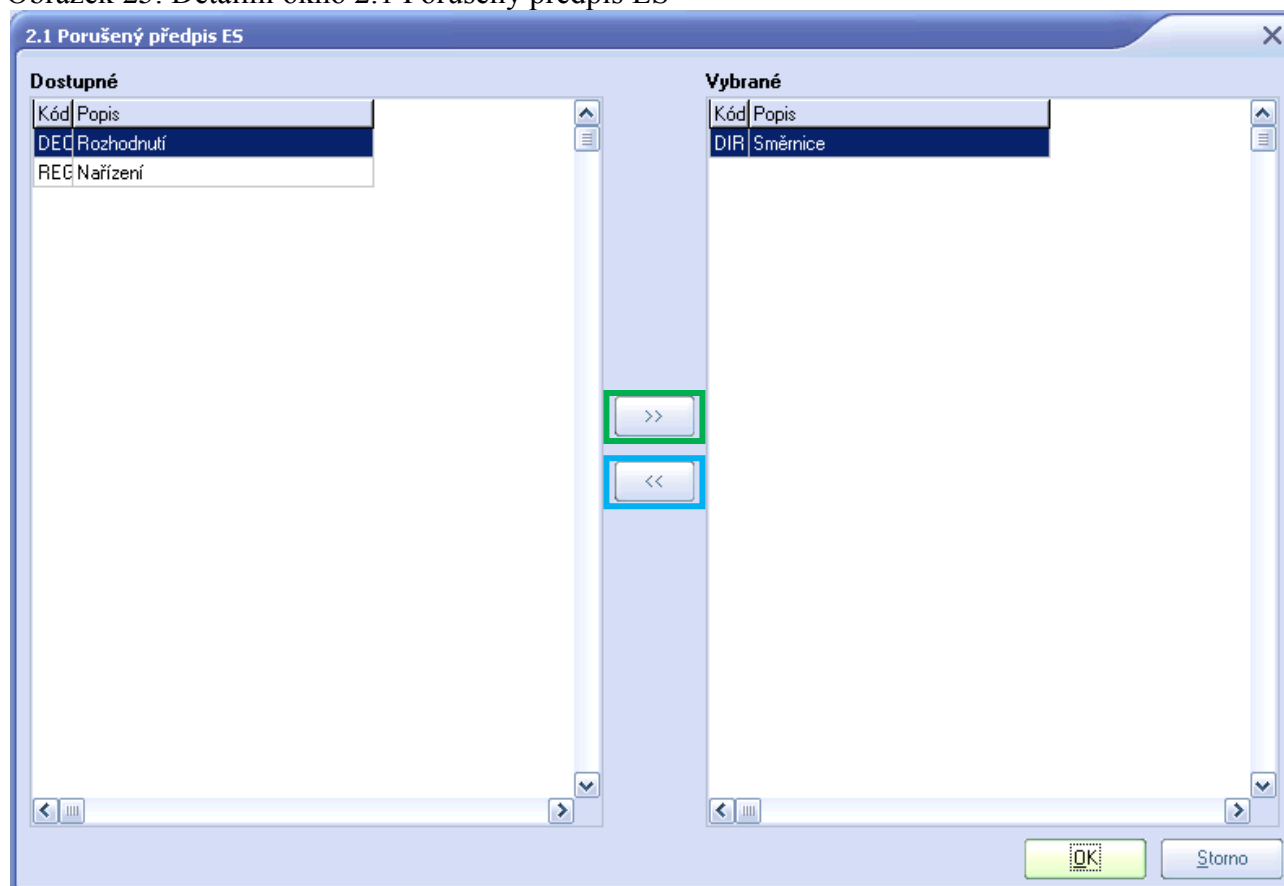
REG – Nařízení; DIR – Směrnice; DEC - Rozhodnutí,

otevření detailního okna pomocí tlačítka umístěného vpravo vedle pole 2.1,

před prvním otevřením detailního okna „2.1 Porušený předpis ES“ je třeba uložit daný případ nesrovnalosti přes tlačítko „Uložit“.

Toto pole se vyplňuje v případě, že byl porušen některý z předpisů ES/EU.

Obrázek 25: Detailní okno 2.1 Porušený předpis ES



je možno zadat současně více kódů z číselníku,
vybraný kód + popis označíte a přesunete tlačítkem „>>“ ze sloupce „Dostupné“ do sloupce „Vybrané“. Již vybraný kód lze odstranit ze sloupce „Vybrané“ stejným postupem: označit a přesunout do sloupce „Dostupné“ pomocí tlačítka „<<“, změny se uloží po potvrzení tlačítkem „OK“, pomocí tlačítka „Storno“ opustíte okno „2.1 Poručený předpis ES“ bez uložení změn.

Pole „2.1.1 Článek předpisu ES“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,
formát: text s max. délkou 300 znaků,
Zde se doplní článek a číslo porušeného předpisu ES/EU.

Pole „2.2 Porušený národní předpis/ustanovení“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,
formát: text s max. délkou 300 znaků,
Zde se doplní článek a číslo porušeného předpisu na národní úrovni (zákon, vyhláška apod.). Toto pole se vyplňuje v případě, že skutečně došlo k porušení některého z národních předpisů.

Pole „2.3 Porušená ustanovení smlouvy o poskytnutí dotace/Rozhodnutí“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,
formát: text s max. délkou 1000 znaků,
Zde se doplní případné porušení Rozhodnutí/Smlouvy o poskytnutí dotace, Podmínek k Rozhodnutí/Smlouvě, Operačního manuálu, Příručky pro příjemce apod.
Toto pole se vyplňuje v případě, že skutečně došlo k porušení některého bodu ustanovení smlouvy o poskytnutí dotace/Rozhodnutí.

3. První informace vedoucí k podezření na nesrovnalost

Obrázek 26: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Detaily nesrovnalosti, 3. První informace vedoucí k podezření na nesrovnalost



Pole „3.1 Datum první informace vedoucí k podezření na nesrovnalost“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,
Formát: DD.MM.YYYY,
Uvede se datum, které vedlo ke vzniku podezření na nesrovnalost (např. datum z protokolu z kontroly, z auditní zprávy po projednání, monitorovací zprávy o zajištění udržitelnosti projektu, datum udání atd.)

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Pole „3.2 Zdroj první informace vedoucí k podezření na nesrovnalost“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

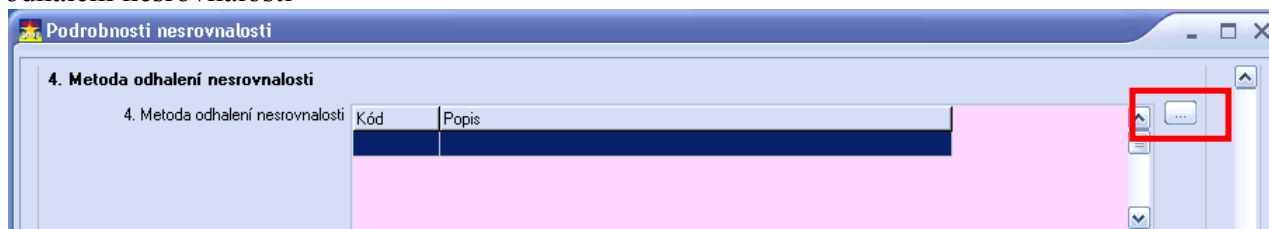
formát: text s max. délkou 500 znaků,

Jedná se o obecný popis typu zdroje prvních informací vedoucích k podezření na nesrovnalost – informace publikované v tisku, uvedené v protokolu z kontroly, auditní zprávě, udání, dokumentaci k výběrovému řízení, monitorovací zprávě, ve zprávě EK atd.

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

4. Metoda odhalení nesrovnalosti

Obrázek 27: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Detaily nesrovnalosti, 4. Metoda odhalení nesrovnalosti



Pole „4. Metoda odhalení nesrovnalosti“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, výběr z číselníku - editovatelné pole,

otevření detailního okna pomocí tlačítka umístěného vpravo vedle pole „4. Metoda odhalení nesrovnalosti“,

před prvním otevřením detailního okna doporučujeme uložit daný případ nesrovnalosti přes tlačítko „Uložit“,

vybraný kód + popis označíte a přesunete tlačítkem „>>“ ze sloupce „Dostupné“ do sloupce „Vybrané“. Již vybraný kód lze odstranit ze sloupce „Vybrané“ stejným postupem: označit a přesunout do sloupce „Dostupné“ pomocí tlačítka „<<“,

změny se uloží po potvrzení tlačítkem „OK“,

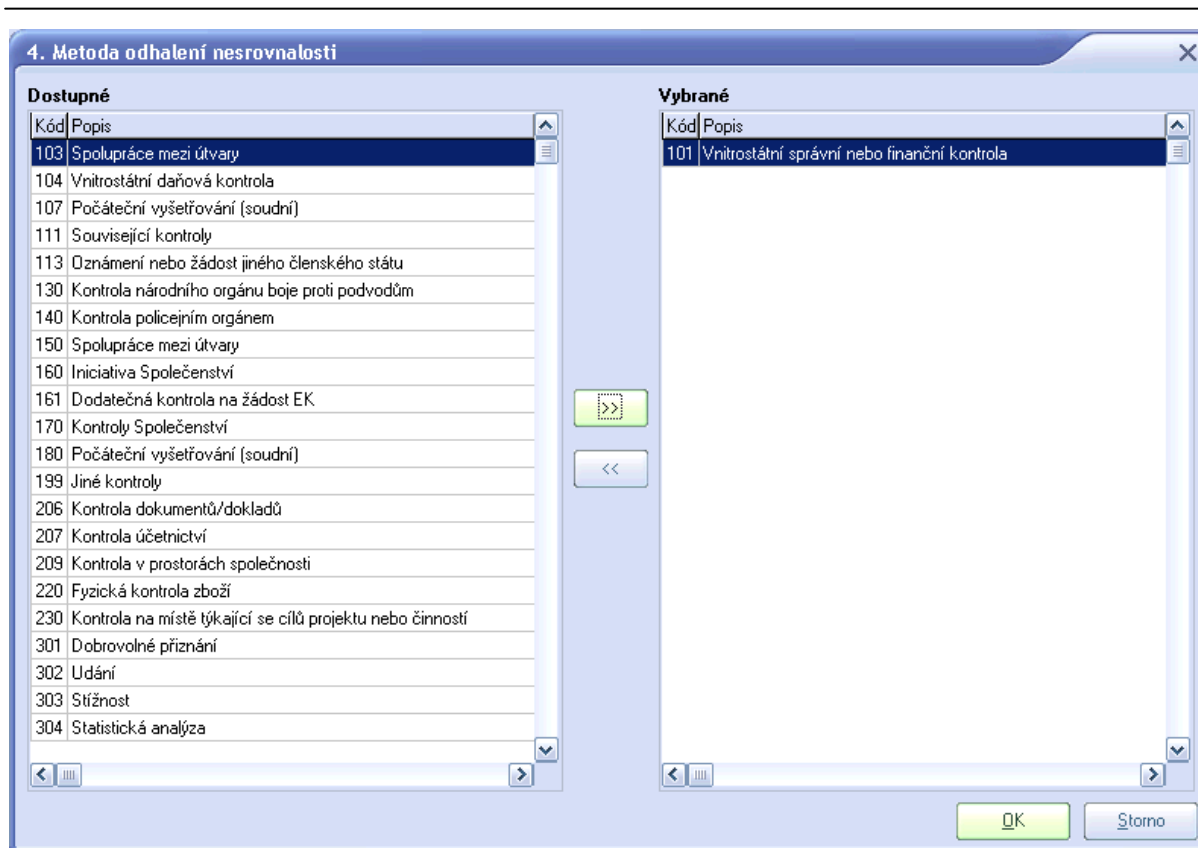
pomocí tlačítka „Storno“ opustíte okno „4. Metoda odhalení nesrovnalosti“ bez uložení změn, Způsob/metoda, jakou byla nesrovnalost odhalena,

Výběr z číselníku - je možné zvolit a vyplnit současně více kódů z nabídky,

Kód 999 používat pouze ve výjimečných případech!

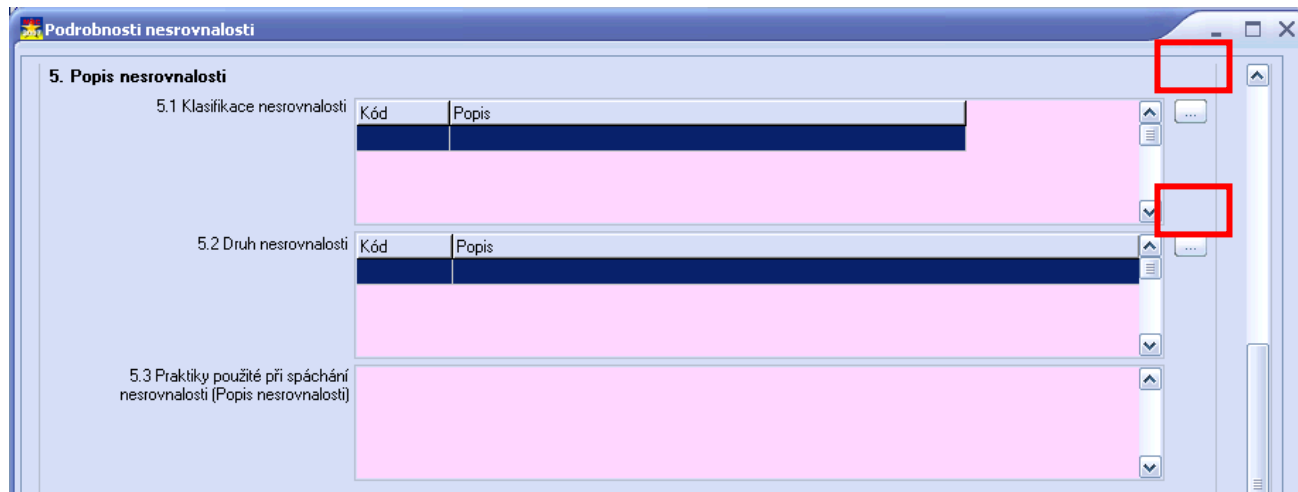
Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Obrázek 28: Detailní okno 4. Metoda odhalení nesrovnalostí



5. Popis nesrovnalosti

Obrázek 29: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Details nesrovnalosti, 5. Popis nesrovnalosti



Pole „5.1 Klasifikace nesrovnalosti“

metodická povinnost (ružové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, výběr z číselníku - editovatelné pole, lze použít pouze jednu možnost, před prvním otevřením detailního okna doporučujeme uložit daný případ nesrovnalosti přes tlačítko „Uložit“, otevření detailního okna pomocí tlačítka umístěného vpravo vedle pole 5.1 Klasifikace nesrovnalosti,

vybraný kód + popis označíte a přesunete tlačítkem „>>“ ze sloupce „Dostupné“ do sloupce „Vybrané“. Již vybraný kód lze odstranit ze sloupce „Vybrané“ stejným postupem: označit a přesunout do sloupce „Dostupné“ pomocí tlačítka „<<“,

změny se uloží po potvrzení tlačítkem „OK“,

pomocí tlačítka „Storno“ opustíte okno „5.1 Klasifikace nesrovnalosti“ bez uložení změn,

IRQ0 - bez nesrovnalosti (používá se až při aktualizaci hlášení, tzn. nikdy v první verzi hlášení (např. ŘO v průběhu šetření nesrovnalosti došel k závěru, že nesrovnalost je neopodstatněná; nebo nesrovnalost nebyla potvrzena orgány odpovědnými za následné administrativní nebo soudní postupy; či došlo k prominutí odvodu v plné výši, tedy ze 100%);

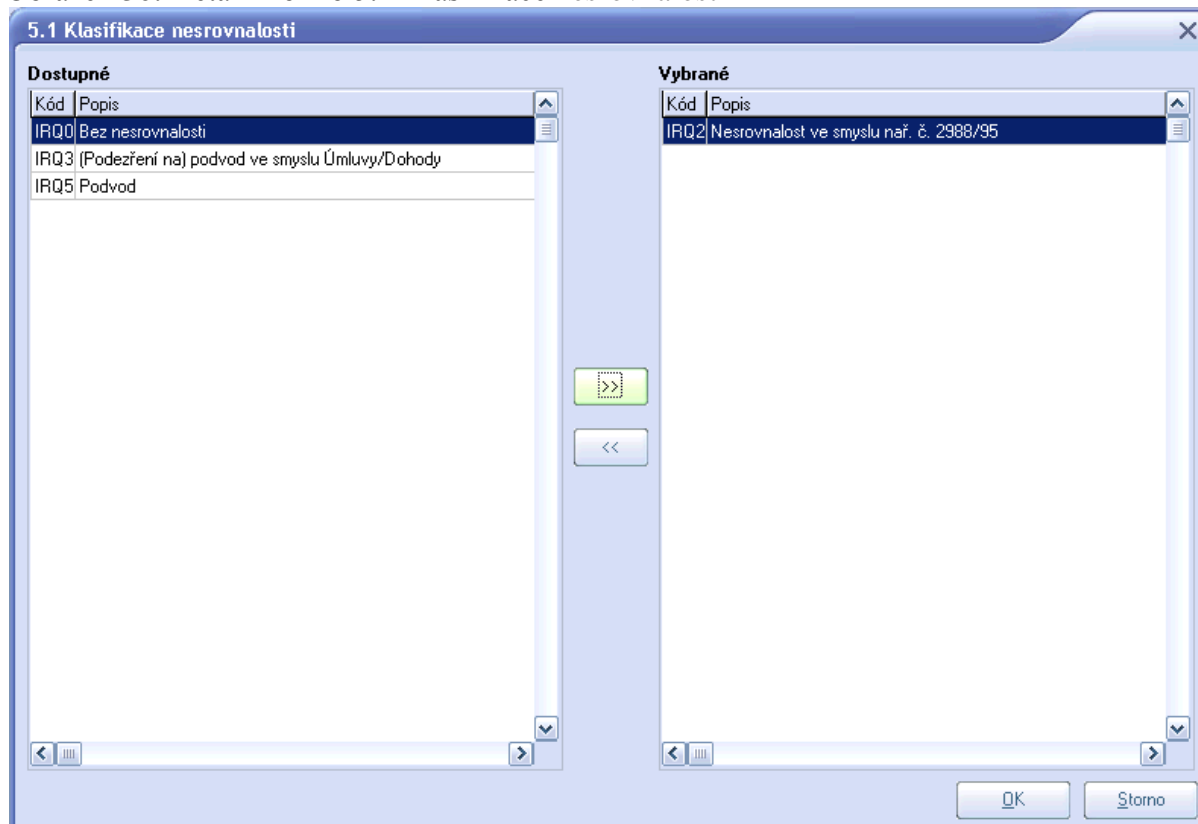
IRQ2 - nesrovnalost ve smyslu Nařízení č. 2988/95 (používá se v případě, kdy se nepředpokládá podezření na podvod – např. neuznatelné výdaje.

Kód lze aplikovat ve fázích, kdy ŘO rozhodl o opodstatněnosti nesrovnalosti, dále když opodstatněná nesrovnalost byla potvrzena; a také v případech, kdy opodstatněná/potvrzená nesrovnalost byla vyřešena např. vymožením neoprávněně vyplacených prostředků, nebo prostředky nelze vymoci zpět či při částečném prominutí odvodu.

IRQ3 - podezření na podvod – uvažuje se o předání případu/případ již předán orgánům činným v trestním řízení.

IRQ5 – potvrzený podvod (výrok soudu). Většinou se tento kód používá po ukončení trestního řízení, tzn. v rámci aktualizovaného hlášení. Pokud je však trestní řízení obzvláště rychlé, je možné kód použít i při novém hlášení (verze 1).

Obrázek 30: Detailní okno 5.1 Klasifikace nesrovnalosti

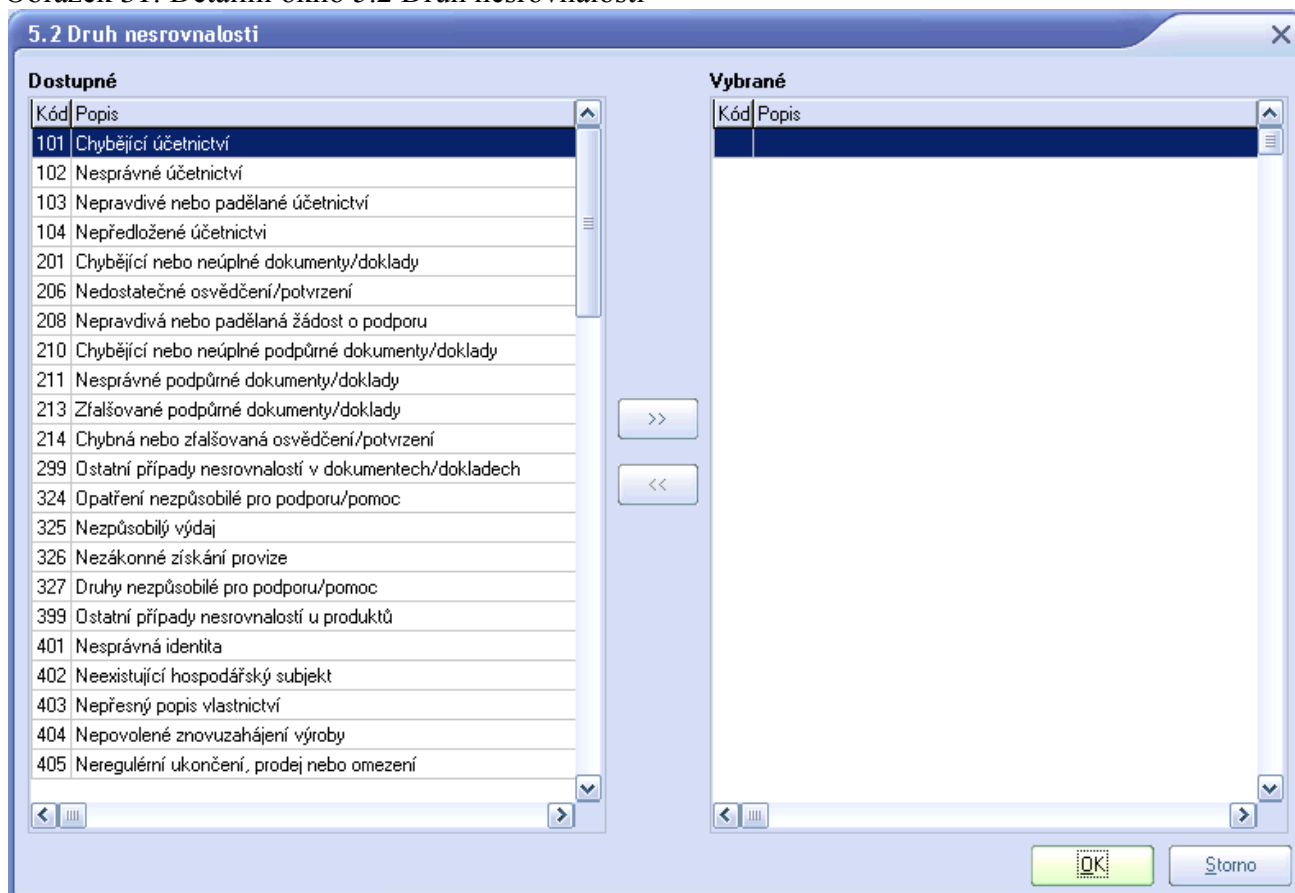


Pole „5.2 Druh nesrovnalosti“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
– výběr z číselníku - editovatelné pole,

- otevření detailního okna pomocí tlačítka umístěného vpravo vedle pole 5.2 Druh nesrovnalosti,
 - před prvním otevřením detailního okna doporučujeme uložit daný případ nesrovnalosti přes tlačítko „Uložit“,
 - vybraný kód + popis označíte a přesunete tlačítkem „>>“ ze sloupce „Dostupné“ do sloupce „Vybrané“. Již vybraný kód lze odstranit ze sloupce „Vybrané“ stejným postupem: označit a přesunout do sloupce „Dostupné“ pomocí tlačítka „<<“,
 - změny se uloží po potvrzení tlačítkem „OK“,
 - pomocí tlačítka „Storno“ opustíte okno „5.2 Druh nesrovnalosti“ bez uložení změn,
 - Výběr z číselníku - je možné zvolit a vyplnit současně více kódů z nabídky. V případě, že se použije kód 999, je nutné doplnit bližší specifikaci do pole 17 – komentář,
- Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Obrázek 31: Detailní okno 5.2 Druh nesrovnalosti

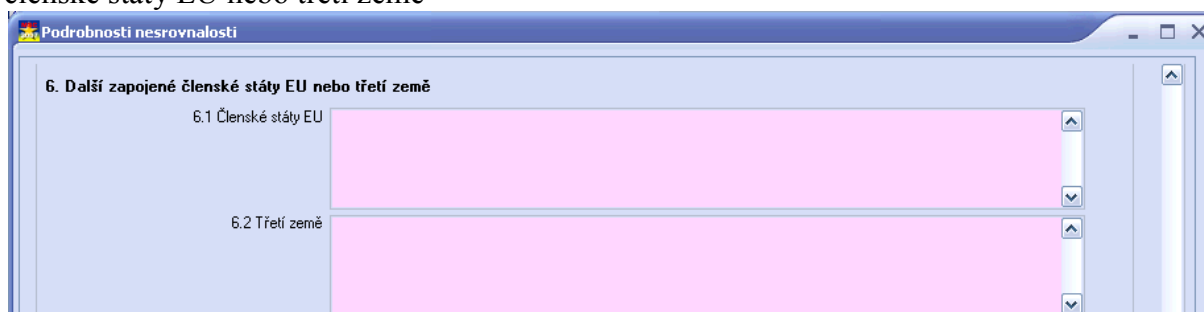


Pole „5.3 Praktiky použité při spáchání nesrovnalosti (Popis nesrovnalosti)“

- metodicky pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
- *Pozn: bude změněno na technicky povinné pole: růžové podbarvení bude změněno na žluté podbarvení pole (předpokládáme k 1. 2. 2011),*
- editovatelné pole,
- formát text s max. délkou 2000 znaků,
- Jedná se o konkrétní popis - v čem spočívá pochybení u hlášené nesrovnalosti, jakým způsobem byl porušen předpis/podmínky, postupy použité při spáchání nesrovnalosti atd. (informace vyplývající z protokolu, auditní zprávy či jiného zdroje). Obecný popis typu „nezpůsobilé výdaje“ nebo „porušení zákona o veřejných zakázkách“ je nedostatečný.

6. Další zapojené členské státy EU nebo třetí země

Obrázek 32: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Detaily nesrovnalosti, 6. Další zapojené členské státy EU nebo třetí země



Pole „6.1 Členské státy EU“

- metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
- editovatelné pole,
- formát: text s max. délkou 1000 znaků,
- uveďte státy EU, které jsou zapojeny do vzniku nesrovnalosti nebo jsou dotčeny danou nesrovnalostí,
- týká se zejména projektů přeshraniční spolupráce.

Pole „6.2 Třetí země“

- metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
- editovatelné pole,
- formát: text s max. délkou 1000 znaků,
- uveďte země mimo EU, které jsou zapojeny vzniku nesrovnalosti nebo jsou dotčeny danou nesrovnalostí.,

7. Období a datum vzniku nesrovnalosti

Obrázek 33: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Detaily nesrovnalosti, 7. Období a datum vzniku nesrovnalosti



- Vyplňte informace týkající se buď období nebo okamžik, kdy k nesrovnalosti docházelo/došlo - Vyplňuje se buď pole 7.1 nebo 7.2!
- U období od: pokud neznáte přesné datum, uveďte např. první den v daném měsíci/roce, kdy se o nesrovnalosti začalo uvažovat. Obdobně aplikujte i u období do (např. poslední den v daném měsíci/roce),

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Pole „7.1 Období, kdy k nesrovnalosti docházelo“

- metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
- editovatelné pole,
- Formát: DD.MM.YYY – DD.MM.YYY.

Pole „7.2 Datum, ke kterému nesrovnalost vznikla“

- metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
- editovatelné pole,
- Formát: DD.MM.YYY.

8. Úřady nebo orgány

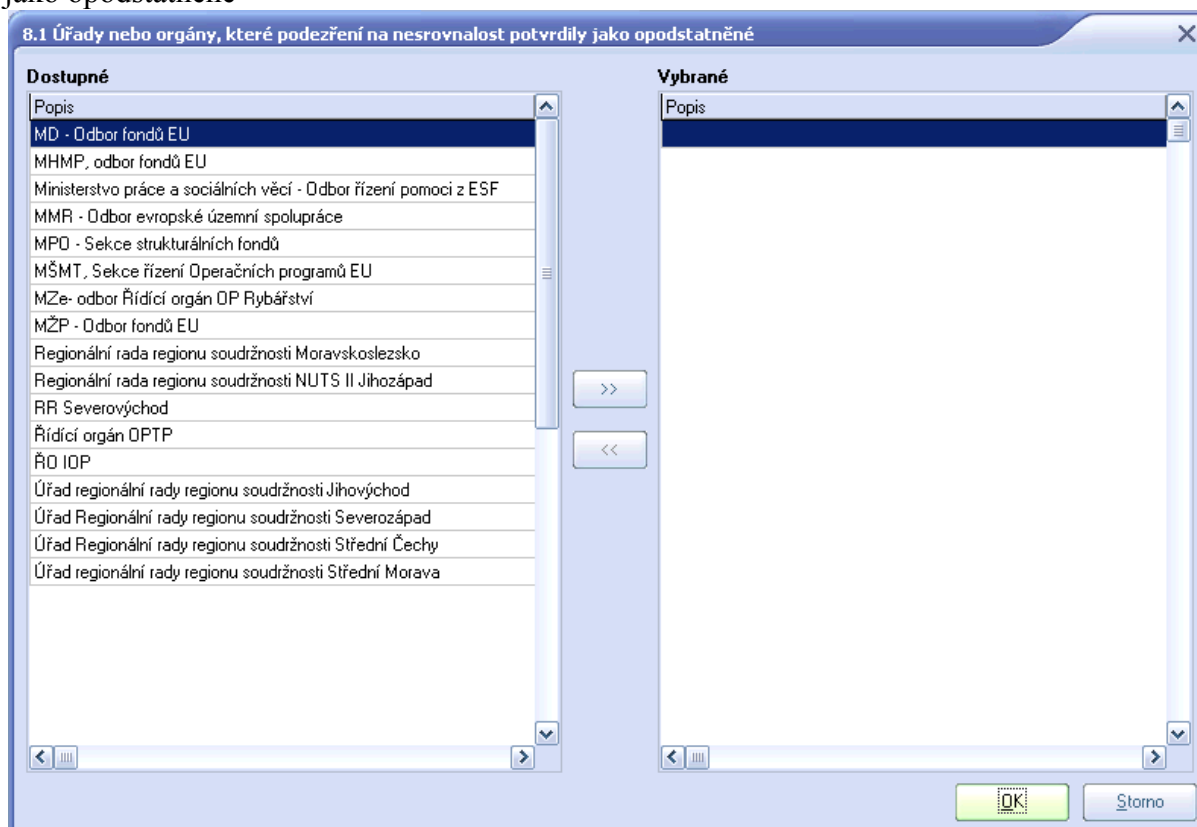
Obrázek 34: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Detaily nesrovnalosti, 8. Úřady nebo orgány

Pole „8.1 Úřady nebo orgány, které podezření na nesrovnalost potvrdily jako opodstatněné“

- metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
- výběr z číselníku - editovatelné pole,
- otevření detailního okna pomocí tlačítka umístěného vpravo vedle pole „8.1 Úřady nebo orgány, které podezření na nesrovnalost potvrdily jako opodstatněné“,
- před prvním otevřením detailního okna doporučujeme uložit daný případ nesrovnalosti přes tlačítko „Uložit“,
- je možno zadat více kódů z nabídky,
- vybraný kód + popis označíte a přesunete tlačítkem „>>“ ze sloupce „Dostupné“ do sloupce „Vybrané“. Již vybraný kód lze odstranit ze sloupce „Vybrané“ stejným postupem: označit a přesunout do sloupce „Dostupné“ pomocí tlačítka „<<“,
- změny se uloží po potvrzení tlačítkem „OK“,

- pomocí tlačítka „Storno“ opustíte okno „8.1 Úřady nebo orgány, které podezření na nesrovnalost potvrdily jako opodstatněné“ bez uložení změn,
- Podezření na nesrovnalost potvrzuje jako opodstatněné vždy příslušný řídicí orgán,
- Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Obrázek 35: Detailní okno 8.1 Úřady nebo orgány, které podezření na nesrovnalost potvrdily jako opodstatněné

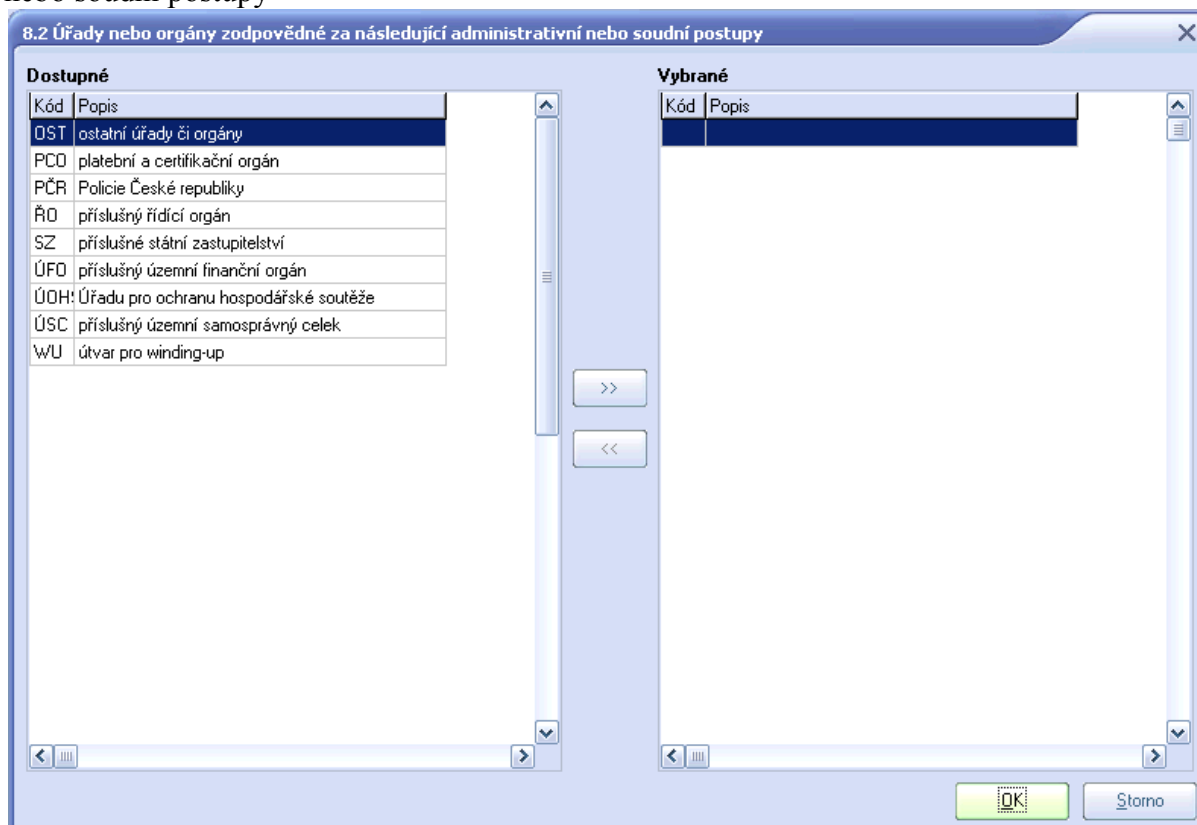


Pole „8.2 Úřady nebo orgány zodpovědné za následné administrativní nebo soudní postupy“

- metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
- výběr z číselníku - editovatelné pole,
- otevření detailního okna pomocí tlačítka umístěného vpravo vedle pole „8.2 Úřady nebo orgány zodpovědné za následné administrativní nebo soudní postupy“,
- před prvním otevřením detailního okna doporučujeme uložit daný případ nesrovnalosti přes tlačítko „Uložit“,

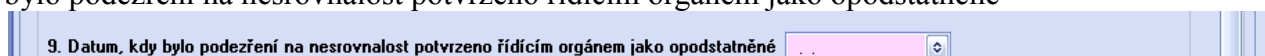
- je možno zadat více kódů z nabídky,
 - vybraný kód + popis označíte a přesunete tlačítkem „>>“ ze sloupce „Dostupné“ do sloupce „Vybrané“. Již vybraný kód lze odstranit ze sloupce „Vybrané“ stejným postupem: označit a přesunout do sloupce „Dostupné“ pomocí tlačítka „<<<“,
 - změny se uloží po potvrzení tlačítkem „OK“,
 - pomocí tlačítka „Storno“ opustíte okno „8.2 Úřady nebo orgány zodpovědné za následné administrativní nebo soudní postupy“ bez uložení změn,
 - Úřady nebo orgány zodpovědné za následné administrativní nebo soudní postupy (např. ÚOHS – Úřad pro ochranu hospodářské soutěže; ÚFO – příslušný územní finanční orgán; Policie ČR; u ROP i řídicí orgán; ZS – Zprostředkující subjekt). Pro úřady nebo orgány neuvedené v číselníku lze využít možnosti „OST – ostatní úřady či orgány“,
- Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Obrázek 36: Detailní okno 8.2 Úřady nebo orgány zodpovědné za následující administrativní nebo soudní postupy



Pole „9. Datum, kdy bylo podezření na nesrovnalost potvrzeno řídicím orgánem jako opodstatněné“

Obrázek 37: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Detaily nesrovnalosti, 9. Datum, kdy bylo podezření na nesrovnalost potvrzeno řídicím orgánem jako opodstatněné



- metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
- editovatelné pole,

- formát: DD.MM.YYYY,
- Datum, kdy ŘO dle svých postupů rozhodne o opodstatněnosti,
- V případě, kdy ŘO neposuzuje opodstatněnost podezření (vzešlo z kontroly/auditů) - je to datum, kdy ŘO obdrží písemnou informaci o nesrovnalosti vyplývající ze závěrů procesně uzavřené kontroly/auditů.

10. Jméno a adresa fyzických a právnických osob, které způsobily/zapříčinily nesrovnalost

Obrázek 38: Okno podrobnosti nesrovnalosti, záložka Details nesrovnalosti, 10. Jméno a adresa fyzických a právnických osob, které způsobily/zapříčinily nesrovnalost

10. Jméno a adresa fyzických a právnických osob, které způsobily/zapříčinily nesrovnalost

10.1 Fyzická osoba

Příjmení	Jméno

Nový Upravit Náhled Smazat

10.2 Právnická osoba

Název (jméno)	Právní status

Nový Upravit Náhled Smazat

Identifikace **Details nesrovnalosti** Finanční hlediska Administrativní postupy

Verze hlášení 1

Generovat sestavu Finální uložení podezření Uložit OK Storno

V rámci polí 10.1 a 10.2 jsou vždy povinná k vyplnění pole: Příjmení, Jméno, RČ/IC resp. Název (jméno), IČ. Ostatní pole sloužící k identifikaci FO resp. PO nejsou povinná k vyplnění. Avšak v případě nesrovnalostí hlášených na vyšší úrovni úřad OLAF informoval pracovníky sítě AFCOS, aby byly pokud možno uváděny i další údaje: adresa FO resp. sídlo PO a právní status. Důvodem je snazší identifikace osob/subjektů při případném dalším vyšetřování případu ze strany úřadu OLAF.

Není nutné vyplňovat kolonky funkce, telefon a fax.

Vyplnění polí RČ/IC je vyžadováno ze strany PCO. Z hlediska vyšší úrovně tyto údaje nejsou potřeba.

„10.1 Fyzická osoba“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

přidání fyzické osoby je možné přes tlačítko „Nový“,
je možné přidat více fyzických osob,
je možné editovat již zadanou fyzickou osobu pomocí tlačítka „Upravit“,
je možné smazat již zadanou fyzickou osobu pomocí tlačítka „Smazat“,

Obrázek 39: Detailní okno „10.1 Fyzická osoba - Nový“

Název	Příjmení	<input type="text"/>
	Jméno	<input type="text"/>
Adresa	Ulice a č. p.	<input type="text"/>
	PSČ	<input type="text"/>
	Město/Obec	<input type="text"/>
	RČ/IČ	<input type="text"/>
	Stát	<input type="text"/>
Kontakt	Tel.	<input type="text"/>
	Fax.	<input type="text"/>
	Funkce	<input type="text"/>
	Datum narození	<input type="text"/>

před prvním otevřením detailního okna doporučujeme uložit daný případ nesrovnalosti přes tlačítko „Uložit“,

pole Příjmení, Jméno, RČ/IČ jsou technicky povinná (žluté podbarvení),
pole Ulice a č. p., PSČ, Město/Obec, Stát, Tel., Fax, Funkce, Datum narození - metodická povinnost (ružové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

Formát: text s následujícími pravidly: Zvláštní symboly budou vynechány (např. &,™,®,©,\$),

Příjmení – max. délka 35 znaků,

Jméno – max. délka 24 znaků,

Ulice a č. p. – max. délka 150 znaků,

PSČ – max. délka 20 znaků,

Město/Obec – max. délka 50 znaků,

RČ/IČ – max. délka 20 znaků,

Stát – max. délka 50 znaků,

Tel. – max. délka 35 znaků,

Fax – max. délka 35 znaků,

Funkce – max. délka 50 znaků,

Datum narození – formát DD.MM.YYYY,

V případě, že nebudou vyplněna povinná pole, nebude možné uložit daný záznam.

V případě stisku tlačítka „OK“ se zobrazí hláška vyzývající k doplnění povinných polí.

„10.2 Právnícká osoba“

metodická povinnost (ružové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

přidání právnícké osoby je možné přes tlačítko „Nový“,

je možné přidat více právníckých osob,

je možné editovat již zadanou právníckou osobu pomocí tlačítka „Upravit“,

je možné smazat již zadanou právníckou osobu pomocí tlačítka „Smazat“,

Obrázek 40: Detailní okno „10.2 Právnická osoba - Nový“

Section	Field	Color
Název	Název (jméno)	Yellow
	Obchodní název	Pink
Sídlo	Právní status	Pink
	IČ	Yellow
	Ulice a č. p.	Pink
	PSČ	Pink
	Město/Obec	Pink
	Stát	Pink
Kontakt	Tel.	Pink
	Fax.	Pink

před prvním otevřením detailního okna doporučujeme uložit daný případ nesrovnalosti přes tlačítko „Uložit“,

pole Název (jméno), IČ jsou technicky povinná (žluté podbarvení),

pole Obchodní název, Právní status, Ulice a č. p., PSČ, Město/Obec, Stát, Tel., Fax - metodická povinnost (ružové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

Formát: text s následujícími pravidly; zvláštní symboly budou vynechány (např. &,™,®,©,\$)

Název (jméno) – max. délka 150 znaků,

Obchodní název – max. délka 150 znaků,

Právní status – max. délka 50 znaků,

IČ - max. délka 20 znaků,

Ulice a č. p. – max. délka 150 znaků,

PSČ – max. délka 20 znaků,

Město/Obec – max. délka 50 znaků,

Stát – max. délka 50 znaků,

Tel. – max. délka 35 znaků,

Fax – max. délka 35 znaků,

V případě, že nebudou vyplněna povinná pole, nebude možné uložit daný záznam.

V případě stisku tlačítka „OK“ se zobrazí hláška vyzývající k doplnění povinných polí.

Uvedení fyzické či právnické osoby, která nesrovnalost způsobila, slouží zejména při identifikaci částek vrácených na účet PCO bez řádného označení. Identifikace FO/PO umožňuje dohledat příslušné projekty v dostupných databázích.

C) Záložka Finanční hlediska

Obrázek 41: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Finanční hlediska

Podrobnosti nesrovnalosti

Finanční hlediska

Číslo žádosti (KP), v rámci níž byly vyžádány z EK prostředky zasažené nesrovnalostí: KP0102070001

Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována: 27,606

Měsíční směnný kurz CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalosti: 26,495

Objem výdajů projektu zasaženého nesrovnalostí, který byl zahrnut do souhrnných žádostí předkládaných PCO v Kč/EUR: 1 000,00 36,22

11. Celková částka a rozdělení mezi zdroje financování

11.1 Celkové výdaje finanční pomoci na projekt/GG v Kč/EUR

	138 802 000,00	5 027 964,94
11.1.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	104 101 000,00	3 770 955,59
11.1.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
11.1.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	34 701 000,00	1 257 009,35
11.1.4 Soukromé financování v Kč/EUR	0,00	0,00

12. Stanovení finančního dopadu nesrovnalosti

12.1 Povah výdaje mzda, počítačové vybavení, výdaje na provedení studie

12.2 Celková částka dotčená nebo ohrožená nesrovnalostí v Kč/EUR

	34 701 055,00	1 257 011,34
12.2.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR		
12.2.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	55,00	1,99
12.2.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	34 701 000,00	1 257 009,35
12.2.4 Soukromé financování v Kč/EUR	0,00	0,00

12.3 Z toho částka již vyplacená v Kč/EUR - celkem:

	138 802 000,00	5 027 964,94
12.3.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	104 101 000,00	3 770 955,59
12.3.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
12.3.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	34 701 000,00	1 257 009,35

12.4 Odložená / pozastavená platba v Kč/EUR - celkem

	0,00	0,00
12.4.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	0,00	0,00
12.4.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
12.4.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	0,00	0,00

13. Uhrazení vymáhané částky			
13.1	Celková částka uhrazená v Kč/EUR	0,00	0,00
13.1.1	Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	0,00	0,00
13.1.2	Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
13.1.3	Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	0,00	0,00
13.2	Celková krácená částka v Kč/EUR	0,00	0,00
13.2.1	Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	0,00	0,00
13.2.2	Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
13.2.3	Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	0,00	0,00
13.3	Celková ještě nevrácená částka v Kč/EUR	138 802 000,00	5 027 964,94
13.3.1	Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	104 101 000,00	3 770 955,59
13.3.2	Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
13.3.3	Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	34 701 000,00	1 257 009,35
13.4	Možnosti vymáhání nebo důvody pro nemožnost vymožení:	možnost uplatnit bankovní záruku	
13.5	Realokovaná částka v Kč/EUR	0,00	0,00
13.5.1	Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	0,00	0,00
13.5.2	Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
13.5.3	Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	0,00	0,00

Identifikace | Detaily nesrovnalosti | **Finanční hlediska** | Administrativní postupy

Verze hlášení: 4

Generovat sestavu | Uložit | OK | Storno

Obrázek 42: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záhlaví záložky Finanční hlediska

Finanční hlediska			
Číslo žádosti (KP), v rámci níž byly vyžádány z EK prostředky zasazené nesrovnalosti	KP0102070001		
Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována	27,606		
Měsíční směnný kurz CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalosti	26,495		
Objem výdajů projektu zasazeného nesrovnalostí, který byl zahrnut do souhrnných žádostí předkládaných PCO v Kč/EUR	1 000,00	36,22	

Pole „Číslo žádosti (KP), v rámci níž byly vyžádány z EK prostředky zasazené nesrovnalostí“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO), editovatelné pole – výběr z roletky: výběr je umožněn z čísel žádosti (KP) dotažených z pole „Referenční číslo platby“ na okně „Klasifikace platby“ (Příklad: KP0102070007) navázaných na daný projekt a dále je zde možnost volby prázdného pole: úroveň „Projekty“ nebo „GG“: hodnoty z pole „Referenční číslo platby“ z okna „Klasifikace platby“ + prázdné pole, pro úroveň „OP“: nepředvyplňuje se.

Obrázek 43: Modul Finanční monitoring projektů, okno Klasifikace platby

Výběr prázdného pole znamená, že na příslušném projektu neexistuje žádná žádost (KP), v rámci níž by byly vyžádány z EK prostředky zasažené nesrovnalostí.

V případě výběru některého z čísel žádosti (KP), bude do pole „Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována“ dotažen příslušný kurz. Tímto kurzem pak budou přepočítány všechny částky v hlášení z první měny do druhé měny.

- V případě volby prázdného okna nebude dotažen žádný kurz do pole „Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována“ a všechny částky v hlášení budou přepočítány kurzem v poli „Měsíční směnný kurz CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalostí“.
- Podle čl. 20 odst. 2b nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 s odkazem na čl. 81 odst. 3 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 je nutné částky v národní měně přepočítat měsíčním účetním směnným kurzem Komise platným v měsíci, v němž výdaj zaúčtuje certifikační orgán daného operačního programu. Zaúčtování výdaje na úrovni PCO zjednodušeně odpovídá přiřazení konkrétního čísla KP jednotlivým žádostem. Vyplněním konkrétního KP v tomto poli dojde k přiřazení odpovídajícího kurzu v části „Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována“.

ŘO vyplní KP té žádosti o platbu, ve které byly vyžádány prostředky zasažené nesrovnalostí.

Pokud byly prostředky zasažené nesrovnalostí vyžádány ve více než jedné žádosti, použije se KP nejaktuálnější žádosti o platbu.

Pokud při zadávání první verze hlášení existuje příslušné KP, tedy prostředky zasažené nesrovnalostí byly z PCO již vyžádané, ŘO vyplní nejaktuálnější KP týkající se výdajů zasažených nesrovnalostí k datu zadání hlášení. V následujících verzích hlášení se již KP neaktualizuje – tedy kurz pro přepočet zůstává fixní. Oprava KP se provádí pouze z důvodu zadání nesprávného KP.

V případě, že prostředky zasažené nesrovnalostí k datu zadání hlášení ještě nebyly vyžádané z PCO, pole zůstane prázdné a částky budou přepočteny kurzem dle pole „Měsíční směnný kurz CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalostí“. Pokud následně dojde k vyžádání zasažených prostředků – vyplní ŘO při aktualizaci hlášení příslušné KP.

Pole „Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována“

metodická povinnost – pole potřebné pro Národní fond (PCO),

needitovatelné pole,

formát: číslo se 3 desetinnými místy,

pole je automaticky předvyplňováno z pole „Směnný kurz z ECB“ z okna „Klasifikace platby“ na základě čísla žádosti (KP) zvoleného v předchozím poli,

pro úroveň „Projekty“ nebo „GG“: hodnota z pole „Směnný kurz ECB“ z okna „Klasifikace platby“,

pro úroveň „OP“: nepředvyplňuje se.

Obrázek 44: Modul Finanční monitoring projektů, okno Klasifikace platby

tímto kurzem jsou přepočítávány částky v tzv. první měně do druhé měny, „Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována“ má přednost před „Měsíčním směnným kurzem CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalostí“. V případě existence obou kurzů bude pro přepočet zvolen kurz v poli „Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována“.

Pole „Měsíční směnný kurz CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalostí“

metodická povinnost – pole potřebné pro Národní fond (PCO),
needitovatelné pole,
formát: číslo se 3 desetinnými místy,
pole je automaticky vyplňováno při finálním uložení první verze případu nesrovnalosti, v případě neexistence příslušné žádosti (KP), v rámci níž byly vyžádány z EK prostředky zasažené nesrovnalostí, budou částky v tzv. první měně přepočítány kurzem v poli „Měsíční směnný kurz CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalostí“ do druhé měny, k přepočtu z první do druhé měny dojde po stisku tlačítka „Finální uložení podezření“.

Pole „Objem výdajů projektu zasaženého nesrovnalostí, který byl zahrnut do souhrnných žádostí předkládaných PCO (v Kč/EUR)“

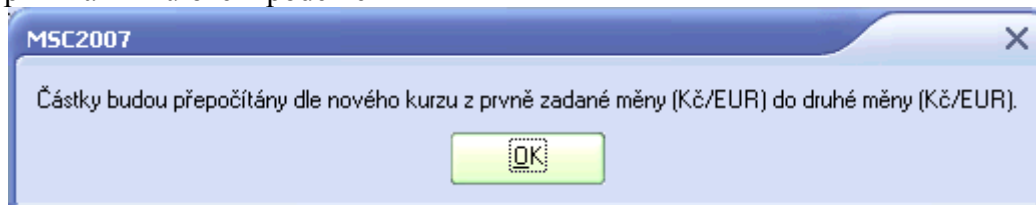
metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO),
editovatelné pole,
formát: číslo se 2 desetinnými místy,
Do tohoto pole se kumulativně k datu hlášení uvádí evropský podíl všech prostředků (ne jenom výdajů zasažených nesrovnalostí) vyžádaných v souhrnných žádostech na PCO za daný projekt. Toto pole je nutné aktualizovat až do data, kdy dojde k vymožení všech prostředků resp. jejich převodu na účet PCO. Pokud se jedná o nepotvrzenou nesrovnalost, neopodstatněné podezření na nesrovnalost, anebo o případ, kdy nebude zasílaná vratka na účet PCO, není toto pole dále nutné vyplňovat. Částka se vždy uvádí v řídicí měně daného operačního programu, přičemž přepočet na EUR resp. CZK je proveden automaticky.

Zadávání částek v Kč/EUR + přepočet do druhé měny:

vyplněním částky do jednoho ze sloupců „Částka (v Kč)“ nebo „Částka (v EUR)“ (pro každý řádek) se zvolí tzv. první měna. Pole pro druhou měnu nebude editovatelné (zašedne). Částka v první zadané měně Kč/EUR bude do druhé měny EUR/Kč přepočítána automaticky dle kurzu v poli „Měsíční směnný kurz CZK/EUR, kterým byla žádost zaúčtována“; v případě, že tento kurz ke dni založení hlášení daného případu nesrovnalosti neexistuje, bude k přepočtu použit Měsíční směnný kurz CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalostí - tento kurz bude do formuláře automaticky dotažen při finálním uložení první verze hlášení nesrovnalostí,

v případě smazání částky v první zadané měně bude možné znovu zvolit tzv. první měnu – tj. uživatel si bude moci znovu vybrat, který ze sloupců „Částka (v Kč)“ nebo „Částka (v EUR)“ vyplní.

Obrázek 45: Upozornění na provedení přepočtu částek v první měně do částek v druhé měně při finálním uložení podezření



11. Celková částka a rozdělení mezi zdroje financování

Obrázek 46: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Finanční hlediska, 11. Celková částka a rozdělení mezi finanční zdroje

	Kč/EUR	Kč/EUR
11.1 Celkové výdaje finanční pomoci na projekt/GG v Kč/EUR	138 802 000,00	5 027 964,94
11.1.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	104 101 000,00	3 770 955,59
11.1.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
11.1.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	34 701 000,00	1 257 009,35
11.1.4 Soukromé financování v Kč/EUR	0,00	0,00

Pole „11.1 Celkové výdaje finanční pomoci na projekt/GG v Kč/EUR“

součtový řádek: $11.1 = 11.1.1 + 11.1.2 + 11.1.3 + 11.1.4$,
formát: číslo se 2 desetinnými místy.

Pole „11.1.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR“

sloupec v EUR: metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
pole je předvyplněné (v řídicí měně programu) - jedná se o částku uvedenou v Rozhodnutí/Smlouvě

pole je editovatelné,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočet do druhé měny“.

Pole „11.1.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR“

sloupec v EUR: metodická povinnost – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
pole je předvyplněné (v řídicí měně programu) - jedná se o částku uvedenou v Rozhodnutí/Smlouvě

pole je editovatelné,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočet do druhé měny“.

Pole „11.1.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR“

sloupec v EUR: metodická povinnost – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

pole je předvyplněné (v řídicí měně programu) - jedná se o částku uvedenou v Rozhodnutí/Smlouvě

pole je editovatelné,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“.

Pole „11.1.4“ Soukromé financování v Kč/EUR“

sloupec v EUR: metodická povinnost – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

pole je předvyplněné (v řídicí měně programu) - jedná se o částku uvedenou v Rozhodnutí/Smlouvě

pole je editovatelné,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“.

12. Stanovení finančního dopadu nesrovnalosti

Obrázek 47: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Finanční hlediska, 12. Stanovení finančního dopadu nesrovnalosti



12. Stanovení finančního dopadu nesrovnalosti		
12.1 Povaha výdaje	mzda, počítačové vybavení, výdaje na provedení studie	
12.2 Celková částka dotčená nebo ohrožená nesrovnalostí v Kč/EUR	34 701 055,00	1 257 011,34
12.2.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR		
12.2.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	55,00	1,99
12.2.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	34 701 000,00	1 257 009,35
12.2.4 Soukromé financování v Kč/EUR	0,00	0,00
12.3 Z toho částka již vyplacená v Kč/EUR - celkem:	138 802 000,00	5 027 964,94
12.3.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	104 101 000,00	3 770 955,59
12.3.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
12.3.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	34 701 000,00	1 257 009,35
12.4 Odložená / pozastavená platba v Kč/EUR - celkem	0,00	0,00
12.4.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	0,00	0,00
12.4.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00	0,00
12.4.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	0,00	0,00

Pole „12.1 Povaha výdaje“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

formát: text s max. délkou 1000 znaků,

Stručně popište druh/typ výdaje, kterého se nesrovnalost týká (např. nákup vybavení provozovny; pořízení HW a SW atd.).

Pole „12.2 Celková částka dotčená nebo ohrožená nesrovnalostí v Kč/EUR“

součtový řádek: 12.2 = 12.2.1 + 12.2.2 + 12.2.3. + 12.2.4,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

V tomto poli jde o částku ve výši nezpůsobitelných výdajů z dotčené žádosti o platbu.

U veřejných zakázek se vyplní celá částka zakázky ve výši dotace.

Současně musí platit souvztažnost: Celková částka dotčená/ohrožená nesrovnalostí *minus* soukromé financování = Částka již vyplacená *plus* Pozastavená platba tzn. **12.2 -12.2.4 = 12.3 + 12.4!**

V případě, že dojde k prominutí odvodu ze 100 %, v aktualizované verzi se bude částka dotčená rovnat nule. Pokud dojde k částečnému prominutí odvodu, poníží se částka dotčená nesrovnalostí v aktualizované verzi o částku prominutou.

Pole „12.2.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR“, pole „12.2.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR“, pole „12.2.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR“, pole 12.2.4 Soukromé financování:

povinné,

editovatelná pole,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“.

Pokud dojde k vyjmutí projektu ze spolufinancování z prostředků EU, bude v takovém případě v poli 12.2.1 uvedena nulová částka. Původní podíl EU se přičte k výši podílu ze SR, tzn. do pole 12.2.2. Následně se v poli 14.1 – administrativní stav – uvede kód TT a v poli 14.2 – finanční situace – se použije kód BEM (přičtení na vrub členského státu).

Pole „12.3 Z toho částka již vyplacená v Kč/EUR - celkem“

součtový řádek: $12.3 = 12.3.1 + 12.3.2 + 12.3.3$,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

Částka, která již byla skutečně vyplacena a je spojená s danou nesrovnalostí.

Pole 12.3.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR“, pole „12.3.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR“, pole „12.3.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR“

povinné,

editovatelná pole,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“.

Pole „12.4 Odložená/pozastavená platba v Kč/EUR – celkem“:

součtový řádek: $12.4 = 12.4.1 + 12.4.2 + 12.4.3$,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

Pozastavená platba ŘO – týká se jen dotčené žádosti o platbu (vztahující se k nesrovnalosti).

U veřejné zakázky se však pozastavená/odložená platba dopočte do výše celé dotčené částky (tj. do částky celé VZ). Prakticky to znamená, že pokud byla vyplacena pouze část celkové částky dotčené nesrovnalostí, je třeba dopočítat zbývající částku jako pozastavenou, včetně rozkladů na jednotlivé podíly (ES, SR a ostatní národní veřejné zdroje).

Pole 12.4.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR“, pole „12.4.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR“, pole „12.4.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR“

povinné,

editovatelná pole,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“;

13. Uhrazení vymáhané částky

Obrázek 48: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Finanční hlediska, 13. Uhrazení vymáhané částky

13. Uhrazení vymáhané částky	
13.1 Celková částka uhrazená v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.1.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.1.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.1.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.2 Celková krácená částka v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.2.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.2.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.2.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.3 Celková ještě nevrácená částka v Kč/EUR	138 802 000,00 / 5 027 964,94
13.3.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	104 101 000,00 / 3 770 955,59
13.3.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.3.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	34 701 000,00 / 1 257 009,35
13.4 Možnosti vymáhání nebo důvody pro nemožnost vymožení:	možnost uplatnit bankovní záruku
13.5 Realokovaná částka v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.5.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.5.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR	0,00 / 0,00
13.5.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR	0,00 / 0,00

Pole „13.1 Celková částka uhrazená v Kč/EUR“

součtový řádek: 13.1 = 13.1.1 + 13.1.2 + 13.1.3.,

formát: číslo se 2 desetinnými místy.

Částka, kterou příjemce již uhradil, např. dle výměru ÚFO (uvádí se zde částka bez penále či úroků z prodlení). Částku uhrazenou nelze současně promítnout do pole 13.2 – částka krácená (jedná se o součtová pole → vedlo by ke zkreslení pole 13.3).

Pozn.: U polí 13.1-13.3 se jedná o vztah mezi ŘO/Poskytovatelem/ÚFO a Příjemcem.

Pole „13.1.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR“, pole „13.1.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR“, pole „13.1.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR“

slopec v EUR: metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

editovatelná pole,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočty do druhé měny“.

Pole „13.2 Celková krácená částka v Kč/EUR“

součtový řádek: $13.2 = 13.2.1 + 13.2.2 + 13.2.3.$,

formát: číslo se 2 desetinnými místy.

Krácená částka v žádosti o platbu.

Pole „13.2.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR“, pole „13.2.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR“, pole „13.2.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR“

sloupec v EUR: metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

editovatelná pole,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočty do druhé měny“.

Pole „13.3 Celková ještě nevrácená částka v Kč/EUR“

součtový řádek: $13.3 = 13.3.1 + 13.3.2 + 13.3.3.$,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

Jedná se o částku, kterou příjemci zbývá ještě vrátit. Toto pole má být vyplněno jako výsledek následující rovnice:

Ještě nevrácená částka = částka vyplacená minus částka uhrazená příjemcem minus částka krácená, tzn. $13.3 = 12.3 - 13.1 - 13.2.$

V případě, že dojde k prominutí odvodu ze 100 %, v aktualizované verzi se bude "ještě nevrácená částka" rovnat nule. Současně dotčená částka bude také upravena, tzn. bude se rovnat nule. Pokud dojde k částečnému prominutí odvodu, poníží se "ještě nevrácená částka" a "částka dotčená" v aktualizované verzi o částku prominutou.

Pole „13.3.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR“, pole „13.3.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR“, pole „13.3.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR“

sloupec v EUR: metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

editovatelná pole,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočty do druhé měny“.

Pole „13.4 Možnosti vymáhání nebo důvody pro nemožnost vymožení“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

formát: text s max. délkou 2000 znaků,

Uvádí se stručná informace o možnosti/nemožnosti vrácení peněžních prostředků (např. lze vrátit; nelze vymoci z důvodu úpadku příjemce; postoupeno příslušnému ÚFO k vymáhání atd.).

Pole „13.5 Realokovaná částka v Kč/EUR“

součtový řádek: $13.5 = 13.5.1 + 13.5.2 + 13.5.3.$,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

Jedná se o případ, kdy jsou navracené či krácené částky/prostředky přerozdělovány na jiné projekty. Dle dosavadní praxe se nevyplňuje.

Pole „13.5.1 Výše podílu z prostředků ES v Kč/EUR“, pole „13.5.2 Výše podílu ze SR v Kč/EUR“, pole „13.5.3 Výše podílu z prostředků ostatních národních veřejných zdrojů v Kč/EUR“:

sloupec v EUR: metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,
editovatelná pole,
formát: číslo se 2 desetinnými místy,
zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočty do druhé měny“.

D) Záložka Administrativní postupy

Obrázek 49: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Administrativní postupy

Podrobnosti nesrovnalosti

Administrativní postupy

14. Stav řízení

14.1 Administrativní stav AP - Správní řízení

14.2 Finanční situace IMI - Částka, jež má být vypočtena

14.3 Průběh šetření ŘO
ŘO přijal oznámení o podezření na nesrovnalost od finančního úřadu na základě provedení daňové kontroly. Bylo zahájeno trestní řízení pro podezření na podvod.

14.3.1 Fáze šetření nesrovnalosti ŘO EI - Opodstatněná nesrovnalost

14.3.2 K datu 10.08.2009

15. Procedury vymáhání

15.1 Datum zahájení řízení/vymáhání (Datum, kterým rozhodnutí o finanční sankci nabylo právní moci) 10.11.2009

15.2 Očekávané datum ukončení řízení (vymáhání) 10.02.2010

15.3 Průběh vymáhání
Bylo předáno k pověření na finanční úřad.

15.4 Přijatá vnitřní opatření

15.5 Částka uložena k vymáhání - podíl ES v Kč/EUR

15.6 Prominutá částka odvodu - podíl ES v Kč/EUR

15.7 Vyměřená částka - podíl ES v Kč/EUR 0,00 0,00

15.8 Součet vyměřených částek - podílů ES v Kč/EUR 0,00 0,00

15.9 Částka dotčená nesrovnalostí nebo její část, která byla označena ŘO za nevyměřitelnou v Kč/EUR 0,00 0,00

15.10 Datum splatnosti vyměřené částky - podílu ES . .

15.11 Datum vyměření vyměřené částky - podílu ES . .

15.12 Částka úroku z prodlení podle čl. 70 v Kč/EUR

16. Uložené sankce

16.1 Datum zahájení řízení o sankcích 10.11.2009

16.2 Druh uplatňované sankce

Kód	Popis
810	Peněžní trest
900	Další předepsané sankce

16.3 Popis sankcí Příjemci byl vyměřen peněžní trest. Příjemce byl vyloučen ze získání dotací na 10 let.

16.4 Uložené sankce - podíl ES podle poměrů spolufinancování operace v Kč/EUR 1 328 020,00 48 106,21

16.5 Uložené sankce - podíl členského státu podle poměrů spolufinancování operace v Kč/EUR 200 000,00 7 244,80

17. Poznámky, připomínky

18. Uzavření případu ze strany ŘO Ne

19. Datum uzavření případu ze strany ŘO ..

Vypracoval(a):

Datum 10.11.2009
Jméno Ferdinand
Příjmení Chaloupka
Funkce VDORS

Schválil(a):

Datum 11.11.2009
Jméno Theodora
Příjmení Navrátilová
Funkce referent

Identifikace | Detaily nesrovnalosti | Finanční hlediska | **Administrativní postupy**

Verze hlášení 4

Generovat sestavu Uložit OK Storno

14. Stav řízení

Obrázek 50: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Administrativní postupy, 14. Stav řízení

Podrobnosti nesrovnalosti CS Čeština

Administrativní postupy

14. Stav řízení

14.1 Administrativní stav AP - Správní řízení

14.2 Finanční situace IMI - Částka, jež má být vypočtena

14.3 Průběh šetření ŘO ŘO přijal oznámení o podezření na nesrovnalost od finančního úřadu na základě provedení daňové kontroly. Bylo zahájeno trestní řízení pro podezření na podvod.

14.3.1 Fáze šetření nesrovnalosti ŘO EI - Opodstatněná nesrovnalost

14.3.2 K datu 10.08.2009

Pole „14.1 Administrativní stav“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole - výběr z číselníku, je možné zadat pouze jeden kód, přípustné kombinace kódů v tabulkách 14.1 a 14.2 jsou omezeny (viz tabulka „Přípustné kombinace pro pole 14.1 a 14.2“ – možné varianty jsou označeny křížkem), Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Vysvětlivky k jednotlivým kódům:

AC	Procedura dle článku 5, odst. 2	Probíhá zvláštní procedura související s článkem 5, odst. 2 Nařízení č. 1681/94, resp. článkem 20 odst. 2 Nařízení 1828/2006. <i>„Domnívá-li se členský stát, že částku nelze navrátit v plné výši nebo to u ní nelze předpokládat, uvede ve zvláštní zprávě Komisi částku, která nebyla navracena, a důvody, proč by tuto částku podle jeho názoru mělo nést Společenství nebo členský stát“.</i> Pokud použijete tento kód, v bodě 14.2 je nutné vybrat kód IRR.
AP	Správní řízení	Probíhá správní řízení či jiné postupy řešící nesrovnalost. Pokud současně probíhá i trestní nebo soudní řízení, mají tyto dvě posledně jmenované při výběru kódu přednost.
DD	Zdvojené hlášení	Pouze pro účely vnějšího hlášení. Používá se pouze při aktualizovaných hlášeních, pokud chcete anulovat hlášení předchozí, neboť již bylo nahlášeno více než jedenkrát.
JP	Soudní řízení	Jedná se o netrestní (civilní) soudní oblast/spory
PA	Upuštění od případu	Použijte v případě, že částka nesrovnalosti se stane nenávratnou a není vyžadována procedura dle článku 5, odst.2. Pokud zvolíte tuto možnost, musíte současně zvolit v poli 14.2 kód IRR.
PP	Trestní řízení	Jedná se o trestní oblast. Pokud současně probíhá správní řízení nebo jiný typ soudního řízení (např. občanskoprávní), dejte přednost tomuto kódu.
TF	Pokusy zamezeno	Použijte v případě zablokování/předejití pokusu o vznik nesrovnalosti.
TT	Ukončená řízení	Vyberte v případě, že jsou vymoženy veškeré finanční prostředky a jsou ukončena všechna řízení s tím spojená. Tento kód použijte také, když: - řízení je ukončeno a nebyla potvrzena nesrovnalost, kde původní částka dotčená nesrovnalostí byla již vyplacena. Na základě tohoto výsledku již není žádná částka k vymáhání. - je provedena účetní závěrka,
XX	Žádná nesrovnalost	Použijte pouze v případě aktualizovaného hlášení, kdy jakékoliv řízení nepotvrdí nesrovnalost a částka dotčená nesrovnalostí nebyla vyplacena. Je možné použít také v případě, kdy ŘO přehodnotí celou nesrovnalost a dojde k závěru, že je neopodstatněná. Současně v poli 5.1 použijte kód IRQO.

Pole „14.2 Finanční situace“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole - výběr z číselníku, je možné zadat pouze jeden kód,

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Vysvětlivky k jednotlivým kódům:

BEM	Převzato rozpočtem členského státu	Pro případ, že se členský stát rozhodne vyjmout projekt ze spolufinancování z prostředků z rozpočtu EU. Členský stát bere na sebe riziko, že v případě nevyvození částky bude připsáno na vrub státního rozpočtu.
DDD	Zdvojené hlášení	Pouze pro účely vnějšího hlášení. Používá se v souvislosti s kódem DD v poli 14.1 a pro ty samé účely.
DMC	Doložka „De minimis“	Používejte pouze pro aktualizovaná hlášení, a to vždy, pokud během fáze „životnosti“ nesrovnalosti klesne částka dotčená nesrovnalostí pod hodnotu 10 000 € - podíl ES.
ICE	Účtováno na vrub EU	Kód určen pouze pro Komisi; používá se po účetní závěrce, ztráta je vyrovnána z rozpočtu EU.
ICM	Částečně účtováno na vrub rozpočtu EU a částečně na vrub rozpočtu členského státu.	Kód určen pouze pro Komisi; používá se po ukončení procedury dle článku 5 odst.2 finanční ztráta je rozdělena mezi rozpočet členského státu a rozpočet EU.
IEM	Účtováno na vrub členskému státu	Kód určen pouze pro Komisi; používá se po účetní závěrce, ztráta je připsána na vrub rozpočtu členského státu.
IMI	Částka, jež má být vypočtena	Kód použijte zejména v případě nového hlášení, kdy není možné odhadnout přesnou částku dotčenou nesrovnalostí nebo částku, která má být navržena.
IRR	Částka, kterou nelze vymoci zpět	Použijte v případě, kdy je z jakéhokoliv důvodu nemožné vymoci částku zpět. Kód vyberte rovněž, pokud jste v poli 14.1 použili kódy PA nebo AC.
RBA	Vymáhání bude zahájeno	Částky jsou známy; vymáhání ještě nebylo zahájeno. Kód RBA se používá v mezidobí, než je vystaven platební výměr s přesně vyčíslenou částkou odvodu.
RBC	Probíhající vymáhání	Procedura vymáhání přesně vyčíslené částky odvodu příslušným orgánem již běží.
RBR	Opravný prostředek/odvolání/žádost o prominutí – pozastavení vymáhání	Odvolání/žádost o prominutí příjemce/ poskytovatele k příslušnému orgánu/ úřadu.
RRC	Vymáhání po opravném prostředku/odvolání/žádosti o prominutí	Použijte v případě zamítnutí odvolání/žádosti o prominutí.
SCF	Žádná částka k vymáhání	Tento kód vyberte zejména, pokud byla nesrovnalost odhalena před proplacením.
TRE	Vymožení plné výše	Veškeré finanční prostředky byly vymoženy nebo byly kráceny v rámci příští žádosti o platbu.

XXX	Žádná nesrovnalost	Použijte ve spojitosti s kódem XX v poli 14.1 a pro ty samé účely.
-----	--------------------	--------------------------------------------------------------------

Pozn.: Použití kódů ICE, ICM a IEM může následovat pouze po rozhodnutí Komise na základě procedury dle článku 5 odst. 2. V žádném dalším případě nemohou být tyto kódy aplikovány.

Přípustné kombinace kódů v tabulkách 14.1 a 14.2 jsou omezeny (viz tabulka „Přípustné kombinace pro pole 14.1 a 14.2“ – přípustné kombinace kódů jsou označeny křížkem.

Přípustné kombinace pro pole 14.1 a 14.2

Finanční situace	ICE	IEM	ICM	IMI	IRR	OVB	RBA	RBC	RBR	RRC	SCF	TRE	DDD	DMC	BEM	XXX
Administrativní stav																
AC					×											
AP				×			×	×	×	×	×					
JP				×			×	×	×	×						
PP				×			×	×	×	×	×					
PA					×											
TF											×					
TT	×	×	×			×					×	×		×	×	
DD													×			
XX																×

Pozn.: V případě, že vyměřené částky odvodu a penále byly příjemcem uhrazeny a nebyla podána žádost o prominutí odvodu a penále, je možné případ uzavřít – použít kódy TT/TRE. V případě, že vyměřené částky odvodu a penále byly příjemcem uhrazeny, ale rovněž byla mj. podána žádost o prominutí odvodu a penále, je třeba použít kódy AP/SCF a posečkat do vyřízení žádosti.

Pokud současně probíhají správní i trestní/popř. soudní řízení, jsou kódy PP, JP nadřazeny kódu AP.

Pole „14.3 Průběh šetření ŘO“

metodická povinnost (zelené podbarvení),

Pozn: bude změněno na technicky povinné pole: zelené podbarvení bude změněno na žluté podbarvení pole (předpokládáme k 1. 2. 2011),

editovatelné pole,

formát: text s max. délkou 2000 znaků,

Popis postupu ŘO při šetření podezření na nesrovnalost. Jedná se např. o informace o dalším vývoji, předání případu k posouzení dalšímu orgánu (ÚOHS, UFO atd.), případně o výsledcích šetření včetně uvedení relevantních dat a částek.

Pole „14.3.1 Fáze šetření nesrovnalosti ŘO“

metodická povinnost (zelené podbarvení),

Pozn: bude změněno na technicky povinné pole: zelené podbarvení bude změněno na žluté podbarvení pole (předpokládáme k 1. 2. 2011),

editovatelné pole,

výběr z číselníku,

je možné zadat pouze jeden kód,

IN	Inquiry	Řešení opodstatněnosti
UE	Unestablished	Neopodstatněná nesrovnalost
EI	Established	Opodstatněná nesrovnalost
UI	Unconfirmed	Nepotvrzená nesrovnalost
CI	Confirmed	Potvrzená nesrovnalost

V případě, že se ŘO rozhodne nahlásit podezření na nesrovnalost již před jeho vyhodnocením, vyplní možnost „Řešení opodstatněnosti“.

ŘO může nahlásit také podezření na nesrovnalost, které následně označil za neopodstatněné, v tomto případě, se zvolí možnost „Neopodstatněná nesrovnalost“. Tyto případy není nutné hlásit – je na posouzení ŘO,

ŘO prošetří opodstatněnost podezření – pokud je výsledek kladný nebo se jedná o podezření nahlášené kontrolním orgánem – vyplní se varianta „Opodstatněná nesrovnalost“.

Na základě výsledku šetření relevantního orgánu (obvykle ÚFO, ŘO atd.) se vybere konečný stav „Neopodstatněná/Nepotvrzená/Potvrzená nesrovnalost“.

ŘO musí vyplnit jeden z konečných stavů „Neopodstatněná/Nepotvrzená/Potvrzená nesrovnalost“, aby bylo možné případ nesrovnalosti vyřešit (více viz kap IV. Vyřešení případu nesrovnalosti).

Pole „14.3.2 K datu“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO), editovatelné pole,

uveďte datum týkající se bodu 14.3.1,

Formát: DD.MM.YYYY,

Řešení opodstatněnosti – záleží na interním nastavení systémů v rámci ŘO,

Opodstatněná/Neopodstatněná nesrovnalost – datum ukončení kontroly opodstatněnosti podezření dle MFTK, případně datum ukončení kontroly jiného kontrolního subjektu, na základě kterého se podezření považuje za opodstatněné,

Potvrzená/Nepotvrzená nesrovnalost – např. datum rozhodnutí ŘO, datum ukončení daňového řízení ÚFO, datum pravomocného rozhodnutí soudu.

15. Procedury vymáhání

Obrázek 51: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Administrativní postupy, 15. Procedury vymáhání

The screenshot shows a software window titled 'Podrobnosti nesrovnalosti' with a 'Čeština' language indicator. The main content area is titled '15. Procedury vymáhání' and contains the following fields:

- 15.1 Datum zahájení řízení/vymáhání (Datum, kterým rozhodnutí o finanční sankci nabylo právní moci): 10.11.2009
- 15.2 Očekávané datum ukončení řízení (vymáhání): 10.02.2010
- 15.3 Průběh vymáhání: Bylo předáno k pověření na finanční úřad.
- 15.4 Přijatá vnitřní opatření: (Empty text area)
- 15.5 Částka uložena k vymáhání - podíl ES v Kč/EUR: (Empty field)
- 15.6 Prominutá částka odvodu - podíl ES v Kč/EUR: (Empty field)
- 15.7 Vymožená částka - podíl ES v Kč/EUR: 0,00
- 15.8 Součet vymožených částek - podíl ES v Kč/EUR: 0,00
- 15.9 Částka dotčená nesrovnalostí nebo její část, která byla označena ŘO za nevymožitelnou v Kč/EUR: 0,00
- 15.10 Datum splatnosti vymožené částky - podíl ES: (Dropdown menu)
- 15.11 Datum vymožení vymožené částky - podíl ES: (Dropdown menu)
- 15.12 Částka úroku z prodlžení podle čl. 70 v Kč/EUR: (Empty field)

Pole „15.1 Datum zahájení řízení/vymáhání (Datum, kterým rozhodnutí o finanční sankci nabylo právní moci)“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

Formát: DD.MM.YYYY,

Např. datum zahájení řízení u ÚFO. V případě, že není známo, lze uvést i datum odeslání podnětu na ÚFO.

Pole „15.2 Očekávané datum ukončení řízení (vymáhání)“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

Formát: DD.MM.YYYY,

Datum ukončení procedury vymáhání – pokud není známo nebo nelze odhadnout, nevyplňujte,

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Pole „15.3 Průběh vymáhání“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

formát: text s max. délkou 1000 znaků,

Stručný popis průběhu vymáhání (např. ÚFO vyměřil odvod ve výši...). Pole slouží k popisu kroků, které byly učiněny pro navrácení neoprávněně vyplacených částek.

Pole „15.4 Přijatá vnitřní opatření“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu,

editovatelné pole,

formát: text s max. délkou 500 znaků,

Příklad: ŘO se rozhodl pozastavit platby do doby vyřešení nesrovnalosti,

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Pole „15.5 Částka uložena k vymáhání – podíl ES v Kč/EUR“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO),

editovatelné pole,

nové pole od 4. 10. 2010

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“,

ŘO vyplní evropský podíl částky, kterou bude vymáhat. Typicky se jedná o částku uvedenou na platebním výměru. Tato informace slouží zejména k ověření, že došlo k zaplacení odvodu v plné výši – důležité zejména při splátkování nebo částečném splacení odvodu.

Pole „15.6 Prominutá částka odvodu – podíl ES v Kč/EUR“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO),

editovatelné pole,

nové pole od 4. 10. 2010;

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“,

V případech, kdy došlo k prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně, vyplní ŘO prominutou částku. Relevantní jsou pouze evropské podíly.

Příklad: Původní platební výměr (EU podíl) byl stanoven ve výši 1000. Následně příjemce požádal o prominutí odvodu, příslušný orgán žádosti vyhověl a prominul 750. Následně příjemce splatil zbylou část odvodu ve výši 250. Pole budou vyplněna následovně 15.5 – 1000, 15.6 – 750, 15.7 – 250.

Pole „15.7 Vymožená částka – podíl ES v Kč/EUR“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO),

pole předvyplňováno z pole 13.1.1;

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“,

Jedná se o evropský podíl skutečně vymožených prostředků, které mají být předány na účet PCO jako vratky.

V případech, kdy dochází ke splácení po částech – viz vysvětlení k bodu 15.8. – je automaticky vyplněná částka z pole 13.1.1 irelevantní.

Pole „15.8 Součet vymožených částek – podíl ES v Kč/EUR“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO)

editovatelné pole,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“,

Toto pole se vyplňuje pouze v případech, kdy povinný subjekt splácí vymáhané prostředky po částech. Může se jednat o splátkování dle zákona¹ nebo o částečné zaplacení odvodu

¹ Do 31. 12. 2010 se jedná o zákon o správě daní a poplatků, od 1. 1. 2011 se jedná o daňový řád.

(nejedná se o případy, kdy je odvod nevymahatelný). ŘO do tohoto pole kumulativně vyplňuje evropský podíl vymožených částek k datu hlášení.

Pole „15.9 Částka dotčená nesrovnalostí nebo její část, která byla označena ŘO za nevymožitelnou – podíl ES v Kč/EUR“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO)
editovatelné pole,
formát: číslo se 2 desetinnými místy,
zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“,
ŘO uvede částku prostředků (EU podíl), kterou považuje za nevymožitelnou podle čl. 20 odst. 2 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006.

Pole „15.10 Datum splatnosti vymožené částky – podíl ES“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO);
nové pole od 4. 10. 2010;
editovatelné pole;
formát datum: DD.MM.YYYY,
ŘO uvede datum splatnosti vymáhané částky stanovené příslušným právním aktem. Obvykle se jedná o datum splatnosti platebního výměru na odvod. Relevantní je pouze evropský podíl odvodu. V případě, že vymáhání probíhá v režimu splátkování se uvede pouze datum splatnosti poslední splátky.

Pole „15.11. Datum vymožení vymožené částky – podíl ES“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO);
nové pole od 4. 10. 2010;
editovatelné pole;
formát datum: DD.MM.YYYY,
ŘO uvede datum, kdy skutečně došlo k vymožení všech předepsaných prostředků od povinného subjektu. Relevantní je pouze evropský podíl odvodu. U poskytovatelů dle zákona č. 218/2000 Sb., se jedná zejména o datum vymožení prostředků na účet příslušného FÚ. U poskytovatelů podle zákona č. 250/2000 Sb., je rozhodné datum vymožení prostředků na účet poskytovatele. V případě, že vymáhání probíhá v režimu splátkování se uvede pouze konečné datum vymožení celé předepsané částky.

Pole „15.12 Částka úroku z prodlení podle čl. 70 v Kč/EUR“

metodická povinnost (zelené podbarvení) – pole potřebné pro Národní fond (PCO),
nové pole od 4. 10. 2010,
editovatelné pole,
formát: číslo se 2 desetinnými místy,
zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočtení do druhé měny“,
U poskytovatelů dle zákona č. 218/2000 Sb., dochází k výpočtu částky úroku z prodlení na úrovni PCO. ŘO obdrží od PCO informaci o výši úroků, kterou následně uvede do tohoto pole. V režimu podle zákona č. 250/2000 Sb., dochází k výpočtu na úrovni poskytovatele – ten vypočtenou částku uvede do hlášení, případně předá informaci subjektu, který hlášení vyplňuje.

16. Uložené sankce

Obrázek 52: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Administrativní postupy, 16. Použité sankce

Kód	Popis
810	Peněžní trest
900	Další předepsané sankce

16.4 Uložené sankce - podíl ES podle poměrů spolufinancování operace v Kč/EUR	1 328 020,00	48 106,21
-------------------------------------------------------------------------------	--------------	-----------

16.5 Uložené sankce - podíl členského státu podle poměrů spolufinancování operace v Kč/EUR	200 000,00	7 244,80
--------------------------------------------------------------------------------------------	------------	----------

Pole „16.1 Datum zahájení řízení o sankcích“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

formát: DD.MM.YYYY,

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Pole „16.2 Druh uplatňované sankce“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole - výběr z číselníku,

možnost vybrat současně více kódů,

otevření detailního okna pomocí tlačítka umístěného vpravo vedle pole „16.2 Druh uplatňované sankce“,

vybraný kód + popis označíte a přesunete tlačítkem „>>“ ze sloupce „Dostupné“ do sloupce „Vybrané“. Již vybraný kód lze odstranit ze sloupce „Vybrané“ stejným postupem: označit a přesunout do sloupce „Dostupné“ pomocí tlačítka „<<<“,

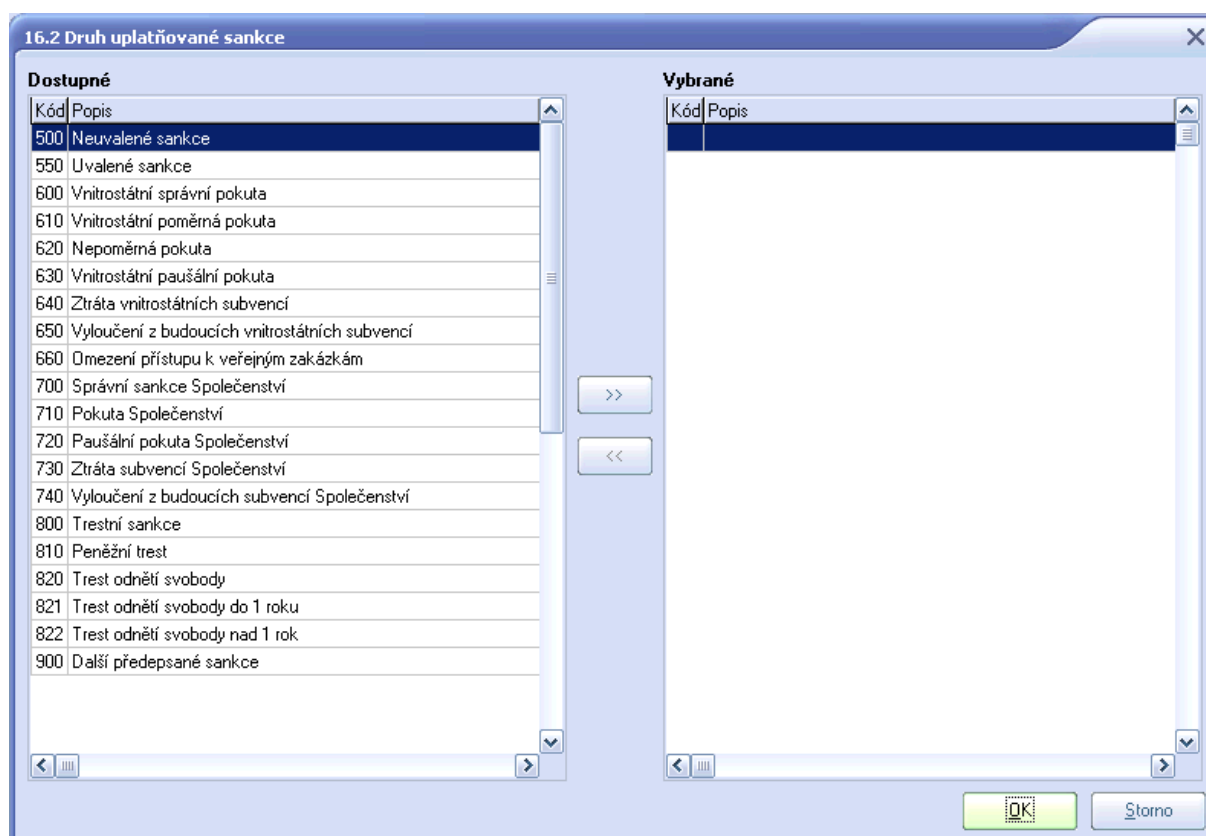
změny se uloží po potvrzení tlačítkem „OK“,

pomocí tlačítka „Storno“ opustíte okno „16.2 Druh uplatňované sankce“ bez uložení změn,

Příklad: nejčastěji používané kódy: 500 – bez sankce; 610 – vnitrostátní poměrná pokuta (penále vyměřené ÚFO); 550 – univerzální kód – uvalené sankce; 630 – vnitrostátní paušální pokuta (pokuta uvalená např. ÚOHS),

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Obrázek 53: Detailní okno 16.2 Druh uplatňované sankce



Pole „16.3 Popis sankcí“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

formát: text s max. délkou 2000 znaků,

Stručný, jasný a srozumitelný popis sankce (např. penále; pokuta; odnětí svobody, včetně uvedení úřadu/orgánu, který sankci uvalil),

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Pole „16.4 Uložené sankce – podíl ES podle poměrů spolufinancování operace v Kč/EUR“

- metodická povinnost (růžové podbarvení),
- *Pozn. Pole je potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, podbarvení proto bude změněno ze zelené barvy na růžovou. Předpokládáme k 1. 2. 2011.*

editovatelné pole,

formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočítání do druhé měny“,

V případě sankce vyměřené/uvalené úřadem/orgánem na národní úrovni se vyplňuje vždy do pole „podíl ES“ částka „0“,

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Pole „16.5 Uložené sankce – podíl členského státu podle poměrů spolufinancování operace v Kč/EUR“

metodická povinnost (růžové podbarvení),

Pozn. Pole je potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, podbarvení proto bude změněno ze zelené barvy na růžovou. Předpokládáme k 1. 2. 2011.

editovatelné pole,

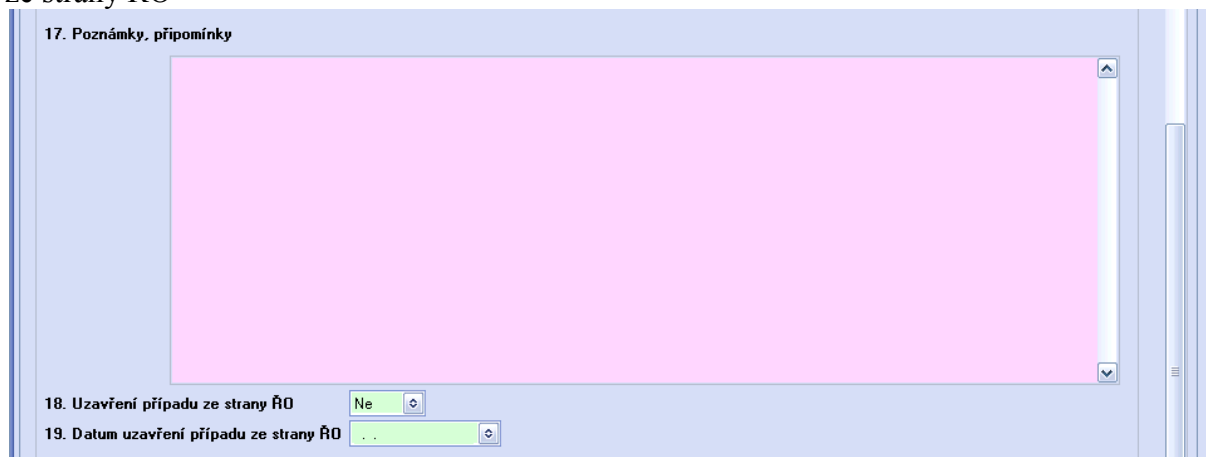
formát: číslo se 2 desetinnými místy,

zadávání částek Kč/EUR viz oddíl „Zadávání částek v Kč/EUR + přepočítání do druhé měny“,

Vyplňuje se, pokud lze finančně vyčísřit, a to ve výši 100% sankce, resp. penále (Jedná se vždy o příjem do SR, rozpočtu kraje, RR). V případě více druhů sankcí uložených současně u dané nesrovnalosti (např. pokuta ÚOHS + penále FÚ) se do tohoto pole vyplňují jednou částkou, tedy kumulativně.

Dle přílohy č. 8 metodického pokynu Nesrovnalosti – Zjednodušený postup vyplňování hlášení na vnitřní úrovni, písm. B není vyplnění tohoto pole povinné.

Obrázek 54: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Administrativní postupy, 17. Poznámky, připomínky, 18. Uzavření případu ze strany ŘO, 19. Datum uzavření případu ze strany ŘO



Pole „17. Poznámky, připomínky“

metodická povinnost (růžové podbarvení) – pole potřebné pro vyplňování hlášení do OLAFu, editovatelné pole,

formát: text s max. délkou 2000 znaků,

Zde lze uvést veškeré dodatečné připomínky, poznámky doporučení či návrhy týkající se jakéhokoli pole. V případě použití kódu 999 z číselníku pro Metodu odhalení nesrovnalosti a Druh nesrovnalosti je nutné blíže specifikovat v tomto poli.

18. Uzavření případu ze strany ŘO

zelené podbarvení; Pozn. metodická povinnost a tudíž i zelené podbarvení bude zrušeno. Předpokládáme k 1. 2. 2011.

editovatelné pole - pomocí rozbalovací lišty otevřete nabídku s volbami „Ano“/„Ne“, hodnoty zvolené v tomto poli nemají vliv na uzamykání daného případu nesrovnalosti.

19. Datum uzavření případu ze strany ŘO

zelené podbarvení; Pozn. metodická povinnost a tudíž i zelené podbarvení bude zrušeno. Předpokládáme k 1. 2. 2011.

editovatelné pole,

formát: DD.MM.YYYY.

Bloky Vypracoval/a, Schválil/a:

Obrázek 55: Okno Podrobnosti nesrovnalosti, záložka Administrativní postupy, bloky Vypracoval(a), Schválil(a)

Vypracoval(a):		Schválil(a):	
Datum	10.11.2009	Datum	11.11.2009
Jméno	Ferdinand	Jméno	Theodora
Příjmení	Chaloupka	Příjmení	Navrátilová
Funkce	VORS	Funkce	referent

Identifikace | Detaily nesrovnalosti | Finanční hlediska | **Administrativní postupy**

Verze hlášení: 4

Generovat sestavu | Uložit | OK | Storno

editovatelná pole: Vypracoval(a): Datum, Jméno, Příjmení, Funkce,

editovatelná pole: Schválil(a): Datum, Jméno, Příjmení, Funkce,

Datum – formát DD.MM.YYYY

Jméno – formát text, max. délka 24 znaků,

Příjmení – formát text, max. délka 35 znaků,

Funkce – formát text, max. délka 50 znaků,

III. Uložení formuláře Hlášení nesrovnalostí

Obrázek 56: Okno Podrobnosti nesrovnalosti

Tlačítko „Uložit“

přístupné u neuzamčené verze hlášení nesrovnalosti,
přístupné při úpravě existujícího záznamu v případě, že na okně „Podrobnosti nesrovnalosti“
byly provedeny změny,
slouží k průběžnému ukládání zadávaných údajů,
při stisku tlačítka „Uložit“ dojde k uložení záznamů a okno „Podrobnosti nesrovnalosti“
zůstane otevřené,
při zadávání první verze případu nesrovnalosti je potřeba uložit formulář hlášení nesrovnalostí
pomocí tlačítka „Uložit“ před prvním otevřením některé z detailních tabulek pod poli: 2.1,
4, 5.1, 5.2, 8.1, 8.2, 10.1, 10.2, 16.2. Formulář stačí v tomto případě uložit pouze jednou,
nemusí se ukládat průběžně před každým otevřením detailní tabulky.

Tlačítko „OK“

přístupné u neuzamčené verze hlášení nesrovnalosti,
po stisku tlačítka se uloží záznamy a okno „Podrobnosti nesrovnalosti“ bude uzavřeno,

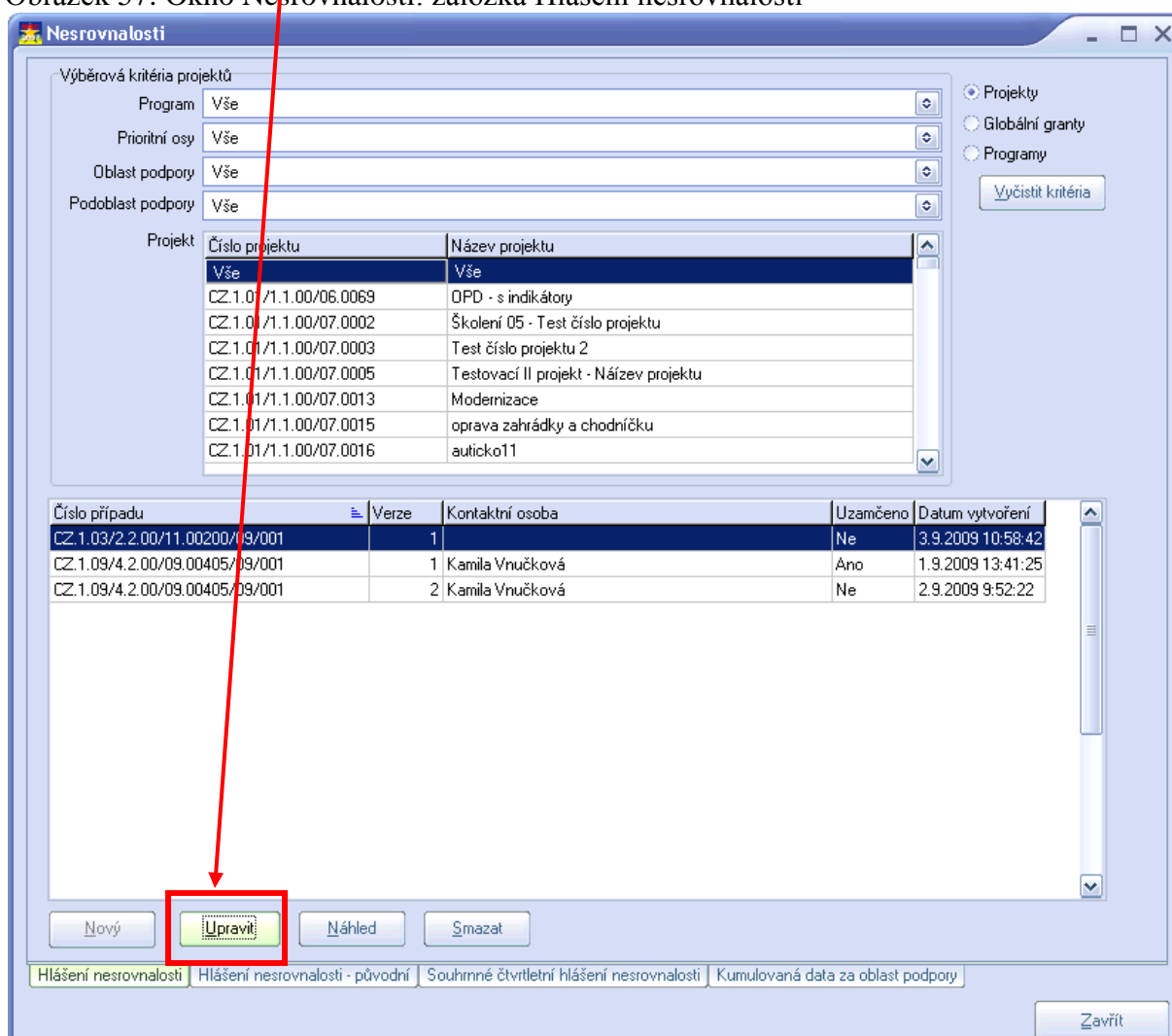
Tlačítko „Finální uložení podezření“

přístupné pro 1. verzi hlášení nesrovnalosti (!),

každá první verze nového případu nesrovnalosti musí být po zadání všech údajů do formuláře finálně uložena pomocí tohoto tlačítka – finální uložení ze strany uživatele musí proběhnout před koncem kalendářního čtvrtletí, tj. před termínem automatického uzamykání formulářů!

po finálním uložení se 1. verze uzamkne a bude přístupná pouze pro náhled, v případě nutnosti úprav bude třeba vygenerovat 2. verzi prostřednictvím tlačítka „Upravit“ na okně Nesrovnalosti“ (!)

Obrázek 57: Okno Nesrovnalosti: záložka Hlášení nesrovnalostí



u 2. a vyšší verze případu nesrovnalosti není tlačítko „Finální uložení podezření“ viditelné (!), Po stisku tlačítka „Finální uložení podezření“ se do formuláře automaticky doplní kurz do pole „Měsíční směnný kurz CZK/EUR ke dni prvotního hlášení nesrovnalostí“,

u finálně neuložené 1. verze případu nesrovnalosti je možné vygenerovat sestavu, nicméně není možné si ji uložit na lokální disk nebo vytisknout (!),

finálně neuložené hlášení nesrovnalostí je možné smazat (prostřednictvím tlačítka „Smazat“ na okně „Nesrovnalosti“,

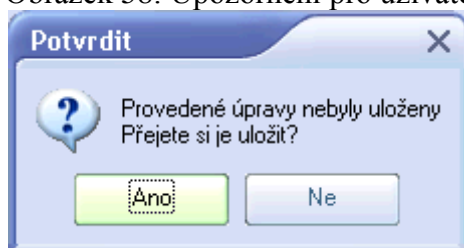
finálně uložené hlášení nesrovnalostí není možné smazat (tlačítko „Smazat“ na okně „Nesrovnalosti“ je zašedlé),

Tlačítko „Storno“

pro uzavření okna Podrobnosti nesrovnalosti bez uložení změných záznamů,

v případě, že neuložíte zadané údaje a budete zavírat okno „Podrobnosti nesrovnalosti“ pomocí tlačítka „Storno“, budete dotázáni, zda si přejete provedené úpravy uložit:

Obrázek 58: Upozornění pro uživatele na možnost uložení provedených úprav



IV. Vyřešení případu nesrovnalosti

nesrovnalost lze „VYŘEŠIT“ pouze ve 2. a vyšší verzi hlášení (!)
pokud je v poli „14.3.1 Fáze šetření nesrovnalosti ŘO“ zvolena hodnota „Potvrzená nesrovnalost“ nebo „Nepotvrzená nesrovnalost“, zviditelní se u 2. a vyšší verze hlášení nesrovnalosti v zápatí okna „Podrobnosti nesrovnalosti“ zaškrtnuté pole „Nesrovnalost vyřešena“ a pole „K datu“,
zatržením pole „Nesrovnalost vyřešena“ zelenou fajfkou, doplněním data do pole „K datu“ a uložením záznamu bude nesrovnalost označena jako vyřešená a bude uzamčena,
vyřešenou a uzamčenou nesrovnalost již nebude možné editovat (!),
pole „K datu“ se po zatržení pole „Nesrovnalost vyřešena“ automaticky doplní aktuálním datem, je možná editace tohoto pole (změnit datum).

Obrázek 59: Okno Podrobnosti nesrovnalosti , Záložka Administrativní postupy

Podrobnosti nesrovnalosti

Administrativní postupy

14. Stav řízení

14.1 Administrativní stav AP - Správní řízení

14.2 Finanční situace IMI - Částka, jež má být vypočtena

14.3 Průběh šetření ŘO ŘO přijal oznámení o podezření na nesrovnalost od finančního úřadu na základě provedení daňové kontroly. Bylo zahájeno trestní řízení pro podezření na podvod.

14.3.1 Fáze šetření nesrovnalosti ŘO CI - Potvrzená nesrovnalost

14.3.2 K datu 10.09.2009

15. Procedury vymáhání

15.1 Datum zahájení řízení/vymáhání (Datum, kterým rozhodnutí o finanční sankci nabylo právní moc) 10.11.2009

15.2 Očekávané datum ukončení řízení (vymáhání) 10.02.2010

15.3 Průběh vymáhání Bylo předáno k pověření na finanční úřad.

15.4 Přijatá vnitřní opatření

15.5 Částka uložena k vymáhání - podíl ES v Kč/EUR 0,00 0,00

Identifikace | Detaily nesrovnalosti | Finanční hlediska | Administrativní postupy

Verze hlášení 4

Nesrovnalost vyřešena K datu . . .

Generovat sestavu Uložit OK Storno

V. Uzamykání jednotlivých verzí hlášení nesrovnalosti

Hlášení nesrovnalosti se uzamkne:

při finálním ukládání záznamu 1. verze hlášení nesrovnalosti přes tlačítko „Finální uložení podezření“,

automatické uzamykání verzí hlášení nesrovnalostí k 1. 4., 1. 7., 1. 10. a 1. 1. příslušného roku (v 04:00 hod),

při vyřešení případu nesrovnalosti (zatržením pole „Nesrovnalost vyřešena“ a uložení),

Poslední uzamčené verze hlášení daného případu nesrovnalosti se budou načítat do Souhrnného čtvrtletního hlášení.

VI. Generování sestav

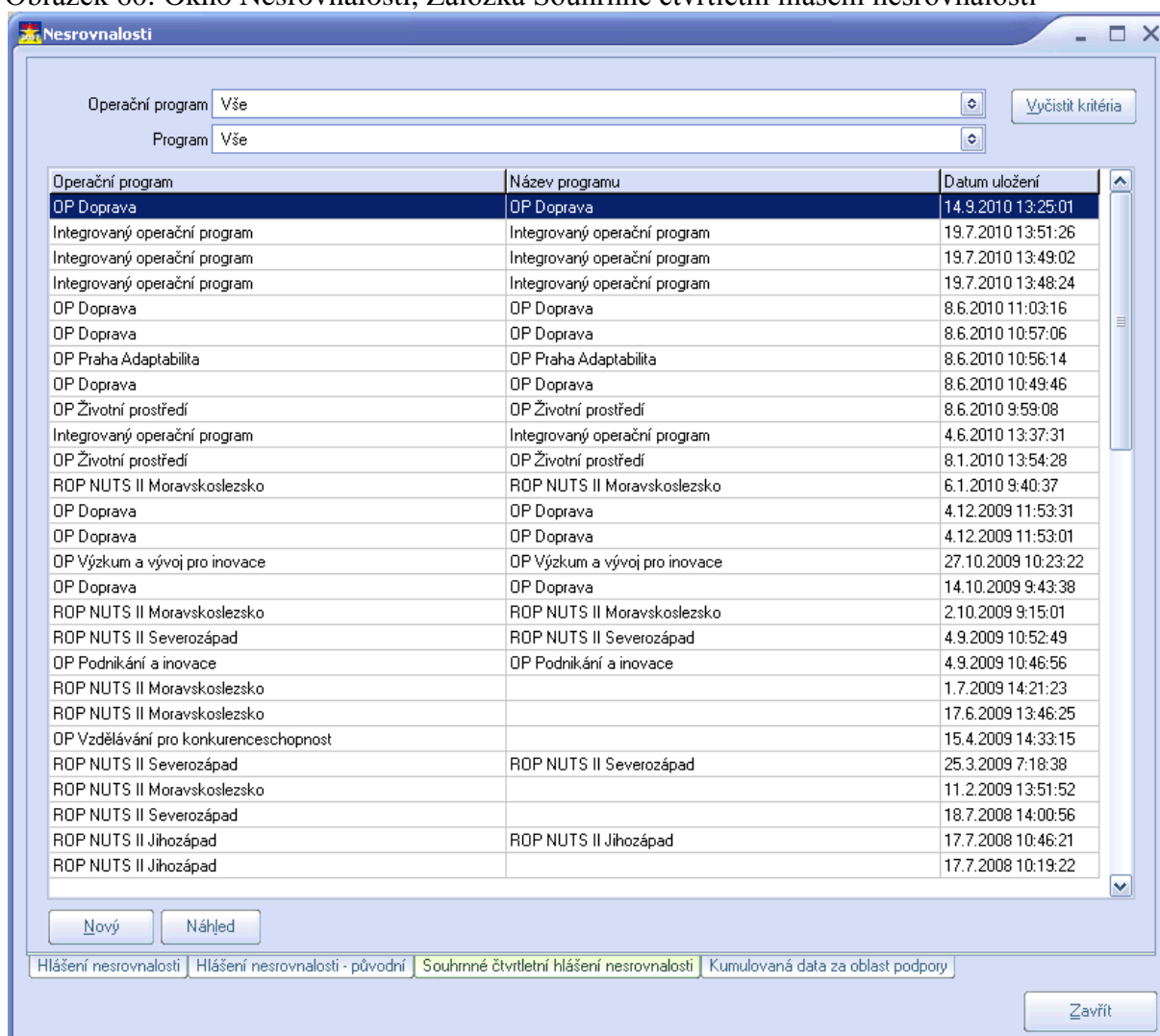
A) Hlášení nesrovnalostí

pomocí tlačítka „Generovat sestavu“ v zápatí okna „Podrobnosti nesrovnalostí“

B) Souhrnné čtvrtletní hlášení nesrovnalostí

záložka Souhrnné čtvrtletní hlášení nesrovnalosti,
vytvoření nové sestavy prostřednictvím tlačítka „Nový“,
zobrazení uložené sestavy Souhrnného čtvrtletního hlášení nesrovnalostí prostřednictvím
tlačítka „Náhled“,

Obrázek 60: Okno Nesrovnalosti, Záložka Souhrnné čtvrtletní hlášení nesrovnalostí



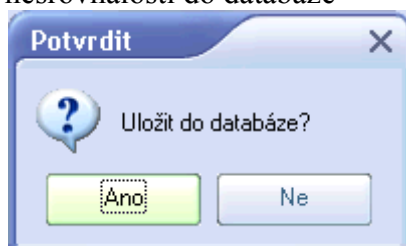
Obrázek 61: Okno výběr parametrů (pro vygenerování nové sestavy Souhrnného čtvrtletního hlášení nesrovnalostí)



sestavu je možné omezit prostřednictvím výběrových kritérií na okně Výběr parametrů, po stisku tlačítka „Generovat sestavu“ se zobrazí sestava Souhrnné čtvrtletní hlášení nesrovnalostí, v sestavě se zobrazí poslední uzamčené verze nevyřešených případů hlášení nesrovnalostí omezené datem v poli „Období do“ a vyřešené případy nesrovnalostí omezené daty v polích „Období od“ a „Období do“

při uzavírání sestavy bude žadatel dotázán, zda uložit danou sestavu do databáze:

Obrázek 62: Dotaz na uložení uzavírané sestavy Souhrnného čtvrtletního hlášení nesrovnalostí do databáze



sestava uložená do databáze se bude při příštím otevření záložky zobrazovat v seznamu vygenerovaných Souhrnných čtvrtletních hlášení nesrovnalostí.

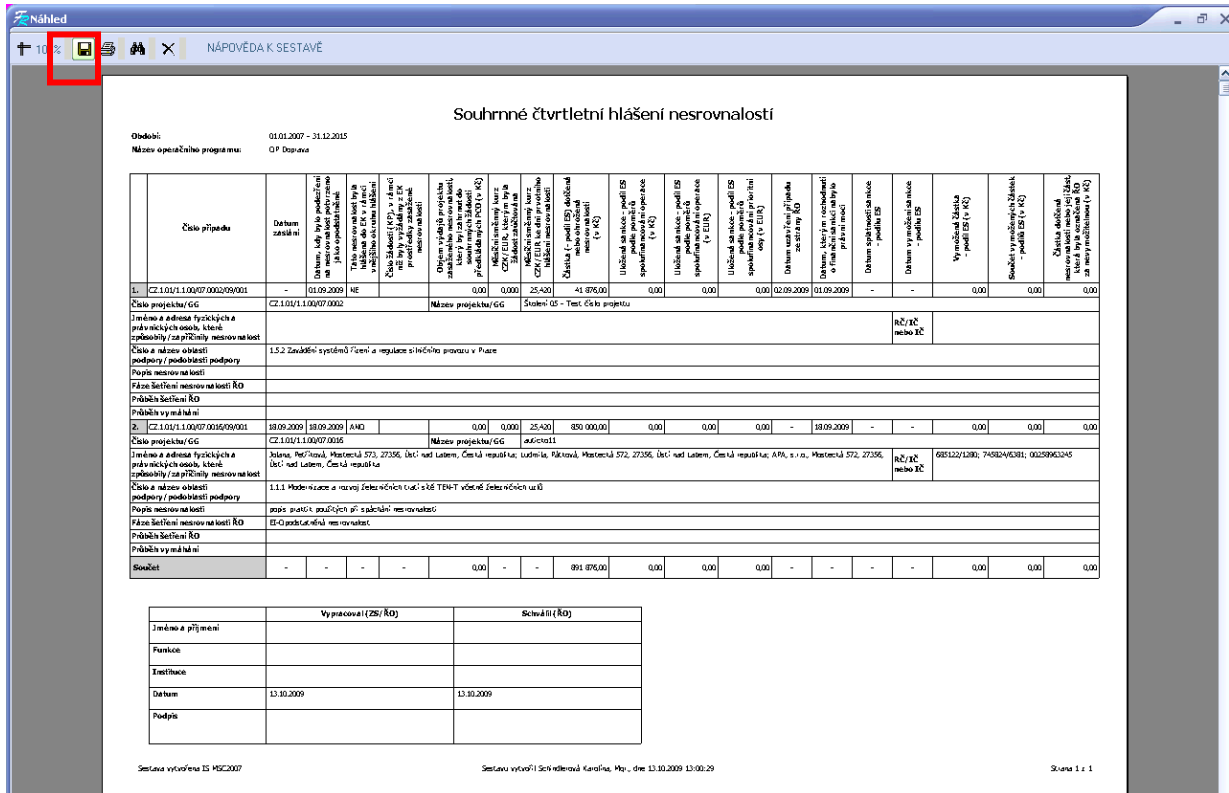
Vzhledem k tomu, že automatické uzamykání individuálních hlášení nesrovnalostí probíhá k 1. 1., 1. 4., 1. 7. a 1. 10. příslušného roku (v 04:00 hod), je pro načtení všech relevantních údajů nutné sestavu generovat za období od např. od 1. 1. do 1. 4. za 1. kvartál atd.

Lhůta, ve které je nutné Souhrnné čtvrtletní hlášení nesrovnalostí vygenerovat a uložit v systému je uvedena v Metodice finančních toků a kontroly prostředků spolufinancovaných ze strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského rybářského fondu na programové období 2007 – 2013.

Postup pro uložení vygenerované sestavy Souhrnného čtvrtletního hlášení do formátu .xls

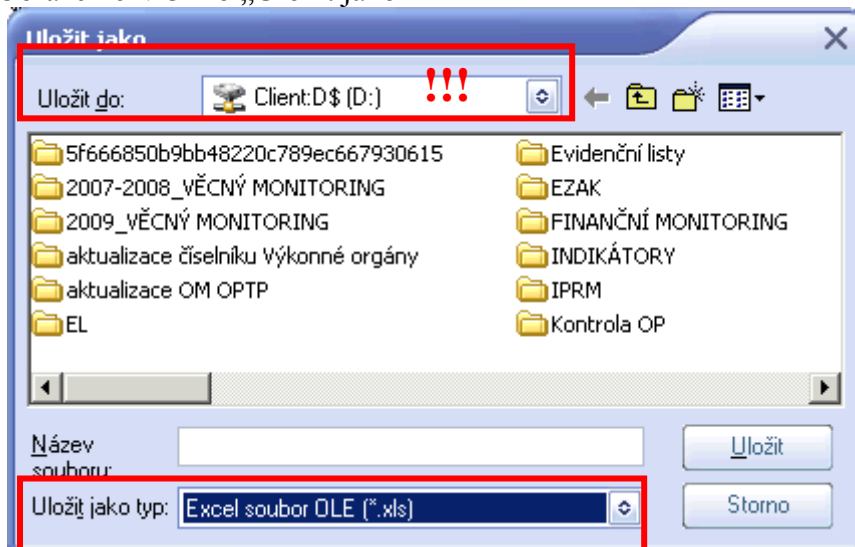
- 1) stisknout ikonu „diskety“ na vygenerovaném Souhrnném čtvrtletním hlášení nesrovnalostí

Obrázek 63:



- 2) zobrazí se okno pro uložení – zde je třeba:
 - a) zvolit lokální disk na svém počítači (označení „Client:“) v poli „Uložit do“,
 - b) zvolit formát xls v poli „Uložit jako typ“,

Obrázek 64: Okno „Uložit jako“



- 2) zobrazí se tabulka, na které je možné měnit nastavení – můžete ponechat přednastavené – stačí stisknout „OK“, případně pokud chcete, aby se Vám sestava rovnou otevřela, tak před stiskem OK zatrhnout checkbox „Po exportu otevřít MS Excel“.

Obrázek 65: Export do Excelu

