

# NEPRAVILNOSTI I MJERE BORBE PROTIV PRIJEVARA

Drugi poziv na dostavu projektnih prijedloga  
web prezentacije

# Definicije

U zakonodavstvu EU-a postoji razlika između:

1. **nepravilnosti koje se ne smatraju prijevarom, koje označavaju povredu odredaba prava EU koja proizlazi iz učinjene ili propuštene radnje određenog gospodarskog subjekta koja je oštetila ili bi mogla oštetiti opći proračun EU**
2. **nepravilnosti koje se smatraju prijevarom, koje označavaju svaki namjerni čin ili propust koji se odnosi na:**
  - upotrebu ili iznošenje lažnih, netočnih ili nepotpunih informacija ili dokumenata, a čija je posljedica protupravno prisvajanje ili zadržavanje sredstava iz proračuna EU-a,
  - neotkrivanje informacija, čime se krši određena obveza, s istim učinkom, ili
  - zloupotrebu novčanih sredstava EU za potrebe koje nisu one potrebe za koje su ta sredstva izvorno odobrena.

# Odgovornost na razini EU

- Člankom 325. Ugovora o funkcioniranju Europske unije propisana je zajednička odgovornost EK i država članica za suzbijanje prijevара i svih drugih nezakonitih radnji koje štete financijskim interesima EU
- Ključno tijelo za borbu protiv prijevара na razini EU:  
**Europski ured za borbu protiv prijevара (OLAF)**
- OLAF pridonosi oblikovanju i provedbi politike EK za borbu protiv prijevара te provodi istrage o prijevarama, korupciji i drugim nezakonitim radnjama koje štete proračunu EU
- Ključno tijelo na razini države članice - koordinacijska služba za borbu protiv prijevара  
**(AFCOS)**

# Odgovornost na Programskoj razini

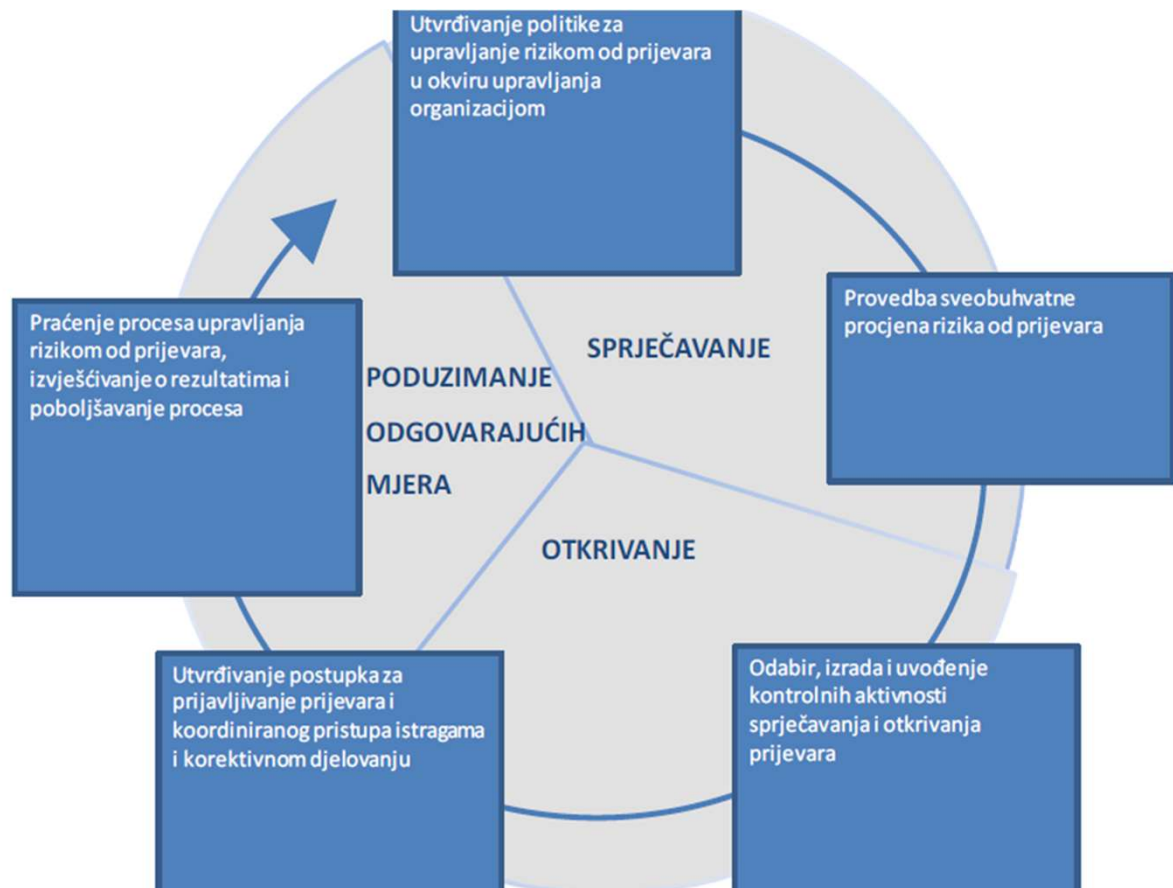
- Uredba o zajedničkom odredbama (CPR)

Upravljačko tijelo (UT) je odgovorno za upravljanje procesom i borbu protiv prijevara koja se sastoji od:

- sprječavanja nastanka i otkrivanja prijevara
- poduzimanja odgovarajućih mjera u slučaju prijevara (npr. prijavljivanje otkrivenih slučajeva nadležnim institucijama i ostvarivanje povrata nepropisno isplaćenih sredstava)

**Upravljačko tijelo primjenjuje načelo nulte tolerancije prijevara!**

# Odgovornosti na Programskoj razini



# Mjere za sprječavanje rizika

- Donošenje jasne politike borbe protiv prijevara - cilj politike je promicanje kulture koja sprječava i otkriva prijevare i razvoj procedura koje će osigurati da se takvi slučajevi rješavaju na vrijeme i na odgovarajući način
- Uključivanje politike u relevantne Programske dokumente i procedure
- Objava na web stranici Programa
- Osoblje uključeno u provedbu Programa postupa po Etičkom kodeksu ponašanja
- Potpisivanje Deklaracije o nepristranosti i povjerljivosti
- Informiranje i podizanje svijesti putem različitih publikacija, web stranice Programa, sastanaka, radionica i drugih događanja na Programskoj razini

# Mjere za sprječavanje rizika

- Osiguranje da postupke ocjenjivanja obavlja stručni tim poštujući načela transparentnosti i nepristranosti
- Uspostavljenje procedura za sustav kontrole provedbe Programa
- Pravila i preporuke u vezi s politikom borbe protiv prijevara uključeni u relevantne dokumente (Implementacijski priručnik)

\*Primjer: U slučaju utvrđivanja sukoba interesa u postupku ocjenjivanja projekata, ocjenjivač je dužan povući se iz postupka ocjenjivanja

# Mjere za sprječavanje rizika

- Provođenje procjene rizika od prijevara na razini Programa - sastoji se od procjene utjecaja i vjerojatnosti uobičajenih rizika prijave koji se pojavljuju u provedbi
- Rizici su definirani u vezi s ključnim koracima provedbe Programa:
  - odabir projekata
  - provedba i provjera troškova,
  - potvrđivanje troškova i plaćanja.
- Procjena rizika na razini projekata
- Na temelju procjene rizika, UT planira odgovarajuće mjere i kontrole kako bi se ublažio učinak potencijalnih rizika



# Otkrivanje nepravilnosti i prijevara

- Nepravilnosti mogu otkriti Kontrolno tijelo, Zajedničko tajništvo (ZT), Upravljačko tijelo (UT), Tijelo za ovjeravanje (TO), Nacionalna tijela (NA), Tijelo za reviziju, Europska Komisija, Europski revizorski sud, OLAF, druga tijela ovlaštena za provođenje financijskih provjera operacija i pojedinci
- Mehanizmi za utvrđivanje nepravilnosti:
  - ✓ detaljna provjera izvješća o napretku,
  - ✓ provjere na licu mjesta i ad hoc kontrole,
  - ✓ unakrsne provjere,
  - ✓ obavijest drugih primatelja potpore,
  - ✓ javno dostupne informacije (tisak / javnost),
  - ✓ nacionalna revizija i revizija Komisije.

# Mjere za otkrivanje prijevara

- Sve kontrole provedbe projekata obavljaju se temeljito i u skladu s procedurama
- Edukacija osoblja koje radi kontrole (Kontrolno tijelo, ZT, UT, TO)
- Pokazatelji prijevara moraju se prijaviti u okviru odgovarajućih kontrola – relevantni dokumenti objavljeni na web stranici
- Redovita komunikacija između svih Programskih tijela
- Sva tijela u sustavu kontrole rade detaljne administrativne provjere i terenske provjere u skladu s Planom kontrola (Kontrolno tijelo, ZT, UT, TO)
- UT provodi terenske provjere i tijelima u sustavu i korisnicima

# Mjere nakon otkrivanja nepravilnosti

- Nepravilnosti i sumnje na prijevaru prijavljuju se UT-u putem standardiziranog obrasca - dostupan na web stranici Programa i kao aneks PIM-a
- Prijavljene nepravilnosti upisuju se u registar
- Izvještavanje EK o slučajevima sumnje na prijevaru i svim korektivnim mjerama putem Izjave o upravljanju i Godišnjeg izvješća o kontrolama
- U slučaju prijave sumnje na prijevaru, UT prenosi slučaj nadležnom nacionalnom tijelu
- Revizija sustava upravljanja i kontrole/nacionalnih kontrolnih sustava
- Revizija Godišnjeg plana kontrola
- Povrat nepravilno isplaćenih sredstava

# Odgovornost na projektnoj razini

- Provedba projekta u skladu s odredbama Ugovora i svim relevantnim Programskim dokumentima i pravilima – izbjegavanje nepravilnosti i sukoba interesa
- Prijava nepravilnosti (sumnji na prijevaru) Upravljačkom tijelu
- Povrat nepravilno potrošenih i isplaćenih sredstava

# Sukob interesa – čl. 19. Ugovora

- Sukob interesa predstavlja sve okolnosti koje su utjecale ili bi mogle utjecati na izvršenje projekta/ugovora od strane korisnika, na objektivan i nepristran način.
- Takve okolnosti mogu biti posljedica:
  - ekonomskih interesa,
  - političkih ili nacionalnih ili drugih preferencija ili
  - obiteljskih veza.
- Partneri ne smiju poduzimati nikakve radnje koje bi mogle dovesti do sukoba vlastitih interesa s interesima EU
- Ako dođe do sukoba interesa ili bi do njega moglo doći tijekom provedbe projekta, vodeći partner mora poduzeti sve potrebne korake kako bi se on riješio i o tome pismeno obavijestiti UT
- UT može raskinuti Ugovor ako nisu poduzete sve mjere za rješavanje sukoba interesa

# Odgovornost na projektnoj razini

- Svaki partner preuzima odgovornost za nepravilnosti povezane s troškovima koje je prijavio u partnerskom izvješću
- Nepravilan iznos otkriven tijekom provedbe projekta, a prije nego što je izvršena konačna isplata oduzima se od sljedećeg plaćanja
- U slučaju da se nepravilan iznos ne može odbiti od sljedećeg plaćanja ili se nepravilnost potvrdi nakon što je izvršena konačna isplata, UT će izdati zahtjev za povrat sredstava
- Vodeći partner dužan je osigurati da navedeni iznos bude vraćen u roku od 30 kalendarskih dana od zahtjeva UT-a

# Odgovornost na projektnoj razini

- U slučaju da je za nepravilnost odgovoran PP, Vodeći partner će proslijediti zahtjev za povrat na dotičnog projektnog partnera navodeći rok za povrat
- Vodeći partner je dužan izvršiti prijenos traženog iznosa primljenog od projektnog partnera UT-u
- U slučaju da PP ne vrati traženi iznos do roka navedenog u zahtjevu za povrat, Vodeći partner mora obavijestiti UT
- Bankovne troškove koji proizlaze iz povrata nepravilno isplaćenih sredstava snosi isključivo partner koji vrši povrat

# Odgovornost na projektnoj razini

- Partneri su obvezni prijaviti svaku sumnju na nepravilnost / prijevaru UT-u slanjem popunjenog obrasca na sljedeću e-mail adresu:

**[irregularities\\_fraud@interreg-hr-ba-me2014-2020.eu](mailto:irregularities_fraud@interreg-hr-ba-me2014-2020.eu)**

- Partneri mogu obavijestiti OLAF o sumnjama u prijevaru i nepravilnostima koje utječu na financijske interese Europske unije
- OLAF-u se može pristupiti na svim jezicima putem ovih različitih kanala: poštom, e-mailom ili ispunjavanjem online obrasca
- Adrese i obrasci su objavljeni na Programskoj stranici i nalaze se u PIM-u





# Korisni dokumenti

<https://www.interreg-hr-ba-me2014-2020.eu/for-our-projects/implementing-documents/>

1. COCOF 09/0003/00 of 18.2.2009 – Information Note on Fraud Indicators for ERDF, ESF and CF
2. OLAF Compendium of Anonymised Cases – Structural Actions
3. OLAF practical guide on conflict of interest
4. OLAF practical guide on forged documents

# Zahvaljujemo na pažnji!

Upravljačko tijelo i Zajedničko tajništvo Interreg IPA Programa prekogranične suradnje  
Hrvatska-Bosna i Hercegovina-Crna Gora

web: [www.interreg-hr-ba-me2014-2020.eu](http://www.interreg-hr-ba-me2014-2020.eu)

@: [ma@interreg-hr-ba-me2014-2020.eu](mailto:ma@interreg-hr-ba-me2014-2020.eu)

[js@interreg-hr-ba-me2014-2020.eu](mailto:js@interreg-hr-ba-me2014-2020.eu)