

Załącznik 1 - Zgłoszenie o wystąpieniu nieprawidłowości

Zgłoszenie/korekta zgłoszenia* o wystąpieniu nieprawidłowości

Część A

Nr w rejestrze spraw nieprawidłowości

1.	Wniosek o dofinansowanie	Beneficjent	
		Osoba odpowiedzialna za ewentualne naruszenie dyscypliny finansów publicznych (imię i nazwisko, stanowisko służbowe)	
		Numer projektu	
		Tytuł projektu	

2.	Naruszone przepisy prawa Wspólnotowego		
	Nazwa aktu prawnego		Naruszony przepis
	1.		
	2.		
3.	Naruszone przepisy krajowe		
	Nazwa aktu prawnego		Naruszony przepis
	1.		
	2.		
3.1	Czy nieprawidłowość wynika/może wynikać z niedostosowania krajowych przepisów PZP do unijnych?		TAK/NIE
3.2	Czy w związku z nieprawidłowością zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa lub nadużycia finansowego?		TAK/NIE
			Naruszony przepis karny

4.	Pierwsza informacja prowadząca do podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości		
	Data		Źródło
5.	Wstępne ustalenie administracyjne lub sądowe		
	Dokument stanowiący wstępne ustalenie		
	Data wstępnego ustalenia		
	Instytucja, która dokonała ustalenia		

6.	Metoda wykrycia	1.		
		2.		
7.	Typ nieprawidłowości	1.		
		2.		

8.	Inne państwa członkowskie, których dotyczy nieprawidłowość		
	1.		
9.	Kraje trzecie, których dotyczy nieprawidłowość		
	1.		

10.	Data lub okres, w którym naruszono przepisy	Data początkowa	
		Data końcowa	

11.	Dane osób lub podmiotów odpowiedzialnych za powstanie nieprawidłowości		
	1.	Nazwa	
		Status prawny	
		Adres, miejscowość, ulica, nr domu, nr lokalu	

Kod pocztowy		Miejscowość	
Państwo		Tel.	

12.	Opis nieprawidłowości oraz działań, które doprowadziły do wystąpienia nieprawidłowości
13.	Rodzaj nieprawidłowego wydatku

14.	Dokument potwierdzający nieprawidłowy wydatek i wniosek o płatność, do którego został załączony**	Wniosek o płatność, w którym przedłożono nieprawidłowy wydatek		Oznaczenie dokumentu (np. nr faktury) załączonego do wop		Wartość wydatku kwalifikowalnego z dokumentu	
				1..... 2.....			
				1..... 2.....			
15.	Całkowita kwota nieprawidłowości (wartość wydatku kwalifikowalnego) w podziale na źródła finansowania [PLN]	Środki EFRR	Środki BP (cz. 34)	Krajowy wkład publiczny (inny niż cz. 34)	Wkład prywatny	Całkowita kwota nieprawidłowości	
		15.1	15.2	15.3	15.4	15.5 (15.1+15.2+15.3+15.4)	

16.	Uwagi / Lista załączników					
17.	Osoba do kontaktu	Imię i nazwisko				
		Telefon			email	
18.	Data sporządzenia informacji		19.	Data zatwierdzenia informacji		
	Podpis osoby sporządzającej informację			Pieczęć i podpis osoby zatwierdzającej informację		

Część B

WYPEŁNIA PRACOWNIK WZS-II						
20.	Kwalifikacja nieprawidłowości [zaznaczyć X]	IRQ2 – nieprawidłowość	IRQ3 – podejrzenie nadużycia finansowego		IRQ5 – potwierdzone oszustwo	IRQ 0 - brak nieprawidłowości
21.	Forma zgłoszenia nieprawidłowości do instytucji zewnętrznych [zaznaczyć X i podać datę/kwartał]	Raport bieżący		Raport kwartalny		Nie podlega raportowaniu
22.	Czy nieprawidłowość stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu ustawy i podlega zgłoszeniu do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych?					TAK/NIE
	Czy w związku z nieprawidłowością zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa lub					TAK/NIE

	nadużycia finansowego?		
23.	Data i podpis pracownika weryfikującego informację		Data i podpis pracownika będącego „drugą parą oczu”

***niepotrzebne skreślić**

**** nie wypełniać w sytuacji załączenia notatki w sprawie konieczności zastosowania korekty finansowej, w której zawarte są dane wymagane w pkt 14.**

Instrukcja wypełniania Zgłoszenia o wystąpieniu nieprawidłowości

1. Wniosek o dofinansowanie

Należy podać pełną nazwę beneficjenta, nr wniosku o dofinansowanie oraz tytuł projektu, którego dotyczy nieprawidłowość.

W przypadku gdy nieprawidłowość dotyczy kilku projektów, należy podać nr i tytuły wszystkich projektów. Należy również podać dane osoby odpowiedzialnej za ewentualne naruszenie dyscypliny finansów publicznych, której można przypisać winę w czasie popełnienia naruszenia.

2. Naruszone przepisy prawa wspólnotowego

Należy wskazać rodzaj wspólnotowego aktu prawnego, którego przepisy zostały naruszone (Rozporządzenie, Dyrektywa, Decyzja) oraz w kolejnym polu numer porządkowy i artykuł naruszonego aktu (np. 1083/2006 art. 56 ust. 1). W każdym przypadku, gdy będzie możliwe wskazanie naruszonych przepisów prawa wspólnotowego, należy je podać w tym polu.

3. Naruszone przepisy krajowe

Należy wskazać nazwę aktu prawnego, którego przepisy zostały naruszone (np. ustawa Prawo zamówień publicznych, Rozporządzenie w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych) oraz artykuł, paragraf naruszonego aktu (np. art. 26 ust.1, § 12 ust. 1). Dodatkowo należy wskazać, czy nieprawidłowość wynika/może wynikać z niedostosowania krajowych przepisów PZP do unijnych oraz czy w związku z nieprawidłowością zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa lub nadużycia finansowego (w takim przypadku należy wskazać naruszony przepis karny).

4. Pierwsza informacja prowadząca do podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości

Należy wskazać datę oraz źródło pierwszej informacji, która była przyczyną podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości, wg poniższej kwalifikacji: Kontrola; Weryfikacja dokumentów; Zawiadomienie innej instytucji; Informacja prasowa; Informacja obywatelska; Inne – opisać jakie.

Co do zasady data ta będzie wcześniejsza niż data wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego. Inaczej może być w przypadku nieprawidłowości wykrytych przez instytucje zewnętrzne, o których IZ RPO WZ dowiedziała się dopiero z protokołu. W takiej sytuacji data ta może być późniejsza niż data wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego.

5. Wstępne ustalenie administracyjne lub sądowe

Należy podać nazwę dokumentu, który stanowi wstępne ustalenie administracyjne lub sądowe, datę dokonania ustalenia oraz nazwę instytucji, która dokonała ustalenia.

6. Metoda wykrycia

Należy określić metodę wykrycia nieprawidłowości zgodnie z poniższym katalogiem:

Kod	Opis
D5000	Dochodzenie sądowe
D5001	Kontrola księgowości
D5002	Kontrola na miejscu u przedsiębiorcy

D5003	Kontrola na miejscu stanu realizacji projektu lub działania
D5004	Kontrola ex post
D5005	Kontrola prewencyjna
D5006	Teledetekcja
D5100	Kontrola produkcji
D5101	Kontrola produktów
D5102	Analiza próbek
D5103	Kontrola fizyczna towarów
D5104	Kontrola produktów objętych interwencją
D5199	Inne kontrole dotyczące produkcji lub produktów

7. Typ nieprawidłowości

Należy określić typ nieprawidłowości zgodnie z poniższym katalogiem, który w największym stopniu odzwierciedla charakter nieprawidłowości (możliwe jest wskazanie kilku typów nieprawidłowości – w przypadkach bardzo skomplikowanych).

Obszar	Kod	Opis
Wniosek o dofinansowanie	T11/00	Nieprawidłowy lub niekompletny wniosek o dofinansowanie
	T11/01	Fałszywy lub sfałszowany wniosek o dofinansowanie
	T11/02	Produkt/projekt niekwalifikujący się do pomocy
	T11/03	Niedozwolone łączenie pomocy
	T11/04	Wiele wniosków dotyczących tego samego przedmiotu finansowania
	T11/99	Inne nieprawidłowości dotyczące prawa do pomocy
Beneficjent	T12/00	Niepoprawna tożsamość beneficjenta (dane identyfikacyjne)
	T12/01	Nieistniejący podmiot/beneficjent
	T12/02	Niedokładny opis gospodarstwa
	T12/03	Podmiot/beneficjent niespełniający wymogów
	T12/99	Inne nieprawidłowości dotyczące beneficjenta
Rozliczanie płatności oraz prawidłowość i rzetelność	T13/00	Niekompletna księgowość
	T13/01	Nieprawidłowości w księgowaniu

dokumentów księgowych	T13/02	Sfałszowana księgowość
	T13/03	Nie przedstawienie dokumentów księgowych
	T13/04	Brak księgowości
	T13/05	Błąd w obliczeniach
	T13/06	dochody niezadeklarowane
	T13/99	Inne przypadki nieprawidłowego księgowania
Prawidłowość i rzetelność przedstawianych dokumentów (towarzyszących)	T14/00	Brakujące lub nieprzedstawione dokumenty (towarzyszące)
	T14/01	Niekompletne dokumenty (towarzyszące)
	T14/02	Nieprawidłowe dokumenty (towarzyszące)
	T14/03	Dokumenty (towarzyszące) przedstawione zbyt późno
	T14/04	Fałszywe lub sfałszowane dokumenty (towarzyszące)
	T14/99	Inne przypadki nieprawidłowych dokumentów (towarzyszących)
Zagadnienia związane z rolnictwem	T15/00	Nieprawidłowe zgłoszenie produkcji
	T15/01	Niedokładny skład
	T15/02	Niedokładne pochodzenie
	T15/03	Nieścisła wartość
	T15/04	Niedokładna ilość
	T15/05	Niezgodna jakość lub zawartość
	T15/06	Ilość przekraczająca dozwolone limity
	T15/07	Niedozwolona podmiana lub wymiana
	T15/08	Niedozwolone dodanie lub wymieszanie
	T15/09	Niedozwolone wykorzystanie
	T15/10	Sfałszowanie produktu
	T15/11	Nieprzestrzeganie warunków składowania lub obchodzenia się
	T15/12	Fikcyjne wykorzystanie lub przetwarzanie
	T15/13	Nieprawidłowa pozycja taryfowa
	T15/14	Nieprawdziwe zgłoszenie dotyczące produktów lub gruntu

	T15/99	Inne przypadki nieprawidłowości dotyczące produktów, gatunków lub gruntu
Realizacja projektu	T16/00	Działanie jeszcze niewprowadzone (realizacja projektu)
	T16/01	Działanie niezakończone
	T16/02	Działanie zabronione podczas stosowania środka
	T16/03	Nieprzestrzeganie terminów
	T16/04	Nieprawidłowe zakończenie działalności, sprzedaż lub obniżka
	T16/05	Brak identyfikacji, znakowania, itp.
	T16/06	Odmowa kontroli
	T16/07	Kontrola przeprowadzona niezgodnie z przepisami
	T16/08	Naruszenie przepisów dotyczących zamówień publicznych
	T16/09	Naruszenie systemu współfinansowania
	T16/10	refusal to repay not spent or unduly paid amount
	T16/99	Inne działania przeprowadzone niezgodnie z przepisami
Miejsce realizacji projektu	T17/00	Nieprawidłowości związane z miejscem realizacji projektu
	T17/01	Fikcyjne przemieszczenie
	T17/99	Inne nieprawidłowości dotyczące przemieszczenia
Upadłość	T18/00	legal persons - liquidation
	T18/01	legal persons - reorganisation to structure debt
	T18/02	natural persons - repayment plan
	T18/03	natural persons - repayment plan not possible
Etyka i uczciwości	T19/00	Konflikt interesów
	T19/01	Przekupstwo - pasywne
	T19/02	Przekupstwo - aktywne
	T19/03	Korupcja
	T19/99	Inne nieprawidłowości dotyczące etyki i uczciwości
inne	T20/99	inne nieprawidłowości

8. Inne państwa członkowskie, których dotyczy nieprawidłowość

W przypadku, gdy nieprawidłowość dotyczy innych państw członkowskich należy podać nazwy tych państw.

LP.	KOD	OPIS
1.	AT	Austria
2.	BE	Belgia
3.	DE	Niemcy
4.	DK	Dania
5.	ES	Hiszpania
6.	FI	Finlandia
7.	FR	Francja
8.	GB	Wielka Brytania
9.	GR	Grecja
10.	IE	Irlandia
11.	IT	Włochy
12.	LU	Luksemburg
13.	NL	Holandia
14.	PT	Portugalia
15.	SE	Szwecja
16.	CY	Cypr
17.	CZ	Republika Czeska
18.	EE	Estonia
19.	HU	Węgry
20.	LV	Łotwa
21.	LT	Litwa
22.	MT	Malta
23.	PL	Polska
24.	SK	Słowacja
25.	SI	Słowenia
26.	RO	Rumunia
27.	BG	Bułgaria

9. Kraje trzecie, których dotyczy nieprawidłowość

W przypadku, gdy nieprawidłowość dotyczy Krajów trzecich należy podać nazwy tych krajów.

10. Data lub okres, w którym naruszono przepisy

Należy podać datę lub okres, w którym naruszono przepisy. W przypadku, gdy jest to konkretna data należy wpisać tylko datę początkową (np. data złożenia wniosku o dofinansowanie zawierającego fałszywe zaświadczenia). Jeżeli prawo zostało naruszone w pewnym okresie, należy wpisać datę początkową i końcową tego okresu (np. datę rozpoczęcia i zakończenia procedury przetargowej, w której stwierdzono nieprawidłowości).

11. Dane osób prawnych lub innych podmiotów – sprawców powstania nieprawidłowości

Należy podać dane osób prawnych lub innych podmiotów, których działania skutkowały wystąpieniem nieprawidłowości. W przypadku, gdy jest kilka osób prawnych należy skopiować tabelę 14 i wpisać dane każdej osoby do oddzielnej tabeli. W pkt tym nie należy wymieniać osób fizycznych prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą.

12. Opis nieprawidłowości oraz działań, które doprowadziły do wystąpienia nieprawidłowości

Należy w skrócie opisać nieprawidłowość oraz scharakteryzować działania, które doprowadziły do powstania nieprawidłowości. W punkcie tym nie należy opisywać działań prowadzących do wykrycia nieprawidłowości oraz rezultatów przeprowadzonych postępowań wyjaśniających.

13. Rodzaj nieprawidłowego wydatku

Proszę określić, na jakie cele był lub miał być przeznaczony nieprawidłowy wydatek np. *zakup 50 komputerów*. Jeżeli nieprawidłowość dotyczy kilku wydatków, wszystkie rodzaje wydatków należy wskazać w tym polu.

14. Dokument, potwierdzający nieprawidłowy wydatek i wniosek o płatność, do którego został załączony.

Należy podać nr wniosku o płatność, oznaczenie dokumentu załączonego do wniosku o płatność (np. nr faktury), na podstawie którego beneficjent przedłożył IZ RPO WZ do refundacji/rozliczenia nieprawidłowy wydatek oraz wartość wydatku kwalifikowanego z dokumentu.

15. Całkowita wartość nieprawidłowego wydatku [PLN]

Proszę podać wartość nieprawidłowego wydatku w podziale na środki EFRR, środki BP (cz. 34), krajowy wkład publiczny (inny niż cz. 34), wkład prywatny oraz całkowitą kwotę nieprawidłowości, w odniesieniu do wydatków kwalifikowanych.

16. Uwagi / Lista załączników.

Miejsce na ewentualne uwagi i informacje dodatkowe. Lista załączników.

17-19. Dane osób sporządzających i zatwierdzających zgłoszenie oraz daty jego sporządzenia i zatwierdzenia.

20. Kwalifikacja nieprawidłowości.

Należy zakwalifikować nieprawidłowość do jednego z poniższych przypadków:

IRQ 0 = brak nieprawidłowości – w przypadku, gdy postępowania prowadzone po dokonaniu wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego nie potwierdziły występowania nieprawidłowości,

IRQ 2 = nieprawidłowość w rozumieniu rozporządzenia 1083/2006, o której nie występuje podejrzenie nadużycia finansowego,

IRQ 3 = podejrzenie nadużycia finansowego w rozumieniu Konwencji PIF¹ - w przypadku, gdy w związku z nieprawidłowością wszczęto postępowanie administracyjne lub sądowe prowadzone w celu stwierdzenia wystąpienia zamierzonego działania,

IRQ 5 = oszustwo w rozumieniu Konwencji PIF – w przypadku, gdy prowadzone postępowanie sądowe lub administracyjne ostatecznie potwierdziło wystąpienie oszustwa.

21. Forma zgłoszenia nieprawidłowości do instytucji zewnętrznych (raport bieżący, raport kwartalny, zestawienie kwartalne).

22. Czy nieprawidłowość stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu ustawy i podlega zgłoszeniu do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych? Czy w związku z nieprawidłowością zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa lub nadużycia finansowego? (należy zaznaczyć TAK/NIE).

23. Data i podpis pracowników weryfikujących zgłoszenie.

¹ Konwencja sporządzona na podstawie artykułu K.3 Traktatu o Unii Europejskiej, o ochronie interesów finansowych Wspólnot Europejskich, art. 1