

***Provedba ugovora sufinanciranih
EU sredstvima iz Nacionalnog plana
oporavka i otpornosti 2021 - 2026***



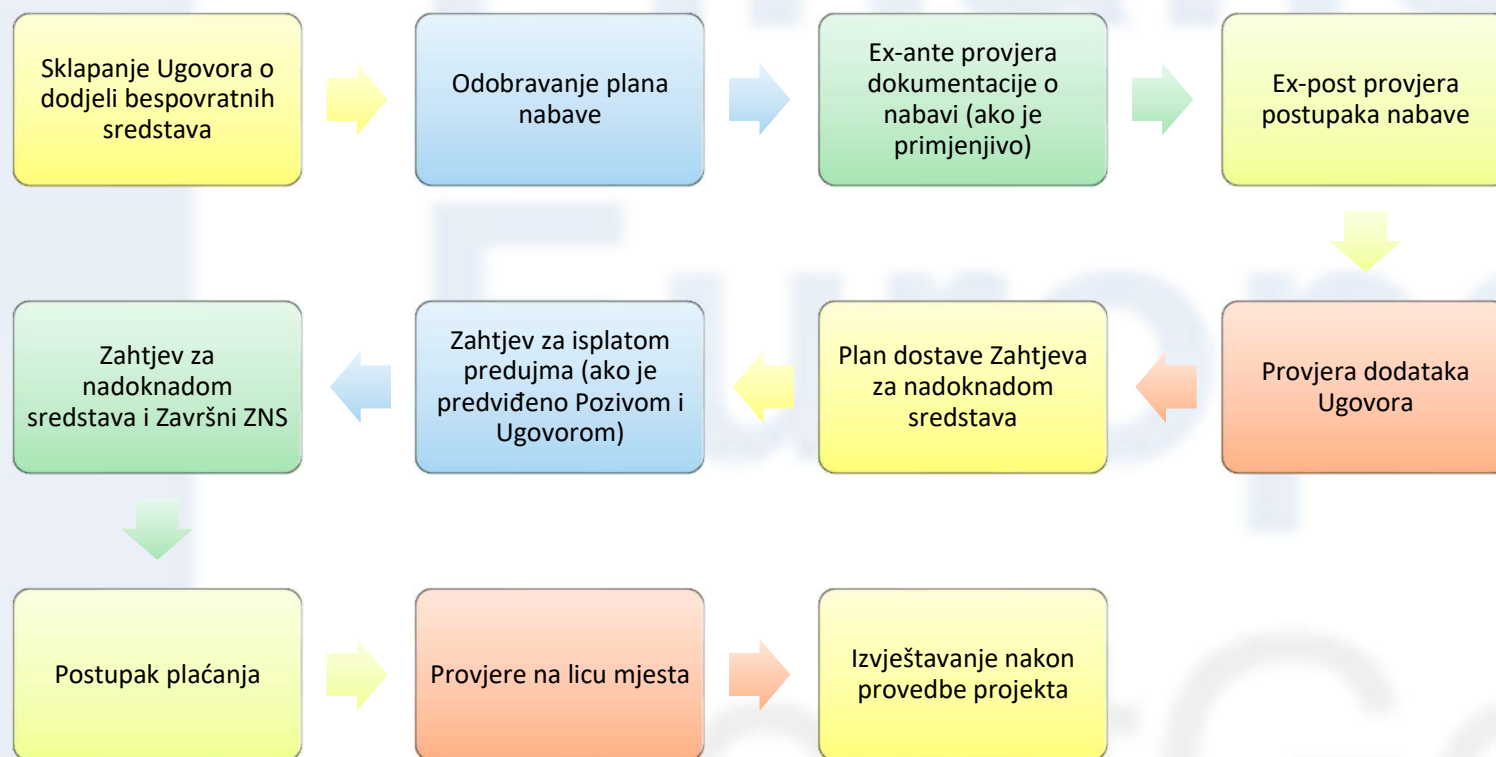
Financira
Europska unija
NextGenerationEU



Uloga Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti kao Provedbeno tijelo



Ključni koraci u provedbi projekta



Postupak odabira



- Projektni prijedlog predaje se na temelju dokumentacije Poziva, koristeći obrasce koji su njihov sastavni dio
- U svrhu provođenja postupka dodjele, osniva se Odbor za odabir projekata
- Svaki projektni prijedlog ocjenjuje se sukladno metodologiji odabira utvrđenoj u dokumentaciji Poziva
- U bilo kojoj fazi tijekom postupka dodjele mogu se tražiti pojašnjenja ako dostavljeni podaci nisu jasni, ili je uočena njihova neusklađenost
- Ako se ne postupi u skladu sa zahtjevom i u zahtijevanom roku, projektni prijedlog se može isključiti iz postupka dodjele
- Prijavitelji se obavještavaju o rezultatima provedenog postupka procjene kroz sustav eNPOO
- U postupcima dodjele ako nisu zadovoljni ishodom postupka, prijavitelji imaju pravo podnijeti prigovor u roku od 8 radnih dana od dana dostave obavijesti (obavijesti o isključenju ili obavijesti o odabiru za financiranje)

Postupak odabira



- Postupak dodjele može trajati najviše 3 mjeseca, a uzimajući u obzir vrstu, kompleksnost i broj očekivanih projektnih prijedloga te zahtjevnost, opsežnost i složenost postupka dodjele, navedeni rokovi se mogu produljiti, uz odobrenje KT, do najviše 120 dana
- Za projektne prijedloge koji su odabrani za financiranje, donosi se Odluka o financiranju
- Odluka o financiranju se ne može donijeti prije isteka roka za prigovore, tj. 8 radnih dana od dana dostave obavijesti o isključenju ili obavijesti o odabiru za financiranje osim ukoliko prijavitelj dostavi Izjavu o odricanju od prava na prigovor potpisanu od strane prijavitelja
- Rok za potpisivanje Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava s korisnikom je najviše 30 dana od datuma dostave obavijesti o donošenju Odluke o financiranju Korisnika

Kontrola nabave

1. Provjera plana nabave
2. Provjera dokumentacije o nabavi prije pokretanja postupka nabave (ex-ante provjera dokumentacije o nabavi – ako je primjenjivo)
3. Provjera provedenog postupka nabave (ex-post provjera postupka nabave)

Provjera plana nabave

1. Sve nabave koje će se provesti u okviru ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava (i njegovim eventualnim izmjenama i dopunama) navedene su u PN-u/izmjeni i/ili dopuni PN-a?
2. Ispravno je navedena vrsta predmeta nabave (npr. usluga/ robe/ radovi)?
3. Navedeni predmet nabave odgovara projektnom proračunu i odgovarajućoj proračunskoj liniji?
4. Navedena procijenjena vrijednost nabave odgovara projektnom proračunu i odgovarajućoj proračunskoj liniji?
5. Jesu li planirani rokovi nabave u skladu s razdobljem provedbe projekta?
6. Za svaku navedenu nabavu ispravno je odabran postupak nabave? Nema podjele nabave s namjerom izbjegavanja primjene postupka nabava propisanih Pravilima o provedbi postupka nabava za neobveznike Zakona o javnoj nabavi ili sukladno Zakonu o javnoj nabavi (obveznici ZJN).

Nabava u okviru Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava – EX-ante kontrola

Samo za nabave za koje je određena ex ante kontrola korisnik dostavlja kompletnu dokumentaciju o nabavi prije same objave

EX-ante – provjera dokumentacije o nabavi prije početka postupka nabave

Komentari koji se daju u ex-ante kontroli su temeljni na iskustvima i revizorskim nalazima

Nabava u okviru Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava – EX-post kontrola

Provjera postupaka nabave nakon što su isti provedeni od strane Korisnika

Cjelokupna provjera dokumentacije o nabavi, postupka pregleda i ocjene ponuda te odabira gospodarskog subjekta s kojim je sklopljen ugovor

Izvješće s kontrolnom listom o prihvatljivosti postupka nabave

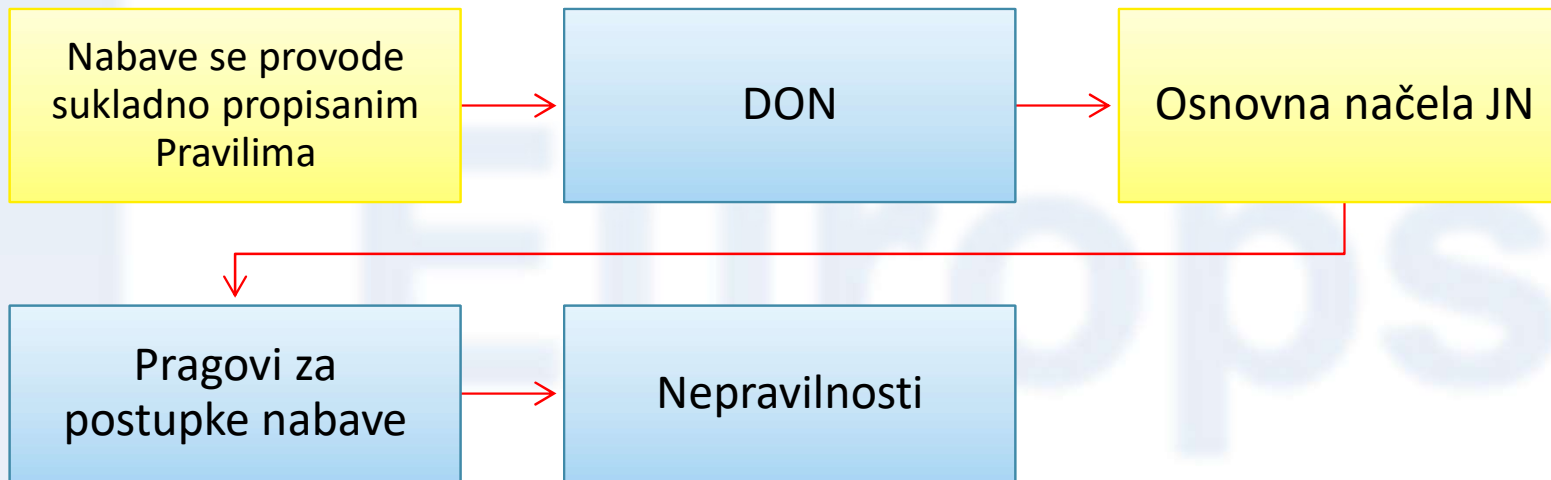
Nabava u okviru Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava – dodaci ugovora

Tijekom provedbe projekta, treba biti vezan uz potpisani ugovor o nabavi i uvjetima iz istog (predviđene u DON)

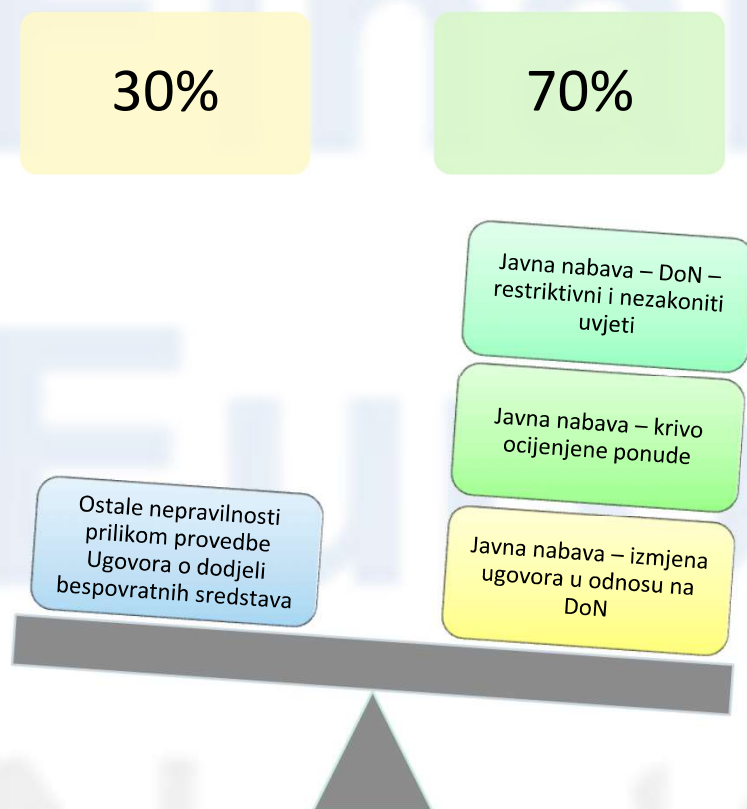
Izmjena sukladno Zakonu o javnoj nabavi (obveznici ZJN) ili Pravilima o provedbi nabava za NOJN-ove

Potrebno je osigurati revizijski trag (zahtjev za izmjenom, očitovanje, odobrenje i sl.)

NOJN – neobveznici ZJN



Nepravilnosti u provedbi



- Sukob interesa (članak 75. do 83. ZJN 2016)
- Umjetna podjela predmeta nabave
- Rokovi za dostavu kraći od minimalno propisanih/ rok nije produljen u slučaju značajne izmjene dokumentacije o nabavi
- Uvjeti sposobnosti, tehničke specifikacije (bez navođenja izraza „ili jednakovrijedno“)
- Pogreške prilikom pregleda i ocjene ponuda (transparentnost, nejednako postupanje, nepoštivanje propisanih kriterija i sl.)
- Pogreške prilikom izvršenja ugovora (ugovaranje uvjeta koji nisu bili propisani DON-om, dodaci ugovora, izmjene jamstva, propisanih stručnjaka i sl.)

Postupak utvrđivanja nepravilnosti može se provoditi u razdoblju u kojem je Korisnik obavezan osigurati trajnost projekta

Na što treba paziti tijekom provedbe projekta?

Provedbe projekta je isključiva odgovornost Korisnika

Postupak nabave – pridržavanje uvjeta definiranih ugovorima nakon provedenih postupaka nabave

Državne potpore i de minimis

Sukob interesa, „ne nanošenje bitne štete”, registar stvarnih vlasnika, dvostruko financiranje

Provedba Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava

- Verifikacija

Vrste Zahtjeva i rokovi:

- **Zahtjev za isplatom predujma (ZZP)** - isključivo uz uvjete predviđen Ugovorom
dodatno obrazloženje svrhe i roka pravdanja predujma i dostava tražene dokumentacije, „čisti” se u prvim ZNS-ovima metodom nadoknade, rok je 10 radnih dana za obradu + 15 dana za isplatu
Nenamjensko trošenje → Povrat
- **Zahtjev za nadoknadom sredstava (ZNS)** - Među-zahtjev, izvještava se o napretku projekta u izvještajnom razdoblju, potpisanim ugovorima o nabavi, pokazateljima i sl., dostavlja se najmanje svaka 3 mjeseca, potražuju se **prihvatljivi troškovi**, rok 30 dana za obradu + 15 dana za isplatu
- **Završni zahtjev za nadoknadom sredstava (ZZNS)** - na kraju provedbe projekta, kontrola cjelokupne provedbe projekta, postizanje ciljeva i indikatora, 60 dana za obradu + 15 dana za isplatu i Završno Izvješće o provedbi

O čemu treba voditi računa?

➤ Metode potraživanja sredstava:

Metoda nadoknade

kada je Korisnik (ili partner) prethodno isplatio izdatke ugovarateljima, uz račune treba dostaviti i dokaze plaćanja (Izvod banke), računovodstvenu i tehničku dokumentaciju

Metoda plaćanja

kada Korisnik nije prethodno isplatio izdatke, dokazi plaćanja se moraju dostaviti 10 dana nakon uplate bespovratnih sredstava

➤ Razdoblja u ugovoru:

Razdoblje prihvatljivosti izdataka:

Razdoblje u kojem trošak **mora biti plaćen od strane Korisnika** ugovarateljima

Razdoblje provedbe projekta:

Razdoblje u kojem trošak mora nastati da bi bio prihvatljiv za financiranje

Provjera ZNS i Završnog ZNS

Administrativne provjere (uredska provjera svakog zahtjeva kojeg podnese korisnik)

Provjera činjenične, formalne, fizičke i financijske točnosti

Provjera troškova sukladno Ugovoru (moraju biti povezani s projektnim aktivnostima, potražuje se i verificira 100% troškova)

Popraćeni odgovarajućom dokumentacijom o nastalim i potraživanim prihvatljivim troškovima (računi, privremene situacije, fotografije, građevinske knjige, Izvodi banke, ostala računovodstvena dokumentacija...)

Provjerava se napredak projekta u odnosu na planirano, doprinos ciljevima i pokazateljima

Provjera na licu mjesta (za pojedine operacije)

Planirana ili Ad-hoc provjera, provjera fizičkog napretka - u prostorijama korisnika ili na lokaciji projekta

Obavijest korisniku 3 radna dana prije planirane provjere na licu mjesta, prisutnost ključnih djelatnika (voditelj projekta, knjigovođa..), osigurati pristupačnost svim rezultatima projekta, pripremiti svu administrativnu i tehničku projektnu dokumentaciju u izvorniku

Usklađenost isporučenog s rezultatima uredskih provjera, provjera računovodstvenog razdvajanja projekta i pristupa projektnim dokumentima, provjere provedenih mjera promidžbe, provjera arhiviranja i čuvanja dokumentacije

Izvještaj o provjeri na licu mjesta

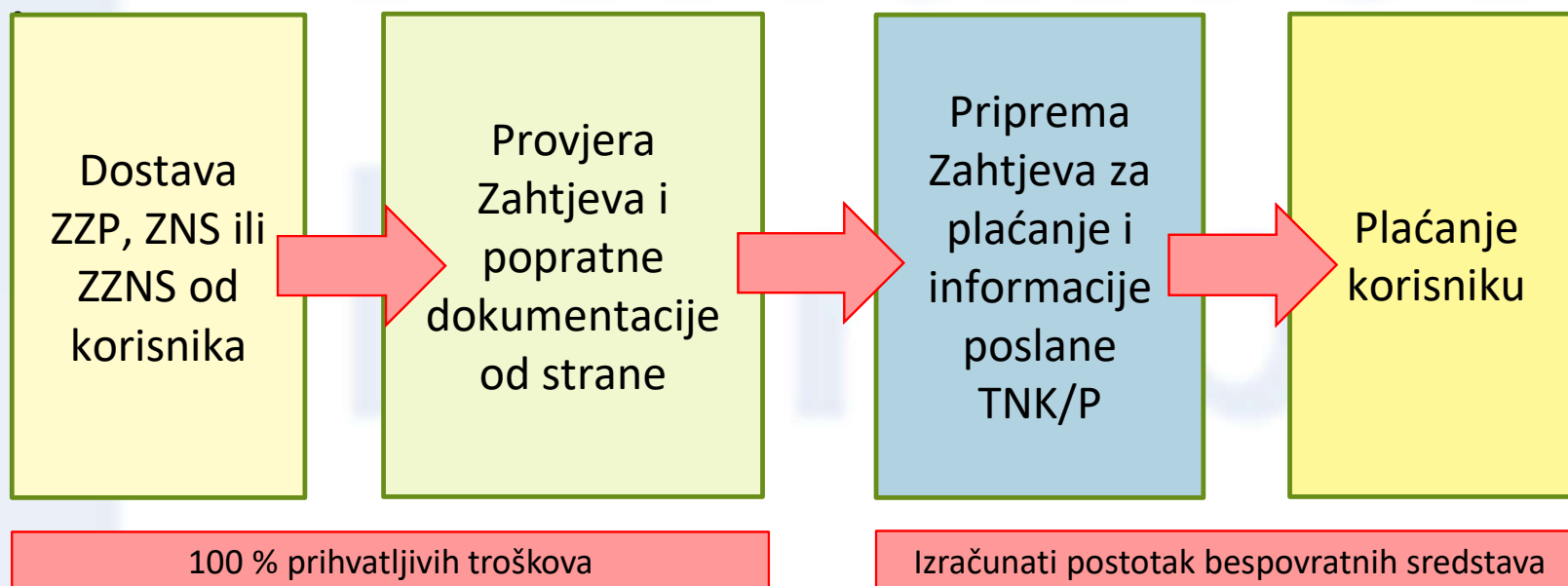


Rezultati provjere

- ▶ Napredak projekta u odnosu na planirano (kašnjenja)
- ▶ Ostvarenje doprinosa ciljevima i pokazateljima
- ▶ Povezanost aktivnosti i troškova iz Ugovora
- ▶ Potpisan/odobren od strane ovlaštene osobe Korisnika (ovlaštenja u sustavu eNPOO)
- ▶ **Nepriznati troškovi** – privremeno, privremeno se odbijaju, mogu postati prihvatljivi
- ▶ **Neprihvatljivi troškovi** – trajno neprihvatljivi
- ▶ Odobrava se iznos **prihvatljivih troškova** a izračunava se iznos **bespovratnih sredstava** za isplatu Korisniku sukladno omjerima sufinanciranja definiranih Ugovorom
- ▶ Isplate se vrše u kunama
- ▶ Korisnik treba osigurati sredstva za plaćanje neprihvatljivih troškova i razliku u omjeru sufinanciranja



Postupak plaćanja:



Povrati:

- ▶ Odluka o otkrivenoj nepravilnosti vezana uz dodijeljena bespovratna sredstva,
- ▶ Odluka o povratu nenamjenski korištenog predujma,
- ▶ Odluka o povratu predujma ako u roku od 90 dana ne nastanu nikakvi troškovi,
- ▶ Odluka o raskidu Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava,
- ▶ Naknadno utvrđen iznos bespovratnih sredstava koji mu ne pripada
- ▶ Povrat kamate generirane na uplatama bespovratnih sredstava

Informiranje i vidljivost

Sve aktivnosti informiranja i komunikacije vezane uz projekt moraju sadržavati sljedeće elemente:

- Amblem (zastavicu) Unije
- Izjavu/slogan: „*Financira Europska unija*
NextGenerationEU“



Financira
Europska unija
NextGenerationEU

Izmjene ugovora

Izmjena ili dopuna Ugovoru kojom moguća je kada su kumulativno ispunjeni uvjeti:

- Izmjene su nastale zbog **nepredvidljivih okolnosti** koje su nastupile nakon predaje projektne prijave na temelju koje je sklopljen Ugovor
- **Izmjene su nužne za uredno izvršenje Ugovora**
- Povezani troškovi ne prelaze ukupan iznos bespovratnih sredstava naveden u Ugovoru

Sve izmjene koje su nužne za izvršenje Ugovora, a ne ispunjavaju kumulativno uvjete iz prethodne točke, dopuštene su ako troškove povezane s izmjenom snosi Korisnik

Izmjene manjeg značaja

- ne zahtijevaju potpisivanje dodatka ugovoru (promjene naziva/imena ugovorne strane, adrese, bankovnog računa ili podataka o kontaktima)

Preraspodjela koja uključuje odstupanje **manje od 20%** iznosa glavnih proračunskih elemenata projekta za predmetne prihvatljive troškove – obavijestiti PT2 **najkasnije s prvim idućim ZNS-om kojega podnosi nakon nastale izmjene**

Izmjene većeg značaja

- zahtijevaju potpisivanje dodatka ugovoru (promjene projektnih aktivnosti, fizičke osobine i/ili funkcionalne namjene projekta, **razdoblje provedbe**, rezultate projekta)

Preraspodjela koja uključuje odstupanje veće od 20% iznosa glavnih proračunskih elemenata – zahtjev za izmjenom ugovora

Ugovor se ne može izmijeniti i/ili dopuniti u svrhu ili s učinkom koji bi doveo u pitanje zaključke postupka dodjele bespovratnih sredstava odnosno ocjenu prihvatljivosti i kvalitete iz predmetnog postupka dodjele te postupanje skladu s načelom jednakog postupanja

Provjera nakon dovršetka projekta (ex-post)

- Izvješće nakon provedbe projekta
- **5 godina nakon dovršetka projekta**- svake godine u roku 30 kalendarskih dana od datuma odobrenja završnog izvještaja/ datuma plaćanja
- Bez promjena u odnosu na prirodu projekta i uvjete provedbe
- Nema promjene vlasništva
- Postojanje revizijskog traga i dostupnost dokumentacije
- Postizanje indikatora
- Korištenje imovine u skladu s odredbama Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava
- Provjera na licu mjesta

Hvala na pažnji!

Slavica Lulić

Voditeljica Odjela za financijsko ekonomsku verifikaciju

slavica.lulic@fzoeu.hr

Brigita Crnković

v.d. Voditeljica Odjela za kontrolu nabave

brigita.crnkovic@fzoeu.hr

Predrag Čuljak

Voditelj Odjela za tehničku verifikaciju projekata EnU i OIE

predrag.culjak@fzoeu.hr



**Financira
Europska unija**
NextGenerationEU

