

На основу члана 44. Закона о државној управи („Службени гласник РС”, бр. 79/05, 101/07, 95/10, 99/14, 30/18 - др. закон и 47/18), а имајући у виду одредбе члана 68б Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20),

министар финансија издаје

ДИРЕКТИВУ О СПРОВОЂЕЊУ АДМИНИСТРАТИВНИХ ПРОВЕРА

Предмет регулисања и поље примене

Члан 1.

Овом директивом ближе се уређују процес рада и одлучивања у Одељењу за сузбијање неправилности и превара у поступању са финансијским средствима Европске уније (у даљем тексту: АФКОС), у вези са организовањем и/или спровођењем административних провера поводом пријављених неправилности и/или сумњи на превару, а у циљу заштите финансијских интереса Европске уније (у даљем тексту: ЕУ), а самим тим и финансијских интереса Републике Србије (у даљем тексту: РС).

Извори пријава

Члан 2.

Пријава неправилности и/или сумњи на превару у поступању са финансијским средствима ЕУ може бити поднета АФКОС-у из две врсте извора: интерног и екстерног.

Интерним извором пријава сматра се пријава поднета од стране Групе за анализу података и управљање ризицима АФКОС-а..

Екстерним извором пријава сматра се пријава поднета од стране било ког, домаћег или страног, физичког или правног лица, анонимно или представљено, укључујући и пријаве поднете од стране организационих јединица министарства, Националног службеника за одобравање (НАО) и међународних субјеката и институција¹.

Информација од тужилаштва

Члан 3.

АФКОС може примити од тужилаштва информацију о сумњи на превару у поступању са финансијским средствима ЕУ која се тиче поступка који се води пред надлежним тужилаштвом.

¹ Примера ради, не у смислу таксативног набрајања: Европска канцеларија за борбу против превара (OLAF), Европска банка за обнову и развој (EBRD)

Информација, између осталог, може садржати:

- захтев за пружањем помоћи која се огледа у прикупљању и достављању документације у вези са истрагом коју спроводи тужилаштво;
- захтев за разменом информација са ОЛАФ-ом; и
- захтев да административну проверу, по одређеном случају, обави АФКОС и о резултату исте обавести надлежно тужилаштво.

Информација се заводи у посебан део интерног регистра и има приоритет у поступању.

Информација од Европске канцеларије за борбу против превара (ОЛАФ)

Члан 4.

Европска канцеларија за борбу против превара (у даљем тексту: ОЛАФ) може доставити АФКОС-у информацију о покренутом поступку у вези са сумњом на неправилност и/или сумњом на превару у поступању са финансијским средствима ЕУ.

Информација, између осталог, може садржати:

- захтев за пружање помоћи представницима ОЛАФ-а у спровођењу поступка на територији РС;
- захтев за прикупљање и достављање документације у вези са поступком који спроводи ОЛАФ;
- захтев за разменом информација са надлежним институцијама РС; и
- захтев да административну проверу обави АФКОС и о резултату исте обавести ОЛАФ.

Информација се заводи у посебан део интерног регистра и има приоритет у поступању.

Подношење пријаве

Члан 5.

Пријаве неправилности и/или сумње на превару достављају се АФКОС-у у писаној форми на адресу Министарства финансија и/или електронским путем на afcos.serbia@mfin.gov.rs.

Селекција пријављених неправилности и/или сумњи на превару

Члан 6.

Селекција пријављених неправилности и/или сумњи на превару подразумева поступак провере да ли је предмет пријаве у надлежности АФКОС-а, узимајући у обзир важеће законе, уредбе, одлуке, међуинституционалне споразуме и друге правне инструменте који се односе на заштиту финансијских интереса ЕУ.

Селекцију пријављених неправилности и/или сумњи на превару врше државни службеници запослени у АФКОС-у, у Групи за анализу података и управљање ризицима (у даљем тексту: Вршилац селекције).

Вршилац селекције дужан је да, најкасније у року од 10 (десет) радних дана од дана пријема пријаве, провери да ли је предмет пријаве у надлежности АФКОС-а, узимајући у обзир документацију везану за пријаву, важеће законе, уредбе, одлуке, међуинституционалне споразуме и друге правне инструменте који се односе на заштиту финансијских интереса ЕУ, као и да ли се подаци из пријаве односе на неку од већ пристиглих и обрађених пријава.

Уколико предмет пријаве није у надлежности АФКОС-а, пријава се прослеђује надлежном органу о чему се, ако је то могуће, обавештава подносилац.

Активно учешће у активностима из овог члана и надзор над њиховим спровођењем врши Руководилац Групе за анализу података и управљање ризицима (у даљем тексту: Руководилац Групе за анализу и ризике).

Белешка о спроведеном поступку селекције

Члан 7.

Вршилац селекције дужан је да заврши поступак селекције и да, најкасније у року од 10 (десет) радних дана од датума завршетка истог, сачини белешку о спроведеном поступку селекције, чији ће саставни део бити и препорука о даљем поступању.

Руководилац Групе за анализу и ризике, дужан је да, најкасније у року од 5 (пет) радних дана, одобри белешку о спроведеном поступку селекције и исту достави Начелнику АФКОС-а.

Начелник АФКОС-а, дужан је да, најкасније у року од 5 (пет) радних дана, на основу белешке о спроведеном поступку селекције, донесе одлуку о даљем поступању и, по потреби, обавести Руководиоца Групе за поступање по пријављеним неправилностима и сумњама на превару (у даљем тексту: Руководилац Групе за поступање) ради спровођења административне провере.

Административне провере

Члан 8.

Административне провере су радње провера, службених контрола, надзора и других мера ради утврђивања природе неправилности у циљу заштите финансијских интереса ЕУ, а самим тим и финансијских интереса РС. Административне провере подразумевају канцеларијску и, по потреби, теренску проверу.

Административне провере спроводе државни службеници запослени у АФКОС-у, у Групи за поступање по пријављеним неправилностима и сумњама на превару (у даљем тексту: Вршилац провере).

Канцеларијска провера

Члан 9.

Канцеларијска провера означава поступак прибављања и анализе релевантне материјално-финансијске документације, као и скуп радњи и активности којима Вршилац провере утврђује потпуност и усклађеност података из материјално-финансијске документације са законом, другим прописом, међународним споразумом, финансијским програмом, буџетом, условима јавне набавке, уговором и другим релевантним документима.

Вршилац провере дужан је да, најкасније у року од 30 (тридесет) радних дана, прибави документацију, анализира и провери потпуност и усклађеност података из исте са законом, другим прописом, међународним споразумом, финансијским програмом, буџетом, условима јавне набавке, уговором и другим релевантним документима.

Активно учешће у активностима из овог члана, надзор над њиховим спровођењем, као и одговорност за њихово извршење има Руководилац Групе за поступање по пријављеним неправилностима и сумњама на превару (у даљем тексту: Руководилац Групе за поступање).

У случају када се административна провера завршава у фази канцеларијске провере, Вршилац провере сачињава Извештај о извршеној административној провери из члана 13. ове директиве.

Белешка о потреби спровођења теренске провере

Члан 10

Уколико Вршилац провере, на основу извршене анализе предвиђене у члану 9 став 2, уочи потребу за вршењем теренске провере, потребно је да о томе сачини белешку и да исту, у најкраћем року, достави Руководиоцу Групе за поступање.

Белешка мора да садржи све релевантне информације утврђене током канцеларијске провере, а које указују на потребу спровођења теренске провере.

Руководилац Групе за поступање, дужан је да, најкасније у року од 5 (пет) радних дана, одобри белешку и исту достави Начелнику АФКОС-а на даље поступање.

Теренска провера

Члан 11.

Теренска провера означава поступак идентификације и вршења директног увида, са правом сачињавања фотокопија или електронских копија, у целокупну релевантну материјално-финансијску документацију и податке у просторијама тела, односно лица које води ту документацију и податке, односно код којег се та документација и подаци налазе, као и скуп радњи и активности којима Вршилац провере утврђује потпуност и усклађеност у њима садржаних података са реалним стањем, законом, другим прописом, међународним споразумом,

финансијским програмом, буџетом, условима јавне набавке, уговором, или другим релевантним документом.

Појам релевантне материјално-финансијске документације и података се нарочито односи, али не у смислу таксативног набрајања, на: (а) тендерску документацију; (б) услове за реализацију пројекта, поступке и услове спровођења јавних набавки; (в) пословне књиге и извештаје, као и на другу пословну документацију као што су фактуре, листе потребних услова и квалификација, потврде о извршеним плаћањима, потврде (сертификате) о употребљеном материјалу и извршеним радовима, потврде и извештаје о извршеним услугама, разне потврде банака и изводи са рачуна код банака у поседу пословног субјекта; (г) податке у компјутерима (у електронском формату); (д) степен извођења радова и реализације инвестиције за коју је обезбеђено финансирање, као и наменске употребе окончаних инвестиција; (ђ) финансијске, буџетске и рачуноводствене документе и податке; (е) финансијску и техничку реализацију субвенционисаних пројеката; итд.

Налог за спровођење поступка теренске провере издаје министар финансија.

Начелник АФКОС-а шаље Обавештење о теренској провери субјекту провере, најкасније 3 (три) радна дана пре дана доласка у теренску проверу.

У случају потребе, АФКОС, преко надлежних институција, по хитном поступку, може захтевати предузимање мера прибављања, обезбеђења и чувања доказа.

Немогућност вршења теренске провере

Члан 12.

У случају када се Вршилац провере, на дан вршења теренске провере, суочи са следећим ситуацијама: (1) да је адреса означених просторија лажна (примера ради, али не у смислу таксативног набрајања: таква адреса не постоји, на тој адреси ради, или пребива треће лице, просторије на тој адреси су празне, итд.); (2) да су означене просторије закључане и нема ниједног представника субјекта теренске провере у циљу пружања објашњења за такву ситуацију; (3) да представници субјекта теренске провере ускраћују Вршиоцу провере приступ просторијама, увид у документацију и податке, преглед опреме, и слично, из било ког разлога; (4) да представници субјекта теренске провере, ефективно, одбијају сарадњу са Вршиоцем провере (примера ради, али не у смислу таксативног набрајања: тврде да не знају о чему се ради; да не знају да ли уопште постоји и, ако можда постоји, где се тражена документација, подаци, опрема, роба, и слично налазе; да не могу било шта да покажу без претходне сагласности надређеног за кога не знају где је и не могу га тренутно контактирати; дају само парцијалне податке и документа; итд.), и томе слично.

Вршилац провере ће, сачинити белешку о неуспелом покушају извршења теренске провере, са прилагањем одговарајућих доказа (укључујући и фотографије, изјаве, и слично) и без одлагања је доставити Руководиоцу Групе за поступање, који је дужан да је одмах проследи Начелнику АФКОС-а.

Наведена белешка ће бити саставни део Извештаја о извршеној административној провери.

Извештај о извршеној административној провери

Члан 13.

Вршилац провере дужан је да сачини и преда Извештај о извршеној административној провери Руководиоцу Групе за поступање, најкасније у року од 30 (тридесет) радних дана од дана предузимања последње радње у оквиру поступка административне провере.

Извештај о извршеној административној провери садржи и препоруку о даљем поступању на основу које се доноси предлог одлуке.

Руководилац Групе за поступање, дужан је да, најкасније у року од 10 (десет) радних дана одобри Извештај о извршеној административној провери и исти достави Начелнику АФКОС-а, уз предлог одлуке.

Врсте одлука

Члан 14.

Начелник АФКОС-а, дужан је да, најкасније у року од 10 (десет) радних дана, доноси једну од следећих одлука:

- 1) Одлуку о обустављању поступка за утврђивање неправилности када, из садржине Извештаја о извршеној административној провери, није утврђено постојање било какве неправилности или сумње на превару;
- 2) Одлуку о утврђеној неправилности, која може садржати и препоруку за повраћај финансијских средстава, када је из садржине Извештаја о извршеној административној провери, неспорно утврђено постојање неправилности;
- 3) Одлуку о достављању обавештења надлежном тужилаштву на даље поступање када је, из садржине Извештаја о извршеној административној провери, утврђено постојање сумње да је дошло до извршења кривичног дела преваре, корупције и сличних кривичних дела у вези са финансијским средствима ЕУ у РС.

Начелник АФКОС-а је дужан да одлуку са образложењем, заједно са Извештајем о извршеној административној провери, достави министру финансија на сагласност.

Одлука производи правно дејство датумом сагласности министра.

Одлука са образложењем се евидентира уносом у интерни регистар и, по потреби, доставља Националном службенику за одобравање ради даљег поступања.

О донетој одлуци из става 1. тач. 2 и 3. обавештава се ОЛАФ, кроз Информациони систем за управљање неправилностима (IMS).

Ступање на снагу ове директиве

Члан 15.

Ова директива ступа на снагу и почиње да се примењује даном издавања.

Даном ступања на снагу ове директиве, ставља се ван снаге Директива о поступању Одељења за сузбијање неправилности и превара у поступању са финансијским средствима Европске уније (АФКОС) поводом пријављених и на друге начине евидентираних неправилности и сумњи на превару у поступању са финансијским средствима Европске уније у Републици Србији, број: 021-02-00157/2019-25 од 5. септембра 2019. године.

МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

Број: 021-02-00129/2021-25

24. март 2021. године

МИНИСТАР

The image shows a circular official stamp of the Ministry of Finance of the Republic of Serbia. The text around the perimeter of the stamp reads "РЕПУБЛИКА СРБИЈА" at the top and "МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА" at the bottom. In the center of the stamp is the coat of arms of Serbia. Overlaid on the right side of the stamp is a handwritten signature in dark ink.