



Financované
Európskou úniou



PROGRAM
SLOVENSKO



MINISTERSTVO
PRÁCE, SOCIÁLNYCH
VECÍ A RODINY
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

POLITIKA BOJA PROTI PODVODOM

Sprostredkovateľského orgánu pre Program Slovensko

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

Programové obdobie 2021 – 2027

Úvod

Sprostredkovateľský orgán (ďalej len „SO“) pre Program Slovensko, ktorým je Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky, sa zaväzuje zachovávať vysoké právne, etické a morálne štandardy, dodržiavať zásady integrity, objektivity a čestnosti a vďaka spôsobu, akým vykonáva svoju činnosť chce byť vnímaný ako **subjekt, ktorý bojuje proti podvodom a korupcii**. Tento záväzok musí byť spoločný pre všetkých zamestnancov. Cieľom tejto politiky je podporiť kultúru, ktorá odrádza od podvodnej činnosti a uľahčí prevenciu a odhaľovanie podvodov, ako aj tvorbu postupov, ktoré pomôžu pri vyšetrowaní podvodov a súvisiacich trestných činov a ktoré zabezpečia, že sa takéto prípady riešia včas a vhodným spôsobom. Zaviedol sa postup na **zverejňovanie situácií, pri ktorých dochádza ku konfliktu záujmov**.

Pojem podvod sa bežne používa na opísanie širokej škály prehreškov vrátane krádeží, korupcie, sprenevery, podplácania, falšovania, skresľovania, pranie špinavých peňazí a zamlčovania dôležitých skutočností. Často sa s ním spája podvodné konanie s cieľom osobného zisku, zisku pre prepojené osoby alebo tretie strany a zároveň strata pre inú stranu - úmysel je kľúčovým prvkom, ktorý odlišuje podvody od nezrovnalostí. Podvod nemá iba potenciálny finančný dopad, ale môže poškodiť aj povesť organizácie zodpovednej za efektívne a účinné riadenie finančných prostriedkov. Tento aspekt je mimoriadne dôležitý v prípade organizácií verejnej správy zodpovedných za riadenie fondov Európskej únie (ďalej len „EÚ“). Korupcia je zneužitie právomoci na vlastné obohatenie. Ku konfliktu záujmov dochádza vtedy, keď je ohrozený nestranný a objektívny výkon úradných funkcií z dôvodov, medzi ktoré patrí rodinný život, citový život, politická spriaznenosť alebo spriaznenosť na základe štátnej príslušnosti, ekonomický záujem alebo akýkoľvek iný spoločný záujem, napr. so žiadateľom alebo príjemcom prostriedkov z fondov EÚ.

Zodpovednosti

V rámci SO bola celková zodpovednosť za riadenie rizika podvodu a korupcie delegovaná na odbor nezrovnalostí a auditov, ktorý nesie zodpovednosť za:

- vykonávanie pravidelného vyhodnocovania rizík podvodov v spolupráci s Pracovnou skupinou pre riadenie rizík podvodov;
- vytvorenie účinnej politiky boja proti podvodom a riešenia podvodov;
- zabezpečenie informovanosti zamestnancov o podvodoch a vzdelávania;
- zabezpečenie, aby SO bezodkladne odovzdal vyšetrowanie prípadov podvodov príslušným vyšetrowacím orgánom.

Zamestnanci SO sú zodpovední za každodenné riadenie rizík podvodov a akčných plánov tak, ako je uvedené v hodnotení rizík podvodov a najmä za:

- zabezpečenie, aby v rámci ich pôsobnosti existoval primeraný systém vnútornej kontroly;
- prevenciu a odhaľovanie podvodov;
- zabezpečenie náležitej starostlivosti a vykonanie preventívnych opatrení v prípade podozrenia z podvodu;
- prijímanie nápravných opatrení, vrátane prípadných správnych sankcií, ak je to relevantné.

Oznamovanie podvodov

SO má zavedené postupy na oznamovanie podvodov, a to interne, ako aj Európskemu úradu pre boj proti podvodom. Zamestnanci SO, ostatné subjekty, ktoré sú zapojené do implementácie Programu Slovensko (prijímatelia, partnerské organizácie), prípadne verejnosť môžu oznamovať všetky podozrenia z nedovoleného konania. SO potvrdí prijatie oznámenia o podozrení. Oznámenie môže byť podané:

- a) listom,
- b) emailom na adresu podvody.psk@employment.gov.sk

Okrem prípadov podozrenia z nedovoleného konania môže každá osoba alebo subjekt, ktorý sa domnieva, že v rámci realizácie Programu Slovensko prebieha nesprávny postup realizácie, riadenia alebo kontroly, podať podnet generálnemu riaditeľovi sekcie riadenia programov EÚ na adresu:

SO zaobchádza so všetkými oznámeniami o údajnom nedovolenom konaní prísne dôverne. Všetky oznámené podvody sa budú riešiť v najprísnejšej tajnosti a v súlade so zákonom č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Oznámenia je možné podať aj anonymne.

Všetky vyšetrovania, ktoré vedie SO, sú spravodlivé a nestranné, s náležitým ohľadom na práva všetkých zainteresovaných osôb alebo subjektov. Na osoby podozrivé z nedovoleného konania sa vzťahuje prezumpcia nevinoty.

Opatrenia proti podvodom

SO zaviedol primerané opatrenia proti podvodom na základe dôkladného hodnotenia rizík podvodov. Na zisťovanie rizikových operácií zabezpečuje, aby si zamestnanci boli vedomí rizík podvodov a absolvovali školenie v oblasti boja proti podvodom. SO dôrazne a promptne skúma všetky prípady podozrení z podvodu a prípady skutočných podvodov, aby v prípade potreby zlepšil vnútorný systém riadenia a kontroly.

Postupy na preskúvanie podvodov a protispoločenského správania

Každý zamestnanec SO, ktorý sa pri svojej práci stretne s možnou protispoločenskou činnosťou, je povinný podať podnet v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a smernicou č. 19/2015 z 22. júna 2015 o postupe MPSVR SR pri uplatňovaní Zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. SO v prípade potvrdenia podvodu prijme určité opatrenia:

- SO na základe výsledkov hodnotenia rizík podvodu prijme účinné opatrenia za účelom odstránenia, prípadne zníženia rizík podvodu.
- SO oznámi podozrenia z podvodu Odboru Národný úrad pre OLAF (Európsky úrad pre boj proti podvodom) v súlade s pokynmi na nahlásenie,
- v prípade identifikovania neoprávnených výdavkov, ktoré vykazujú znaky podvodu, SO podnikne kroky na spätné získanie protiprávne použitých finančných prostriedkov,
- v prípade potvrdenia podvodného konania SO môže uplatniť 100 % korekciu na súvisiace výdavky a vymáhať ich od prijímateľa,
- v prípade, že súd potvrdí rozsudkom, že v súvislosti s realizáciou Programu Slovensko prišlo k spáchaniu trestného činu SO môže odstúpiť od Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a zabezpečiť všetky kroky vedúce k vráteniu poskytnutých finančných prostriedkov v spolupráci s Odborom právnych služieb,
- SO po identifikácii podozrení a po vykonaní sebahodnotenia prehodnotí, prípadne upraví všetky súvisiace systémy kontroly a riadenia Programu Slovensko, u ktorých existuje možnosť, že vytvárajú priestor na potenciálny výskyt a opakovanie podvodu,
- fyzickú osobu alebo právnickú osobu, ktorá bola zaangažovaná do nedovoleného konania, môže SO vylúčiť z účasti na realizácii Programu Slovensko,
- fyzickú osobu alebo právnickú osobu, ktorá bola právoplatne odsúdená za trestný čin spáchaný v súvislosti s realizáciou projektov podporených prostredníctvom ESF musí SO vylúčiť z účasti na realizácii Programu Slovensko.

Záver

Podvody sa môžu prejavovať mnohými rôznymi spôsobmi. SO uplatňuje politiku nulovej tolerancie voči podvodom a korupcii a má zavedený spoľahlivý systém kontroly, ktorý je navrhnutý tak, aby sa v najväčšej možnej miere predchádzalo podvodom a aby sa zabezpečilo ich odhalenie a náprava dôsledkov v prípade, že k nim dôjde.