



Lasy Państwowe
DLA LASU, DLA LUDZI




Zagadnienia z zakresu przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym odpowiedzialności karnej i finansowej

www.lasy.gov.pl



Fundusze Europejskie Infrastruktura i Środowisko Rzeczpospolita Polska Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



Lasy Państwowe
DLA LASU, DLA LUDZI


Nadużycia finansowe

Co to jest nadużycie finansowe?
Celowe działanie lub zaniechanie dotyczące: wykorzystania lub przedstawienia fałszywych, nieścisłych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów, które ma na celu sprzeniewierzenie lub bezprawne zatrzymanie środków z budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez, Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu, nieujawnienia informacji z naruszeniem szczególnego obowiązku, w tym samym celu, niewłaściwego wykorzystania takich środków do celów innych niż te, na które zostały pierwotnie przyznane.


Najczęstsze nadużycia występujące w projektach POIiŚ 2014-2020:

- Korupcja
- Konflikt interesów
- Fałszerstwo dokumentów
- Zmowy przetargowe

2



Fundusze Europejskie Infrastruktura i Środowisko Rzeczpospolita Polska Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego


 **Lasy Państwowe**
DLA LASU, DLA LUDZI


Przeciwdziałanie nadużyciom


Obowiązki wynikające z Umowy o dofinansowanie:


- realizowanie projektu zgodnie z własnymi procedurami kontroli wewnętrznej adekwatnymi do wielkości podmiotu i rodzaju projektu,
- wprowadzenie i stosowanie odpowiednich działań zapobiegających konfliktowi interesów,
- stosowanie wysokich standardów uczciwości i etycznego postępowania we wszystkich procesach związanych z realizacją projektu,
- upublicznienie informacji o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych,
- rzetelne oszacowanie ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w związku z realizacją projektu oraz opracowanie skutecznych i proporcjonalnych środków przeciwdziałania wystąpieniu nadużyć finansowych.

3

 Fundusze Europejskie
Infrastruktura i Środowisko

 Rzeczpospolita
Polska

 Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego

 **Lasy Państwowe**
DLA LASU, DLA LUDZI

Składanie nieprawdziwych dokumentów i oświadczeń - sankcje

Umowa o dofinansowanie

W przypadku popełnienia nadużycia finansowego przy przygotowaniu, wyborze lub realizacji projektu przez którykolwiek z podmiotów biorących udział w przygotowaniu, wyborze lub realizacji projektu Instytucja Wdrażająca uznaje wydatki za niekwalifikowalne w całości lub części.

Ustawa o finansach publicznych

Zgodnie z art. 207 ust. 4 beneficjent zostaje wykluczony z możliwości otrzymania środków europejskich, jeżeli otrzymał płatność na podstawie przedstawionych jako autentyczne dokumentów podrobionych lub przerobionych lub dokumentów potwierdzających nieprawdę.


Kodeks Karny


Art. 271.


§ 1. Funkcjonariusz publiczny lub inna osoba uprawniona do wystawienia dokumentu, która poświadczą w nim nieprawdę co do okoliczności mającej znaczenie prawne, podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5.

§ 2. W wypadku mniejszej wagi, sprawca podlega grzywnie albo karze ograniczenia wolności.

4

 Fundusze Europejskie
Infrastruktura i Środowisko

 Rzeczpospolita
Polska

 Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Las Państwowe
DLA LASU, DLA LUDZI

Składanie nieprawdziwych dokumentów i oświadczeń - sankcje

Art. 297.

§ 1. Kto w celu uzyskania dla siebie lub kogo innego, od banku lub jednostki organizacyjnej prowadzącej podobną działalność gospodarczą na podstawie ustawy albo od organu lub instytucji dysponujących środkami publicznymi - kredytu, pożyczki pieniężnej, poręczenia, gwarancji, akredytywy, dotacji, subwencji, potwierdzenia przez bank zobowiązania wynikającego z poręczenia lub z gwarancji lub podobnego świadczenia pieniężnego na określony cel gospodarczy, elektronicznego instrumentu płatniczego lub zamówienia publicznego, przedkłada podrobiony, przerobiony, poświadczający nieprawdę albo nierzetelny dokument albo nierzetelne, pisemne oświadczenie dotyczące okoliczności o istotnym znaczeniu dla uzyskania wymienionego wsparcia finansowego, instrumentu płatniczego lub zamówienia, podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5.

5



Rzeczpospolita
Polska



Las Państwowe
DLA LASU, DLA LUDZI

Mechanizm zgłaszania

Mechanizm umożliwiający zgłaszanie podejrzeń wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć finansowych w czasie realizacji w/w projektów. W celu zgłoszenia podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć należy:

- wysłać wiadomość elektroniczną (e-mail) na adres: naduzycia.POIS@mr.gov.pl

lub

- skorzystać z formularza zgłoszenia dostępnego na stronie <http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci>


<http://www.szczecin.lasy.gov.pl/mechanizm-sygnalizowania-nieprawidlowosci-i-naduzyc-finansowych>

6



Rzeczpospolita
Polska




 **Lasy Państwowe**
DLA LASU, DLA LUDZI


Regulacje


Gdzie znaleźć informacje?

- w aktach prawa Unii Europejskiej,
- w aktach prawa krajowego,
- w wytycznych,
 - Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów operacyjnych;
 - Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków w ramach programów operacyjnych;
 - Wytyczne dotyczące korekt finansowych w ramach programów operacyjnych.
 - Zalecenia w zakresie przeciwdziałania i korygowania nieprawidłowości w tym nadużyć finansowych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020
- w umowie o dofinansowanie.

7

 Fundusze Europejskie
Infrastruktura i Środowisko

 Rzeczpospolita Polska

 Unia Europejska
Europejski Fundusz Regionalny

 **Lasy Państwowe**
DLA LASU, DLA LUDZI

Wydział projektów rozwojowych i programów pomocowych RDLP w Szczecinie

mail: projekty@szczecin.lasy.gov.pl

www.lasy.gov.pl

 Fundusze Europejskie
Infrastruktura i Środowisko

 Rzeczpospolita Polska

 Unia Europejska
Europejski Fundusz Regionalny