

**Kódy OLAF**  
**Interný manuál procedúr**  
**Referát finančnej kontroly Fondu malých projektov**  
**Košický samosprávny kraj**  
**Interreg V-A SK-HU**

**Štruktúra kódov pre nezrovnalosti  
(kódovník Európskeho úradu pre boj proti podvodom)**

**I. METÓDA ODHALENIA**

IMS-code	Typ/metóda odhalenia / kontroly (pole 4.1 správy)
D5000	Úvodné preverovanie
D5001	Kontrola účtov
D5002	Kontrola v priestoroch spoločnosti
D5003	Kontrola na mieste výsledku projektu al. akcie
D5004	Kontrola ex post
D5005	Preventívna kontrola
D5006	Diaľkové snímanie
D5100	Kontrola výroby
D5101	Kontrola výrobkov
D5102	Rozbor vzoriek
D5103	Fyzická kontrola tovaru
D5104	Kontrola produktov v intervencii
D5199	Iné kontroly týkajúce sa výroby alebo produktu
D5200	Kontrola pohybu
D5201	Kontrola dokladov
D5202	Kontrola veterinárnej dokumentácie
D5203	Hraničná kontrola
D5204	iné colné kontroly, audity, preskúmania atď.
D5999	iné (popísať v prílohe)

**II. KVALIFIKÁCIA NEZROVNALOSTI**

IMS-code	Kvalifikácia nezrovnalosti (pole 5.1 správy)
IRQ0	Bez nezrovnalosti
IRQ2	Nezrovnalosť v zmysle nar. 2988/95
IRQ3	Podozrenie z podvodu v zmysle Dohovore
IRQ5	Preukázaný podvod v zmysle Dohovoru

### III. TYPY NEZROVNALOSTÍ

IMS-code	Typ nezrovnalosti (pole 5.2 správy)
<b>T11</b>	<b>Žiadosť</b>
T11/00	Nesprávna alebo nekompletná žiadosť o poskytnutie pomoci
T11/01	Chybná alebo falšovaná žiadosť o podporu
T11/02	Výrobok, druh, projekt a/alebo činnosť ktoré nemajú nárok na pomoc/podporu
T11/03	Nezlučiteľná kumulácia pomoci/podpory
T11/04	Niekoľko žiadostí pre totožný produkt, druh, projekt a/alebo aktivitu
T11/99	Iné
<b>T12</b>	<b>Prijímateľ</b>
T12/00	Nesprávna identita hospodárskeho subjektu/prijímateľa
T12/01	Neexistujúci hospodársky subjekt/prijímateľ

T12/02	Nepresný opis majetku
T12/03	Prevádzkovateľ/prijímateľ nespĺňa požadované vlastnosti/kvalitu
T12/99	Iné
<b>T13</b>	<b>Účty a záznamy</b>
T13/00	Nekompletné účtovníctvo
T13/01	Nesprávne účtovníctvo
T13/02	Nepravdivé alebo falšované účtovníctvo
T13/03	Nepredložené účtovníctvo
T13/04	Chýbajúce účtovníctvo
T13/05	Chyby vo výpočte
T13/06	Nedeklarovaný príjem
T13/99	Iné prípady nezrovnalosti v účtovníctve
<b>T14</b>	<b>Doklady</b>
T14/00	Chýbajúce alebo nepredložené doklady
T14/01	Nekompletné doklady
T14/02	Nesprávne doklady
T14/03	Neskoro predložené doklady
T14/04	Nepravdivé alebo falšované doklady
T14/99	Iné prípady nezrovnalostí v dokladoch
<b>T15</b>	<b>Produkt, druh a/alebo krajina</b>
T15/00	Nepresné vyhlásenie o produkcii
T15/01	Nepresné zloženie
T15/02	Nepresný pôvod
T15/03	Nepresná hodnota
T15/04	Nepresné množstvo
T15/05	Odchýlka v kvalite alebo obsahu
T15/06	Množstvá mimo povolených limitov
T15/07	Nepovolená náhrada alebo výmena
T15/08	Nepovolené doplnenie alebo zmiešanie
T15/09	Nepovolené použitie
T15/10	Falšovanie výrobku
T15/11	Nesprávne skladovanie alebo manipulácia
T15/12	Fiktívne použitie alebo spracovanie
T15/13	Nesprávne zatriedenie výrobku (vrátane nesprávnej tarify)
T15/14	Deklarovanie fiktívneho produktu, druhu a/alebo fiktívnej pôdy alebo ich deklarovanie navyše
T15/99	Iné
<b>T16</b>	<b>Akcia - (nekonanie)</b>
T16/00	Akcia nerealizovaná
T16/01	Akcia neukončená
T16/02	Operácia zakázaná počas opatrenia
T16/03	Nedodržanie termínov
T16/04	Nezrovnalosť pri ukončení, predaji a/alebo obnovení
T16/05	Absencia identifikácie, označenia atď.
T16/06	Odmietnutie kontroly, auditu, preskúmania atď.
T16/07	Kontrola, audit, preskúmanie nevykonané v súlade s predpismi, pravidlami, plánom, atď.
T16/09	Porušenia vzhľadom na systém spolufinancovania
T16/10	Odmietnutie vrátiť nevyčerpané alebo neoprávnene vyplatené sumy

T16/99	Iné
<b>T17</b>	<b>Preprava</b>
T17/00	Nezrovnalosti v súvislosti s konečným miestom určenia (jeho zmena, nedodanie atď.)
T17/01	Fiktívna preprava
T17/99	Iné nezrovnalosti týkajúce sa prepravy
<b>T18</b>	<b>Konkurz</b>
T18/00	Právnická osoba - likvidácia
T18/01	Právnická osoba - reštrukturalizácia
T18/02	Fyzická osoba - dohoda o splátkach
T18/03	Fyzická osoba - dohoda o splátkach nemožná
T18/99	Iné
<b>T19</b>	<b>Etika a integrita</b>
T19/00	Konflikt záujmov
T19/01	Úplatkárstvo - pasívne
T19/02	Úplatkárstvo - aktívne
T19/03	Korupcia
T19/99	Iné nezrovnalosti týkajúce sa etiky a integrity
<b>T40</b>	<b>Porušenie predpisov týkajúcich sa verejného obstarávania</b>
T40/01	Nezverejnenie oznámenia o vyhlásení VO
T40/02	Umelé rozdelenie zákaziek na uskutočnenie prác/poskytnutie služby/dodanie tovaru
T40/03	Nedodržanie lehôt na prijatie ponúk alebo lehôt na prijatie žiadostí o účasť
T40/04	Nedostatok času pre potenciálnych uchádzačov/záujemcov na získanie súťažných podkladov
T40/05	Neuverejnenie predĺžených lehôt na prijatie ponúk alebo predĺžených lehôt na prijatie žiadostí o účasť
T40/06	Prípady neoprávňujúce použitie rokovacieho konania s predchádzajúcim uverejnením oznámenia o vyhlásení VO
T40/07	Nedostatočné odôvodnenie neuverejnenia oznámenia o vyhlásení VO v prípade zadávania zákaziek v oblasti obrany a bezpečnosti podľa smernice 2009/81/ES
T40/08	Neuvedenie podmienok účasti v oznámení o vyhlásení VO a/alebo kritérií na vyhodnotenie ponúk v oznámení o vyhlásení VO alebo v špecifikáciách VO
T40/09	Nezákonné a/alebo diskriminačné podmienky účasti a/alebo kritériá na vyhodnotenie ponúk stanovené v oznámení o vyhlásení VO alebo v súťažných podkladoch
T40/10	Podmienky účasti nesúvisia s predmetom zákazky a nie sú mu primerané.
T40/11	Diskriminačné technické špecifikácie
T40/12	Nedostatočné vymedzenie predmetu zákazky
T40/13	Zmena podmienok účasti po otvorení ponúk, ktorá vedie k nesprávnemu prijatiu uchádzačov
T40/14	Zmena podmienok účasti po otvorení ponúk, ktorá vedie k nesprávnemu vylúčeniu uchádzačov
T40/15	Hodnotenie uchádzačov/záujemcov pomocou nezákonných podmienok účasti alebo kritérií na vyhodnotenie ponúk
T40/16	Netransparentnosť a/alebo nerovnaké zaobchádzanie počas hodnotenia
T40/17	Zmena ponuky počas hodnotenia
T40/18	Rokovanie v priebehu postupu zadávania zákazky
T40/19	Rokovacie konanie s predchádzajúcim uverejnením oznámenia o vyhlásení VO s výraznou zmenou podmienok stanovených v oznámení o vyhlásení VO alebo v špecifikáciách VO
T40/20	Vylúčenie ponúk s nezvyčajne nízkou cenou
T40/21	Konflikt záujmov
T40/22	Výrazná zmena parametrov zákazky stanovených v oznámení o vyhlásení alebo v špecifikáciách VO
T40/23	Obmedzenie rozsahu zákazky
T40/24	Zadanie dodatočných zákaziek na uskutočnenie prác/poskytnutie služby/dodanie tovaru bez súťaže a pri nesplnení jednej z podmienok – mimoriadna naliehavosť v dôsledku nepredvídateľných udalostí alebo nepredvídaná okolnosť vyžadujúca dodatočné práce, služby, dodávky tovaru.

T40/25	Dodatočné práce alebo služby prekračujúce limit stanovený v príslušných ustanoveniach
T40/99	Ostatné
<b>T50</b>	<b>Štátna pomoc</b>
T50/01	Neoznámenie štátnej pomoci
T50/02	Použitie nesprávnej schémy pomoci
T50/03	Nesprávne uplatnenie schémy pomoci
T50/04	Nesplnenie požiadavky na monitorovanie
T50/05	Nezohľadnená referenčná investícia v príslušnej schéme pomoci
T50/06	Nezohľadnenie príjmov v príslušnej schéme pomoci
T50/07	Nezohľadnenie stimulačného efektu pomoci
T50/08	Nezohľadnená intenzita pomoci
T50/09	Prekročenie prahu de minimis
T50/99	Iná štátna pomoc
<b>T90/99</b>	<b>Ďalšie nezrovnalosti (pozri Modus operandi)</b>

IV. CHARAKTER ULOŽENEJ SANKCIE (POSTIHU)

IMS-code	Sankcie (pole 13.2 správy)
<b>Rozhodnutie o konaniach na uloženie sankcií</b>	
SP1	Zatiaľ žiadne rozhodnutie o sankciách
SP2	Sankcie neuložené
SP3	Sankcie budú uložené, druh zatiaľ nie je určený
SP4	Sankcie uložené
<b>Druh konania</b>	
ADM	Administratívne
PEN	Trestné
PXX	Administratívne aj trestné
<b>Štádium konania</b>	
INIT	Začaté
COMP	Ukončené
ABAN	Upustenie od konania
<b>Druh sankcií</b>	
S1	<b>Administratívne</b>
S1/00	Vnútroštátna pomerná pokuta (korekcie ako porušenie z. č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a rozhodnutia EC(2013)9527 v súlade s MP CKO č. 5, zmluvná pokuta podľa čl 13 VZP Z o NFP, penále podľa z. c. 523/2004 Z.z.)
S1/01	Vnútroštátna nepomerná pokuta (napr. v prípade odvodu a pokuty podľa z. c. 523/2004 Z.z.)
S1/02	Vnútroštátna paušálna pokuta (napr. v prípade evidovania systémovej nezrovnalosti zistenej OA)
S1/03	Odobratie vnútroštátnych subvencií
S1/04	Vylúčenie vnútroštátnych subvencií do budúcnosti (napr. v prípade trestu zákazu prijímať pomoc a podporu poskytovanú z fondov Európskej únie podľa z.č. 91/2016 Z.z. o trestnej zodpovednosti PO)
S1/05	Obmedzenie prístupu k verejným zákazkám (napr. v prípade trestu zákazu účasti vo verejnom obstarávaní podľa z.č. 91/2016 Z.z. o trestnej zodpovednosti PO)
S1/06	Pokuta Únie - pomerná
S1/07	Pokuta Únie - nepomerná
S1/08	Paušálna pokuta Únie (napr. v prípade evidovania systémovej nezrovnalosti auditom EK)
S1/09	Strata subvencií Únie
S1/10	Vylúčenie subvencií Únie do budúcnosti
S1/11	iné (popísať v prílohe)
S5	<b>Trestné</b>
S5/00	Vnútroštátna pomerná pokuta
S5/01	Vnútroštátna nepomerná pokuta (napr. peňažný trest podľa § 56 z. č. 300/2005 Z. z. Trestný zákon)
S5/02	Vnútroštátna paušálna pokuta
S5/03	Odobratie vnútroštátnych subvencií
S5/04	Vylúčenie vnútroštátnych subvencií do budúcnosti
S5/05	Obmedzenie prístupu k verejným zákazkám
S5/06	Pokuta Únie - pomerná
S5/07	Pokuta Únie - nepomerná
S5/08	Paušálna pokuta Únie
S5/09	Strata subvencií Únie
S5/10	Vylúčenie subvencií Únie do budúcnosti
S5/11	Trest odňatia slobody
S5/12	Trest odňatia slobody do 1 roka
S5/13	Trest odňatia slobody nad 1 rok až do 4 rokov

S5/14	Trest odňatia slobody nad 4 roky
S5/15	iné (popísať v prílohe)

#### V. ADMINISTRATÍVNY STAV

IMS-code	Opis (pole 15.1 správy)
AP	Administratívne konanie
DD	Duplicitné hlásenie
JP	Občiansko-súdne konanie
PP	Trestné konanie
PX	Ukončené konanie
XX	Žiadna nezrovnalosť

#### VI. FINANČNÝ STAV

IMS-code	Opis (pole 15.2 správy)
A-NATR	Žiadna suma na vrátenie / vymáhanie
B-ATBC	Suma, ktorá má byť vyčíslená
C-RTBS	Proces vyžiadania vrátenia / vymáhania, ktorý sa má začať
D-RUNW	Prebiehajúce vyžiadanie vrátenia / vymáhanie
E-ALRS	Opravný prostriedok: pozastavené vyžiadanie / vymáhanie
F-ACRL	Vymáhanie po opravnom prostriedku
G-FULR	Vrátené / vymožené v plnej výške
H-EUSW	Spolufinancovanie EU stiahnuté. Výdavky plne na ťarchu národného rozpočtu
I-NRW4	Suma nevrátená v rámci 4 rokov
I-NRW8	Suma nevrátená v rámci 8 rokov
K-AIRR	Suma nevymožiteľná
L-CCEU	Na ťarchu rozpočtu EÚ
M-CCNB	Na ťarchu národného rozpočtu
N-CCBB	Na ťarchu rozpočtu EÚ a národného rozpočtu
O-DDD	Duplicitné hlásenie
P-XXX	Žiadna nezrovnalosť

#### VII. TABUĽKA MOŽNOSTÍ POUŽITIA A KOMBINÁCIÍ KÓDOV

AS FS	L- CCEU	H- EUSW	N- CCBB	B- ATBC	I- NRW4	J- NRW8	K- AIRR	C- RTBS	D- RUNW	E- ALRS	F- ACRL	A- NATR	FULR	DDD	M- CCNB	XXX
AP				x	x	x		x	x	x	x	x				
JP				x	x	x		x	x	x	x					
PP				x	x	x		x	x	x	x	x	x			
PX	x	x	x				x					x	x		x	
DD														x		
XX																x