

Táto príloha je určená pre používateľov ITMS2014+, ktorí registrujú a vstupujú do evidencie nezrovnalosti v rámci modulu „Nezrovnalosti“ systému ITMS2014+, pričom poradie polí a ich názvy odrzkadľujú stav funkcionality v ITMS2014+. Správne a úplne vyplnenie polí v rámci modulu nezrovnalosti je následne kľúčové pre korektné vygenerovanie **výstupnej zostavy** „Správa o zistenej nezrovnalosti“ v ITMS2014+, ktorá je adresovaná dlžníkovi (napr. prijímateľovi alebo riadiacemu orgánu). **Výstupná zostava** „Správa o zistenej nezrovnalosti“ obsahuje len vybrané údaje z evidencie nezrovnalosti v ITMS2014+, kompletný rozsah údajov a informácií o nezrovnalosti je dostupný len v elektronickej podobe v module nezrovnalosti v ITMS2014+.

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

1.1 Základné údaje:

- Členský štát
 - vyberie sa členský štát dlžníka
- Kód nezrovnalosti
 - jedinečný kód nezrovnalosti v systéme ITMS2014+ v štruktúre:
 - prvé 3 znaky tvorí kód vybraného operačného programu
 - nasleduje 1 znak identifikácie druhu nezrovnalosti – „I“ ak ide o individuálnu nezrovnalosť a „P“ ak ide o nezrovnalosť k programovej štruktúre
 - piaty znak je identifikácia dlžníka – „P“ ak je dlžníkom prijímateľ a „O“ ak je dlžníkom orgán
 - ďalšie 2 znaky predstavujú posledné dvojčísle z roku vytvorenia nezrovnalosti
 - posledné 4 znaky tvoria poradové číslo nezrovnalosti za daný operačný program a rok vytvorenia
- Druh nezrovnalosti
 - vyplňa sa hneď v prvom kroku sprievodcu vytváraním nezrovnalosti, vyplňa sa podľa toho či sa nezrovnalosť viaže k jednému projektu (individuálna nezrovnalosť) alebo ide o systémové zlyhanie, ktoré sa viaže na niektorú úroveň programovej štruktúry operačného programu (nezrovnalosť k PŠ)
- Systémová nezrovnalosť
 - vyplňa sa „áno“ v prípade ak ide o opakujúci sa nedostatok zistený v rámci viacerých projektov, ktorý je dôsledkom závažného nedostatku účinného fungovania systémov riadenia a kontroly.
 - v ostatných prípadoch sa vyplňa „nie“
- Fond
 - číslo a názov fondu, v rámci ktorého sú dotknuté projekty realizované /vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ /
- Operačný program
 - číslo a názov programu /vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ /

1.2 Programová štruktúra:

- Kód programovej štruktúry
 - systém ITMS2014+ automaticky vyplní úroveň programovej štruktúry podľa výdavkov zaradených v nezrovnalosti
- Názov
 - systém ITMS2014+ automaticky vyplní úroveň programovej štruktúry podľa výdavkov zaradených v nezrovnalosti

1.3 Projekt:

- Kód projektu
 - číslo projektu /vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ v prípade individuálnej nezrovnalosti /
- Názov projektu
 - názov projektu /vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ v prípade individuálnej nezrovnalosti /

1.4 Dlžník:

V prípade individuálnej nezrovnalosti môže byť dlžníkom prijímateľ, partner alebo orgán, v prípade nezrovnalosti k PŠ je dlžníkom vždy orgán.

- IČO subjektu
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+
- Názov subjektu
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+
- Materská spoločnosť
 - nepovinné textové pole, kde je možné zadať údaje o materskej spoločnosti
- Poznámka
 - nepovinné textové pole, kde je možné zadať doplňujúce informácie o dlžníkovi

1.5 Subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť

V prvom kroku je potrebné vybrať právnickú osobu (po kliknutí na tlačidlo priradiť nad zoznamom) zodpovednú za vznik nezrovnalosti. V druhom kroku je možné priradiť aj konkrétnu fyzickú osobu, ktorá spôsobila nezrovnalosť (kliknutím na priradiť na konci riadku priradenej právnickej osoby).

- IČO/ Identifikátor osoby ITMS2014+
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ podľa vybraného subjektu alebo osoby
- Názov/ Osoba
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ podľa vybraného subjektu alebo osoby
- Alternatívny názov/ Meno
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ podľa vybraného subjektu alebo osoby
- Právna forma/ Priezvisko
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ podľa vybraného subjektu alebo osoby
- DIČ

- o vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ podľa vybraného subjektu

1.6 Typ nezrovnalosti

- Typy nezrovnalosti
 - o vyplňané automaticky systémom ITMS2014+ na základe údajov uvedených v záložke „Popis nezrovnalosti“
- Celková výška
 - o celková výška nezrovnalosti uvedená v záložke „Finančná identifikácia“ /vyplňané automaticky systémom ITMS2014+/
- Poznámky
 - o nepovinné textové pole, kde je možné zadať doplňujúce informácie o dlžníkovi

2. POPIS NEZROVNALOSTI

- Porušené ustanovenie Európskeho spoločenstva
 - o uvedie sa porušený právny predpis EÚ, podrobne sa uvedie článok, odsek a písmeno
- Porušenie čl. 71 nariadenia EK (EÚ) č 1303/2013
 - o vyplňa sa „áno“ v prípade ak ide o nezrovnalosť evidovanú z dôvodu nesplnenia podmienok udržateľnosti projektu podľa čl. 71 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.
 - o v ostatných prípadoch sa vyplňa „nie“
- Porušené národné ustanovenie SR
 - o uvedie sa porušený právny predpis SR, podrobne sa uvedie číslo zákona, paragraf, odsek a písmeno
- Kvalifikácia nezrovnalosti
 - o výber z kódovníka:
 - IRQ 0 - bez nezrovnalosti - použije sa ak v prípade počiatočného hlásenia o nezrovnalosti bolo preukázané, že sa nejedná o nezrovnalosť v zmysle nar. 2988/95. Použije sa pri podávaní aktualizácie oznámeného prípadu, nikdy nie v prípade prvotného hlásenia
 - IRQ 2 – nezrovnalosť - použije sa v zmysle nar. č. 2988/95
 - IRQ 3 – podvod v zmysle dohovoru (podozrenie z podvodu) - podľa čl. 1 dohovoru o ochrane finančných záujmov EÚ. Ak je zistený úmysel spôsobiť nezrovnalosť, na základe ktorého sa začne konanie na vnútroštátnej úrovni s cieľom určiť, či došlo k úmyselnému konaniu – podvodu (najmä v prípade podozrenia z trestného činu, napr. poškodzovanie finančných záujmov ES, subvenčný podvod, korupcia atď.).
 - IRQ 5 – podvod – podvod v zmysle Dohovoru (preukázaný podvod najmä na základe odsudzujúceho rozsudku súdu v trestnom konaní za uvedené trestné činy). Doručené právoplatné rozhodnutie trestného súdu
- Typ nezrovnalosti
 - o viacnásobný výber z kódovníka. Základné kódy číselníka OLAF EK sú prílohou dokumentu Manuál nahlasovania nezrovnalostí v platnom znení
- Hlavný typ nezrovnalosti
 - o označenie hlavného typu nezrovnalosti z položiek vybraných v rámci poľa „Typ nezrovnalosti“
- Popis nezrovnalosti
 - o popísať vecný charakter nezrovnalosti – modus operandi a vecný charakter výdavkov
- Praktiky použité pri spáchaní nezrovnalosti
 - o popísať postup subjektu, ktorý nezrovnalosť spôsobil
- Dátum začiatku obdobia v rámci ktorého nezrovnalosť vznikla
 - o dátum začiatku obdobia, počas ktorého nezrovnalosť pretrvávala. S väzbou na konanie subjektu, ktorý nezrovnalosť spôsobil. V prípade identifikovania nezrovnalosti orgánom auditu, resp. spolupracujúcim orgánom obdobie vzniku nezrovnalosti môže byť určené maximálne v časovom rozhraní auditovaného obdobia.
- Dátum konca obdobia v rámci ktorého nezrovnalosť vznikla
 - o dátum konca obdobia, počas ktorého nezrovnalosť pretrvávala.
- Dátum zistenia nezrovnalosti
 - o ide o dátum iniciálneho zistenia nezrovnalosti. Zistiť nezrovnalosť je možné napr. v rámci výkonu vládneho auditu/kontroly/overenia. V prípade identifikovania nezrovnalosti orgánom auditu, resp. spolupracujúcim orgánom dátum zistenia nezrovnalosti je dátum doručenia čiastkovej správy/správy z vládneho auditu auditovanej osobe v rámci ktorej nezrovnalosť bola identifikovaná. V prípade identifikovania nezrovnalosti riadiacim orgánom, resp. SORO dátum zistenia nezrovnalosti je dátum vyhotovenia záznamu z administratívnej kontroly, resp. doručenia správy z kontroly na mieste kontrolovanému subjektu
- Dátum schválenia aktualizácie NZR
 - o údaje o zistenej nezrovnalosti je potrebné editovať vždy cez aktualizáciu nezrovnalosti (cesta: detail nezrovnalosti → zoznam aktualizácií → detail aktualizácie v stave „Rozpracovaná“, resp. vytvoriť novú aktualizáciu). Prvá aktualizácia nezrovnalosti sa schvaľuje automaticky v rámci posunu nezrovnalosti do stavu „Podozrenie z nezrovnalosti“. Ďalšie aktualizácie sa schvaľujú priamo v detaile aktualizácie v ITMS2014+ kliknutím na „Schváliť aktualizáciu“
- Dopad na rozpočet EÚ
 - o „S dopadom na rozpočet EÚ“ v prípade, že pôvodné výdavky, ku ktorým sa spomínané doklady vzťahujú, už boli schválené v SŽoP
 - o „Bez dopadu na rozpočet EÚ“ v prípade, že pôvodné výdavky, ku ktorým sa spomínané doklady vzťahujú, ešte neboli schválené v SŽoP

- Vylúčené z financovania
 - označiť na „Áno“ v prípade, že projekt je v čase evidencie nezrovnalosti vylúčený zo spolufinancovania štrukturálnych fondov alebo Kohézneho fondu bez ohľadu na to, či financovanie projektu je ďalej zabezpečené z verejných zdrojov príslušnej kapitoly štátneho rozpočtu. Nemusí to byť v priamej súvislosti s konkrétnou nezrovnalosťou
 - v ostatných prípadoch sa vyplňa „nie“

3. FINANČNÁ IDENTIFIKÁCIA

3.1 Pomer spolufinancovania prioritnej osi

- Kód prioritnej osi
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+
- Názov prioritnej osi
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+
- Pomer spolufinancovania
 - pomer spolufinancovania z finančného plánu prioritnej osi. Ide o pomer spolufinancovania z EU zdroja na úrovni prioritnej osi. Nemusí byť totožné s pomerom na úrovni projektu. /vyplňané automaticky systémom ITMS2014+/

3.2 Finančná identifikácia

- Charakter výdavku
 - napr. hardwarové vybavenie, platy, školenie. Pri nezrovnalosti bez finančného dopadu identifikovanej orgánom auditu, resp. spolupracujúcim orgánom sa uvedie „Nezrovnalosť bez finančného dopadu“
- Pozastavenie výkonu platieb
 - Tento príznak má dopad na spracovanie žiadostí o platbu v ITMS2014+ na projekte, ku ktorému je individuálna nezrovnalosť zaevidovaná. V prípade, že v evidencii nezrovnalosti, ktorá je v stave vymáhania (tzn. v stavoch „Podozrenie z nezrovnalosti“, „Odoslané na posúdenie“, „Súdne konanie“, „Správne konanie“, „Trestné konanie“, „Vymáhanie nezrovnalosti“, „Nedobytná podozrenie (národná úroveň)“), je zvolená možnosť „áno“, používateľ ITMS2014+ nemôže posunúť žiadosť o platbu do stavu „Finančná kontrola vykonaná“.
- Finančný dopad
 - vyplňané automaticky systémom ITMS2014+:
 - „Finančná nezrovnalosť“ v prípade ak celková suma na vymáhanie je väčšia ako „0“
 - „Nefinančná nezrovnalosť“ v prípade ak celková suma na vymáhanie sa rovná „0“
- Dátum uloženia postihu
 - dátum rozhodnutia o uložení postihu
- Charakter uložených postihov
 - napr.: peňažný trest v zmysle Trestného zákona alebo penále a pokuta v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Postihy spolu
 - súčet uložených pokút a penále /vyplňané automaticky systémom ITMS2014+/
- Pokuty
 - vyplňa sa suma uložených pokút
- Penále
 - vyplňa sa suma uložených penále
- Dátum zahájenia vymáhania
 - vyplňa sa napr. deň nasledujúci po dni vykonateľnosti rozhodnutia, alebo dátum schválenia žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov
- Očakávaný dátum ukončenia vymáhania
 - vyplňa sa napr. dátum splatnosti

3.3 Sumy nezrovnalosti

- Celková suma nezrovnalosti
 - uvádza sa celková suma nezrovnalosti vrátane výšky objavenej pred platbou za jednotlivé zdroje a kategórie regiónov /vyplňané automaticky systémom ITMS2014+/
- Suma objavená pred platbou
 - uvádza sa suma nezrovnalosti objavená pred platbou za jednotlivé zdroje a kategórie regiónov. Vyplňa sa priamo v záložke „Finančná identifikácia“ aktualizácie nezrovnalosti
- Celková suma na vymáhanie
 - uvádza sa celková suma, ktorá má byť vymožená od dlžníka
 - v prípade nezrovnalosti k zálohovej platbe sa edituje priamo na úrovni ŽoP (cesta: detail nezrovnalosti → zoznam aktualizácií → detail aktualizácie v stave „Rozpracovaná“ → označ „Bez dopadu na rozpočet EÚ“ v záložke popis nezrovnalosti → tlačidlo „Súvisiace evidencie“ nad formulárom aktualizácie → Žiadosti o platbu nezrovnalosti → detail žiadosti o platbu → sumy nezrovnalosti na vymáhanie)
 - v prípade nezrovnalosti vzťahujúcim sa k ostatným typom ŽoP sa táto suma edituje až na úrovni jednotlivých deklarovaných výdavkov (cesta: detail nezrovnalosti → zoznam aktualizácií → detail aktualizácie v stave „Rozpracovaná“ → označ „Dopad na rozpočet EÚ“ v záložke popis nezrovnalosti → tlačidlo „Súvisiace

evidencie" nad formulárom aktualizácie → Deklarované výdavky nezrovnalosti → detail deklarovaného výdavku nezrovnalosti → sumy nezrovnalosti na vymáhanie)

4. METÓDA ODHALENIA

4.1. Metóda odhalenia

- Dátum prvej informácie
 - základné zistenie skutočnosti o existencii nezrovnalosti nie je nevyhnutne formálny dokument, ktorý uzatvára správne alebo súdne konanie, ktoré v skutočnosti potvrdilo existenciu nezrovnalosti. Získať prvú informáciu o existujúcej nezrovnalosti je možné v rámci výkonu vládneho auditu/kontroly/overenia (napr. z jednotlivých faktúr pri vedení účtovníctva v momente, keď kontrola alebo vládny audit nie je oficiálne skončený). Prvú informáciu môže zistiť relevantný orgán aj z anonymného podnetu od občanov a z masovo-telekomunikačných prostriedkov. Na základe takejto prvej informácie o nezrovnalosti je potrebné prijať opatrenia na zistenie nezrovnalosti a jej následné riešenie
- Zdroj prvej informácie
 - napr.: tlačová správa, informátor, finančná kontrola, audit
- Metóda odhalenia
 - výber z číselníka
 - povinný údaj v systéme IMS
 - orgán auditu a spolupracujúce orgány uvádzajú vždy „Kontrola ex post“
- Typ kontroly
 - výber typu kontroly z číselníka, na základe ktorej bola nezrovnalosť zistená
- Kontrola pred platbou/po platbe
 - výber z číselníka
- Dôvod na výkon kontroly
 - výber z číselníka
- Spôsob zistenia
 - uvedie sa popis spôsobu akým bola nezrovnalosť zistená
- Vyšetrovanie OLAF EK
 - uvedie sa „áno“ v prípade ak v súvislosti s nezrovnalosťou prebieha vyšetrovanie OLAF EK
- Číslo vyšetrovania OLAF EK
 - v prípade ak je v poli „Vyšetrovanie OLAF EK“ uvedené „áno“, tak je potrebné uviesť číslo vyšetrovania OLAF EK
- Iné kontroly
 - uvedú sa informácie o iných prebiehajúcich alebo ukončených kontrolách v súvislosti so zistenou nezrovnalosťou

4.2 Dotknuté overovania

Výber dotknutých certifikačných overovaní a konkrétnych zistení, na základe ktorých bola nezrovnalosť identifikovaná. V prvom kroku je potrebné vybrať dotknuté overovania (po kliknutí na tlačidlo priradiť nad zoznamom). V druhom kroku je možné priradiť aj konkrétne zistenie v rámci daného overovania (kliknutím na priradiť na konci riadku priradeného overovania). V zozname sa zobrazia nasledovné údaje:

- Kód overovania/ kód zistenia
- Typ certifikačného overovania/ Typ zistenia
- Potvrdené neoprávnené výdavky
- Predmet zistenia
- Kód predmetu zistenia
- Stav overovania(Stav zistenia

4.3 Dotknuté kontroly

Výber dotknutých kontrol, na základe ktorých bola nezrovnalosť identifikovaná. Je potrebné vybrať dotknuté kontroly (po kliknutí na tlačidlo priradiť nad zoznamom). V zozname sa zobrazia nasledovné údaje:

- Kód kontroly
- Forma kontroly
- Predmet kontroly
- Dátum začiatku
- Dátum ukončenia
- Stav
- Zaevidované zistenia

4.4 Dotknuté audity

Vypĺňajú sa údaje o dotknutých auditoch, na základe ktorých bola nezrovnalosť identifikovaná. Pri vytváraní referencie na dotknutý audit sa vypĺňajú nasledovné údaje:

- Kód auditu
 - je potrebné uviesť presný kód auditu zo zdrojového systému napr. CEDIS
- Poznámka
 - uvedú sa podrobnejšie informácie o audite napr. typ auditu, dátumy vykonania auditu a pod.
- Zistenia auditu
 - vyplní sa popis zistení, na základe ktorých bola nezrovnalosť identifikovaná

4.5 Inštitúcie alebo orgány, ktoré zistili nezrovnalosť

Po kliknutí na tlačidlo Priradiť vybrať subjekty zodpovedné za zistenie nezrovnalosti, napr. RO, SO, PJ, Certifikačný orgán, Orgán auditu, EK, prijímateľ a iné. V zozname sa zobrazia nasledovné údaje:

- Kód orgánu
- Názov
- IČO priradeného subjektu
- Názov priradeného subjektu
- Adresa

4.6 Inštitúcie alebo orgány zodpovedné za následné administratívne alebo súdne konanie

Po kliknutí na tlačidlo Priradiť vybrať subjekty zodpovedné za následné konanie, napr. ÚVA, MF SR, RO/SORO... V zozname sa zobrazia nasledovné údaje:

- Kód orgánu
- Názov
- IČO priradeného subjektu
- Názov priradeného subjektu
- Adresa

5. OLAF A VYKAZOVANIE

5.1 Olaf a vykazovanie

- Sú tieto praktiky považované za nové?
 - v prípade, že došlo pri spáchaní nezrovnalosti k použitiu nových praktík, nahlasujúca inštitúcia predkladá tento typ hlásenia bezodkladne od okamihu, kedy odhalila nezrovnalosť alebo od okamihu, kedy získala informácie zakladajúce podozrenie vzniku nezrovnalosti
- Výnimka z nahlasovania podľa: Čl. 122(2)a) – bankrot prijímateľa
 - uvedie sa „áno“ v prípade, keď nezrovnalosť spočíva výlučne v tom, že realizácia projektu zlyhala úplne alebo čiastočne v dôsledku konkurzu prijímateľa
- Výnimka z nahlasovania podľa: Čl. 122(2)b) – dobrovoľné oznámenie prijímateľom
 - uvedie sa „áno“ ak ide o prípad nezrovnalosti, na ktorú prijímateľ dobrovoľne upozornil riadiaci orgán alebo certifikačný orgán a skôr, ako niektorý z týchto orgánov danú nezrovnalosť zistil, či už pred, alebo po vyplatení príspevku
- Výnimka z nahlasovania podľa: Čl. 122(2)c) – náprava vykonaná do deklarovania výdavku v ŽoP na EK
 - uvedie sa „áno“ ak ide o prípad nezrovnalosti, ktorú zistil a opravil riadiaci orgán alebo certifikačný orgán pred zahrnutím príslušných výdavkov do výkazu výdavkov v ŽoP na EK
- Príznak "NA"
 - Uviest' „áno“ ak neoprávnené výdavky nezrovnalosti boli opravené voči rozpočtu EÚ prostredníctvom inej systémovej alebo individuálnej nezrovnalosti. V prípade, že by sa dotknutá individuálna nezrovnalosť neoznačila príznakom „NA“, nezrovnalosť sa odpočíta vo výkaze výdavkov (ŽoP) na EK, čím by došlo k duplicitnému odpočítaniu neoprávnených výdavkov voči rozpočtu EÚ
- Technická nezrovnalosť
 - uviest' „áno“ len na základe inštrukcie CO
- Stanovisko subjektu (dlžníka) dotknutého nezrovnalosťou
 - v prípade ak bolo doručené stanovisko dlžníka uvedie sa v tejto časti
- Stanovisko orgánu, ktorý zistil nezrovnalosť alebo orgánu zodpovedného za následné administratívne konanie
 - uvedie sa prípadná reakcia orgánu k stanovisku subjektu (dlžníka)
- Dôvody pozastavenia kontroly
 - v prípade pozastavenia administratívnych, správnych alebo súdnych konaní sa uvedie zdôvodnenie pozastavenia
- Iné zainteresované členské štáty
 - uviest' zainteresované krajiny v rámci EÚ
- Iné zainteresované tretie krajiny
 - uviest' zainteresované krajiny mimo EÚ
- Potreba informovať iné krajiny
 - uvedie sa „áno“ v prípade ak je potrebné informovať o tejto nezrovnalosti iné krajiny
- Administratívny stav
 - výber z číselníka
 - AP Administratívne konanie
 - DD Duplicitné hlásenie
 - JP Občiansko-súdne konanie
 - PP Trestné konanie
 - PX Ukončené konanie
 - XX Žiadna nezrovnalosť
 - povinný údaj v systéme IMS
 - základné kódy číselníka OLAF EK sú prílohou dokumentov Manuál nahlasovania nezrovnalostí v platnom znení a Usmernenie MF SR č. 2/2015 – U v platnom znení
- Finančný stav
 - výber z číselníka
 - 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
- povinný údaj v systéme IMS
- základné kódy číselníka OLAF EK sú prílohou dokumentov Manuál nahlasovania nezrovnalostí v platnom znení a Usmernenie MF SR č. 2/2015 – U v platnom znení
- Opatrenia prijaté na účely vymożenia nezrovnalosti
 - napr. správne konanie - uložený odvod
- Dátum rozhodnutia o nevymožiteľnosti
 - týka sa len nevymožiteľných súm, uvedie sa dátum, kedy RO posúdil nezrovnalosť ako nevymožiteľnú, v nadväznosti na tento dátum bude nezrovnalosť zaradená do účtov – do výkazu nevymožiteľných súm
- Dôvody nevymožiteľnosti
 - týka sa len nevymožiteľných súm, uvedie sa odôvodnenie nevymožiteľnosti nezrovnalosti, ktorý sa následne prenesie aj do účtov – do výkazu nevymožiteľných súm. Ide o prípady pohľadávok v účtovnom systéme ISUF, pre ktoré sú potvrdené právne tituly porušenia, avšak prijímateľ nie schopný z rôznych dôvodov splácať dlžnú sumu.
- Hradí rozpočet ES
 - týka sa len nevymožiteľných súm, uvedie sa „áno“ v prípade ak členský štát požaduje, aby nevymožiteľná suma bola hradená z rozpočtu ES
- Rozhodnutia o konaniach na uloženie sankcií
 - výber z číselníka
- Druh konania
 - výber z číselníka
- Stav konania
 - výber z číselníka
- Kategória sankcie
 - výber z číselníka
- Druh sankcie
 - výber z číselníka

5.2 Súvisiace nezrovnalosti

Po kliknutí na tlačidlo Priradiť vybrať nezrovnalosti, ktoré majú väzbu na evidovanú nezrovnalosť, napr. duplicitné, komplementárne nezrovnalosti a pod.. V zozname sa zobrazia nasledovné údaje:

- Kód
- Druh nezrovnalosti
- Fond
- Projekt/Programová štruktúra
- Dĺžnik
- Výška nezrovnalosti
- Je systémová
- Stav