



**Centrálny koordinačný orgán**  
Úrad vlády Slovenskej republiky



**Metodický pokyn CKO č. 11**

**Vec: Metodický pokyn k určovaniu výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti pri porušení pravidiel a postupov verejného obstarávania – aktualizácia č. 4**

**Určené pre:** Riadiace orgány

**Na vedomie:** Certifikačný orgán  
Orgán auditu  
Kordinátori horizontálnych priorít  
Úrad pre verejné obstarávanie

**Vydáva:** Centrálny koordinačný orgán  
Úrad vlády Slovenskej republiky

**Počet príloh:** 1

**Dátum vydania :** 31.3.2014

**Dátum účinnosti:** 31.3.2014

**Schválil:** Ing. Igor Federič  
vedúci úradu vlády SR, v.r.





**Centrálny koordinačný orgán**  
Úrad vlády Slovenskej republiky



**Zoznam skratiek**

AK VO	Administratívna kontrola verejného obstarávania
CKO	Centrálny koordinačný orgán
EK	Európska komisia
EHS	Európske hospodárske spoločenstvo
ES	Európske spoločenstvo
EÚ	Európska únia
MF SR	Ministerstvo financií SR
NFP	Nenávratný finančný príspevok
NSRR	Národný strategický referenčný rámec
OA	Orgán auditu
RO	Riadiaci orgán
SORO	Sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom
SR	Slovenská republika
ŠR	Štátny rozpočet
ÚVO	Úrad pre verejné obstarávanie
VO	Verejné obstarávanie
ŽoP	Žiadosť o platbu

**Základné právne predpisy EÚ**

- Nariadenie Rady (ES, Euratom) č. 2988/95 z 18. decembra 1995 o ochrane finančných záujmov Európskych spoločenstiev;
- Nariadenie Rady (ES) č. 1083/2006 z 11. júla 2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č.1260/1999 v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej aj „všeobecné nariadenie“);
- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 z 5. júla 2006 o Európskom fonde regionálneho rozvoja, a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č.1783/1999 v znení neskorších zmien a doplnení;
- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č.1081/2006 z 5. júla 2006 o Európskom sociálnom fonde, a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č.1784/1999 v znení neskorších zmien a doplnení;
- Nariadenie Rady (ES) č.1084/2006 z 11. júla 2006, ktorým sa zriaďuje Kohézny fond a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č.1164/1994;
- Nariadenie Komisie (ES) č. 1828/2006 z 8. decembra 2006, ktorým sa stanovujú vykonávacie pravidlá nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Európskom fonde regionálneho rozvoja v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej aj „vykonávacie nariadenie“);
- Nariadenie Rady (ES, EURATOM) č. 1605/2002 z 25. júna 2002 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Európskych spoločenstiev;

- Nariadenie Komisie (ES) č. 1564/2005 zo 7. septembra 2005, ktorým sa ustanovujú štandardné formuláre na zverejňovanie oznámení v rámci postupov verejného obstarávania podľa smerníc Európskeho parlamentu a Rady 2004/17/ES a 2004/18/ES;
- Nariadenie Rady (EURATOM, ES) č. 2185/96 z 11. novembra 1996 o kontrolách a inšpekciách na mieste, vykonávaných Komisiou s cieľom ochrany finančných záujmov Európskych spoločenstiev pred spreneverou a inými podvodmi;
- Smernica 89/665/EHS z 21. decembra 1989 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa uplatňovania postupov preskúmania v rámci verejného obstarávania tovarov a prác;
- Smernica 92/13/EHS z 25. februára 1992, ktorou sa koordinujú zákony, iné právne predpisy a správne opatrenia o uplatňovaní právnych predpisov spoločenstva, o postupoch verejného obstarávania subjektov pôsobiacich vo vodnom, energetickom, dopravnom a telekomunikačnom sektore;
- Smernica Komisie 2001/78/ES z 13. septembra 2001 o používaní štandardných formulárov pri uverejňovaní oznámení o verejnom obstarávaní;
- Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2004/17/ES z 31. marca 2004 o koordinácii postupov obstarávania subjektov pôsobiacich v odvetviach vodného hospodárstva, energetiky, dopravy a poštových služieb v platnom znení;
- Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2004/18/EHS z 31. marca 2004 o koordinácii postupov zadávania verejných zákaziek na práce, verejných zákaziek na dodávku tovaru a verejných zákaziek na služby;
- Smernica 2007/66/ES z 11. decembra 2007, ktorou sa menia a dopĺňajú smernice Rady 89/665/EHS, pokiaľ ide o zvýšenie účinnosti postupov preskúmania v oblasti zadávania verejných zákaziek;
- Smernica 2009/33/ES z 23. apríla 2009 o podpore ekologických a energeticky úsporných vozidiel cestnej dopravy;
- Smernica 2009/81/ES z 13. júla 2009 o koordinácii postupov pre zadávanie určitých zákaziek na práce, zákaziek na dodávku tovaru a zákaziek na služby verejnými obstarávateľmi alebo obstarávateľmi v oblastiach obrany a bezpečnosti a o zmene a doplnení smerníc 2004/17/ES a 2004/18/ES v platnom znení;
- Nariadenie 1150/2009 z 10. novembra 2009 ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie (ES) č. 1564/2005, pokiaľ ide o štandardné formuláre na uverejňovanie oznámení v rámci verejného obstarávania v súlade so smernicami Rady 89/665/EHS a 92/13/EHS.
- Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 842/2011 Z. z. z 19. augusta 2011, ktorým sa ustanovujú štandardné formuláre na uverejňovanie oznámení v oblasti verejného obstarávania a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1564/2005.

### **Základné právne predpisy SR**

- Zákon č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon o pomoci a podpore“);
- Zákon č. 539/2008 Z. z. o podpore regionálneho rozvoja;
- Zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon o VO“ alebo „ZVO“);
- Zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov (ďalej aj „správny poriadok“);
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“);
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“);
- Zákon č. 440/2000 Z. z. o správach finančnej kontroly v znení neskorších predpisov;

### **Iné dokumenty**

- Rozhodnutie EK zo dňa 19.12.2013 č. C(2013) 9527 - „Commission decision on the setting out and approval of the guidelines for determining financial corrections to be made by the Commission

to expenditure financed by the Union under shared management, for non-compliance with the rules on public procurement" (ďalej len „Rozhodnutie EK“)

- Výkladové oznámenie Komisie č. 2006/C 179/02 o právnych predpisoch Spoločenstva uplatniteľných na zadávanie zákaziek, na ktoré sa úplne alebo čiastočne nevzťahujú smernice o verejnom obstarávaní;
- Systém riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007-2013 (ďalej aj „Systém riadenia“),
- Systém finančného riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007-2013,
- Usmernenie MF SR č. 16/2008-U k nezrovnalostiam v rámci finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho fondu pre rybné hospodárstvo.

## 1. Úvod

1. Úrad vlády SR ako Centrálny koordinačný orgán pre koordináciu riadenia operačných programov NSRR na programové obdobie 2007 - 2013 vydáva tento Metodický pokyn k určovaniu výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti pri porušení pravidiel a postupov verejného obstarávania (ďalej aj „metodický pokyn“). V prípade projektov, u ktorých sa neuzatvára zmluva o poskytnutí NFP a NFP sa poskytuje len na základe rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP (t.j. v prípadoch, kedy prijímateľ a poskytovateľ je tá istá osoba) postupuje RO obdobne ako v prípade zmluvy o poskytnutí NFP.
2. Cieľom tohto metodického pokynu je definovať základné pravidlá, ktorými sú RO zodpovedné za implementáciu operačných programov v rámci NSRR povinné sa riadiť pri určovaní výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti pri porušení pravidiel a postupov verejného obstarávania na programové obdobie 2007 – 2013. Tento metodický pokyn zohľadňuje Rozhodnutie EK, ktorým EK dňa 19.12.2013 schválila v rámci jeho prílohy usmernenie o určení finančných opráv uskutočňovaných EK, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky v rámci „zdieľaného hospodárenia fondov EÚ“ pri nedodržaní pravidiel o verejnom obstarávaní (C(2013) 9527). Predmetné usmernenie EK je určené pre zákazky, na ktoré sa vzťahujú smernice EÚ o verejnom obstarávaní a taktiež na zákazky, na ktoré sa úplne alebo čiastočne nevzťahujú smernice EÚ o verejnom obstarávaní (verejné zákazky, ktorých hodnota je nižšia ako prahové hodnoty na uplatňovanie smerníc EÚ, a verejné obstarávanie uvedené v prílohe I B k smernici 92/50/EHS, v prílohe XVI B k smernici 93/38/EHS, v prílohe II B k smernici 2004/18/ES a v prílohe XVII B k smernici 2004/17/ES).
3. V prípade splnomocnenia zo strany RO na SORO je RO povinný zabezpečiť plnenie tohto metodického pokynu zo strany SORO v rozsahu danom splnomocnením.

## 2. Povinnosť vykonávania administratívnej kontroly pravidiel a postupov stanovených zákonom o verejnom obstarávaní v zmysle Systému riadenia

4. RO je v zmysle § 24c zákona o pomoci a podpore povinný vykonávať administratívnu kontrolu, ktorou overuje doklady a iné písomnosti predložené kontrolovaným subjektom (napr. prijímateľom, partnerom). V zmysle Systému riadenia overuje RO dodržiavanie pravidiel a princípov VO vyplývajúcich zo Zmluvy o fungovaní EÚ definovaných príslušnými právnymi aktmi EÚ a zákonom o VO prijímateľom pri realizácii projektu v prípade, že prijímateľ využije právo zabezpečiť dodávku tovarov, poskytnutie služieb a uskutočnenie stavebných prác potrebných pre realizáciu odsúhlasených aktivít projektu tretími subjektmi, v rámci dostupných možností RO. RO súčasne kontroluje zákonnosť a dodržiavanie princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, transparentnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti.
5. **RO je povinný každé VO podrobiť v zmysle Systému riadenia administratívnej kontrole pravidiel a postupov stanovených zákonom o verejnom obstarávaní (ďalej len „AK VO“), pričom právnym titulom na výkon tejto kontroly je zákon o pomoci a podpore, zákon o finančnej kontrole a účinná zmluva o poskytnutí NFP** (v súvislosti so zákazkami s nízkou hodnotou, resp. zákazkami podľa § 9 ods. 9 zákona o VO, do výšky stanovenej Systémom riadenia platí, že RO môže realizovať túto AK VO na vybranej vzorke projektov, pričom RO zvolenú metódu výberu vzorky projektov zdôvodní a popíše vo svojom internom manuáli procedúr a zároveň vedie záznamy s identifikáciou projektov alebo transakcií vybraných na administratívnu kontrolu).
6. V prípade, ak v čase nadobudnutia účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP nie je VO ukončené podpisom zmluvy s úspešným uchádzačom, RO vykonáva AK VO v 4 základných krokoch uvedených v písmenách a) až d).

- a) Po ukončení vyhodnotenia ponúk predložených uchádzačmi avšak pred podpisom zmluvy medzi prijímateľom s úspešným uchádzačom.
  - b) Po podpise zmluvy medzi prijímateľom s úspešným uchádzačom.
  - c) Pred podpisom dodatku zmluvy medzi prijímateľom a úspešným uchádzačom.
  - d) Po podpise dodatku zmluvy medzi prijímateľom a úspešným uchádzačom.
7. V prípadoch, ak je VO realizované prijímateľom **pred uzavretím zmluvy** o poskytnutí NFP, RO vykonáva AK VO spravidla až **po podpise** zmluvy/dodatku zmluvy medzi prijímateľom s úspešným uchádzačom (napr. v prípadoch, kedy prijímateľ má už v čase uzavretia zmluvy o poskytnutí NFP podpísanú zmluvu s úspešným uchádzačom).
8. AK VO je možné vykonať v akejkoľvek fáze počas alebo po ukončení realizácie projektu, pričom predmetom kontroly môže byť aj overenie výkonu predchádzajúcich kontrol, ktoré RO vykonal u prijímateľa.
9. V prípade identifikovania pochybenia zo strany RO, je RO povinný sám vykonať bezodkladne nápravu. Nápravu identifikovaných nedostatkov je RO povinný vykonať v plnom rozsahu. V prípade, ak RO vykoná nápravu v zmysle tohto bodu, je povinný vypracovať nový záznam z AK VO. Nový záznam nahrádza čiastočne alebo v plnom rozsahu pôvodný záznam. RO je povinný uviesť v novom zázname z AK VO jasné prepojenie medzi pôvodným a novým záznamom z AK VO.
10. RO v súvislosti s overovaním procesov VO spolupracuje s ÚVO ako ústredným orgánom štátnej správy v oblasti VO na celonárodnej úrovni. V rámci tejto spolupráce ÚVO metodicky usmerňuje účastníkov procesu a dohliada na dodržiavanie ich povinností, vykonáva kontroly VO pred uzavretím zmluvy s úspešným uchádzačom /pred ukončením súťaže návrhov a vypracováva odborné stanoviská /informácie k čiastkovým problémom v konkrétnom VO a o súlade so zákonom o VO. Za účelom zabezpečenia tejto spolupráce RO postupuje v súlade s ustanoveniami Dohody o spolupráci s ÚVO a v súlade s ustanoveniami Metodického pokynu CKO č. 15 k postupu RO a OA pri spolupráci s Úradom pre verejné obstarávanie SR pri kontrole verejných obstarávaní.
11. RO je povinný z každej AK VO vypracovať samostatný záznam, súčasťou ktorého je záver obsahujúci informáciu o možnosti pristúpenia k podpisu zmluvy/dodatku s úspešným uchádzačom resp. pripustenia/nepripustenia nákladov/výdavkov, súvisiacich s kontrolovaným VO do financovania.
12. V zmysle Systému riadenia je RO oprávnený v špecifických prípadoch nevyhlásiť z financovania výdavky súvisiace s kontrolovaným VO, aj keď bolo identifikované porušenie zákona o VO, **ktoré nemohlo ovplyvniť výsledok VO** a príslušné **vylúčenie z financovania by bolo neprimerane prísne**. Súčasťou záverov záznamu z administratívnej kontroly pravidiel a postupov stanovených zákonom o VO je v takomto prípade aj podrobné zdôvodnenie nevyhlásenia takýchto výdavkov z financovania. **V prípade, že RO identifikuje v rámci AK VO, porušenie zákona o VO vo fáze po podpise zmluvy prijímateľa a úspešného uchádzača, ktoré malo, alebo mohlo mať vplyv na výsledok VO a v čase identifikácie zistenia ešte nedošlo k úhrade oprávnených výdavkov v ŽoP (týkajúcich sa kontrolovaného VO), RO postupuje podľa časti 5. tohto metodického pokynu.**
13. Bližšie ustanovenia týkajúce sa administratívnej kontroly vykonávanej vo vzťahu k VO sú uvedené v Systéme riadenia, kapitola 4.2.3, časť Administratívna kontrola obstarávania tovarov, služieb a stavebných prác.
14. V zmysle kapitoly 4.2.3 Systému riadenia v prípade, ak RO **identifikuje nedodržanie princípov a postupov VO**, resp. porušenie pravidiel stanovených v legislatíve SR a EÚ, až počas realizácie projektu, po úhrade (pri zálohových platbách - po schválení žiadosti o platbu – zúčtovanie zálohovej platby) oprávnených výdavkov v ŽoP (viď bod 23. tohto metodického pokynu), vzťahujúcou sa k nákladom projektu, ktoré vyplývajú z realizácie VO (napr. na základe výsledkov kontroly na mieste, vládneho auditu, auditu EK a pod.) **je RO povinný aplikovať § 27a zákona o pomoci a podpore.**

### **3. Vyzvanie prijímateľa na vrátenie poskytnutého príspevku alebo jeho časti v prípade porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania**

15. V zmysle § 27a zákona o pomoci a podpore v prípade, že RO zistí na základe vykonanej AK VO, alebo na základe iného podnetu (kontrola ÚVO, NKÚ, certifikačné overovanie, vládny audit, následná finančná kontrola a pod.) porušenie pravidiel a postupov VO môže vyzvať prijímateľa na vrátenie poskytnutého príspevku alebo jeho časti na predmet zákazky.
16. Vo vzťahu k právnej úprave pred 1.4.2010 (t. j. pred účinnosťou zákona č. 57/2010 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení zákona č. 266/2009 Z. z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov) bolo nevyhnutné zabezpečiť legislatívny nástroj, ako poskytnuté prostriedky v prípade porušenia právnych predpisov týkajúcich sa VO získať späť. V zmysle dôvodovej správy k predmetnému ustanoveniu zákona o pomoci a podpore, stanovuje zákon o VO za porušenie pravidiel a postupov VO len pokuty. Slovenská republika, ako členský štát EÚ je ale povinná vysporiadať s EÚ všetky neoprávnene vyplatené prostriedky, poskytnuté na základe nesprávne vykonaného VO. Výška pokút podľa zákona o VO je však čo do výšky obmedzená a zároveň pokuta je sankciou za porušenie zákona o VO. Ustanovil sa teda obdobný mechanizmus, ako v prípade porušenia finančnej disciplíny podľa zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, kedy je možné uložiť za porušenie finančnej disciplíny jednak odvod poskytnutých prostriedkov ako aj pokutu, ako sankciu za porušenie zákona. V prípade porušenia pravidiel a postupov VO sa ustanovil obdobný postup, uloženie pokuty podľa zákona o VO a uloženie „odvodu“ vo forme vrátenia príspevku alebo jeho časti podľa zákona o pomoci a podpore.
17. Zákonom č. 111/2012 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva účinným od 1.4.2012 sa ustanovuje postup pre situácie, ktoré sú porušeniami zákona o VO, a s ktorými podľa usmernenia Európskej komisie (COCOF 07/0037/03) alebo Rozhodnutím EK je spojená finančná oprava voči prijímateľovi. V prípade ak kontrola ÚVO nezistí porušenie zákona o VO, vypracuje len záznam o kontrole. Postup RO po rozhodnutí ÚVO, resp. prerokovaní protokolu závisí od skutočnosti, či tento metodický pokyn, resp. Rozhodnutie EK spája s identifikovaným porušením zákona o VO následok finančnej opravy. Finančná oprava za porušenie pravidiel a postupov VO sa určí na celú výšku oprávnených výdavkov príspevku konkrétnej zákazky, uplatňuje a vymáha sa ex post za už poskytnutú časť príspevku prijímateľovi a ex ante priebežne pri deklarovaní ďalších oprávnených výdavkov dotknutej zákazky.
18. V zmysle zákona o pomoci a podpore je RO oprávnený vyzvať prijímateľa, aby vrátil poskytnuté finančné prostriedky, prípadne ich časť, ak bude zistené porušenie pravidiel a postupov VO okrem prípadu uvedenom v bode 20 tohto materiálu. RO pri určení výšky príspevku, ktorý je prijímateľ povinný pri porušení pravidiel a postupov VO vrátiť, je povinný postupovať pri určovaní tejto výšky v zmysle časti 4. tohto metodického pokynu. Ak prijímateľ dobrovoľne príspevok alebo jeho časť na základe výzvy nevráti, RO podá podnet ÚVO, ktorý vykoná kontrolu. Ak bolo zistené porušenie pravidiel a postupov VO, RO rozhodne o vrátení dvojnásobku sumy uvedenej vo výzve, najviac však 100% poskytnutého príspevku alebo jeho časti na predmet zákazky, ak bola právoplatným rozhodnutím uložená pokuta v súlade s § 149 zákona o VO, alebo ak bolo zistené porušenie pravidiel a postupov VO uvedené v protokole, ktoré malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok VO a za ktoré sa neukladá pokuta. V prípade, že nie je možné aplikovať postup v zmysle § 27a zákona o pomoci a podpore, postupuje RO v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP.
19. Takéto právoplatné rozhodnutie je **exekučným titulom**, na základe ktorého je možné začať exekučné konanie na účely vymáhania prostriedkov, ktoré sa majú vrátiť.
20. Obdobný postup sa uplatní, ak ÚVO, či už na základe svojho alebo iného podnetu (týmto podnetom môže byť aj podnet RO na základe výsledkov kontroly na mieste, opätovnej kontroly VO, vládneho auditu, auditu EK, certifikačného overovania a pod.), uloží prijímateľovi **pokutu**,

alebo zistí porušenie pravidiel a postupov VO uvedené v protokole, ktoré malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok VO a za ktoré sa neukladá pokuta skôr, ako je RO oprávnený vyzvať prijímateľa na vrátenie príspevku alebo jeho časti. V takom prípade môže RO vyzvať prijímateľa na vrátenie príspevku alebo jeho časti až **po nadobudnutí právoplatnosti rozhodnutia ÚVO** o uložení pokuty alebo po **prerokovaní protokolu**. Ak prijímateľ určený príspevok alebo jeho časť na základe výzvy nevráti, RO rozhodne o vrátení dvojnásobku sumy uvedenej vo výzve, najviac však 100% poskytnutého príspevku alebo jeho časti na predmet zákazky. ÚVO je povinný do 15 dní od prerokovania protokolu alebo od nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia informovať RO o prerokovanom protokole, ktorý obsahuje preukázané kontrolné zistenia o porušení postupov a pravidiel VO a o rozhodnutí, ktorým sa právoplatne uložila pokuta za porušenie pravidiel a postupov VO. V prípade, že nie je možné aplikovať postup v zmysle § 27a zákona o pomoci a podpore, postupuje RO v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP.

21. Vrátený príspevok je príjmom štátneho rozpočtu v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, okrem časti príspevku poskytnutého z príslušného fondu Európskej únie, ktorý sa vracia na osobitný účet Ministerstva financií SR vedeného v Štátnej pokladnici. Príslušné sumy, ako aj identifikáciu účtov určí RO v rozhodnutí, vo výzve na vrátenie, resp. v Žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov.
22. Ak RO zistí porušenie pravidiel a postupov VO, ktoré boli vyhlásené do 31. decembra 2009<sup>1</sup> a ktorých kontrola sa skončí prerokovaním protokolu po 31. marci 2012, môže vyzvať prijímateľa na vrátenie poskytnutého príspevku alebo jeho časti na predmet zákazky. Ak prijímateľ nevráti príspevok alebo jeho časť na základe výzvy, RO oznámi podnet ÚVO. Ak bolo na základe tohto podnetu zistené porušenie pravidiel a postupov VO uvedené v protokole, ktoré malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok VO, RO rozhodne o vrátení dvojnásobku sumy uvedenej vo výzve, najviac však 100% poskytnutého príspevku alebo jeho časti na predmet zákazky. Obdobný postup sa uplatní, ak ÚVO, či už na základe svojho alebo iného podnetu zistí porušenie pravidiel a postupov VO uvedené v protokole, ktoré malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok VO skôr, ako je RO oprávnený vyzvať prijímateľa na vrátenie príspevku alebo jeho časti. V takom prípade RO môže vyzvať prijímateľa na vrátenie príspevku alebo jeho časti po prerokovaní protokolu. Ak prijímateľ určený príspevok alebo jeho časť na základe výzvy nevráti, RO rozhodne o vrátení dvojnásobku sumy uvedenej vo výzve, najviac však 100% poskytnutého príspevku alebo jeho časti na predmet zákazky. ÚVO je povinný do 15 dní od prerokovania protokolu alebo od nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia informovať RO o prerokovanom protokole, ktorý obsahuje preukázané kontrolné zistenia o porušení postupov a pravidiel VO a o rozhodnutí, ktorým sa právoplatne uložila pokuta za porušenie pravidiel a postupov VO.
23. V prípade, že RO rozhodne o vyzvaní prijímateľa na vrátenie poskytnutých finančných prostriedkov alebo ich časti, postupuje v súlade s § 27a zákona o pomoci a podpore, pričom je povinný pri určovaní výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti postupovať v zmysle časti 4. tohto metodického pokynu. Momentom „úhrady oprávnených výdavkov v ŽoP“, vzťahujúcim sa k nákladom projektu, ktoré vyplývajú z realizácie VO, sa myslí vo vzťahu k jednotlivým **spôsobom financovania** nasledovné:
  - a) Systém zálohových platieb – **momentom schválenia žiadosti o zúčtovanie zálohovej platby v súhrnnej žiadosti o platbu.**
  - b) Systém predfinancovania – **moment úhrady žiadosti o poskytnutie predfinancovania zo strany platobnej jednotky.**
  - c) Systém refundácie – **moment úhrady žiadosti o platbu v súhrnnej žiadosti o platbu.**
24. V prípade, že RO zistí porušenie pravidiel a postupov vo VO v momentoch uvedených v bode 23 písm. a) až c) (a v ďalšom období po týchto momentoch), RO vyzve prijímateľa, aby vrátil poskytnutý príspevok, príp. jeho časť pri dodržaní zásad v zmysle časti 4. tohto metodického pokynu. V prípade, že prijímateľ následne predloží v ŽoP ďalšie výdavky vzťahujúce sa k dotknutému VO, je RO povinný neuzať tieto výdavky za oprávnené v takej miere, ktorá zodpovedá percentuálnej sadzbe aplikovanej na výdavky už preplatené/zúčtované.

<sup>1</sup> § 46ac zákona č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov ES v znení neskorších predpisov



#### **4. Zásady uplatňujúce sa pri určovaní výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti zo strany RO**

25. RO je povinný pri určovaní výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti postupovať podľa nasledovných zásad:

- a) RO je povinný brať na zreteľ **povahu, závažnosť, spôsob a následky zisteného porušenia VO**,
- b) RO je povinný brať na zreteľ na **vplyv** porušenia zákona o VO **na výsledok VO** a na dodržiavanie princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie, transparentnosti, hospodárnosti a efektívnosti. Závažnosť nedodržania pravidiel VO a súvisiaci finančný vplyv sa posudzujú s ohľadom na tieto faktory: úroveň hospodárskej súťaže, transparentnosť a rovnaké zaobchádzanie. Ak má predmetný nesúlad odradzujúci účinok na potenciálnych uchádzačov/záujemcov alebo ak vedie k zadaniu zákazky inému uchádzačovi ako tomu, ktorému mala byť zadaná, je to silný ukazovateľ závažnosti porušenia. Ak má porušenie len formálny charakter bez skutočného alebo potenciálneho vplyvu na výsledok VO, RO neurčuje finančnú opravu. Vyššia sadzba finančnej opravy (10 alebo 25 %) by sa mala aplikovať aj v prípadoch, keď v rámci AK VO boli zistené viaceré nedostatky, za ktoré by mala byť uložená finančná oprava,
- c) RO využíva pri určovaní výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti **metódu výpočtu výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti prostredníctvom percentuálnej sadzby** podľa vzorca ( $V_{vp} = V\% \times V_{ov} \times V_{s\%}$ ) bližšie uvedeného v bode 27,
- d) pri určení percentuálnej sadzby vychádza RO z prílohy, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tohto metodického pokynu,
- e) percentuálna sadzba uplatnená vo vzťahu k porušeniu zákona o VO je stanovená ako **maximálna**, t.j. RO nemôže aplikovať vyššiu sadzbu ako je určená v tomto metodickom pokyne, okrem najvážnejších prípadov, napr. keď nedostatok zvýhodňuje konkrétneho uchádzača, alebo bol právoplatným rozhodnutím súdu preukázaný podvod vzťahujúci sa na dané verejné obstarávanie (machinácie pri verejnom obstarávaní v zmysle § 266 Trestného zákona). V týchto prípadoch je RO oprávnený určiť finančnú opravu 100 %,
- f) v prípade, že RO zistí porušenie **zákona o VO a zároveň vyzve prijímateľa na vrátenie poskytnutého príspevku alebo jeho časti v zmysle § 27a zákona o pomoci a podpore**, je RO povinný aplikovať percentuálnu sadzbu v zmysle **prílohy tohto metodického pokynu a zároveň zaznamenať súvisiacu nezrovnalosť do systému ITMS** podľa podmienok metodického usmernenia MF SR č. 16/2008 – U k nezrovnalostiam v rámci finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho fondu pre rybné hospodárstvo, pričom v prípade zistenia nezrovnalosti, ktorá nie je zaradená do tejto prílohy využije RO analogicky percentuálnu sadzbu obsahovo najbližšiemu porušeniu,
- g) suma na vrátenie v žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov sa vzťahuje na príslušnú sumu poskytnutého (uhradeného) nenávratného finančného príspevku prijímateľovi, resp. uhradené oprávnené výdavky v ŽoP
- h) v prípade, že RO zistí porušenie, ktoré sa **nedá priradiť** k porušeniam zákona o VO v zmysle písm. f) tohto odseku, je RO **povinný** postupovať podľa Rozhodnutia EK,
- i) v prípade, že v rámci percentuálnej sadzby uplatnenej vo vzťahu k porušeniu je uvedená možnosť zníženia tejto percentuálnej sadzby na nižšiu hodnotu podľa závažnosti, je RO oprávnený **znížiť túto sadzbu, nie však pod minimálnu sadzbu stanovenú v prílohe tohto metodického pokynu**, pričom toto zníženie musí byť zo strany RO riadne zdôvodnené najmä s ohľadom na zásady uvedené v písm. a) a b),
- j) v prípade zistenia viacerých porušení uvedených v prílohe tohto metodického pokynu je RO povinný **uplatniť jednu percentuálnu sadzbu**, a to takú, ktorá sa vzťahuje na porušenie

s vyššou sadzbou, teda finančné opravy sa nespočítavajú. (napr. ak pre jedno porušenie určí RO sadzbu 5 % a pre druhé porušenie určí sadzbu 25 % , ako výsledná sa bude aplikovať sadzba 25 %).

- k) konečné určenie výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti a zodpovednosť za takéto určenie je v kompetencii RO príslušného operačného programu, pričom ten je povinný postupovať v zmysle vyššie uvedených zásad.

26. Pri výpočte výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti je RO povinný využiť **metódu výpočtu výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti prostredníctvom percentuálnej sadzby**. Pri tomto spôsobe výpočtu vychádza RO z percentuálnej sadzby uvedenej v prílohách tohto metodického pokynu, výšky výdavkov uznaných ako oprávnených zo strany RO vzťahujúcich sa ku konkrétnej zákazke a miery spolufinancovania zo zdrojov EÚ a ŠR.

27. RO postupuje podľa nasledovného spôsobu výpočtu:

$$V_{vp} = V_{\%} \times V_{ov} \times V_{s\%}$$

$V_{vp}$  – výška vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti,

$V_{\%}$  - percentuálna sadzba uplatnená vo vzťahu k porušeniu,

$V_{ov}$  – výška výdavkov, uznaných ako oprávnené zo strany RO vo vzťahu ku konkrétnej zákazke,

$V_{s\%}$  - miera spolufinancovania EÚ a ŠR vo vzťahu k predmetnej zákazke.

**Príklad:** Prijímateľ predložil výdavky vzťahujúce sa k zákazke vo výške 100 000 €, ktorá bola zo 100 % určená iba na realizáciu predmetného projektu, t.j. tieto výdavky predstavujú oprávnené výdavky na realizáciu predmetného projektu. V jednotlivých ŽoP predložil výdavky vo výške 35 000 €, pričom RO po vykonaní administratívnej kontroly ŽoP uzná za oprávnené len výdavky vo výške 20 000 €, ktoré budú následne zo strany RO uhradené/zúčtované. Výška spolufinancovania vo vzťahu k projektu je 85% EÚ a 10% ŠR (t.j. výška NFP je 95 % z celkových oprávnených výdavkov), pričom vlastné zdroje prijímateľa tvoria 5%. Následne zistí RO porušenie zákona o VO, na ktoré bude naviazaná percentuálna sadzba v zmysle prílohy (napr. 25 %).

Výška vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti sa teda vypočíta nasledovne: 25 % x 20 000 € x 95 % = 4 750 €.

## **5. Určenie ex-ante finančnej opravy v prípade porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania**

28. RO v rámci AK VO **po podpise zmluvy prijímateľa s úspešným uchádzačom**, v prípade identifikovania porušenia zákona o VO, určí výšku ex-ante finančnej opravy, pričom na jej aplikovanie musia byť splnené nasledujúce podmienky:

- a) prijímateľ písomne súhlasil s navrhovanou ex-ante finančnou opravou<sup>2</sup>,
- b) RO uzavrie s prijímateľom dodatok k Zmluve o poskytnutí NFP. Podrobnosti náležitostí a obsahu tohto dodatku sú uvedené v bode 37 tohto metodického pokynu,
- c) prijímateľ preukáže, že disponuje finančnými zdrojmi, ktorými zabezpečí úhradu budúcich neoprávnených výdavkov minimálne vo výške navrhovanej ex-ante finančnej opravy. Je v kompetencii RO určiť spôsob preukázania zabezpečenia spolufinancovania zo strany prijímateľa. RO pri určení spôsobu preukázania spolufinancovania zohľadní najmä výšku udelenej finančnej opravy, stav realizácie projektu, charakter prijímateľa a pod.
- d) v prípade, že v danej veci určenia ex-ante finančnej opravy je prijímateľom rozpočtová alebo príspevková organizácia niektorého z ústredných orgánov štátnej správy, je potrebné nad rámec preukázania dostatočných finančných zdrojov podľa písm. c) tohto odseku predložiť aj písomné súhlasné stanovisko zriaďovateľa s navrhovanou ex-ante finančnou opravou.

29. V rámci určenia ex-ante finančnej opravy RO vydá Záznam z AK VO v ktorom akceptuje predmetné verejné obstarávanie. Súčasťou tohto administratívneho záznamu bude okrem povinných náležitostí aj:

- a) návrhu percentuálnej sadzby, ktorá bude vyjadrovať mieru zníženia oprávnených výdavkov týkajúcich sa daného verejného obstarávania,
- b) identifikácia čísla, názvu a popisu porušenia v zmysle prílohy Rozhodnutia EK v prípade podľa bodu 25 písm. h) tohto usmernenia,
- c) zdôvodnenie určenia konkrétnej výšky ex-ante finančnej opravy s ohľadom na bod 25 písm. a) a b) tohto metodického pokynu,

30. RO je povinný pri určovaní výšky sadzby ex-ante finančnej opravy riadiť sa a postupovať v zmysle časti 4 tohto metodického pokynu.

31. V prípade, že prijímateľ písomne akceptuje navrhovanú finančnú opravu a zároveň sú splnené podmienky uvedené v bode 28 tohto pokynu, RO písomne potvrdí prijímateľovi určenie výšky ex-ante finančnej opravy, ktorú mu v zmysle bodu 29 navrhol v zázname z AK VO. RO nie je povinný aplikovať záväzné podmienky určenia ex-ante finančnej opravy uvedené v bode 28 písm. b) až d) pokiaľ sa dané zistenia týkajú zákazky s nízkou hodnotou (resp. zákazky podľa § 9 ods. 9 Zákona o VO). Aj v týchto prípadoch je RO povinný vyžiadať si od prijímateľa súhlas s navrhovanou ex-ante finančnou opravou.

---

<sup>2</sup> RO môže určiť, že za prejavenie súhlasu s navrhovanou ex-ante finančnou opravou sa považuje podpísanie zaslaného dodatku k Zmluve o poskytnutí NFP zo strany Prijímateľa a jeho doručenie Poskytovateľovi. V tomto prípade RO posielala prijímateľovi spolu s návrhom ex-ante finančnej opravy aj znenie dodatku, ktoré nie je podpísané zo strany RO, pričom Prijímateľ je v prípade akceptovania ex-ante finančnej opravy povinný zaslať RO podpísaný dodatok, spolu s ostatnými dokladmi preukazujúcimi splnenie ďalších podmienok určených RO na udelenie ex-ante finančnej opravy. V prípade takéhoto postupu, RO nezasiela osobitnú písomnú akceptáciu navrhovanej finančnej opravy prijímateľovi (časť 5 bod 31 tohto metodického pokynu) ale po overení splnenia všetkých podmienok udelenia finančnej opravy zabezpečí podpis návrhu dodatku zo strany RO a jeho zaslanie prijímateľovi.

32. V prípade, že prijímateľ nesplní podmienku uvedenú v bode 28 písm. a), t.j. neakceptuje navrhovanú finančnú opravu:
- a) RO môže požiadať v zmysle Dohody o spolupráci ÚVO o vykonanie kontroly, vydanie čiastkového stanoviska alebo osobnú konzultáciu. V zmysle záverov tejto spolupráce: i) je RO oprávnený zmeniť svoj pôvodný návrh určenia ex-ante finančnej opravy a vydať nový záznam z AK VO s novým návrhom finančnej opravy, ii) RO potvrdí svoj pôvodný návrh a vydá nový záznam z AK VO v rámci záverov ktorého uvedie, že všetky výdavky súvisiace s kontrolovaným verejným obstarávaním budú preklasifikované ako neoprávnené, t.j. nebudú pripustené do financovania.
  - b) RO potvrdí svoj pôvodný návrh ex-ante finančnej opravy a vydá nový záznam z AK VO v rámci záverov ktorého uvedie, že všetky výdavky súvisiace s kontrolovaným verejným obstarávaním budú preklasifikované ako neoprávnené, t.j. nebudú pripustené do financovania.
33. Pokiaľ prijímateľ súhlasí s navrhovanou finančnou opravou, avšak nesplní podmienky uvedené v bode 28 písm. b), c) alebo d), RO vydá nový záznam z AK VO v rámci záverov ktorého uvedie, že všetky výdavky súvisiace s kontrolovaným verejným obstarávaním budú preklasifikované ako neoprávnené, t.j. nebudú pripustené do financovania.
34. Udelením ex-ante finančnej opravy nie je dotknutá možnosť Poskytovateľa udeliť finančnú opravu v zmysle bodu 14 tohto pokynu, ako ani povinnosť Prijímateľa túto finančnú opravu vysporiadať.
35. Postup uvedený v tejto časti metodického pokynu aplikuje RO primerane aj na kontrolu dodatkov k už uzatvoreným zmluvám.
36. Postup uvedený v tejto časti metodického pokynu sa nevzťahuje na prípady, kedy RO identifikuje porušenia pravidiel/princípov/postupov vo verejnom obstarávaní pred uzavretím zmluvy s úspešným uchádzačom, pričom prijímateľ nedodrжал zmluvnú povinnosť neuzavrieť zmluvu s úspešným uchádzačom. RO je oprávnený nepostupovať spôsobom uvedeným v tejto časti metodického pokynu aj v prípade, ak Prijímateľ nesplní povinnosť vyplývajúcu zo zmluvy o poskytnutí NFP a nepredloží verejné obstarávanie na kontrolu na RO pred podpisom zmluvy s úspešným uchádzačom a RO kontroluje predmetné verejné obstarávanie z tohto dôvodu až po podpise zmluvy s úspešným uchádzačom. V týchto prípadoch RO nepripustí výdavky vzniknuté z takéhoto verejného obstarávania do financovania v plnej výške.
37. RO a prijímateľ si v dodatku k Zmluve o poskytnutí NFP upravia vyčíslenie oprávnených výdavkov, povinnosti súvisiace s predkladaním ŽoP znížených o príslušnú finančnú opravu, zaradenie nepriamych výdavkov za príslušné služby verejného obstarávania medzi neoprávnené atď. Súčasťou dodatku bude aj upozornenie prijímateľa, že na základe výsledkov zistení kontrolných subjektov (audít EK, vládny audít, certifikačné overovanie..) môže byť výška finančnej opravy zmenená (zvýšená).

## **6. Záverečné ustanovenia**

38. Metodický pokyn CKO č. 11 k určovaniu výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti pri porušení pravidiel a postupov VO nadobúda platnosť a účinnosť dňom jeho vydania.
39. Zmeny vyplývajúce z aktualizácie č. 4 Metodického pokynu CKO č. 11 sa aplikujú na administratívnu kontrolu VO začatú po nadobudnutí účinnosti tejto aktualizácie. Zároveň sa tieto zmeny aplikujú na administratívnu kontrolu VO začatú po 19.12.2013.

40. Administratívna kontrola VO, ktorá bola začatá pred alebo vrátane 19.12.2013, ale do nadobudnutia účinnosti tejto aktualizácie nebola ukončená (t.j. ku dňu nadobudnutia účinnosti nebol vydaný záznam z administratívnej kontroly VO) sa dokončí podľa Metodického pokynu CKO č. 11 v znení jeho aktualizácie č. 3. Metodický pokyn CKO č. 11 v znení jeho **aktualizácie č. 4** sa na kontrolu VO podľa predchádzajúcej vety uplatní v prípade, ak by jeho aplikáciou bola pre prijímateľa stanovená priaznivejšia výška finančnej opravy (v porovnaní s výškou finančnej opravy, ktorá by pre prijímateľa vyplývala z Metodického pokynu CKO č. 11 v znení aktualizácie č. 3).
41. Tento metodický pokyn sa vzťahuje aj na AK VO, ktoré RO vykonáva na základe identifikovania nedostatkov z iného podnetu (kontrola ÚVO, NKÚ, certifikačné overovanie, vládny audit, následná finančná kontrola a pod.

**Príloha:**

Určovanie výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti v nadväznosti na zistené porušenie pravidiel a postupov verejného obstarávania v zmysle zákona o VO. Odkazy na paragrafy a odseky sú v súlade so znením zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v zmysle jeho poslednej aktualizácie cez zákon č. 34/2014 Z.z. zo dňa 28.01.2014, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 220/2004 Z. z. o ochrane a využívaní poľnohospodárskej pôdy a o zmene zákona č. 245/2003 Z. z. o integrovanej prevencii a kontrole znečisťovania životného prostredia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony. **Všetky percentuálne sadzby sa týkajú prípadov, keď konkrétne porušenie malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok verejného obstarávania.**

Č.	Názov porušenia	Popis porušenia/ príklady	Výška finančnej opravy (korekcie)
	<b>Oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania, špecifikácia v súťažných podkladoch</b>		
1.	Nedodržanie postupov zverejňovania zákazky v zmysle zákona o VO	Verejný obstarávateľ <sup>3</sup> neposlal oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania publikačnému úradu a úradu podľa § 23 ods. 1 zákona o VO.  Pre toto porušenie sa vzťahujú aj všetky prípady, keď verejný obstarávateľ zadal zákazku priamo, bez splnenia povinnosti postupovať podľa zákona o VO v zmysle § 9 ods. 1, čo zároveň znamená nedodržanie postupov povinnosti zverejňovania zákazky, nakoľko verejný obstarávateľ neaplikovaním zákonných postupov súčasne nedodrží povinnosť adekvátneho zverejnenia zadávania zákazky. Tieto prípady sú napr. : neoprávnenosť použitia výnimky zo zákona v zmysle § 1 ods. 2, až 5 zákona VO, uzavretie zmluvy priamym rokovacím konaním podľa § 58 zákona o VO bez splnenia podmienok na jeho použitie.	100 %  V prípade nadlimitných zákaziek, v rámci ktorých nebolo oznámenie zverejnené v úradnom vestníku EÚ, ale zadávanie zákazky bolo korektne zverejnené vo vestníku ÚVO sa uplatňuje korekcia 25 %
2	Rozdelenie predmetu zákazky	Ide o rozdelenie predmetu zákazky s cieľom vyhnúť sa použitiu postupu zadávania nadlimitnej zákazky alebo postupu zadávania podlimitnej zákazky alebo zahrnutie takej dodávky tovaru alebo poskytnutia služieb, ktoré nie sú nevyhnutné pri plnení zákazky na stavebné práce do predpokladanej hodnoty zákazky, ak by to malo za následok	100 % - vzťahuje sa na každú z rozdelených zákaziek  25 % v prípade zákaziek v rámci ktorých bol

<sup>3</sup> Označenie „Verejný obstarávateľ“ sa vzťahuje aj na obstarávateľa v zmysle § 8 zákona o VO a osobu v zmysle § 7 zákona o VO

		<p>vyňatie tohto tovaru alebo služieb z pôsobnosti zákona.</p> <p>Verejný obstarávateľ porušil § 5 ods. 12 zákona o VO, ak namiesto vyhlásenia nadlimitnej zákazky rozdelil predmet zákazky a realizoval tak napr. dve podlimitné zákazky čím sa vyhol použitiu postupu zadávania nadlimitnej zákazky, resp. ak namiesto vyhlásenia podlimitnej zákazky rozdelil predmet zákazky a realizoval tak napr. 2 zákazky podľa § 9 ods. 9 zákona o VO, čím sa vyhol postupu zadávania podlimitnej zákazky.</p> <p>Verejný obstarávateľ porušil § 5 ods. 3 zákona o VO, ak zákazku napr. na dodanie tovaru v nadlimitnom finančnom objeme zahrnul do podlimitnej zákazky na realizáciu stavebných prác, pričom dodávka predmetného tovaru by nebola nevyhnutná k realizácii týchto stavebných prác.</p>	<p>obídený postup zadávania nadlimitnej zákazky (a teda v rámci nich nebolo zverejnené oznámenie o vyhlásení VO v úradnom vestníku EÚ), ale zadávanie zákazky bolo korektne zverejnené vo vestníku ÚVO. Uplatňuje sa na každú z rozdelených zákaziek</p>
3	<p>Nedodržanie minimálnej zákonnej lehoty na predkladanie ponúk</p> <p>Nedodržanie minimálnej zákonnej lehoty na predloženie žiadosti o účasť<sup>4</sup></p>	<p>Lehota na predkladanie ponúk (alebo na predloženie žiadosti o účasť) bola kratšia ako limit ustanovený zákonom</p> <p>Verejný obstarávateľ skrátil lehotu na predloženie ponúk v zmysle § 51 ods. 1 písm. b), avšak z dôvodu nekorektného zverejnenia predbežného oznámenia nebol oprávnený na toto skrátenie</p>	<p>25 % v prípade, že skrátenie lehoty bolo rovné alebo väčšie ako 50 % zo zákonnej lehoty</p> <p>10 % v prípade že toto skrátenie bolo rovné alebo väčšie ako 30 % zo zákonnej lehoty</p> <p>5 % v prípade akéhokoľvek iného skrátenia lehôt (je možné znížiť až na hodnotu 2%, pokiaľ sa má za to, že povaha a závažnosť nedostatku neopodstatňuje uplatnenie 5% korekcie.</p>
4	Stanovenie lehoty na prijímanie žiadostí o súťažné podklady	Lehota stanovená na prijímanie žiadostí o súťažné podklady	25 % v prípade, ak lehota

<sup>4</sup> Lehoty sú stanovené pre užšiu súťaž a rokovacie konanie so zverejnením.

	(vzťahuje sa pre verejnú súťaž, súťaž návrhov alebo podlimitných zákaziek <sup>5</sup> )	<p>je neprimerane krátka v porovnaní s lehotou na predkladanie ponúk, čím sa vytvára neopodstatnená prekážka k otvorenej súťaži vo verejnom obstarávaní.</p> <p>Základná sadzba korekcie je uvedená v stĺpci „Výška finančnej korekcie“, pričom konečnú sadzbu korekcie je potrebné určiť na individuálnej báze (prípady od prípadu). Pri určovaní výšky korekcie je možné brať v úvahu zmierňujúce faktory vzťahujúce sa k špecifickosti a komplexnosti zákazky (administratívne zaťaženie, ťažkosti spočívajúce v doručení súťažných podkladov)</p>	<p>na prijímanie žiadostí o súťažné podklady je menej ako 50 % lehoty na predloženie ponúk (v súlade s príslušnými ustanoveniami)</p> <p>10 % v prípade, ak lehota na prijímanie žiadostí o súťažné podklady je menej ako 60 % lehoty na predloženie ponúk (v súlade s príslušnými ustanoveniami)</p> <p>5 % v prípade, ak lehota na prijímanie žiadostí o súťažné podklady je menej ako 80 % lehoty na predloženie ponúk (v súlade s príslušnými ustanoveniami)</p>
5	<p>Nedodržanie postupov zverejňovania opravy oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania v prípade</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- predĺženia lehoty na predkladanie ponúk</li> <li>- predĺženia lehoty na žiadosti o účasť<sup>6</sup></li> </ul>	Lehota na predkladanie ponúk (alebo lehota na predloženie žiadosti o účasť) bola predĺžená, pričom verejný obstarávateľ nezverejnil túto skutočnosť formou redakčnej opravy v Úradnom vestníku EÚ/vo vestníku VO	10 % táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti
6	Prípady neoprávňujúce použitie rokovacieho konania so zverejnením	Verejný obstarávateľ zadá zákazku na základe rokovacieho konania so zverejnením, avšak takýto postup nie je oprávnený aplikovať podľa dotknutých ustanovení zákona o VO.	25 % táto sadzba môže byť znížená 10 % alebo 5 % podľa závažnosti
7	Zadávanie zákaziek v oblasti obrany a bezpečnosti - nedostatočné zdôvodnenie nezverejnenia zákazky	Verejný obstarávateľ zadá zákazku v oblasti obrany a bezpečnosti prostredníctvom súťažného dialógu alebo rokovacieho konania bez zverejnenia bez toho, aby bolo	100 % táto sadzba môže byť

<sup>5</sup> Pri určovaní korekcií v rámci kontroly verejných obstarávaní so skrátenými lehotami na vyžiadanie súťažných podkladov zohľadňuje RO usmernenie CKO zo dňa 6.12.2013 (list č. 4693- 31326/2013/SCKO), ktoré sa týka aj výkonu administratívnej kontroly verejných obstarávaní vyhlásených do dátumu účinnosti Rozhodnutia EK

<sup>6</sup> Lehoty sú stanovené pre užšiu súťaž a rokovacie konanie so zverejnením.



		použitie takýchto postupov opodstatnené.	znížená na 25 %, 10 % alebo 5 % podľa závažnosti
8	Neurčenie: <ul style="list-style-type: none"> <li>- podmienok účasti v oznámení, resp. vo výzve na predkladanie ponúk,</li> <li>- kritérií na vyhodnotenie ponúk (a váh kritérií) v oznámení, resp. výzve na predkladanie ponúk alebo v súťažných podkladoch</li> </ul>	Podmienky účasti sú uvedené iba v súťažných podkladoch a/alebo podmienky účasti publikované v oznámení nie sú v súlade s podmienkami účasti podľa súťažných podkladoch a/alebo kritériá na vyhodnotenie ponúk, vrátane váhovosti nie sú uvedené v oznámení/súťažných podkladoch a/alebo keď v súťažných podkladoch absentujú pravidlá uplatnenia kritérií, resp. pravidlá uplatnenia kritérií sú upravené nedostatočne, neurčito a pod.“	25 %  táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % ak podmienky účasti/kritériá na vyhodnotenie ponúk boli uvedené v oznámení (alebo kritériá na vyhodnotenie ponúk v súťažných podkladoch) ale neboli dostatočne opísané.
9	Nezákonné a/alebo diskriminačné podmienky účasti a/alebo kritéria na vyhodnotenie ponúk stanovené v súťažných pokladoch alebo oznámení	Ide o prípady, keď záujemcovia boli alebo mohli byť odradení od podania ponúk z dôvodu nezákonných podmienok účasti a/alebo kritérií na vyhodnotenie ponúk stanovených v oznámení alebo v súťažných podkladoch, napr. povinnosť subjektov mať už zriadenú spoločnosť alebo zástupcu v danej krajine alebo regióne, povinnosť uchádzača mať skúsenosť v danej krajine alebo regióne.	25 %  Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia
10	Podmienky účasti nesúvisia a nie sú primerané k predmetu zákazky	Určením minimálnych požiadaviek pre zákazku, ktoré nesúvisia a nie sú primerané k predmetu zákazky, sa nezabezpečí rovnaký prístup pre uchádzačov alebo dané požiadavky vytvárajú neopodstatnené prekážky k otvorenej súťaži vo verejnom obstarávaní	25 %  Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti i porušenia
11	Technické špecifikácie predmetu zákazky sú diskriminačné	Určenie technických štandardov, ktoré sú príliš špecifické, tak že nezabezpečia rovnaký prístup pre uchádzačov alebo vytvárajú neopodstatnené prekážky k otvorenej súťaži vo verejnom obstarávaní	25 %  Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia
12	Nedostatočne opísaný predmet zákazky	Opis predmetu zákazky v súťažných podkladoch je nedostatočný, nejasný, neurčitý, opísaný všeobecne, resp.	10 %

		neobsahuje rozhodujúce informácie pre uchádzačov rozhodné pre prípravu kvalifikovanej ponuky. <sup>7</sup>	Táto sadzba môže byť znížená na 5 % v závislosti od závažnosti porušenia  V prípade zrealizovaných prác, ktoré neboli zverejnené, zodpovedajúca hodnota prác je predmetom 100 % korekcie
	<b>Vyhodnocovanie súťaže</b>		
13	Úprava podmienok účasti po otvorení ponúk/žiadostí o účasť, čo malo za následok nesprávne prijatie ponuky uchádzača/žiadosti o účasť záujemcu	Podmienky účasti boli upravené počas vyhodnotenia splnenia podmienok účasti, čo malo za následok prijatie uchádzačov/záujemcov, ktorých ponuky by neboli prijaté, ak by sa postupovalo podľa zverejnených podmienok účasti.	25 %  Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia
14	Úprava podmienok účasti po otvorení ponúk/žiadostí o účasť, čo malo za následok nesprávne vylúčenie uchádzača/záujemcu	Podmienky účasti boli upravené počas vyhodnotenia splnenia podmienok účasti, čo malo za následok vylúčenie uchádzačov/záujemcov, ktorých ponuka by bola prijatá, ak by sa postupovalo podľa zverejnených podmienok účasti.	25 %  Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia
15	Vyhodnocovanie ponúk uchádzačov/žiadostí o účasť záujemcov v rozpore s podmienkami účasti uvedenými v oznámení a súťažných podkladoch a/alebo vyhodnocovanie ponúk uchádzačov v rozpore s kritériami na vyhodnotenie ponúk a pravidlami na ich uplatnenie	Počas hodnotenia uchádzačov/záujemcov, boli ako kritéria na vyhodnotenie ponúk použité podmienky účasti alebo neboli dodržané kritéria na vyhodnotenie ponúk.  Počas hodnotenia uchádzačov/záujemcov neboli dodržané podmienky účasti alebo kritéria na vyhodnocovanie ponúk (resp. podkritériá alebo váhy kritérií) definované v oznámení alebo v súťažných podkladoch, čo malo za následok vyhodnocovanie ponúk v rozpore s oznámením a súťažnými podkladmi Príklad: Podkritériá použité pri zadaní zákazky nesúvisia s kritériami na vyhodnotenie ponúk uvedenými v oznámení/súťažných podkladoch	25 %  Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia

<sup>7</sup> Vec C-340/02 (Európska komisia/ Francúzsko) a vec C-299/08 (Európska komisia / Francúzsko)

16	Nedodržiavanie zásady transparentnosti a/alebo rovnakého zaobchádzania počas postupu zadávania zákazky	<p>Písomné zachytenie procesu týkajúceho sa konkrétneho pridelovania bodov pre každú ponuku je nejasný/neoprávnený/nedostatočný z hľadiska transparentnosti alebo neexistuje.</p> <p>Zápisnica z vyhodnotenia neexistuje alebo neobsahuje všetky podstatné prvky vyžadované zákonom o VO</p> <p>Umožnenie obhliadky miesta na dodanie predmetu zákazky iba niektorým záujemcom.</p> <p>Nezaslanie oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk niektorým záujemcom, ktorí boli vyhodnotení ako neúspešní</p> <p>Verejný obstarávateľ porušil povinnosť podľa § 33 ods. 6 zákona o VO požiadať o vysvetlenie alebo doplnenie predložených dokladov vždy, keď z predložených dokladov nemožno posúdiť ich platnosť alebo splnenie podmienky účasti</p>	<p>25 %</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia</p>
17	Modifikácia (zmena) ponuky počas hodnotenia ponúk	Verejný obstarávateľ umožní uchádzačovi/záujemcovi modifikovať (zmeniť) jeho ponuku počas hodnotenia ponúk	<p>25 %</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia</p>
18	Rokovanie v priebehu súťaže	V kontexte verejnej alebo užšej súťaže verejný obstarávateľ rokuje s uchádzačmi/záujemcami počas hodnotiacej fázy, čo vedie k podstatnej modifikácii (zmene) pôvodných podmienok uvedených v oznámení alebo v súťažných podkladoch.	<p>25 %</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia</p>
19	V rámci rokovacieho konania so zverejnením nastala podstatná modifikácia (zmena) podmienok uvedených v oznámení alebo v súťažných podkladoch <sup>8</sup>	V rokovacom konaní so zverejnením pôvodné podmienky zákazky boli podstatným spôsobom zmenené, čo by bolo dôvodom na vyhlásenie novej zákazky a/alebo zmenou	<p>25 %</p> <p>Táto sadzba môže byť</p>

<sup>8</sup> Limitovaný stupeň flexibility môže byť aplikovateľný na zmeny v zákazke aj po jej zadaní i keď takáto možnosť rovnako ako podrobné pravidlá pre jej implementáciu nie sú stanovené jasným a presným spôsobom v oznámení alebo v súťažných podkladoch (C-496/99, bod 118). Keď takáto možnosť nie je predpokladaná (nie je uvedená v súťažných podkladoch), zmena zákazky je prípustná ak zmeny sú nepodstatného charakteru. Zmena je považovaná za podstatnú ak:

		podmienok zákazka prestala spĺňať podmienky odôvodňujúce použitie rokovacieho konania so zverejnením	znížená na 10 % alebo 5 % v závislosti od závažnosti porušenia
20	Odmietnutie mimoriadne nízkej ponuky	Ponuka sa javí ako mimoriadne nízka vo vzťahu k obstarávaným tovarom, prácam alebo službám, ale verejný obstarávateľ predtým ako odmietne takúto ponuku nevyžiada písomne podrobnosti týkajúce sa základných charakteristických parametrov ponuky, ktoré považuje za dôležité	25 %
21	Konflikt záujmov	Konflikt záujmov na strane verejného obstarávateľa/prijímateľa bol preukázaný zodpovedným súdnym alebo úradným orgánom <sup>9</sup>	100 %
	Realizácia zákazky		
22	Podstatná zmena častí podmienok uzatvorenej zmluvy oproti častiam obchodných podmienok uvedených v oznámení alebo v súťažných podkladoch <sup>9</sup>	Po podpise zmluvy boli doplnené/zmenené podstatné náležitosti podmienok uzatvorenej zmluvy týkajúce sa povahy a rozsahu prác, lehoty na realizáciu predmetu zmluvy, platobných podmienok a špecifikácie materiálov, alebo ceny <sup>9</sup> . Je nevyhnutné vždy posúdiť od prípadu k prípadu, či sa v danom prípade jedná o „podstatnú“ zmenu. <sup>10</sup>  Verejný obstarávateľ uzatvoril dodatok v rozpore so zákazom uvedeným v § 10a ods. 1 zákona o VO	25 % z ceny zmluvy plus hodnota dodatočných výdavkov z plnenia zmluvy vychádzajúcich z podstatných zmien zmluvy
23	Zníženie rozsahu zákazky	Zákazka bola zadaná v súlade so zákonom o VO, ale následne bol znížený rozsah zákazky.	Hodnota zníženia rozsahu  Plus  25 % z hodnoty

1. Verejný obstarávateľ zmení podmienky tak, že ak by boli súčasťou pôvodnej zákazky, tak by sa zúčastnili zákazky iní záujemcovia ako tí ktorí boli v pôvodnej zákazke;
2. zmeny umožňuje zadanie zákazky záujemcovi inému ako by bol pôvodne akceptovaný;
3. verejný obstarávateľ rozšíri rozsah zákazky obsahujúci tovary/služby/práce, ktoré pôvodne zákazka neobsahovala;
4. modifikácia zmení ekonomickú rovnováhu v prospech víťaza spôsobom, ktorú pôvodná zákazka neumožňovala.

<sup>9</sup> Úradný orgán – (pozn. bude definovaný po výsledku spolupráce s CKÚ OLAF a Pracovnej skupiny pre spoluprácu v oblasti VO na ÚVO. Zároveň bude spresnený postup RO pri identifikácii konfliktu záujmov a jeho ďalších krokov pri určovaní korekcie pri tomto type porušenia.)

<sup>10</sup> Vec C-496/99 P, CAS Succhi di Frutta SpA, [2004] ECR I- 3801 odst. 116 a 118, Vec C-340/02, Európska komisia v. Francúzsko [2004] ECR I- 9845, Vec C-91/08, Wall AG, [2010] ECR I- 2815

			konečného rozsahu (iba ak zníženie v rozsahu zákazky je podstatné)
24	<p>Zákazka na doplňujúce stavebné práce alebo služby (ak takáto zákazka predstavuje podstatnú modifikáciu pôvodných zmluvných podmienok<sup>11</sup>) bola zadaná bez použitia rokovacieho konania bez zverejnenia, resp. priameho rokovacieho konania,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a/alebo doplňujúce práce alebo služby boli zadané v rozpore s podmienkami uvedenými v ustanovení § 58 písm. c) alebo i),<sup>12</sup></li> </ul>	Pôvodná zákazka bola zadaná v súlade s relevantnými ustanoveniami zákona o verejnom obstarávaní, ale dodatočné zákazky na práce/služby neboli zadané v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní, t. j. nebolo použité priame rokovacie konanie, resp. neboli splnené podmienky na použitie priameho rokovacieho konania.	<p>100 % hodnoty dodatočnej zákazky</p> <p>V prípade, že všetky dodatočné hodnoty prác/tovarov/služieb v dodatočných zákazkách nepresahujú 20 % z hodnoty pôvodnej zákazky a súčasne táto hodnota dodatočných zákaziek sama o sebe nepredstavuje hodnotu nadlimitnej zákazky, môže byť korekcia znížená na 25 % z hodnoty dodatočnej/dodatočných zákaziek</p>
26	Porušenie povinnosti použiť pri verejnej súťaži, užšej súťaži alebo v rokovacom konaní so zverejnením elektronickú aukciu - nadlimitná, podlimitná zákazka na dodanie tovaru (resp. podlimitná zákazka bez využitia elektronického trhoviska pri tovaroch bežne dostupných na trhu <sup>13</sup> )	Verejný obstarávateľ nepostupoval v súlade s § 43 ods. 3 zákona o VO keď pri verejnej nadlimitnej alebo podlimitnej súťaži na dodávku tovarov nepoužil pri zadaní zákazky elektronickú aukciu	<p>10 %.</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti</p>

<sup>11</sup> Viď poznámku pod čiarou č. 9

<sup>12</sup> Koncept „nepredvídaných okolností“ by mal byť interpretovaný spôsobom, že o nepredvídateľné okolnosti ide v tých prípadoch, ktoré verejný obstarávateľ ani pri vynaložení odbornej starostlivosti nemohol predvídať. Zákazky na dodatočné práce/služby/tovary spôsobené nedostatočnou prípravou projektu/súťaže nemôžu byť pokladané za „nepredvídanú okolnosť“ (T-540/10 a T-235/11). Tieto dodatočné práce/služby nemôžu byť kompenzované hodnotou zrušených prác/služieb. Hodnota zrušených prác/služieb nemá vplyv na výpočet 20 % limitu.

<sup>13</sup> Uplatňuje sa pri VO ktoré bolo preukázateľne začaté po 30.6.2013 v zmysle novely zákona o VO č. 95/2013 Z.z.