



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. 3

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 : 11.7.2013

Dátum účinnosti: 11.7.2013

Schválil: Ing. Juraj Gmitterko
generálny riaditeľ sekcie koordinácie fondov EÚ





Centrálny koordinačný orgán
Úrad vlády Slovenskej republiky



Zoznam skratiek

AK VO	Administratívna kontrola verejného obstarávania
CKO	Centrálny koordinačný orgán
EK	Európska komisia
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 pôsobiach 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 pôsobiach 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“);
- 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;
- Zákon č. 440/2000 Z. z. o správach finančnej kontroly v znení neskorších predpisov;

Iné dokumenty

- Metodika Európskej komisie - Usmernenie o určení finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na nezrovnalosti zistené podľa právnych predpisov Spoločenstva o postupoch verejného obstarávania pre zákazky spolufinancované zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu v programových obdobiach 2000-2006 a 2007-2013 (COCOF 07/0037/03-SK),

- 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 usmernenie, ktoré dňa 29.11.2007 schválila EK ako usmernenie o určení finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky spolufinancované zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu pri nedodržaní pravidiel o verejnom obstarávaní (COCOF 07/0037/03-SK). 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 uskutočnenia 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 účinná zmluva o poskytnutí NFP** (v súvislosti so zákazkami s nízkou hodnotou 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 akejkolvek 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 nad dodržiavaním 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 k financovaniu.
12. V zmysle Systému riadenia je RO oprávnený v špecifických prípadoch nevylúčiť 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 nevylúčenia 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. Zákom 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) je spojená finančná oprava voči prijímateľovi na základe rozhodnutia ÚVO o uložení pokuty za porušenie pravidiel a postupov VO alebo na základe protokolu o výsledku kontroly vykonanej ÚVO. Predmetný protokol obsahuje aj označenie ustanovení zákona, ktoré boli porušené a údaj či, zistené porušenie zákona malo, mohlo mať alebo nemalo vplyv na výsledok VO. 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. usmernenie Európskej komisie COCOF 07/0037/03 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 2009¹ 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**.
 - b) Systém predfinancovania – **moment úhrady žiadosti o poskytnutie predfinancovania zo strany platobnej jednotky**.
 - c) Systém refundácie – **moment úhrady žiadosti o platbu zo strany platobnej jednotky**.
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

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

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.

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 zreteľ na **vplyv** porušenia zákona o VO **na výsledok VO** a na dodržiavanie princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie, transparentnosti, hospodárnosti a efektívnosti. Vážnosť porušenia zákona o VO treba posudzovať aj z ohľadom na skutočnosť, či tento nedostatok mal odradzujúci účinok pre potenciálnych uchádzačov/záujemcov, prípadne neoprávnené zvýhodňoval určitého uchádzača/zájemcu alebo skupinu uchádzačov/záujemcov, alebo či tento nedostatok spôsobil, že úspešným uchádzačom mal byť iný ako vybraný. Najvyššia finančná oprava 100 % by mala byť uložená v prípadoch, keď bol právoplatným rozhodnutím súdu preukázaný podvod vzťahujúci sa na dané verejné obstarávanie. 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,
- 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 rybne 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 platných usmernení 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 **znižovať 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 10 % a pre druhé porušenie určí sadzbu 100 % , ako výsledná sa bude aplikovať sadzba 100 %).
- 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 opravou²,
- 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 tohto metodického pokynu, alebo podľa usmernenia o určení finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky spolufinancované zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu pri nedodržaní pravidiel o verejnom obstarávaní (COCOF 07/0037/03-SK) 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.

² 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 k financovaniu.
 - 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 k financovaniu.
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 k financovaniu.
34. Udelením ex-ante finančnej opravy nie je dotknutá možnosť Poskytovateľa udeliť finančnú opravu v zmysle bodu 14 tohto pokynu, ako aj 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 upravujú 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. 3 Metodického pokynu CKO č. 11 sa aplikujú na administratívnu kontrolu VO začatú po nadobudnutí účinnosti tejto aktualizácie.
40. Administratívna kontrola VO, ktorá bola začatá pred nadobudnutím účinnosti aktualizácie č. 3, 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.

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.
42. Riadiaci orgán je povinný zabezpečiť pri postupe podľa tohto Metodického pokynu dodržanie princípu nediskriminácie a rovnakého zaobchádzania vo vzťahu ku všetkým prijímateľom. V prípade, ak by konaním Riadiaceho orgánu mohlo dôjsť k porušeniu týchto princípov, Riadiaci orgán postupuje podľa znenia Metodického pokynu CKO č. 11 účinného do vydania aktualizácie č.3.

Príloha:

Určovanie výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti v nadväznosti na zistené porušenie pravidiel a postupov verejného obstarávania v zmysle zákona o verejnom obstarávaní. Odkazy na paragrafy a odseky sú v súlade s novelou zákona o verejnom obstarávaní č. 28/2013 Z.z. zo dňa 18.02.2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony (zákon o VO). V prípadoch, kedy sú odkazy na paragrafy a odseky aktualizované vzhľadom na novelu zákona o VO č. 95/2013 Z.z. zo dňa 19.3.2013, tieto sú uvedené s odkazom poznámky pod čiarou. 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)
1.	Neuzavretie zmluvy alebo koncesnej zmluvy podľa zákona o VO spôsobom alebo postupom ustanoveným týmto zákonom.	V § 1 ods. 2, až 4 zákona VO sa pojednáva o tzv. výnimkách z aplikácie zákona o VO „Tento zákon sa nevzťahuje“ Verejný obstarávateľ ³ nepreukázal oprávnenosť použitia uvedenej výnimky zo zákona. Verejný obstarávateľ uzavrel zmluvu v rozpore s § 1 ods. 3 a § 9 ods. 1 zákona o VO, čím sa vyhol povinnosti uzavrieť zmluvu podľa tohto zákona. Nebol dôvod, aby verejný obstarávateľ nepostupoval v súlade s ustanoveniami zákona o VO a teda jedným z postupov podľa § 24 ods. 1 zákona o VO, ktorý uvádza postupy vo verejnom obstarávaní.	100 % v prípade nadlimitnej zákazky 25 % v prípade inej ako nadlimitnej zákazky
2.	Uzavretie zmluvy rokovacím konaním so zverejnením alebo rokovacím konaním bez zverejnenia ⁴ bez splnenia podmienok na ich použitie.	Verejný obstarávateľ nepreukázal splnenie podmienky pre oprávnené použitie rokovacieho konania bez zverejnenia na uvedený predmet zákazky. Verejný obstarávateľ postupoval v rozpore s ustanovením § 58 písm. a) až j) zákona o VO, pretože použil postup zadávania zákazky rokovacím konaním bez zverejnenia bez splnenia podmienky na jeho použitie	100 % v prípade nadlimitnej zákazky a RKbZ 25 % v prípade nadlimitnej zákazky a RKsZ

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

⁴ Všetky označenia „rokovacie konanie bez zverejnenia“ alebo „RKbZ“ sú v zmysle novely zákona o VO č. 95/2013 nahradené pojmom „priame rokovacie konanie“ resp. „PRK“

		Verejný obstarávateľ postupoval v rozpore s ustanovením § 55 ods. 1 písm. a) až d) zákona o VO, pretože použil postup zadávania zákazky rokovacím konaním so zverejnením bez splnenia podmienky na jeho použitie.	25 % v prípade inej ako nadlimitnej zákazky a RKbZ 7 % v prípade inej ako nadlimitnej zákazky a RKsZ
3.	Nedodržanie kritérií na vyhodnotenie ponúk alebo pravidiel na ich uplatnenie, alebo nedodržanie kritérií na výber obmedzeného počtu záujemcov v užšej súťaži, v rokovacom konaní so zverejnením alebo v súťažnom dialógu.	Komisia nevyhodnocovala ponuky v zmysle § 42 ods. 7 podľa vopred určených kritérií. Došlo k nesprávnemu vyhodnoteniu predložených žiadostí o účasť, keď na predloženie ponuky v užšej súťaži boli vyzvaní záujemcovia, ktorí nemali byť vybraní podľa určených kritérií (platí na užšiu súťaž, súťažný dialóg a RksZ).	25 % pri nadlimitnej zákazke. Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti. Pri inej ako nadlimitnej zákazke 10 %. Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti
4.	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 vyňatie tohto tovaru alebo služieb z pôsobnosti zákona.	Verejný obstarávateľ porušil § 5 ods. 12 zákona o VO, ak namiesto vyhlásenia podlimitnej zákazky rozdelil predmet zákazky a realizoval tak napr. dve podprahové zákazky čím sa vyhol použitiu postupu zadávania podlimitnej zákazky. 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.	25 % v prípade ak došlo k obídaniu zadania zákazky ako nadlimitnej. Korekcia sa uplatňuje na každú z rozdelených zákaziek, alebo v prípade neoprávneného zahrnutia tovarov/služieb do stavebných prác na hodnotu týchto tovarov/služieb. 25 % v prípade ak došlo k obídaniu zadania zákazky ako podlimitnej alebo podprahovej. Korekcia sa uplatňuje na každú z rozdelených zákaziek, alebo v prípade neoprávneného zahrnutia

			<p>tovarov/služieb do stavebných prác na hodnotu týchto tovarov/služieb. Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti</p>
5.	<p>Nedodržanie postupov zverejňovania zákazky v zmysle § 23 ods. 1 zákona o VO a nedodržanie povinnosti zverejniť predbežné oznámenie</p>	<p>Ak verejný obstarávateľ neposlal oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania publikačnému úradu a úradu podľa § 23 ods. 1 zákona o VO</p>	<p>100 % v prípade nadlimitnej zákazky a za predpokladu, že verejný obstarávateľ vôbec nezaslal oznámenie podľa § 23 ods. 1 na zverejnenie, 25 % v prípade nadlimitnej zákazky v rámci ktorej bolo oznámenie podľa § 23 ods. 1 zaslané len úradu alebo len publikačnému úradu, 25 % v prípade inej ako nadlimitnej zákazky (nevzťahuje sa na zákazky s nízkou hodnotou) a za predpokladu, že verejný obstarávateľ vôbec nezaslal oznámenie podľa § 23 ods. 1 na zverejnenie. Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti. 5 % v prípade porušenia povinnosti zverejniť</p>

			predbežné oznámenie
6.	Nedodržanie minimálnej lehoty na predkladanie ponúk v zmysle § 51 ods. 1 a § 54 ods. 1 zákona o VO Nedodržanie minimálnej lehoty na predloženie žiadosti o účasť v zmysle § 52 ods. 3 zákona o VO	Verejný obstarávateľ určil v oznámení o vyhlásení VO kratšiu lehotu na predkladanie ponúk ako je určené v zákone o VO Verejný obstarávateľ určil kratšiu lehotu na predkladanie žiadostí o účasť ako je určené v zákone o VO	25 % v prípade, že skrátenie lehoty bolo rovné alebo väčšie ako 50 % zo zákonnej lehoty 10 % v prípade že toto skrátenie bolo rovné alebo väčšie ako 30 % zo zákonnej lehoty. 5 % v prípade, že došlo k skráteniu lehôt menšiemu ako v predošlých prípadoch. Táto korekcia môže byť znížená v rozpätí 2 až 5 % podľa rozsahu tohto skrátenia.
7.	Porušenie zákazu uzavretia dodatku k zmluve v zmysle § 9 ods. 3 zákona o VO. Porušenie zákazu uzavretia dodatku k zmluvy v zmysle § 10a zákona o VO ⁵	Popis: Porušenie zákazu uzavretia dodatku k zmluve uzavretej podľa § 45 zákona o VO vtedy, ak by sa jej obsahom: - menil podstatným spôsobom pôvodný predmet zákazky, - dopĺňali alebo menili podstatným spôsobom podmienky, ktoré by v pôvodnom postupe zadávania zákazky umožnili účasť iných záujemcov alebo uchádzačov, alebo ktoré by umožnili prijať inú ponuku ako pôvodne prijatú ponuku, - menila ekonomická rovnováha zmluvy v prospech úspešného uchádzača spôsobom, ktorým pôvodná zmluva nepočítala. Príklad: Verejný obstarávateľ konal v rozpore s § 9 ods. 3 zákona o VO, keď Dodatkom k už uzatvorenej zmluve zadal	V prípade, že všetky dodatočné hodnoty prác/tovarov/služieb v dodatku/dodatkoch presahujú 50 % z hodnoty pôvodnej zákazky a súčasne táto hodnota dodatku/dodatkov sama o sebe predstavuje hodnotu nadlimitnej zákazky – 100 % z hodnoty príslušného (-ých) dodatku (-kov) V prípade, že všetky

⁵ Platí pre dodatky k zmluvám uzatvoreným po 30.6.2013

		<p>nový predmet zákazky, pričom je potrebné aby sa vyvaroval uzavieranu dodatkov k zmluve, ktorých uzatváranie jestvujúca zmluva nepredpokladá vo vzťahu k predmetu a takých, ktorými by došlo k zmene pôvodného predmetu obstarávania alebo k podstatnej zmene podmienok, na základe ktorých bola vybratá pôvodná ponuka.</p> <p>Popis⁶: Dodatok bol uzavretý pričom jeho obsahom sa</p> <p>a) mení podstatným spôsobom pôvodný predmet zákazky,</p> <p>b) dopĺňa alebo mení podstatným spôsobom podmienky, ktoré by v pôvodnom postupe zadávania zákazky umožnili účasť iných záujemcov alebo uchádzačov, alebo ktoré by umožnili prijať inú ponuku ako pôvodne prijatú ponuku, alebo</p> <p>c) zvyšuje cena plnenia alebo jeho časti alebo menila ekonomická rovnováha zmluvy v prospech úspešného uchádzača, zákon neustanovuje inak</p>	<p>dodatočné hodnoty prác/tovarov/služieb v dodatku/dodatkoch nepresahujú 50 % z hodnoty pôvodnej zákazky a súčasne táto hodnota dodatku/dodatkov sama o sebe nepredstavuje hodnotu nadlimitnej zákazky – 25 % z hodnoty príslušného (-ných) dodatku/dodatkov</p> <p>V prípade, že všetky dodatočné hodnoty prác/tovarov/služieb v dodatku/dodatkoch presahujú 50 % z hodnoty pôvodnej zákazky, pričom hodnota dodatočných prác/tovarov/služieb sama o sebe nepredstavuje hodnotu nadlimitnej zákazky – 100 % z hodnoty presahujúcej 50 % z hodnoty pôvodnej zákazky</p> <p>5 % z hodnoty pôvodnej zákazky z dôvodu porušenia zákazu uzatvorenia dodatku v zmysle § 9 ods.3 (nevzťahuje sa na vyššie uvedené prípady navýšenia hodnoty</p>
--	--	---	--

⁶ Platí pre dodatky k zmluvám uzatvoreným po 30.6.2013

			prác/tovarov/služieb)
8.	<p>Nesplnenie povinnosti uvedenia kritérií na vyhodnotenie ponúk verejným obstarávateľom v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania alebo vo výzve na predkladanie ponúk pri podprahových zákazkách</p> <p>Nesplnenie povinnosti uvedenia pravidiel uplatnenia kritérií na vyhodnotenie ponúk v súťažných podkladoch resp. tieto kritéria nie sú dostatočne opísané.</p> <p>Podmienky účasti uvedené v súťažných podkladoch sú v rozpore s oznámením o vyhlásení VO, resp. s výzvou na predkladanie ponúk pri podprahových zákazkách.</p> <p>Podmienky účasti neboli uvedené v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania</p>	<p>Verejný obstarávateľ neuviedol všetky podmienky účasti alebo kritériá na vyhodnotenie ponúk vo výzve na predkladanie ponúk v zmysle § 99 ods. 2 zákona o VO (resp. v zmysle § 100 ods. 2 zákona o VO⁷)</p> <p>Verejný obstarávateľ porušil ustanovenie § 35 ods. 3 zákona o VO, keď neuviedol pravidlá na hodnotenie kritérií (pravidlá uplatnenia kritérií) v súťažných podkladoch.</p> <p>Niektoré z podmienok účasti uvedených v súťažných podkladoch sú odlišné od podmienok účasti uvedených v oznámení o vyhlásení VO alebo vo výzve na predkladanie ponúk a teda v rozpore s § 33 ods. 1 zákona o VO.</p>	<p>Pri nadlimitnej zákazke - 25 %</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti</p> <p>Pri inej ako nadlimitnej zákazke 10 %.</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti</p>
9.	<p>Uzavretie zmluvy alebo rámcovej dohody v rozpore so súťažnými podkladmi alebo s ponukou predloženou úspešným uchádzačom alebo uchádzačmi teda v rozpore s § 45 ods. 1 zákona o VO.</p>	<p>Verejný obstarávateľ uzavrel ako výsledok procesu verejného obstarávania zmluvu, ktorá nie je v súlade so súťažnými podkladmi alebo s ponukou predloženou úspešným uchádzačom, pričom zmena sa týka podstatných náležitostí zmluvy, ktoré zvyhodňujú úspešného uchádzača v porovnaní s podmienkami uvedenými v súťažných podkladoch, resp. jeho ponuke.</p> <p>Verejný obstarávateľ porušil § 45 zákona o VO, keď uzavrel zmluvu, ktorou zmenil pôvodný predmet zákazky (zúžil alebo rozšíril predmet).</p>	<p>Pri nadlimitnej zákazke - 25 %</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti</p> <p>Pri inej ako nadlimitnej zákazke 10 %.</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti</p>
10.	<p>Uzavretie rámcovej dohody rokovacím konaním bez zverejnenia alebo v rozpore s § 64 ods. 2 zákona o VO</p>	<p>Verejný obstarávateľ si zvolil postup rokovacieho konania bez zverejnenia podľa § 58 a nasl. zákona o VO, pričom uzavrel ako výsledok tohto verejného obstarávania rámcovú dohodu, ktorú podľa § 24 ods. 6 zákona o VO nesmie uzavrieť postupom rokovacieho konania bez zverejnenia.</p>	<p>10 %</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti</p>

⁷ Uplatňuje sa pri VO ktoré bolo preukázateľne začaté po 30.6.2013 v zmysle novely zákona o VO č. 95/2013 Z.z.

11.	Nepostupovanie pri vyhodnotení splnenia podmienok účasti vo verejnom obstarávaní v zmysle § 33 zákona o VO.	Verejný obstarávateľ postupoval v rozpore s § 33 ods. 1 zákona o VO, keď nevylúčil uchádzača, ktorý nesplnil podmienky účasti stanovené v oznámení o vyhlásení VO. Verejný obstarávateľ postupoval v rozpore s § 33 ods. 6 zákona o VO, keď vylúčil uchádzača bez umožnenia preukázania splnenia podmienok účasti vo verejnom obstarávaní aj prostredníctvom uplatnenia inštitútu vysvetlenia, resp. doplnenia predložených dokladov.	Pri nadlimitnej zákazke - 25 % Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti Pri inej ako nadlimitnej zákazke 10 %. Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti
12.	Nevyhodnocovanie ponúk podľa § 42 zákona o VO.	Verejný obstarávateľ pri vyhodnocovaní ponuky z hľadiska splnenia požiadaviek verejného obstarávateľa na predmet zákazky nevylúčil ponuku, ktorá nespĺňa požiadavky na predmet zákazky uvedené v súťažných podkladoch Pri posudzovaní zábezpeky bolo zistené, že uchádzač nezložil zábezpeku, ktorú verejný obstarávateľ vyžadoval od uchádzačov a napriek tomu nebol vylúčený zo súťaže. V zmysle § 42 ods. 2 zákona o VO došlo vysvetlením ponuky uchádzača k jej zmene a napriek tomu nebola táto ponuka zo súťaže vylúčená. Verejný obstarávateľ vylúčil ponuku ako neprimerane nízku, pričom toto vylúčenie bolo v rozpore s § 42 ods. 4 (resp. ods. 5 ⁸) zákona o VO.	Pri nadlimitnej zákazke - 25 % Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti Pri inej ako nadlimitnej zákazke 10 %. Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti
13.	Použitie kritéria na vyhodnotenie ponúk, ktoré nesúvisí s predmetom zákazky, je diskriminačné alebo nepodporuje čestnú hospodársku súťaž alebo použitie kritéria - dĺžky záruky, podielu subdodávok alebo lehoty splatnosti faktúr ako kritéria na vyhodnotenie ponúk. Použitie kritéria v rozpore s § 35 ods. 7 zákona o VO.	Verejný obstarávateľ porušil ustanovenie § 35 ods. 6 zákona o VO, ak určil ako jedno z kritérií na vyhodnotenie ponúk za účelom výberu ekonomicky najvýhodnejšej ponuky dĺžku záruky, podiel subdodávok alebo splatnosť faktúr. Verejný obstarávateľ porušil ustanovenie § 35 ods. 7 zákona o VO, ak určil ako jedno z kritérií na vyhodnotenie ponúk požiadavky určené na preukázanie finančného a ekonomického postavenia a technickej alebo odbornej	Pri nadlimitnej zákazke - 25 % Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti. Pri inej ako nadlimitnej zákazke 10 %. Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa

⁸ Uplatňuje sa pri VO ktoré bolo preukázateľne začaté po 30.6.2013 v zmysle novely zákona o VO č. 95/2013 Z.z.

		<p>spôsobilosti (napr. kritérium „referencie“) uchádzača alebo záujemcu⁹</p> <p>Verejný obstarávateľ stanovil kritérium, ktoré nesúvisí s predmetom zákazky.</p> <p>Verejný obstarávateľ stanovil kritérium, ktoré nevyjadruje vzťah úžitkovej hodnoty plnenia a ceny.</p> <p>Verejný obstarávateľ stanovil kritérium, ktoré je diskriminačné, resp. nepodporuje čestnú hospodársku súťaž.</p>	závažnosti.
14.	<p>Nedodržanie postupov podľa § 99 zákona o VO pri zadávaní podprahových zákaziek</p> <p>Nedodržanie postupov podľa § 100 zákona o VO pri zadávaní podlimitných zákaziek bez využitia elektronického trhu¹⁰</p>	Verejný obstarávateľ nepostupoval podľa prvej časti zákona o VO a podľa § 99 ods. 1 písm. a) až k) a § 99 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní (resp. podľa § 100 ods. 1 písm. a) až k), § 100 ods. 2 a § 100 ods. 6 ⁸), a to najmä neposudzoval splnenie podmienok účasti v súlade s výzvou na predkladanie ponúk, neuviedol v súťažných podkladoch obchodné podmienky a podrobný opis predmetu zákazky podľa § 34, ktorým sa nesmú diskriminovať záujemcovia, nevyhodnocoval ponuky podľa kritérií uvedených vo výzve na predkladanie ponúk.	<p>10 %.</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti.</p>
15.	Nedostatočné alebo diskriminačné určenie predmetu zákazky	<p>Požiadavky na predmet zákazky uvedené v súťažných podkladoch neboli určené v súlade s § 34 ods. 1 písm. b) zákona o VO, pretože nepodporujú čestnú hospodársku súťaž.</p> <p>Technické požiadavky sa odvolávajú na konkrétneho výrobcu pričom uvedený odkaz nie je doplnený slovami „alebo ekvivalentný“ čo je v rozpore s § 34 ods. 7 zákona o VO</p>	<p>Pri nadlimitnej zákazke - 25 %</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 10 % alebo 5 % podľa závažnosti.</p> <p>Pri inej ako nadlimitnej zákazke 10 %.</p> <p>Táto sadzba môže byť znížená na 5 % podľa závažnosti.</p>
16.	Porušenie základných princípov verejného obstarávania - transparentnosti, nediskriminácie, rovnakého zaobchádzania, hospodárnosti a efektívnosti a toto porušenie malo alebo mohlo mať zásadný vplyv na výsledok verejného obstarávania.	Verejný obstarávateľ postupoval v rozpore s § 9 ods. 4 zákona o VO, keď stanovil diskriminačne podmienku účasti v zmysle § 27 ods. 1 písm. d) zákona o VO pri preukázaní ekonomického a finančného postavenia uchádzačov.	<p>25 % pri nadlimitnej zákazke</p> <p>10 % pri inej ako</p>

⁹ Uvedený zákaz sa neuplatňuje pri postupe v zmysle § 55 ods. 1 písm. e) a postupu v zmysle § 100 ods. 7 v rámci VO preukázateľne začatého po 30.6.2013 v zmysle novely zákona o VO č. 95/2013 Z.z.

¹⁰ Uplatňuje sa pri VO ktoré bolo preukázateľne začaté po 30.6.2013 v zmysle novely zákona o VO č. 95/2013 Z.z.

		<p>Verejný obstarávateľ postupoval v rozpore s § 28 ods. 1 a následne s § 9 ods. 4 zákona o VO, keď stanovil diskriminačne a neprimerane podmienky účasti pri preukázaní technickej alebo odbornej spôsobilosti uchádzačov.</p> <p>Verejný obstarávateľ stanovením neprimeraného rozsahu požiadaviek na splnenie podmienok účasti a/alebo podmienok účasti nesúvisiacich s predmetom zákazky podľa § 27, § 28 zákona o VO konal v rozpore s § 32 ods. 6 zákona o VO v spojení s porušením princípov uvedených v § 9 ods. 4 zákona o VO.</p> <p>Verejný obstarávateľ vyžadoval doklady nad rámec taxatívneho znenia § 28 zákona o VO pričom uvedené porušenie znamená zároveň aj porušenie princípov uvedených v § 9 ods. 4 zákona o VO.</p> <p>Teritoriálna diskriminácia – ak by verejný obstarávateľ naviazal doklady, ktorými má uchádzač/záujemca preukázať splnenie podmienky účasti výhradne na právny poriadok Slovenskej republiky, bez pripustenia možnosti jeho nahradenia ekvivalentným dokladom vydaným v krajine sídla uchádzača. Verejný obstarávateľ je povinný požadovať a uznať ekvivalentné doklady predložené v súlade s ustanoveniami smernice Európskeho parlamentu a Rady č. 2005/36/ES o uznávaní odborných kvalifikácií, ktorá bola prevzatá do zákona č. 293/2007 Z. z. o uznávaní odborných kvalifikácií, ktorý upravuje podmienky uznávania dokladov o odbornej kvalifikácii vydaných podľa právnych predpisov členských štátov Európskej únie na účely voľného poskytovania služieb v Slovenskej republike.</p>	<p>nadlimitnej zákazke, v menej závažných prípadoch táto sadzba môže byť znížená na 5 %.</p> <p>(K finančnej oprave 100 % možno pristúpiť v najzávažnejších prípadoch potvrdenými kontrolou ÚVO a zároveň právoplatným rozhodnutím súdu bol preukázaný úmysel vylúčiť niektorých uchádzačov)</p>
17.	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 ¹¹)	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>

¹¹ Uplatňuje sa pri VO ktoré bolo preukázateľne začaté po 30.6.2013 v zmysle novely zákona o VO č. 95/2013 Z.z.

