

# Pokyny ke stanovení finančních oprav dle COCOF 07/0037/03-CS

## Postup v případě:

### 1. Zjištění před uskutečněním veřejného výdaje

V případě, že je v průběhu kontroly zadávacího řízení na dodavatele před vyplacením veřejného výdaje (nejde tedy o porušení rozpočtové kázně) identifikováno kontrolní zjištění v postupu při zadání veřejné zakázky, postupuje se podle níže uvedené tabulky tak, že částka v rámci zakázky stanovených způsobilých výdajů vztahujících se k dané veřejné zakázce je ponížena o procentní část uvedenou v této tabulce. V případě více porušení vztahujících se k dotčené veřejné zakázce se použije vždy pouze jedna finanční oprava, a to vždy ta nejpřísnější. S ohledem na závažnost pochybení je možné na základě projednání případu v rámci pracovní skupiny nesrovnalosti rozhodnout o přísnější finanční opravě, než je uvedeno v tabulce.

### 2. Zjištění po uskutečnění veřejného výdaje

V případě, že je v rámci kontroly zjištěno porušení rozpočtové kázně z důvodu porušení podmínek při zadávání veřejné zakázky (bylo tedy zjištěno až po vyplacení části nebo celého veřejného výdaje vztahujícího se k dané zakázce), postupuje se při stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně podle níže uvedené tabulky následujícím způsobem v závislosti na okamžiku uzavření smlouvy o poskytnutí dotace:

- a) smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena před 1.5.2012

Odvod je stanoven v souladu s § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a odpovídá výši neoprávněně uplatněných výdajů vztahujících se k předmětné zakázce. Prominout lze v daném případě odvod pouze do výše částky zakázky po odečtení možné opravy stanovené v posledním sloupci tabulky (např. pokud je u daného porušení stanovena oprava 100%, pak nelze prominout nic, v případě, kdy je u daného porušení stanovena částka opravy 2%, pak lze prominout 98%). V případě více porušení vztahujících se k dotčené veřejné zakázce se použije pro případné prominutí vždy pouze jedna finanční oprava, a to ta nejpřísnější.

- b) smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena po 1.5.2012

V souladu s ust. § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platném po 30.12.2011, bude za méně závažné porušení stanoven snížený odvod, který odpovídá výši doporučené finanční opravy uvedené v posledním sloupci tabulky. Při porušení více povinností při zadávání veřejné zakázky se procentní částky finančních oprav dle tabulky sčítají, přičemž odvod lze stanovit maximálně do výše peněžních prostředků poskytnutých ke dni porušení rozpočtové kázně.

S ohledem na závažnost pochybení je možné na základě projednání případu v rámci pracovní skupiny nesrovnalosti rozhodnout o přísnější finanční opravě, než je uvedeno v tabulce, resp. o nižší částce prominutí.

Pokud text odkazuje na směrnice EU, postupuje ŘO podle relevantních ustanovení české legislativy (která může být v určitých případech přísnější).

Č.	Nesrovnalost		Doporučená oprava
1	<b>Nedodržení postupů zveřejňování</b>	Zakázka byla zadána, aniž by byly dodrženy požadavky na zveřejňování uvedené ve směrnici Společenství o zadávání veřejných zakázek, s výjimkou případů uvedených pod číslem 2 níže. Jedná se o zjevné nedodržení jedné z podmínek spolufinancování Společenstvím.	<b>100 % hodnoty dotčené zakázky</b>
2	<b>Nedodržení postupů zveřejňování</b>	Zakázka byla zadána, aniž by byly dodrženy požadavky na zveřejňování uvedené ve směrnici Společenství o zadávání veřejných zakázek, nicméně byla dodržena určitá míra zveřejnění, která umožnila hospodářským subjektům umístěným na území jiného členské státy přístup k dotčené zakázce.	<b>25 % hodnoty dotčené zakázky</b>
3	<b>Veřejné zakázky přidělené bez veřejné soutěže při neexistenci krajní naléhavosti způsobené nepředvídatelnými událostmi nebo v případě dodatečných prací, služeb či dodávek při neexistenci</b>	Při zadání hlavní zakázky byly dodrženy směrnice Společenství o zadávání veřejných zakázek, nicméně následovalo zadání jedné nebo více dodatečných zakázek (v písemné formě či nikoliv), <b>při nichž nebyla dodržena ustanovení směrnic o zadávání veřejných zakázek</b> , zejména ustanovení o použití vyjednávacího řízení bez zveřejnění veřejné zakázky z důvodu krajní naléhavosti způsobené nepředvídatelnými událostmi nebo v případě přidělení zakázek na dodatečné dodávky, práce nebo služby.	<b>100 % hodnoty dotčené zakázky (dotčených zakázek).</b>  <b>V případě, že celková hodnota dodatečných zakázek zadaných (v písemné formě či nikoliv) bez dodržení ustanovení směrnic o zadávání veřejných zakázek nepřekročí</b>

	nepředvídané okolnosti.		prahové hodnoty stanovené směrnicemi ani 50 % hodnoty hlavní zakázky, je možno výši opravy snížit na 25 %.
4	<p><b>Dodatečné stavební práce nebo služby překračující mezní hodnoty stanovené směrnicemi, provedené za nepředvídaných okolností</b></p>	<p>Při zadání hlavní zakázky byla dodržena ustanovení směrnic Společenství, nicméně následovalo zadání jedné nebo více dodatečných zakázek překračujících hodnotu původní zakázky o více než 50 %.</p> <p>Samotné dodatečné práce nepředstavují samostatnou práci ve smyslu čl. 1 písm. c) směrnice 93/37 nebo čl. 1 odst. 2 písm. a) a b) směrnice 2004/18 nebo zvláštní službu ve smyslu čl. 1 písm. a) směrnice 92/50 nebo čl. 1 odst. 2 písm. a) a d) směrnice 2004/18.</p> <p>V případech, kdy dodatečné práce nebo služby překročí prahové hodnoty uvedené ve směrnících a představují samostatnou práci nebo službu, je třeba pro použití směrnic o zadávání veřejných zakázek vzít v úvahu celkovou hodnotu všech dodatečných prací nebo služeb.</p> <p>Pokud dodatečné práce nebo služby představují samostatnou práci nebo službu překračující prahové hodnoty uvedené ve směrnících, použije se výše uvedený bod 1.</p> <p>Pokud dodatečné práce nebo služby představují samostatnou práci nebo službu, ale nepřekračující prahové hodnoty uvedené ve směrnících, použije se níže</p>	<p><b>100 % částky překračující 50 % hodnoty původní zakázky<sup>1</sup></b></p>

<sup>1</sup> Dle zákona č. 137/2006 Sb., je hranice pro dodatečné stavební práce a služby 20 %, přičemž ŘO vychází z tohoto limitu

		uvedený bod 21.	
5	<b>Neuvedení všech kritérií pro ověření vhodnosti a výběr účastníků a udělení zakázky v zadávací dokumentaci nebo v oznámení o zakázce</b>	Při udělení zakázky byla dodržena pravidla pro zveřejňování stanovená směrnicemi o zadávání veřejných zakázek, ale v zadávací dokumentaci nebo v oznámení o zakázce nebyla uvedena nebo dostatečně popsána všechna kritéria pro ověření vhodnosti a výběr účastníků a/nebo udělení zakázky.	<b>25 % hodnoty zakázky. Tato částka může být snížena na 10 % nebo na 5 % podle závažnosti.</b>
6	<b>Použití nezákonných kritérií pro udělení zakázky</b>	Při udělení zakázky byla použita nezákonná kritéria pro zadání zakázky (například: použití kritéria pro ověření vhodnosti a výběr účastníků ve fázi zadání zakázky, nedodržení kritérií stanovených veřejným zadavatelem v oznámení o zakázce nebo v zadávací dokumentaci nebo nesprávné a/nebo diskriminační použití kritérií pro zadání zakázky).	<b>25 % hodnoty zakázky. Tato částka může být snížena na 10 % nebo na 5 % podle závažnosti.</b>
7	<b>Nezákonná kritéria pro ověření vhodnosti a výběr účastníků a/nebo udělení zakázky stanovená během výběrového řízení</b>	Případy, kdy některé subjekty byly od podání nabídek odrazeny z důvodu nezákonných omezení stanovených v oznámení o zakázce nebo v příslušné zadávací dokumentaci (například povinnost mít v dané zemi nebo regionu sídlo nebo zástupce, stejně jako stanovení příliš specifických technických norem, které upřednostňují jeden subjekt, nebo požadavek mít zkušenosti v daném regionu atd.).	<b>25 % hodnoty zakázky.</b> <b>(V nejzávažnějších případech, kdy existuje vědomý záměr vyloučit některé uchazeče, je možno použít finanční opravu ve výši 100 % hodnoty zakázky).</b>
8	<b>Nedostatečná nebo diskriminační definice předmětu zakázky</b>	Zadávací dokumentace nebo oznámení o zakázce obsahuje diskriminační nebo nedostatečný popis (s ohledem na to, aby uchazeči mohli určit předmět zakázky a veřejní zadavatelé zakázku zadat).	<b>25 % hodnoty zakázky. Tato částka může být snížena na 10 % nebo na</b>

			<b>5 % podle závažnosti.</b>
<b>9</b>	<b>Vyjednávání během výběrového řízení</b>	Zakázka byla udělena v otevřeném nebo omezeném řízení, ale veřejný zadavatel s uchazeči během výběrového řízení vyjednával, s výjimkou případů, kdy výhradním cílem těchto jednání bylo vyjasnit nebo doplnit obsah jejich nabídek nebo upřesnit povinnosti zadavatele.	<b>25 % hodnoty zakázky. Tato částka může být snížena na 10 % nebo na 5 % podle závažnosti.</b>
<b>10</b>	<b>Snížení hmotného předmětu zakázky</b>	Při zadání zakázky byly dodrženy směrnice o zadávání veřejných zakázek, nicméně poté došlo ke snížení hmotného předmětu zakázky, aniž by byla odpovídajícím způsobem snížena hodnota zakázky.  (Tato oprava se použije i v případě, že se částka, o níž byl předmět zakázky snížen, použije k provedení dalších prací.)	<b>Částka, která představuje snížení hmotného předmětu plus 25 % konečné hodnoty hmotného předmětu</b>
<b>11</b>	<b>Snížení hmotného předmětu zakázky</b>	Při zadání zakázky byly dodrženy směrnice o zadávání veřejných zakázek, nicméně poté došlo ke snížení hmotného předmětu zakázky a k odpovídajícímu snížení hodnoty již uskutečněné zakázky.  (Tato oprava se použije i v případě, že se částka, o níž byl předmět zakázky snížen, použije k provedení neoprávněných dodatečných zakázek.)	<b>25 % konečné hodnoty hmotného předmětu</b>

12	<b>Nesprávné použití některých méně podstatných ustanovení</b>	<p>Při zadání zakázky byla dodržena ustanovení směrnic o zadávání veřejných zakázek, nicméně nebyly dodrženy některé méně podstatné prvky, jako je zveřejnění oznámení o zadání zakázky.</p> <p>Poznámka: Pokud má tento druh nesrovnalosti pouze formální charakter bez případného finančního dopadu, nepoužije se žádná oprava.</p>	<b>2 %, 5 % nebo 10 % hodnoty zakázky podle závažnosti nesrovnalosti a/nebo v opakovaných případech.</b>
----	--	---	--