



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



INFORMAČNÝ SEMINÁR PRE PRIJÍMATEĽOV NFP
v rámci výzvy s kódom
OPKZP-PO1-SC121/122-2015

KONTROLA VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA

Ing. Brigita Kautmanová





Východiská

- odlišnosť postupu a výstupu kontroly VO oproti PO 2007-13
- povinnosti Prijímateľa súvisiace s predkladaním dokumentácie z VO, kontrolou a výstupmi z kontroly VO sú uvedené v príslušnej Výzve, Zmluve o poskytnutí NFP, Príručke k procesom VO (PPVO), SR EŠIF a metodickými pokynmi CKO.
- žiadateľ je povinný mať ku dňu predloženia ŽoNFP vyhlásené VO na všetky aktivity projektu, ktoré budú realizované dodávateľsky, a ktoré sú predmetom oprávnených výdavkov projektu. Predmetná podmienka je stanovená v príslušnej Výzve
- kontrola VO po nadobudnutí účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP sa vykonáva ako finančná kontrola v zmysle §§ 8 a 9 zákona o finančnej kontrole a audite (z toho vyplýva postup informovania prijímateľa o výsledku kontroly VO).



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



- Práva a povinnosti Prijímateľa a Poskytovateľa sú v rámci Zmluvy o poskytnutí NFP uvedené v prílohe VZP časť 3 Obstarávanie tovarov, služieb a prác prijímateľom.
- Prijímateľ je povinný **pri zadávaní zákaziek** na dodanie služieb, tovarov a stavebných prác potrebných pre realizáciu aktivít Projektu ako aj pri zmenách týchto zákaziek **postupovať v súlade so ZVO a Príručkou k procesu verejného obstarávania (PPVO).**
- Ak sa ZVO na Prijímateľa alebo danú zákazku nevzťahuje, je Prijímateľ povinný postupovať podľa MP CKO č. 12 a PPVO.



- Prijímateľ je povinný predložiť Poskytovateľovi bezodkladne odo dňa nadobudnutia účinnosti Zmluvy o poskytnutí NFP:
 - **kompletnú dokumentáciu** z procesu VO k Aktivitám Projektu v prípade, **ak ku dňu nadobudnutia účinnosti Zmluvy o poskytnutí NFP Prijímateľ uzavrel zmluvu** s úspešným uchádzačom, alebo
 - **informáciu o stave**, v akom sa proces VO k Aktivitám Projektu nachádza v prípade, **ak ku dňu nadobudnutia účinnosti Zmluvy o poskytnutí NFP Prijímateľ neuzavrel zmluvu** s úspešným uchádzačom.



Kontrolu VO je na SO vykonaná vzhľadom na stav, v akom je dokumentácia z VO predložená

- **prvá ex ante kontrola** – kontrola *pred vyhlásením VO*
- **druhá ex-ante kontrola** – kontrola *pred podpisom zmluvy* s úspešným uchádzačom
- **ex-post kontrola** (kontrola po podpise zmluvy s úspešným uchádzačom):
 - **štandardná** ex-post kontrola (kontrola VO, ktoré nebolo predmetom druhej ex-ante kontroly)
 - **následná** ex-post kontrola (kontrola VO, ktoré bolo predmetom druhej ex-ante kontroly)
- **kontrola dodatkov** (na túto kontrolu sa vzťahujú rovnaké postupy ex ante/ex post kontrol)



Výstupom z každej administratívnej finančnej kontroly VO je:

- **v prípade zistených nedostatkov – návrh správy z kontroly**
 - ak Prijímateľ namieta skutočnosti uvedené v tomto návrhu, je povinný doručiť námietky
 - SO preverí opodstatnenosť písomných námietok
 - SO opodstatnené námietky Prijímateľa zohľadní v správe z kontroly a neopodstatnené námietky spolu s odôvodnením neopodstatnenosti oznámi Prijímateľovi v rámci zaslania správy z kontroly.
 - V prípade, že Prijímateľ neakceptuje / nedoručí námietky / doručí oznámenie, že nemá námietky, SO vypracuje a zašle správu z kontroly Prijímateľovi.

Moment ukončenia administratívnej finančnej kontroly VO je v takomto prípade považovaný moment odoslania správy z kontroly Prijímateľovi.



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



- **v prípade, že neboli zistené nedostatky – správa z kontroly**
 - V prípade, ak administratívnou finančnou kontrolou VO neboli zistené nedostatky, vypracuje SO iba správu z kontroly a zašle ju Prijímateľovi.

Moment ukončenia administratívnej finančnej kontroly VO je v takomto prípade považovaný moment odoslania správy z kontroly Prijímateľovi.

UPOZORNENIE

Ak SO z vlastného podnetu alebo z podnetu ďalších osôb po zaslaní správy z kontroly zistí, že skutočnosti uvedené v správe z kontroly nie sú správne, vykoná novú administratívnu finančnú kontrolu VO.



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



TYPY kontrol dokumentácie VO

Prvá ex-ante kontrola (pred vyhlásením VO)

Prijímateľ je povinný zaslať na prvú ex-ante kontrolu všetky:

- nadlimitné zákazky
- nadlimitné zákazky realizované cez EKS
- podlimitné zákazky realizované cez EKS, ktorých predpokladaná hodnota je vyššia:
 - ako 40 000 EUR pri tovaroch, potravinách a službách
 - ako 200 000 EUR pri stavebných prácach

Prijímateľ má možnosť, nie povinnosť zaslať na kontrolu:

- podlimitné zákazky bez využitia EKS
- podlimitné zákazky s využitím EKS, ktorých PHZ nižšia 40 000 /200 000 EUR

Stanovisko k takýmto predloženým návrhom dokumentov nie je administratívnou finančnou kontrolou VO.



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



Vyhlásenie VO pred riadnym ukončením ex-ante kontroly

alebo

Vyhlásenie VO v rozpore s požiadavkami SO vyplývajúcimi z výsledkov ex-ante kontroly

pričom

v rámci ex-post kontroly sa zistia pochybenia pri VO súvisiace s týmto rozporom

=

súvisiace výdavky nebudú pripustené do financovania v plnom rozsahu.



Druhá ex-ante kontrola (kontrola pred podpisom zmluvy s úspešným uchádzačom)

Prijímateľ je povinný zaslať na druhú ex-ante kontrolu všetky:

- nadlimitné zákazky
 - podlimitné zákazky bez využitia EKS
- **Ak nie je zistené porušenie princípov a postupov VO**, ktoré **mali alebo mohli mať vplyv** na výsledok VO, záverom kontroly je **súhlas s podpísaním zmluvy**. Tento súhlas predstavuje predpoklad k vydaniu záveru v rámci následnej ex-post kontroly.
- **Ak je zistené porušenie princípov a postupov VO**, ktoré **mali alebo mohli** mať vplyv na výsledok VO záverom kontroly **je nesúhlas s podpísaním zmluvy** verejného obstarávateľa s úspešným uchádzačom a PM vyzve Prijímateľa na opakovanie procesu VO. Tento nesúhlas predstavuje zároveň deklaráciu SO týkajúcu sa nepripustenia súvisiacich budúcich výdavkov do financovania v plnom rozsahu.
- Prijímateľ je povinný **predložiť dokumentáciu na druhú ex-ante kontrolu VO najneskôr do 10 pracovných dní po dni**, v rámci ktorého by už bol v zmysle ZVO oprávnený podpísať zmluvu s úspešným uchádzačom.



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



Štandardná ex-post kontrola (kontrola vo fáze po podpise zmluvy s úspešným uchádzačom, pričom táto zmluva je už platná a účinná)

Štandardnou ex-post kontrolou sú kontrolované všetky VO v prípade, že boli prvý krát na SO predložené v momente, keď zmluva s úspešným uchádzačom je už platná a účinná.

V prípade všetkých zákaziek, ktoré sú predmetom štandardnej ex-post kontroly, existuje možnosť, resp. povinnosti zaslať VO na kontrolu ÚVO.

- **Ak nie je zistené porušenie princípov a postupov VO,** záverom administratívnej finančnej kontroly je **pripustenie výdavkov** súvisiacich s VO do financovania.
- **Ak je zistené porušenie princípov a postupov VO,** ktoré **mali alebo mohli** mať vplyv na výsledok
 - a) v záveroch administratívnej finančnej kontroly výdavky súvisiace s VO nebudú pripustené do financovania v plnom rozsahu, alebo
 - b) postupuje sa v zmysle **MP CKO č. 5** k určovaniu finančných opráv



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



Následná ex-post kontrola

Následná ex-post kontrola sa vykonáva pri všetkých VO, v rámci ktorých bola **riadne ukončená druhá ex-ante** kontrola ako aj pri **podlimitných zákazkách s využitím EKS** po ukončení elektronického trhoviska, ktoré boli predmetom 1. ex-ante kontroly.

- **Ak nie je zistené porušenie princípov a postupov VO,** záverom administratívnej finančnej kontroly je **pripustenie výdavkov** súvisiacich s VO do financovania.
- **Ak je zistené porušenie princípov a postupov VO, ktoré je možné odstrániť,** Prijímateľ je vyzvaný na ich odstránenie. Pokiaľ je možné tieto nedostatky odstrániť len úpravou zmluvy s úspešným uchádzačom (formou dodatku), vyzve Prijímateľa na vypracovanie a predloženie návrhu takéhoto dodatku na kontrolu.
- **Ak je zistené porušenie princípov a postupov VO,** ktoré **mali alebo mohli** mať vplyv na výsledok
 - a) v záveroch administratívnej finančnej kontroly výdavky súvisiace s VO nebudú pripustené do financovania v plnom rozsahu, alebo
 - b) postupuje sa v zmysle **MP CKO č. 5 k určovaniu finančných opráv**



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



Kontrola dodatkov

Prijímateľ je povinný predložiť na kontrolu **návrhy všetkých dodatkov** súvisiacich s výsledkom VO **pred podpisom oboma zmluvnými stranami**. Uvedené sa vzťahuje aj na prípady, keď sa dodatok vzťahuje na časť výdavkov, ktoré nie sú oprávnenými výdavkami, avšak sú súčasťou zákazky, ktorá je spolufinancovaná z fondov EÚ.

Schválenie/neschválenie návrhu dodatku sa riadi rovnakým postupom ako pri druhej ex-ante kontrole VO.



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



LEHOTY - uvádzané ako pracovné dni.

Výkon kontroly na SO

Prvá ex-ante kontrolado 15 dní

(EKS.....do 10 dní)

Druhá ex-ante kontrolado 20 dní

Štandardná ex-post kontrolado 20 dní

Následná ex-post kontrolado 7 dní

Kontrola dodatkov.....do 15 dní

Odpoveď Prijímateľa (zaslanie vysvetlenia, doplnenia, úpravy, odstránenie nedostatkov)min 5 - max 10 dní

Dňom nasledujúcim po dni doručenia vysvetlenia alebo doplnenia dokumentácie na SO začína plynúť nová lehota na výkon administratívnej finančnej kontroly VO.

V prípade, že ani po druhej výzve SO, Prijímateľ nezabezpečí uspokojivú úpravu kontrolovanej dokumentácie, SO je oprávnený žiadosť o ex-ante kontrolu písomne ukončiť zaslaním správy z kontroly, v ktorej konštatuje nezpracovanie pripomienok.



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



UPOZORNENIE

Vo vzťahu k VO na hlavné Aktivity projektu a na podpornú Aktivitu „Informovanie a komunikácia“, zadávanie zákazky na ten istý predmet obstarávania, ktoré nebude ukončené záverom z kontroly pripúšťajúcim výdavky z predmetného VO do financovania, môže Prijímateľ **opakovať maximálne jedenkrát**.

Pri opakovaní zadávania zákazky je Prijímateľ povinný **do 20 dní** od doručenia správy z kontroly, **predložiť dokumentáciu** k novému VO **na ex-ante kontrolu** pred vyhlásením VO.

Prijímateľ je povinný **zaslať oznámenie o vyhlásení VO** alebo iný obdobný dokument, ktorým sa VO vyhlasuje, **na zverejnenie** spôsobom stanoveným ZVO **do 15 dní od doručenia správy z kontroly** od Poskytovateľa vzťahujúcej sa k novému VO.

V prípade, že ani vo vzťahu k opakovanému VO nebude toto zo strany SO overené, pôjde o podstatné porušenie Zmluvy o poskytnutí NFP zo strany Prijímateľa.

Prijímateľ je povinný zabezpečiť v rámci záväzkového vzťahu s každým Dodávateľom Projektu povinnosť Dodávateľa Projektu strpieť výkon kontroly/auditu.....



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



UPOZORNENIE

- Po nadobudnutí účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP, najneskôr spolu s prvým predložením dokumentácie z VO alebo najneskôr s informáciu o stave, v akom sa proces VO nachádza, je **prijímateľ povinný predložiť** Poskytovateľovi prehľadný **plán obstarávania tovarov, služieb alebo stavebných prác**, ktorý bude obsahovať okrem iného aj informácie o všetkých obstarávaníach tovarov, služieb alebo stavebných prác – už uskutočnených aj plánovaných, **ktoré priamo súvisia s realizáciou schváleného projektu (bližšie vid'. PPVO).**
- Poskytovateľ sa zúčastní na vyhodnocovaní ponúk ako člen komisie bez práva vyhodnocovať v prípadoch všetkých VO, v rámci ktorých je predpokladaná hodnota zákazky vyššia ako 10 000 000 EUR.

!! NOVELA ZVO č. 25/2006 Z.z. od 18.4.2016 = zákon č. 343/2015 Z. z. o VO !!

§ 169 ods. 2

Ak ide o nadlimitnú zákazku alebo koncesiu, financovanú čo aj z časti z prostriedkov EÚ, kontrolovaný je povinný pred uzavretím zmluvy, koncesnej zmluvy alebo rámcovej dohody, pred ukončením súťaže návrhov, pred zadáním zákazky na základe rámcovej dohody alebo pred ukončením postupu inovatívneho partnerstva podať ÚVO podnet na výkon kontroly.



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



DOKUMENTY súvisiace s procesom VO a jeho kontrolou

- **Príručka k procesu VO, OP KŽP, aktuálna verzia zverejnená na stránke SAZP a OP KŽP:**
<http://www.op-kzp.sk/obsah-dokumenty/prirucka-k-procesu-verejneho-obstaravania/>
- **Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov** (ďalej len „zákon o finančnej kontrole a audite“),
- **Zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní** a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov – **od 18.4.2016 novelizovaný zákon č. 343/2015 Z. z.**
- **Systém riadenia EŠIF na programové obdobie 2014 - 2020 vrátane záväzných MP CKO,** zverejnené na stránke
<http://www.partnerskadohoda.gov.sk/zakladne-dokumenty/>
<http://www.partnerskadohoda.gov.sk/metodicke-pokyny-cko/>
- Smernica Európskeho parlamentu a Rady **2004/18/ES** z 31. marca 2004 o koordinácii postupov pri zadávaní verejných zákaziek na stavebné práce, tovary a služby
- Smernica Európskeho parlamentu a Rady **2004/17/ES** z 31. marca 2004 o koordinácii postupov pri zadávaní zákaziek subjektmi pôsobiacimi v odvetviach vodného hospodárstva, energetiky, dopravy a poštových služieb



EURÓPSKA ÚNIA
Európske štrukturálne
a investičné fondy



Ďakujem za pozornosť.



**SLOVENSKÁ AGENTÚRA
ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA**

SEKCIA FONDÓV EÚ

KARLOVESKÁ 2, 842 04 BRATISLAVA 4
+421 906 314 122, brigita.kautmanova@sazp.sk

