

Najčastejšie chyby vyskytujúce sa pri predkladaní ŽoP zo stany Prijímateľa

- Prijímateľ predkladá nekompletné/nesprávne vyplnený formulár ŽoP/ nekompletnú dokumentáciu k ŽoP;
- nedodržanie termínov pri zúčtovaní predfinancovania;
- nesprávne priradené, resp. nepriradené VO k jednotlivým aktivitám;
- matematické chyby (napr. pri odpočítavaní DPH, GAP-u, % z nezrovnalostí, nesprávne zaokrúhľovanie);
- prekročenia jednotlivých množstiev zo strany dodávateľa vo výkazoch výmer;
- chybné priradený alebo nevyplnený kód ekonomickej a funkčnej klasifikácie, resp. kód investičnej akcie Platobnej jednotky;
- nesprávne priradenie skupiny výdavkov v deklarováných výdavkoch, napr. mzdový výdavok (521) priradený pod cestovné náhrady (512);
- nesprávne priradené výdavky k aktivitám projektu – výdavok má byť priradený pod HAP a v deklarováných výdavkoch je pod podpornými aktivitami projektu;
- nevyplnené doplňujúce monitorovacie údaje v ŽoP a poznámky k MU; ak sú doplňujúce monitorovacie údaje vyplnené, nie je v ŽoP priložená príloha;
- KPV: chýbajúci popis činností; popis činností, ktorý nie je v súlade s danou pozíciou, resp. uvedený v predmetnej Výzve; v KPV je uvedená pracovná cesta, ale nie je k nej vypracovaný cestovný príkaz, ani vyúčtovanie pracovnej cesty; nesúlad časov uvedených v KPV verzus dochádzkový systém a/alebo vyúčtovanie pracovnej cesty; chýbajúce miesta realizácie činností v KPV; neuvádzanie povinnej obedovej prestávky;
- doložené nekompletné účtovníctvo (účtovný denník, kniha došlých faktúr, zaúčtovanie vzniku záväzku, zaúčtovanie úhrady záväzku);
- predloženie ŽoP predfinancovanie po splatnosti faktúr;
- v rámci ŽoP boli identifikované časté formálne a matematické chyby vo faktúrach a dodacích listoch (napr. nesprávne dátumy); nedoloženie likvidačných (krycích) listov k faktúram;
- chýbajúca dokumentácia k ŽoP v ITMS2014+ (napr. fotodokumentácia realizovaných stavebných prác, resp. dodaných tovarov, výpis z bankového účtu, poisťné zmluvy a pod.);
- prijímateľ si nárokuje výdavky vzniknuté mimo obdobia oprávnenosti (pred alebo po období oprávnenosti);
- rozdiel medzi fakturovanými množstvami materiálov a množstvami montáže;
- v súpise vykonaných prác k faktúre si dodávateľ fakturuje presuny hmôt nad rámec zrealizovaných stavebných prác;

- nedodržanie lehoty na úhradu účtovných dokladov dodávateľovi/zhotoviteľovi (5 pracovných dní) od pripísania prostriedkov na účte.

Najčastejšie chyby vyskytujúce sa v oblasti FK nM

- fakturované práce nie sú skutočne zrealizované;
- zrealizované práce sú v rozpore so zmluvou o dielo (rozpočtom), resp. s faktúrou (prílohou - súpis vykonaných prác);
- stavebný dozor potvrdil súpisy prác s nerealizovanými prácami, resp. s prácami v rozpore so zmluvou o dielo;
- stavebné dielo je realizované rozdielne oproti zmluve o dielo bez odsúhlasenia týchto zmien v zmysle ustanovení platnej zmluvy o dielo alebo formou dodatku k zmluve o dielo;
- zmeny na stavebnom diele nie sú odsúhlasené Poskytovateľom (menej významná, resp. významnejšia zmena projektu);
- chýbajúce dodacie listy;
- chýbajúca podporná dokumentácia (napr. fotodokumentácia zakrytých častí, resp. dočasných konštrukcií);
- dodané tovary sú v rozpore s kúpnu zmluvou, resp. s faktúrou (tovary dodané s inými parametrami);
- porušenie povinnosti Prijímateľa poistiť¹, resp. zabezpečiť poistenie majetku, obstaraného alebo zhodnoteného z NFP;
- zverenie majetku obstaraného alebo zhodnoteného z NFP, počas platnosti a účinnosti Zmluvy o poskytnutí NFP, do prevádzky tretej osobe bez predchádzajúceho súhlasu Poskytovateľa;
- nepreukázanie vlastníckeho alebo iného práva k pozemkom alebo stavbám obstaraným v rámci NFP;
- nezabezpečenie publicity projektu.

Najčastejšie nedostatky identifikované vládnyimi auditmi

- neoprávnene nárokovanie výdavky (nesúladi nárokováných a skutočne dodaných tovarov v rámci fyzického overenia skutočnej realizácie projektov);
- zaúčtovanie účtovného prípadu v rozpore so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a ustanovení Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky, zaúčtovanie účtovného

¹ V prípade, ak Prijímateľ spĺňa definíciu povinnej osoby v zmysle § 2 zákona o slobode informácií, je povinný túto poistnú zmluvu zverejniť.

prípade mimo obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisí, účtovanie výdavkov na stavebný dozor v rámci nesprávnej účtovnej triedy;

- nedodania tovarov a prác v požadovanom rozsahu (rozdiel medzi fakturovaným a skutočne dodaným množstvom tovarov a prác);
- porušenia pravidiel oprávnenosti za práce navyše, ktoré neboli nepredvídateľnými;
- neoprávnené nárokovanie výdavkov, ktoré boli v Príručke k oprávnenosti výdavkov pre OP KŽP definované ako neoprávnené.
- **porušenie Zákona o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov č. 25/2006 Z. z.:**
 - vylúčenie možnosti nahradenia dokladov čestným vyhlásením v rámci preukázania osobného postavenia v prípade, ak uchádzač nemá sídlo v SR - porušenie princípu nediskriminácie a rovnakého zaobchádzania v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - stanovenie diskriminačnej podmienky účasti týkajúcej sa technickej alebo odbornej spôsobilosti - preukázanie skúseností výlučne s predmetom zákazky v jednej referencii - porušenie princípu nediskriminácie v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - stanovenie diskriminačnej podmienky účasti týkajúcej sa technickej alebo odbornej spôsobilosti – predloženie certifikátu na systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci nad rámec taxatívne stanovených podmienok - porušenie princípu nediskriminácie v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - nepreukázanie overenia údajov v zozname podnikateľov u víťazného uchádzača v rámci overenia splnenia podmienok podľa § 26 zákona - porušenie § 33 ods. 4 zákona č. 25/2006 Z. z. v nadväznosti na § 128 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - stanovenie diskriminačnej podmienky účasti týkajúcej sa technickej alebo odbornej spôsobilosti - preukázanie skúseností dokladom vydaným výlučne podľa národnej legislatívy - porušenie princípu nediskriminácie v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - stanovenie podmienky účasti týkajúcej sa ekonomickej a finančnej spôsobilosti v rozpore s § 27 ods. 1 písm. d)
 - stanovenie diskriminačných podmienok účasti týkajúcich sa technickej spôsobilosti – preukázanie skúsenosti výlučne s realizáciou rovnakého plnenia ako je predmet zákazky – porušenie princípu nediskriminácie v zmysle § 9 ods. 3 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - nesprávne stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky
 - neuvedenie mien a priezvisk členov komisie, ktorí vyhodnocovali ponuky v doplňujúcich informáciách v oznámení o výsledku VO – porušenie § 22 ods. 7 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - neskoré zverejnenie informácie o výsledku vyhodnotenia ponúk a poradí uchádzačov v profile verejného obstarávateľa – porušenie § 44, ods. 2 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - nezaslanie Oznámenia o výsledku verejného obstarávania Úradu pre úradné publikácie Európskej únie ani Úradu pre verejné obstarávanie na uverejnenie po uzavretí zmluvy s úspešným uchádzačom
 - stanovenia kritérií na vyhodnotenie ponúk v rozpore §35 ods. 8 zákona č. 25/2006 Z. z.
 - nepredĺženie lehoty na prijímanie žiadosti o súťažné podklady
 - nezabezpečenia podrobnejšieho vymedzenia kritéria na vyhodnotenie ponúk
 - neinformovanie ÚVO o tom, že o vylúčení uchádzača boli všetci informovaní
 - kritéria, použité na vyhodnotenie ponúk, neboli náležitosťami zmluvy o dielo

- nedostatočné vymedzenie predmetu zákazky – porušenie § 34 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z. – REZERVA
 - diskriminačná podmienka účasti týkajúca sa technickej spôsobilosti – neprimerané podmienky účasti pre kľúčových odborníkov vo vzťahu k predmetu a rozsahu zákazky
 - porušenia princípu rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie hospodárskych subjektov
- **porušenie Zákona o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov č. 343/2015 Z. z.**
- z dôvodu zmien zmluvy, ktorých celková hodnota je vyššia ako 15% hodnoty pôvodnej zmluvy pri zákazke na uskutočnenie stavebných prác
 - nezaslanie vysvetlenia súťažných podkladov všetkým záujemcom – porušenie § 48 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - vyhodnotenie podmienok účasti týkajúcich sa technickej alebo odbornej spôsobilosti v rozpore s § 40 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - nedodržanie podmienok uzavretia zmluvy o dielo podľa § 56 ods. 2, 3 a 11 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
 - členovia komisie na vyhodnotenie ponúk, po oboznámení sa so zoznamom uchádzačov, nepredložili verejnemu obstarávateľovi čestné prehlásenie podľa § 51 ods. 6 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - neuzavretie dodatku k Zmluve o dielo
 - nezverejnenie súhrnnej správy o zákazkách podľa § 111 ods. 2
 - stanovenie diskriminačnej podmienky účasti týkajúcej sa technickej špecifikácie na predmet zákazky – porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - posúdenie splnenia podmienok účasti v rozpore s dokumentmi potrebnými na vypracovanie ponuky – porušenie § 40 ods. 1 a ods. 6 písm. a) zákona č. 343/2015 Z. z.
 - vyhodnotenie ponúk v rozpore so stanovenými podmienkami účasti – porušenie § 40 ods. 4 zákona č. 343/2015 Z. z. a v rozpore s § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - nezverejnenie zápisnice z vyhodnotenia ponúk bezodkladne po vyhodnotení ponúk – porušenie § 55 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - nepreukázanie splnenia podmienok účasti subdodávateľov – porušenie § 32 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - nevypracovanie súhrnnej správy o overovanej zákazke – porušenie § 24 ods. 2 zákona č. 343/2015
 - nedodržanie lehoty na zverejnenie zmluvy – porušenie § 64 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - nezverejnenie sumy skutočne uhradeného plnenia zo zmluvy na profile verejného obstarávateľa – porušenie § 64 ods. 1 písm. d) zákona č. 343/2015 Z. z.
 - stanovenie diskriminačných podmienok účasti týkajúcich sa odbornej spôsobilosti – porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - nevystavenie potvrdenia o prevzatí ponuky – porušenie § 49 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - požadovanie preukázania osobného postavenia nad rámec zákona – porušenie § 32 ods. 2 písm. a) zákona č. 343/2015 Z. z. a § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
 - stanovenie diskriminačných podmienok účasti týkajúcich sa odbornej spôsobilosti a nedodržanie princípu transparentnosti – porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.

- sťažený prístup k dokumentácii VO a z toho vyplývajúce skrátenie času na predkladanie ponúk- porušenie § 10 bod 2 , § 43 ods. 1 a 2 § 66 ods. 2 písm. a) zákona č. 343/2015 Z. z.
- stanovenie neprimeranej podmienky účasti týkajúcej sa technickej alebo odbornej spôsobilosti – vyžadovanie certifikátov v oblastiach nesúvisiacich s predmetom zákazky – porušenie § 38 ods. 5 zákona č. 343/2015 Z. z. a princípu nediskriminácie v zmysle § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nesplnenie podmienok účasti víťazným uchádzačom - porušenie § 40 ods. 1 a 6 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nesprávne zadefinovaný CPV kód zákazky
- nezverejnenie zápisníc na profile verejného obstarávateľa – porušenie § 64 ods. 1 písm. b) zákona č. 343/2015 Z. z.
- nepopísanie spôsobu overenia zloženia zábezpeky – porušenie § 53 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nestanovenie kurzu pre prepočet zahraničných mien – porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
- uvedenie nepravdivej informácie o subdodávateľoch v kúpnej zmluve – porušenie § 11 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z.
- diskriminačné a netransparentné zmluvné podmienky - porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nezverejnenie Oznámenia o zmene zmluvy – porušenie § 113 ods. 5 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nezverejnenie Správy o zákazke na profile verejného obstarávateľa – porušenie § 64 ods. 1 písm. b) zákona č. 343/2015 Z. z.
- diskriminačné stanovenie technických parametrov predmetu zákazky a nesprávne vyhodnotenie ponuky uchádzača – porušenie § 42 ods. 1 písm. b), § 10 ods. 2 (princíp nediskriminácie a rovnakého zaobchádzania) a § 53 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nesprávne vyhodnotenie splnenia podmienok účasti v rámci preukázania minimálnej požadovanej úrovne štandardov pre technickú a odbornú spôsobilosť - porušenie § 40 ods. 1 a 6 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nedostatočné odborné vzdelanie, resp. odborná prax člena komisie – porušenie § 51 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nesúlad Oznámenia o vyhlásení VO s Návrhom kúpnej zmluvy a Kúpnu zmluvou – porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
- uvedenie názvov konkrétneho výrobcu technológie resp. materiálu - porušenie § 42 bod 3 zákona 343/2015 Z. z
- nesplnenie povinnosti zverejniť Oznámenie o zmene zmluvy v zmysle § 113 bod 5 zákona č. 343/2015 Z. z.
- nejednoznačnosť stanoveného kritéria na vyhodnotenie ponúk
- neuvedenie odôvodnenia nerozdelenia zákazky na časti v oznámení o VO
- nezverejnenie ponúk všetkých uchádzačov v profile verejného obstarávateľa
- nezaslanie publikačnému úradu a úradu oznámenie o tom, že bude uverejnené predbežné oznámenie
- nezverejnenie súťažných podkladov v profile verejného obstarávateľa v deň zverejnenia Oznámenia o vyhlásení VO v Európskom vestníku
- uvádzanie zmätočných informácií v súťažných podkladoch
- obmedzenie uchádzačov v termíne na predloženie žiadosti o vysvetlenie Súťažných podkladov
- nesprávne zdôvodnenie výnimky zo zákona o VO zo strany verejného obstarávateľa