

## Postup preukázania plnenia medzinárodných sankčných opatrení Európskej únie

Cieľom tohto Oznámenia je informovanie žiadateľa/prijímateľa/užívateľa o povinnosti plnenia sankčných opatrení vyplývajúcich z národnej legislatívy a legislatívy EÚ prijatých v nadväznosti na ruskú vojenskú agresiu na Ukrajine.

### 1. Právny základ

1. Zákon č. 289/2016 Z. z. o vykonávaní medzinárodných sankcií a o doplnení zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov.
2. Nariadenia Rady (EÚ) a usmernenia Európskej komisie k sankciám prijatým v nadväznosti na ruskú vojenskú agresiu na Ukrajine sú dostupné na webovom sídle: [https://ec.europa.eu/info/business-economy-euro/banking-and-finance/international-relations/restrictive-measures-sanctions/sanctions-adopted-following-russias-military-aggression-against-ukraine\\_en](https://ec.europa.eu/info/business-economy-euro/banking-and-finance/international-relations/restrictive-measures-sanctions/sanctions-adopted-following-russias-military-aggression-against-ukraine_en).
3. Sankčné nariadenia Rady (EÚ) sú priamo záväzné, uplatňujú sa automaticky a jednotne vo všetkých krajinách EÚ hneď po nadobudnutí ich účinnosti bez toho, aby museli byť transponované do vnútroštátnych právnych predpisov.
4. Reštriktívne opatrenia upravené nariadením Rady (EÚ) č. 269/2014 zo 17. marca 2014 o reštriktívnych opatreniach vzhľadom na konanie narúšajúce alebo ohrozujúce územnú celistvosť, zvrchovanosť alebo nezávislosť Ukrajiny (v znení neskorších predpisov) (ďalej len „nariadenie Rady (EÚ) č. 269/2014“), a to najmä:  
*čl. 2 ods. 2: „Žiadne finančné prostriedky ani hospodárske zdroje sa priamo ani nepriamo nesprístupnia fyzickým alebo právnickým osobám, subjektom alebo orgánom, alebo fyzickým alebo právnickým osobám, subjektom alebo orgánom, ktoré sú s nimi spojené, a ktoré sú uvedené v zozname v prílohe I, ani sa neposkytnú v ich prospech.“*
5. Reštriktívne opatrenia upravené nariadením Rady (EÚ) č. 833/2014 z 31. júla 2014 o reštriktívnych opatreniach s ohľadom na konanie Ruska, ktorým destabilizuje situáciu na Ukrajine (v znení neskorších predpisov), a to najmä:  
*čl. 5aa ods. 1 „Zakazuje sa priamo alebo nepriamo sa zapojiť do akejkoľvek transakcie s:*
  - a) právnickou osobou, subjektom alebo orgánom usadeným v Rusku, ktoré sú verejne kontrolované alebo ktoré sú z viac ako 50 % vo verejnom vlastníctve, alebo v ktorých má Rusko, jeho vláda alebo centrálna banka právo podieľať sa na ziskoch, alebo s ktorými má Rusko, jeho vláda alebo centrálna banka iný podstatný hospodársky vzťah, ako sa uvádzajú v prílohe XIX;
  - b) právnickou osobou, subjektom alebo orgánom usadeným mimo Únie, ktorých vlastnícke práva z viac ako 50 % priamo alebo nepriamo vlastní subjekt uvedený v prílohe XIX; alebo
  - c) právnickou osobou, subjektom alebo orgánom, ktoré konajú v mene alebo na základe pokynov subjektu uvedeného v písmene a) alebo b) tohto odseku.“  
*Čl. 5 k ods. 1. „Zakazuje sa zadávanie všetkých verejných zákaziek alebo koncesii, ktoré patria do rozsahu pôsobnosti smerníc o verejnom obstarávaní, ako aj článku 10 ods. 1, 3, ods. 6 písm. a) až e), ods. 8, 9 a 10, článkov 11, 12, 13 a 14 smernice 2014/23/EÚ, článkov 7 a 8, článku 10 písm. b) až f) a h) až j) smernice 2014/24/EÚ, článku 18, článku 21 písm. b) až e) a g) až i), článkov 29 a 30 smernice 2014/25/EÚ a článku 13 písm. a) až d), písm. f) až h) a písm. j) smernice 2009/81/ES, nasledujúcim osobám, subjektom alebo orgánom alebo pokračovanie v ich plnení s nasledujúcimi osobami, subjektmi a orgánmi:*
    - a) ruský štátny príslušník alebo fyzická alebo právnická osoba, subjekt alebo orgán usadení v Rusku;

b) právnická osoba, subjekt alebo orgán, ktoré z viac ako 50 % priamo alebo nepriamo vlastní subjekt uvedený v písmene a) tohto odseku, alebo

c) právnická alebo fyzická osoba, subjekt alebo orgán, ktoré konajú v mene alebo na základe pokynov subjektu uvedeného v písmene a) alebo b) tohto odseku,

vrátane subdodávateľov, dodávateľov alebo subjektov, ktorých kapacity sa využívajú v zmysle smerníc o verejnom obstarávaní, ak na nich pripadá viac ako 10 % hodnoty zákazky.

## 2. Preukazovanie plnenia medzinárodných sankčných opatrení EÚ

Žiadateľ/prijímateľ<sup>1</sup> preukazuje plnenie medzinárodných sankčných opatrení prostredníctvom **čestného vyhlásenia** (ďalej aj „ČV“) predloženého v nasledujúcich fázach projektu:

- A. Pri realizácii VO/obstarávania vrátane opakovaného VO/obstarávania a všetkých dodatkov k zmluve (ak relevantné),
- B. pri predložení záverečnej ŽoP,
- C. v období udržateľnosti pri najbližšej NMS – ak nebolo preukázané plnenie sankcií pri záverečnej ŽoP.

### A. Realizácia VO/obstarávania

1. V súlade s bodom 10 kap. 7 [Jednotnej príručky pre žiadateľov / prijímateľov k procesu a kontrole verejného obstarávania / obstarávania](#) v platnom znení (ďalej len „jednotná príručka k VO“) sa prijímateľovi odporúča, aby v postupoch VO/obstarávania žiadal predloženie čestného vyhlásenia od úspešného uchádzača (napr. v rámci súčinnosti pred uzavretím zmluvy/rámcovej dohody), že úspešný uchádzač ani žiadny subdodávateľ úspešného uchádzača nie je hospodárskym subjektom, na ktorý sa vzťahujú medzinárodné sankcie. Vzor čestného vyhlásenia tvorí *Prílohu č. 11* jednotnej príručky k VO. Prijímateľ má možnosť vyžadovať od úspešného uchádzača (ak to uzná za relevantné) alebo od jeho subdodávateľov dokumenty, ktoré budú v prípade potreby preukazovať pravdivosť tvrdení v predloženej čestnej vyhlásení podľa *Prílohy č. 11*.
2. Preukázanie sa týka:
  - a) **dodávateľa**, jeho štatutárneho orgánu, resp. všetkých členov štatutárneho orgánu, všetkých členov dozorného orgánu, prokuristu/prokuristov a iných osôb konajúcich v mene dodávateľa (s výnimkou osôb splnomocnených konať v ich mene)  
a zároveň
  - b) **všetkých známych subdodávateľov a akýchkoľvek tretích strán v dodávateľskom reťazci** a ich štatutárneho orgánu, resp. všetkých členov ich štatutárneho orgánu, všetkých členov ich dozorného orgánu, prokuristu/prokuristov a iných osôb konajúcich v ich mene (s výnimkou osôb splnomocnených konať v ich mene), **ak hodnota individuálnej subdodávky/plnenia predstavuje viac ako 10 % hodnoty zákazky**  
a zároveň
  - c) **všetkých vlastníkov právnickej osoby dodávateľa, subdodávateľa a akýchkoľvek tretích strán v dodávateľskom reťazci** (sankcie vylučujú akékoľvek ruské vlastníctvo nad 50 %, a to až po skutočného vlastníka (konečného užívateľa výhod)<sup>2</sup>  
a zároveň
  - d) **všetkých osôb vrátane konečných užívateľov výhod uvedených v písm. a) až c)** bez ohľadu na % individuálnej subdodávky/plnenia a vlastníctvo.
3. Postup preukázania:

<sup>1</sup> Povinnosť plniť medzinárodné sankčné opatrenia sa vzťahuje aj na užívateľa a jeho dodávateľa/subdodávateľa. Užívateľ nepreukazuje plnenie medzinárodných sankčných opatrení prostredníctvom ČV. Poskytovateľ overí plnenie medzinárodných sankčných opatrení zo strany užívateľa a jeho dodávateľa/subdodávateľa v období udržateľnosti a iba v prípade pochybností vyzve užívateľa na súčinnosť.

<sup>2</sup> Napr. ak dodávateľa vlastní z 30 % ruský občan a zo 70 % spoločnosť so sídlom v EÚ, ktorú zo 40 % vlastní ruský subjekt, dodávateľ je z 58 % vlastnený nariadením dotknutými subjektmi.

- a) Prijímateľ predloží čestné vyhlásenie **osobitne** za všetky osoby uvedené v bode A.2, že žiadna z osôb **nie je hospodárskym subjektom alebo akoukoľvek tretou stranou v dodávateľskom reťazci, na ktorý sa vzťahujú medzinárodné sankcie** v súlade so zákonom č. 289/2016 Z. z o vykonávaní medzinárodných sankcií a o doplnení zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov.
  - b) V prípade, ak prijímateľ nepredloží ČV, poskytovateľ pri finančnej kontrole VO/obstarávania (štandardná ex post kontrola alebo následná ex post kontrola) vyzve prijímateľa na predloženie ČV.
4. Preukázanie sa vzťahuje na všetky dodávateľské a subdodávateľské zmluvy uzatvorené **od 9. apríla 2022**. Plnenie zo zmlúv uzatvorených **pred 9. aprílom 2022 muselo byť zrealizované do 10. októbra 2022**. Po 9. apríli 2022 už nebolo možné zmluvy uzatvárať, aj keby ich plnenie bolo ukončené do 10. októbra 2022.
  5. V prípade, ak prijímateľ nepredloží ČV ani po výzve na doplnenie, alebo má poskytovateľ pochybnosti o tom, či sú výdavky projektu dotknuté predmetnými nariadeniami Rady EÚ, avšak tieto nevie v danej fáze potvrdiť, uplatní sa postup podľa Zmluvy o NFP a **dočasne sa pozastaví poskytovanie NFP**. V rámci prebiehajúceho skúmania poskytovateľ preskúma z dostupných zdrojov (napr. Arachné, obchodný register, RPVS, iné verejne dostupné zdroje), či sa na danú situáciu vzťahujú sankčné opatrenia.
  6. Upozorňujeme prijímateľov, že ak poskytovateľ **identifikuje dodávateľa/subdodávateľa/vlastníka (až na úroveň konečných užívateľov výhod (vrátane konkrétnych osôb)), na ktorých sa vzťahujú sankčné reštriktívne opatrenia**, poskytovateľ výdavky súvisiace s danými zisteniami neuznáva za oprávnené, nakoľko **nesplňajú podmienky oprávnenosti výdavkov podľa čl. 14 ods. 1 písm. f) prílohy č. 1 VZP zmluvy o poskytnutí NFP**. Zároveň o zistenej skutočnosti informuje prijímateľa, ktorý je **povinný prijať opatrenia** na zabezpečenie toho, aby poskytovateľovi **neboli predkladané na kontrolu neoprávnené výdavky**.

## B. Predloženie záverečnej ŽoP

1. Prijímateľ preukazuje plnenie medzinárodných sankčných opatrení pri **záverečnej ŽoP** na úrovni **prijímateľa**. Na úrovni **osôb definovaných v bode A.2** preukazuje iba v prípade, ak **nebolo preukázané** plnenie sankcií prostredníctvom ČV **pri realizácii VO/obstarávania** (finančná kontrola VO/obstarávania už bola vykonaná poskytovateľom, ale jej predmetom nebola kontrola plnenia sankcií) alebo **pri dodatku k zmluve** (ak relevantné, napr. zmena subdodávateľa).
2. Preukázanie na úrovni prijímateľa sa týka:
  - a) **Prijímateľa**, jeho štatutárneho orgánu, resp. všetkých členov štatutárneho orgánu, všetkých členov jeho dozorného orgánu, prokuristu/prokuristov a iných osôb konajúcich v mene prijímateľa (s výnimkou osôb splnomocnených konať v ich mene)  
a zároveň
  - b) **všetkých právnických alebo fyzických osôb, ktoré sú s podnikom prijímateľa spojené<sup>3</sup>** a ich štatutárneho orgánu, resp. všetkých členov ich štatutárneho orgánu, všetkých členov ich dozorného orgánu, prokuristu/prokuristov a iných osôb konajúcich v ich mene (s výnimkou osôb splnomocnených konať v ich mene)  
a zároveň
  - c) **všetkých konečných užívateľov výhod subjektov uvedených v písm. a) a b).**
3. Prijímateľ je povinný preukázať plnenie medzinárodných sankčných opatrení formou ČV (*Príloha č. 1 Oznámenia - Čestné vyhlásenie prijímateľa k uplatňovaniu medzinárodných sankcií*). Obdobie

---

<sup>3</sup> t.j. **osoby, ktoré sú súčasťou jednej hospodárskej jednotky**. Vychádzajúc z pravidiel štátnej pomoci, viaceré oddelené právne subjekty možno pokladať za subjekty tvoriace jednu hospodársku jednotku. Táto hospodárska jednotka sa potom pokladá za relevantný podnik. Súdny dvor v tejto súvislosti považuje za relevantnú existenciu kontrolného podielu a iných funkčných, hospodárskych a organických prepojení (Rozsudok Súdneho dvora zo 16. decembra 2010, AceaElectrabel Produzione SpA/Komisija, C-480/09 P, ECLI:EU:C:2010:787, body 47 až 55; rozsudok Súdneho dvora z 10. januára 2006, Cassa di Risparmio di Firenze SpA a i., C-222/04, ECLI:EU:C:2006:8, bod 112).

povinnosti plnenia sankčných opatrení začína od momentu nadobudnutia účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP a končí momentom finančného ukončenia projektu<sup>4</sup>. Len v prípade výzvy poskytovateľa je prijímateľ povinný predložiť aj Prílohu č. 2 Oznámenia - Zoznam osôb, ktoré sú s podnikom prijímateľa spojené na úrovni jednej hospodárskej jednotky vo formáte .xls/.xlsx a vo formáte .pdf.

#### 4. Postup preukázania:

Prijímateľ predloží pri záverečnej ŽoP čestné vyhlásenie na úrovni prijímateľa, že žiadna z relevantných osôb **nie je sankcionovanou osobou<sup>5</sup> v zmysle zákona č. 289/2016 Z. z.** o vykonávaní medzinárodných sankcií a o doplnení z. č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon cenných papieroch) v znení neskorších predpisov. Za sankcionované osoby sa považujú najmä osoby uvedené v prílohe I nariadenia Rady (EÚ) č. 269/2014<sup>6</sup>, prílohe XIX nariadenia Rady (EÚ) č. 833/2014<sup>7</sup> alebo právnická osoba, subjekt alebo orgán usadený v Rusku, ktorá /ktorý je z viac ako 50 % vo vlastníctve alebo pod verejnou kontrolou<sup>8</sup>. Prijímateľ predkladá Prílohu č. 1 Oznámenia vo formáte .pdf. Ak prijímateľ Prílohu č.1 nepredloží, poskytovateľ vyzve prijímateľa na jej predloženie. V prípade výzvy poskytovateľa je prijímateľ povinný predložiť aj Prílohu č. 2 Oznámenia - Zoznam osôb, ktoré sú s podnikom prijímateľa spojené na úrovni jednej hospodárskej jednotky vo formáte .xls/.xlsx a vo formáte .pdf.

5. Poskytovateľ overí všetky osoby, ktoré zastávali vyššie uvedené pozície podľa bodu B.2 od momentu nadobudnutia účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP do času výkonu overovania.
6. Ak poskytovateľ identifikuje, že overované osoby (na úrovni prijímateľa) sa nachádzajú medzi sankcionovanými subjektmi, bude ďalej vychádzať z overenia skutočnosti, kedy boli tieto osoby na sankčnom zozname, ale boli naň pridané až po uplynutí overovaného obdobia, teda po momente finančného ukončenia projektu, potom nebudú z danej skutočnosti vyvedené negatívne závery voči prijímateľovi. Upozorňujeme prijímateľa, že ak sa na neho **vzťahujú sankčné reštriktívne opatrenia do momentu finančného ukončenia projektu**, poskytovateľ **je povinný odstúpiť od Zmluvy** o poskytnutí NFP a prijímateľ **je povinný vrátiť poskytnutý NFP**.
7. V prípade, ak nebolo preukázané plnenie medzinárodných sankčných opatrení pri realizácii VO/obstarávania, resp. pri dodatku k zmluve (ak relevantné, napr. zmena subdodávateľa), tak pri predložení záverečnej ŽoP bude prijímateľ povinný predložiť ČV (Príloha č. 3 Oznámenia - Čestné vyhlásenie dodávateľa/subdávateľa k uplatňovaniu medzinárodných sankcií) vo formáte .pdf **osobitne za všetky relevantné osoby uvedené v bode A.2**. Ak prijímateľ nepredloží ČV, poskytovateľ vyzve prijímateľa na jeho predloženie.
8. V prípade, ak prijímateľ nepredloží ČV podľa odseku 7 ani po výzve na doplnenie, alebo má poskytovateľ pochybnosti o tom, či sú výdavky projektu dotknuté predmetnými nariadeniami Rady EÚ, uplatní sa postup podľa bodu A.5.
9. Ak poskytovateľ **identifikuje dodávateľa/subdávateľa/vlastníka (až na úroveň konečných užívateľov výhod (vrátane konkrétnych osôb)), na ktorých sa vzťahujú sankčné reštriktívne opatrenia**, poskytovateľ výdavky súvisiace s danými zisteniami **neuznáva za oprávnené**, nakoľko **nesplňajú podmienky oprávnenosti výdavkov podľa čl. 14 ods. 1 písm. f) prílohy č. 1 VZP zmluvy o poskytnutí NFP**. Zároveň o zistenej skutočnosti informuje prijímateľa, ktorý **je povinný prijať opatrenia** na zabezpečenie toho, aby poskytovateľovi **neboli predkladané na kontrolu neoprávnené výdavky**.

<sup>4</sup> Osoby, ktoré zastávali vyššie uvedené pozície, pred týmto momentom a k danému momentu ich už nezastávajú, nepodliehajú overovaniu, keďže nie je možné konštatovať, že podpora smerovala k nim alebo že z nej mali akúkoľvek výhodu.

<sup>5</sup> Povinnosť nebyť sankcionovanou osobou v zmysle zákona č. 289/2016 Z. z. sa primerane vzťahuje aj na užívateľa.

<sup>6</sup> Príloha I. nariadenia č. 269/2014 je dostupná na: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=celex%3A32014R0269>. Zoznam osôb sa priebežne aktualizuje.

<sup>7</sup> Príloha XIX. Nariadenia č. 833/2014 je dostupná na: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02014R0833-20230226>. Zoznam sa priebežne aktualizuje.

<sup>8</sup> Bude overené na základe vlastnickej štruktúry podniku prijímateľa.

### C. Udržateľnosť projektu

Počas obdobia udržateľnosti prijímateľ preukazuje plnenie sankčných opatrení formou ČV iba v prípade, ak v predošlých fázach A a B nedošlo k preukázaniu ich plnenia. V takom prípade dôjde k preukázaniu raz počas obdobia udržateľnosti pri predložení najbližšej NMS, a to:

- voči osobám uvedeným v bode: A.2 a B.2 (ak relevantné) a
- postupom uvedeným v bode B tejto kapitoly.

V prípade, že z overenia vykonaného počas obdobia udržateľnosti vyplynie skutočnosť, že na osobu/osoby prijímateľa/dodávateľa/subdodávateľa/užívateľa sa vzťahovali/vzťahujú niektoré z vyššie uvedených sankčných opatrení, poskytovateľ bude postupovať podľa identifikovania skutočnosti, či sa na ne vzťahovali počas relevantného obdobia, a to nasledovne:

Ak poskytovateľ identifikuje, že:

- sankčné opatrenia sa na osobu/osoby prijímateľa (uvedené v bode B.2)/užívateľa<sup>9</sup> vzťahovali už počas akéhokoľvek časového úseku spadajúceho do obdobia od momentu poskytnutia pomoci (nadobudnutia účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP) do momentu finančného ukončenia projektu, poskytovateľ je povinný odstúpiť od Zmluvy o poskytnutí NFP a vymáhať poskytnutý NFP;
- sankčné opatrenia sa na osobu/osoby prijímateľa (uvedené v bode B.2)/užívateľa začali vzťahovať až počas obdobia udržateľnosti projektu, poskytovateľ pokračuje v zmluvnom vzťahu s prijímateľom/užívateľom bez postihu voči prijímateľovi/užívateľovi;
- prijímateľ/užívateľ v súvislosti s predmetom projektu uzatvoril dodávateľskú zmluvu, resp. dodávateľ uzatvoril subdodávateľskú zmluvu s osobou, na ktorú sa v čase uzatvorenia zmluvy/dodatku k zmluve vzťahovali sankčné opatrenia uvedené v bode A, poskytovateľ je povinný vymáhať poskytnutý NFP alebo jeho časť, ktorá bola poskytnutá v rozpore so sankčným mechanizmom, resp. je oprávnený odstúpiť od Zmluvy o poskytnutí NFP.

---

<sup>9</sup> V prípade užívateľa je momentom poskytnutia pomoci deň nadobudnutia účinnosti zmluvy s užívateľom a momentom finančného ukončenia finančné vysporiadanie medzi poskytovateľom a dodávateľom.