

Tabulka snížených odvodů za porušení rozpočtové kázně v důsledku nedodržení podmínek poskytnutí dotace/finančních prostředků

1. Obecná ustanovení

Podle této přílohy se v souladu s § 14 odst. 6 Rozpočtových pravidel stanovuje výše odvodu za porušení rozpočtové kázně v případě pochybení, které spočívá v porušení povinností a podmínek stanovených v právním aktu o přidělení finančních prostředků, pokud nelze stanovit přesný finanční dopad takového pochybení.

Výše sníženého odvodu bude stanovena dle níže uvedených pravidel a sazeb.

Sazba sníženého odvodu se stanovuje z částky způsobilých výdajů. Bližší pravidla pro stanovení sazby sníženého odvodu jsou uvedena u jednotlivých bodů. Sazba sníženého odvodu u veřejných zakázek a VZMR se stanovuje z částky způsobilých výdajů použitých na financování předmětné veřejné zakázky nebo VZMR.

V případě, že bude u porušení identifikováno více pochybení, výše snížených odvodů stanovených za jednotlivá pochybení se nesčítají a výsledný snížený odvod je stanoven s ohledem na nejzávažnější pochybení.

Závažnost pochybení je posuzována zejména z hlediska míry porušení principů hospodárnosti, efektivity a účelnosti při vynakládání veřejných prostředků a v případě pochybení souvisejících se zadáváním veřejných zakázek a VZMR rovněž z hlediska jeho skutečného nebo možného vlivu na výsledek zadávacího nebo výběrového řízení a z hlediska míry porušení základních zásad zadávání zakázek.

2. Typy porušení a sazby snížených odvodů za porušení rozpočtové kázně

2.1 Oznámení o zakázce a zadávací podmínky

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
1.	Nedodržení požadovaného způsobu zahájení	Zadavatel zadal veřejnou zakázku, aniž by zahájil zadávací řízení v souladu se zákonem	100 %
			25 %, pokud byla dodržena určitá míra uveřejnění, která umožnila potenciálním dodavatelům přístup k zadávané veřejné zakázce
2.	Neoprávněné rozdělení předmětu veřejné zakázky/VZMR	Zadavatel rozdělil předmět veřejné zakázky tak, že tím došlo ke snížení předpokládané hodnoty pod finanční limity stanovené v ZZVZ; v případě, že tento postup vede až k zadání veřejné zakázky bez jakéhokoli zadávacího řízení, postupuje se dle výše uvedeného bodu 1	100 %
		Zadavatel rozdělil předmět VZMR kategorie II na menší zakázky s cílem snížit její hodnotu pod limit stanovený Pokynem pro VZMR	10–15 %
3.	Nezdůvodnění zadání nadlimitní veřejné zakázky bez rozdělení na části	Zadavatel nezdůvodnil zadání nadlimitní veřejné zakázky bez rozdělení na části	5 %
4.	Nezveřejnění výzvy pro VZMR	Nezveřejnění výzvy k podání nabídek a/nebo zadávací dokumentace pro VZMR kategorie II	10–15 %
5.	Nevložení informací do IS CEDR	Zadavatel nevložil hodnotící a kvalifikační kritéria veřejné zakázky/VZMR kategorie II do IS CEDR před plánovaným vyhlášením	0–5 %
		Zadavatel nepředložil informace ze smlouvy či z dodatku smlouvy v IS CEDR	
6.	Nedodržení minimálních lhůt pro podání nabídek nebo lhůt pro doručení	Zadavatel stanovil lhůtu pro podání nabídek, předběžných nabídek nebo žádostí o účast tak, že jejich délka	25 %, pokud je zkrácení vyšší nebo rovno 50 % délky minimální lhůty

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
	žádosti o účast	nedosahovala minimálních lhůt stanovených v ZZVZ nebo v Pokynu pro VZMR	10 %, pokud je zkrácení vyšší nebo rovno 30 % délky minimální lhůty (ale méně než 50 %) 5 %, pokud je zkrácení nižší než 30 % délky minimální lhůty
7.	Neprodoužení lhůty pro podání nabídek, předběžných nabídek nebo žádostí o účast	Zadavatel neprodoužil lhůty pro podání nabídek v souladu se ZZVZ nebo Pokynem pro VZMR, pokud došlo k významným změnám v zadávací dokumentaci	10 %
8.	Omezování přístupu k zadávací dokumentaci	Zadavatel neposkytl zadávací dokumentaci uchazečům v dostatečném časovém předstihu nebo jiným způsobem omezoval uchazečům přístup k zadávací dokumentaci	10 %, pokud je doba, ve které mohl uchazeč získat zadávací dokumentaci, kratší nebo rovna 50 % lhůty pro podání nabídek 5 %, pokud je doba, ve které mohl uchazeč získat zadávací dokumentaci kratší než 80 % lhůty pro podání nabídek (ale delší než 50 %)
9.	Neuveřejnění prodloužení lhůty pro podání nabídek, předběžných nabídek nebo žádostí o účast	Zadavatel v průběhu zadávacího/výběrového řízení prodloužil lhůtu pro podání nabídek nebo žádostí o účast, aniž by tuto skutečnost uveřejnil způsobem stanoveným v ZZVZ nebo Pokynem pro VZMR, resp. způsobem, jakým bylo zahájeno zadávací/výběrové řízení	10 % 5 % v případě, že došlo ke zveřejnění jiným způsobem, než jak stanoví ZZVZ nebo Pokyn pro VZMR
10.	Nedostatečné vymezení kvalifikačních a hodnotících kritérií, podmínek pro plnění zakázky, technických specifikací	Zadavatel neuvedl v oznámení o zahájení zadávacího/výběrového řízení nebo v zadávací dokumentaci kvalifikační a hodnotící kritéria (a jejich váhu), podmínky pro plnění zakázky nebo technické specifikace nebo tyto požadavky nevymezil dostatečně určitě nebo neposkytl vysvětlení	25 % v případě neuvedení kvalifikačních a/nebo hodnotících kritérií (a jejich váhy)

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
		nebo doplňující informace	10 % v případě neuvedení podmínek plnění nebo technických specifikací nebo v případě nedostatečného vymezení hodnotících kritérií a jejich váhy, což má za následek nepřiměřené omezení hospodářské soutěže (tj. nedostatek podrobností mohl mít na uchazeče odrazující účinek) nebo v případě, kdy vysvětlení nebo doplňující informace (ke kvalifikačním a hodnotícím kritériím), které zadavatel poskytl, nebyly sděleny všem uchazečům nebo nebyly zveřejněny
11.	Nastavení kvalifikačních a hodnotících kritérií, technických podmínek nebo jiných podmínek účasti v zadávacím/výběrovém řízení v rozporu se ZZVZ/Pokynem pro VZMR	Zadavatel stanovil diskriminační nebo jiná protiprávní kvalifikační kritéria, hodnotící kritéria, technické podmínky nebo jiné podmínky pro účast v zadávacím/výběrovém řízení	25 % 5–10 % v případech, kdy i přes použití diskriminačních kritérií byla zachována minimální míra hospodářské soutěže, tj. určitý počet uchazečů předložil nabídky, které byly přijaty a splnily kritéria pro výběr
12.	Nedostatečné vymezení předmětu veřejné zakázky/VZMR	Zadavatel nedostatečně nebo nepřesně definoval předmět veřejné zakázky/VZMR v oznámení/výzvě o zahájení zadávacího/výběrového řízení nebo v zadávací dokumentaci	5-10 %
13.	Použití jednacího řízení s uveřejněním v rozporu se ZZVZ	Zadavatel zadal veřejnou zakázku v jednacím řízení s uveřejněním nebo v soutěžním dialogu v rozporu se ZZVZ nebo v průběhu jednacího řízení s uveřejněním podstatně změnil zadávací podmínky	25 % 5-10 % v případech, kdy byla zajištěna úplná transparentnost, včetně odůvodnění použití těchto postupů v zadávací dokumentaci, nebyl neomezen počet účastníků vyzvaných k podání předběžných nabídek, a bylo

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
			zajištěno rovné zacházení se všemi účastníky v průběhu jednání

2.2 Výběr uchazečů a hodnocení nabídek

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
14.	Upravení kvalifikačních kritérií nebo technických specifikací	Zadavatel upravil kvalifikační kritéria nebo technické specifikace po otevření nabídek nebo je nesprávně uplatnil, což mělo za následek neoprávněné přijetí uchazečů nebo neoprávněné vyloučení uchazečů	25 %
			5-10 % v méně závažných případech
15.	Hodnocení s použitím jiných hodnotících kritérií	Zadavatel hodnotil nabídky s použitím hodnotících kritérií, která se liší od kritérií uvedených v oznámení o zahájení zadávacího/výběrového řízení nebo v zadávací dokumentaci nebo hodnotil nabídky za použití dodatečných hodnotících kritérií, která nebyla zveřejněna	25 % v případech, kdy tato skutečnost měla diskriminační účinek
			10 % v ostatních případech
16.	Nedostatečné zajištění auditní stopy	Zadavatel nedostatečně zajistil auditní stopu pro zadání veřejné zakázky/VZMR	100 % v případech, kdy není doložena žádná dokumentace
			25 % v případech, kdy příslušná dokumentace není dostatečná k odůvodnění zadání veřejné zakázky/VZMR, což vede k nedostatečné transparentnosti
			0-5 % v méně závažných případech
17.	Nezákoně vyjednávání o nabídkách	Zadavatel protiprávně vyjednává o nabídkách nebo jedná v průběhu zadávacího/výběrového řízení,	25 %

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
		včetně úpravy vítězné nabídky během hodnocení	5-10 % v méně závažných případech
18.	Nedovolená předchozí účast uchazeče na přípravě veřejné zakázky/VZMR	Zadavatel umožnil nedovolenou předchozí účast uchazeče na přípravě veřejné zakázky/VZMR	25 %
19.	Neoprávněné vyřazení nabídky z důvodu mimořádně nízké nabídkové ceny	Zadavatel vyřadil nabídku z důvodu mimořádně nízké nabídkové ceny bez vyzvání uchazeče k písemnému zdůvodnění	25 %
20.	Střet zájmů	Příslušný soud nebo jiný orgán pravomocně rozhodl, že při zadávání veřejné zakázky/VZMR došlo ke střetu zájmů, včetně případů, kdy příslušný soud pravomocně rozhodl, že byl při zadávání veřejné zakázky/VZMR spáchán trestný čin	100 %
21.	Zvýhodnění určitého uchazeče	Zadavatel v průběhu lhůty pro podání nabídek nebo žádosti pro účast nebo při jednání s uchazeči poskytl některému uchazeči nebo některým uchazečům informace, které neposkytl ostatním uchazečům, nebo zvýhodnil některého uchazeče nebo některé uchazeče jiným než výše uvedeným způsobem, přičemž tento postup měl nebo mohl mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky	25 %
			5-10 % v méně závažných případech

2.3 Provádění veřejné zakázky/VZMR

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
22.	Uzavření smlouvy s uchazečem, který měl být vyloučen	Zadavatel uzavřel smlouvu s uchazečem, který měl být vyloučen ze zadávacího/výběrového řízení	25–50 %
23.	Podstatná změna	Zadavatel provedl změnu	25 %

	závazku ze smlouvy	závazku ze smlouvy za nedodržení podmínek a limitů stanovených v ZZVZ	a dále 100 % částky použité na případné zvýšení ceny závazku
24.	Jiné porušení pravidel pro zadávání veřejných zakázek/VZMR	Zadavatel jiným způsobem porušil pravidla pro zadávání veřejných zakázek/VZMR, jestliže takové porušení mělo či mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky	25–30 % 0-10 % v méně závažných případech

2.4 Plnění dalších podmínek dle právního aktu

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
25.	Nearchivování	Příjemce nearchivuje dokumentaci spojenou s implementací projektu v souladu s právním aktem	0–2 %
26.	Nezajištění řádného účtování	Příjemce nezajistil řádné účtování o příjmech a výdajích v souladu s platnými českými právními předpisy a Příručkou a s jednoznačnou vazbou na projekt	0-5% částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků vážící se k předmětnému výdaji
27.	Neinformování o podezření na nesrovnalost	Příjemce neinformoval poskytovatele o podezření na nesrovnalosti zjištěné při realizaci projektu	0-5 %
28.	Nevedení evidence práce	Nevedení evidence práce jednotlivých zaměstnanců příjemce/partnera projektu v souladu s Příručkou	100 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků použité na neevidovanou práci zaměstnance
29.	Provedení neschválené podstatné změny	Příjemce provedl podstatnou změnu typu a - d v projektu, která nebyla schválena poskytovatelem	100% částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků související s podstatnou změnou
30.	Nenaplnění výstupů aktivit/programu a cílových hodnot indikátorů	Příjemce nenaplnil výstupy aktivit a související cílové hodnoty indikátorů, aniž by to bylo schváleno poskytovatelem	15–75 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků použité na financování předmětné aktivity

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
		Příjemce nenaplnil výstupy programu a související cílové hodnoty indikátorů, aniž by to bylo schváleno poskytovatelem	0–5 %
31.	Nedodržení podmínek udržitelnosti	Příjemce nedodržel podmínky udržitelnosti (pokud je relevantní)	0-15 %
32.	Nevytvoření podmínek pro výkon kontroly	Příjemce nevytvořil podmínky k provedení kontroly vztahující se k realizaci projektu nebo neposkytl součinnost při prováděné kontrole	25–30 % 0–5 % v méně závažných případech
33.	Nedostatečné nastavení kontrolního systému	Příjemce nedostatečně nastavil vnitřní kontrolní systém nebo realizoval projekt v rozporu s nastaveným vnitřním kontrolním systémem	0–5 %
34.	Neposkytnutí informací	Příjemce neposkytl informace související s realizací projektu nebo předložil nepravdivé a/nebo neúplné informace poskytovateli včetně informací o kontrolách provedených jinými subjekty, podezřelých na nesrovnalosti zjištěných jinými subjekty v průběhu realizace projektu nebo v době udržitelnosti projektu	100 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků použité na financování konkrétní aktivity v případě úmyslného jednání, vážně poškozujícím realizaci/udržitelnost projektu 25–30 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků použité na financování konkrétní aktivity v případě úmyslného jednání, které vážně nepoškozují realizaci/udržitelnost projektu

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
			0–10 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků použité na financování konkrétní aktivity při realizaci/udržitelosti projektu v případě neúmyslného jednání
35.	Nezabezpečení majetku	Příjemce nepojistil a nezabezpečil pořízený investiční majetek a majetek postavený/ rekonstruovaný/ renovovaný v rámci projektu proti poškození, odcizení nebo ztrátě v době realizace projektu či po ukončení realizace projektu	0–5 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků použité na pořízení předmětného majetku
36.	Nezajištění údržby majetku	Příjemce nezajistil řádnou údržbu pořízeného investičního majetku a majetku postaveného/ rekonstruovaného/ renovovaného v rámci projektu a nevyčlenil příslušnou roční částku po ukončení realizace projektu	0–5 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků použité na pořízení předmětného majetku
37.	Zcizení nebo zřízení zástavního práva k majetku	Zcizení nebo zřízení zástavního práva k pořízenému investičnímu majetku a majetku postavenému/ rekonstruovanému/ renovovanému v rámci projektu v době realizace projektu či po ukončení realizace projektu	100 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků použité na pořízení předmětného majetku
38.	Neoprávněné využití čistých příjmů	Příjemce nevyužil tzv. čisté příjmy generované z projektu v době realizace projektu/v době udržitelosti v souladu s Příručkou	100% částky čistých příjmů
39.	Nepromítnutí podmínek poskytnutí finančních prostředků	Nepromítnutí podmínek poskytnutí finančních prostředků do právního aktu,	0-10 %

Bod	Typ porušení	Popis pochybení	Sazba sníženého odvodu
	do právního aktu zřizovatele SPO	jímž zřizovatel poskytne prostředky na financování projektu příjemci (relevantní pro zřizovatele příspěvkových organizací, které jsou příjemci)	
40.	Nedodržení pravidel pro publicitu	Příjemce nedodržel pravidla pro publicitu v souladu s Příručkou a Manuálem pro komunikaci a design	0-5 %
41.	Nevypořádání dotace	Příjemce nevypořádal dotaci (relevantní pro příjemce, kteří obdrželi zálohovou platbu)	0-5 %
41.	Jiné porušení podmínek přidělení finančních prostředků	Příjemce nesplnil/porušil jiné specifické podmínky uvedené v Dopise o schválení grantu	25-30 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků týkající se dané podmínky 0-5 % částky proplacené dotace/proplacených finančních prostředků týkající se dané podmínky v méně závažných případech