

**Příloha č. 14 Příručky pro nesrovnalosti OP VK: Sazebník pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek pro příjemce OP VK – grantové projekty Královéhradeckého kraje.**

Oblast	Číslo řádku	Porušení	výše možného prominutí odvodu (pevná sazba)	Výchozí částka pro výpočet odvodu za PRK, resp. prominutí	Komentář
Financování	1	provedení neoprávněného výdaje z projektového účtu (vrácení finančních prostředků na stanovený účet do 5 pracovních dnů od převodu, vč. 5. dne)	100%	částka týkající se neoprávněného výdaje	Dle těchto bodů se postupuje pouze v případě mylných plateb (definice uvedena v kapitole 4.2.1.1).
	2	provedení neoprávněného výdaje z projektového účtu (vrácení finančních prostředků na stanovený účet nad 5 pracovních dnů od převodu do zjištění podezření na nesrovnalost ZS = den ukončení veřejnosprávní kontroly)	90%	částka týkající se neoprávněného výdaje	
	3	provedení neoprávněného výdaje z projektového účtu (pokud byly prostředky vráceny na stanovený účet v poskytovatelem stanoveném termínu po zjištění podezření na nesrovnalost)	80%	částka týkající se neoprávněného výdaje	
	4	provedení neoprávněného výdaje z projektového účtu (nenavrácení na stanovený účet ve stanoveném termínu)	0%	částka týkající se neoprávněného výdaje	
	5	výdaje, které nebyly poskytovatelem uznány vyjma případů, kdy výdaj není uznán z důvodu porušení lhůty / termínu při jeho realizaci	0%	částka týkající se nezpůsobilého výdaje	
	6	výdaje, které nebyly poskytovatelem uznány z důvodu porušení termínu/lhůty při jeho realizaci; jedná se však vždy o výdaj způsobilý z hlediska časové způsobilosti a pozdní realizace tohoto výdaje nemá vliv na naplnění účelu dotace	95-100%	částka týkající se neoprávněného výdaje	Nebyl-li termín/lhůta dodržena o max. 5 pracovních dní včetně, pak je výše prominutí 100 %. Pokud nebyla lhůta/termín dodržena o více jak 5 pracovních dní, pak výše prominutí činí 95 %.
	7	převod finančních prostředků způsobilých výdajů z projektového účtu na účet příjemce/finančního partnera před skutečnou úhradou (do 10 pracovních dnů od převodu, včetně 10. dne)	100%	částka dotčená převodem	
	8	převod finančních prostředků způsobilých výdajů z projektového účtu na účet příjemce/finančního partnera	95%	částka dotčená převodem	

	před skutečnou úhradou (nad 10 pracovních dnů od převodu)			
9	použití investičních prostředků na úhradu neinvestičních výdajů za předpokladu, že dané neinvestiční výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu a naopak	100%	dotace vztahující se k výdaji	
10	z dotace proplacený výdaj, ale nebylo uskutečněno plnění	0%	dotace vztahující se k výdaji	
11	nevedení oddělené evidence ve vztahu k projektu	0%	dotace	
12	nedodržení požadavku na zákaz dvojího financování	0%	dotace vztahující se k výdaji	
13	nenahlášení příjmů projektu (mimo kladné úroky z projektového bankovního účtu)	0%	výše neodečteného nebo nenahlášeného příjmu	
14	překročení nastavených limitů jednotlivých kapitol rozpočtu při závěrečném vyúčtování projektu nebo při provedení nepodstatné změny projektu	100 nebo 95 %	částka překračující stanovený limit	100 % lze prominout pouze v případě, že limity byly překročeny při závěrečném vyúčtování projektu vyjma projektů aplikujících NN, kde nesmí být překročen limit 60 % výdajů kapitoly „Nákup služeb“ na celk. způsobilých výdajích v závěrečném vyúčtování projektu (tyto případy nelze prominout). Byl-li překročen limit v průběhu realizace projektu při provedení nepodstatné změny rozpočtu, pak je možné prominout 95 %.
15	při závěrečném vyúčtování zjištěno překročení stanoveného limitu při čerpání nepřímých nákladů	0%	částka překračující stanovený limit	
16	nezřízení zvláštního bankovního účtu finančního partnera - pokud byla zjednána náprava	100%	dotace	
17	nevrácení přeplatku z finančního vypořádání	0%	částka přeplatku	
18	nezajištění povinné udržitelnosti projektu	0-100%	dotace	Bod bude použit v případě porušení povinnosti udržitelnosti stanovené poskytovatelem. Prominutí je však nepřipustné, pokud se jedná o nedodržení povinnosti zachování stálosti operací dle čl. 57 nařízení rady (ES) č. 1083/2006. Procento prominutí bude odpovídat procentu ze

					stanovené doby, po kterou byla udržitelnost naplněna. Příklad: Udržitelnost stanovena v délce 4 roky. Udržitelnost byla příjemcem zajištěna pouze po dobu 1 roku. Prominutí tedy činí 25 %.
Publicita	19a	porušení povinnosti zajistit informační a propagační opatření, nemá-li nedodržení povinnosti vliv na naplnění účelu dotace	95-99%	dotace vztahující se k výdaji	Pro stanovení konkrétní výše prominutí je nutno posuzovat závažnost daného pochybení např. nezajištění povinného prvku publicity je závažnější než situace, kdy je prvek publicity zajištěn, ale je uveden chybně.
	19b	porušení povinnosti zajistit informační a propagační opatření, má-li nedodržení povinnosti vliv na naplnění účelu dotace	0%	dotace vztahující se k výdaji	
Nakládání s majetkem v době realizace a udržitelnosti projektu	20	pronajmutí či převod majetku pořízeného z dotace	0%	dotace vázící se k majetku	
	21	předčasné vyřazení dlouhodobého majetku pořízeného z projektu z evidence včetně příp. doby udržitelnosti projektu	0%	dotace vztahující se k majetku	
	22	nezařazení majetku podpořeného z dotace do účetní nebo majetkové evidence	0%	dotace vztahující se k majetku	
	23a	ztráta majetku podpořeného z dotace v rozporu se smlouvou o poskytnutí dotace - pokud nebyl obnoven	0%	dotace vázící se k majetku	
	23b	ztráta majetku podpořeného z dotace v rozporu se smlouvou o poskytnutí dotace - pokud byl obnoven	100%	dotace vázící se k majetku	
	24	použití majetku pořízeného z dotace na jiné účely, které nesouvisí přímo s realizovaným projektem	0%	dotace vázící se k majetku	
Uchovávání dokumentace	25	Nedostatečné uchovávání dokumentace - absence požadovaných účetních dokladů vztahujících se k projektu	0%	dotace, která se váže k chybějícím účetním dokladům	
Veřejné zakázky, které nepodléhají režimu zákona č. 137/2006	26a	neprovedení výběrového řízení na dodavatele, nebo uzavření smlouvy s dodavatelem, který se neúčastnil výběrového řízení	0%	celková hodnota zakázky	
	26b	stanovení předmětu veřejné zakázky diskriminačním způsobem	70-75%	celková hodnota zakázky	

Sb., o veřejných zakázkách	26c	rozdělení předmětu veřejné zakázky a následně postup podle pravidel pro zakázky nižší kategorie	60-75%	celková hodnota zakázky	0% v případě, že zvolený postup vedl k zadání zakázky bez výběrového řízení
	26d	porušení povinnosti uveřejnit oznámení o zahájení výběrového řízení či výzvy k podání nabídek požadovaným způsobem, příp. nedodržení lhůty pro podání nabídek	60-75%	celková hodnota zakázky	0% v případě, kdy zadavatel neuveřejnil oznámení o zahájení výběrového řízení a ani neodeslal výzvu a došlo k zadání zakázky bez výběrového řízení
	26e	nedodržení požadavků na obsah oznámení o výběrovém řízení či výzvy k podání nabídek	75 – 95%	celková hodnota zakázky	
	26f	porušení povinnosti v oblasti nastavení/použití kvalifikačních předpokladů a hodnotících kritérií	70 - 75%	celková hodnota zakázky	
	26g	porušení zásady rovného zacházení	75 - 90%	celková hodnota zakázky	
	26h	přímé zadání dodatečné zakázky na stavební práce či služby při nesplnění podmínky objektivně nepředvídaných okolností (nepřesahuje-li součet hodnot dodatečných zakázek výši limitu pro veřejné zakázky malého rozsahu)	60 – 75%	celková hodnota zakázky	pouze v případě, že celkový rozsah dodatečných zakázek nepřekročí 20% ceny původní zakázky
	26i	porušení povinnosti zrušit výběrové řízení a/nebo došlo k uzavření smlouvy s uchazečem, který měl při dodržení pravidel pro zadávání vyloučen z výběrového řízení	50 – 75%	celková hodnota zakázky	
	26j	porušení stanovených povinností při uzavírání smlouvy s dodavatelem, či nedodržení požadavků na obsah smlouvy	75 – 90%	celková hodnota zakázky	
	26k	nesoulad mezi podmínkami v uzavřené smlouvě, příp. dodatku a podmínkami požadovanými v zadávacích podmínkách/podmínkách výběrového řízení, resp. uvedených v nabídce vítězného uchazeče	70 – 75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být v méně závažných případech zvýšena na 80 – 95 %)
	26l	hodnocení nabídek bylo provedeno v rozporu s popisem hodnotících kritérií uvedených ve výzvě k podání nabídek, nebo oznámení o zahájení výběrového řízení	70 – 75%	celková hodnota zakázky	
26m	nedodržení jiných výslovně neuvedených povinností vyplývajících z právního aktu o poskytnutí dotace nebo z příručky pro příjemce finanční	90 – 98%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena až na 100% v případě, že dané porušení pravidel má pouze formální charakter bez případného	

	podpory z OP VK			finančního dopadu)	
	26n	nedodržení pravidel pro uchovávání dokumentů nezbytných ke kontrole průběhu administrace veřejné zakázky	75-95%	celková hodnota zakázky	
Veřejné zakázky, které podléhají režimu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (dále jen „ZVZ“)	27a	neprovedení výběrového řízení na dodavatele, nebo uzavření smlouvy s dodavatelem, který se neúčastnil výběrového řízení	0%	celková hodnota zakázky	
	27b	rozdělení předmětu veřejné zakázky a následně postup podle pravidel pro zakázky nižší kategorie	60 – 75%	celková hodnota zakázky	0% v případě, že zvolený postup vedl k zadání zakázky bez výběrového řízení
	27c	porušení povinnosti uveřejnit oznámení o zahájení zadávacího řízení (oznámení nebylo vůbec zveřejněno)	0%		
	27d	porušení jiných povinností týkajících se uveřejňování, případně nedodržení lhůty pro podání nabídek	60 – 75%	celková hodnota zakázky	
	27e	porušení povinnosti specifikovat v zadávací dokumentaci a v oznámení o zahájení zadávacího řízení kvalifikační předpoklady a hodnotící kritéria v rozsahu požadovaném ZVZ	70 – 75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena až na 90% - 95% v méně závažných případech)
	27f	nastavení kvalifikačních předpokladů a hodnotících kritérií v rozporu se ZVZ	70 – 75% 0%	celková hodnota zakázky	Odvod za porušení nesmí být prominut v případě úmyslného jednání. Naopak tato částka může být zvýšena až na 75 – 95% v případě, že použití nezákonného hodnotícího kritéria nevedlo k odrazení některého dodavatele.
	27g	porušení povinnosti stanovit předmět veřejné zakázky nediskriminačním způsobem, nebo nedostatečné definování předmětu veřejné zakázky v oznámení/výzvě o zahájení zadávacího řízení nebo v zadávací dokumentaci	70 – 75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena až na 90% - 95% v méně závažných případech)
	27h	hodnocení nabídek bylo provedeno v rozporu s uveřejněnými kvalifikačními předpoklady, hodnotícími kritérii nebo se zadávací dokumentací	70 -75 %	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena až na 90% - 95% v méně závažných případech)
	27i	zadavatel se dopustil nezákonného vyjednávání o nabídkách nebo uzavřel dodatek ke smlouvě, který je v rozporu se zadávacími podmínkami nebo vítěznou nabídkou	70 -75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena až na 90% - 95% v méně závažných případech)

	27j	porušení zásady rovného zacházení	70 -75 %	celková hodnota zakázky	
	27k	porušení povinnosti stanovit hodnotící komici pro posouzení a hodnocení nabídek	70 -75 %	celková hodnota zakázky	
	27l	porušení pravidel stanovených ZVZ pro složení nebo jednání hodnotící komise pro posouzení a hodnocení nabídek	90 – 98%	celková hodnota zakázky	
	27m	porušení povinnosti zrušit zadávací řízení v případě, kdy byly naplněny podmínky § 84 odst. 1 ZVZ	70 -75%	celková hodnota zakázky	
	27n	došlo k uzavření smlouvy s uchazečem, který měl být podle ZVZ vyloučen ze zadávacího řízení	50 – 75%	celková hodnota zakázky	
	27o	došlo k nezákonnému vyloučení zájemce/uchazeče ze zadávacího řízení	70 -75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena až na 90% - 95% v méně závažných případech)
	27p	vyhlášení jednacího řízení bez uveřejnění v rozporu s podmínkami v ZVZ	0%	celková hodnota zakázky	
	27q	porušení povinnosti nepřekročit celkový rozsah dodatečných stavebních prací nebo služeb nad 20% ceny původní veřejné zakázky v případě veřejných zakázek zadaných v jednacím řízení bez uveřejnění na dodatečné stavební práce a služby	0%	celková hodnota dodateční zakázky převyšující 20% ceny původní veřejné zakázky	
	27r	došlo k jinému závažnému porušení pravidel pro zadávání veřejných zakázek, které mělo nebo mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky	70 -75%	celková hodnota zakázky	
	27s	porušení méně závažných výše výslovně neuvedených povinností vyplývajících ze ZVZ	90 -98%		(tato částka může být zvýšena až na 100% v případě, že dané porušení pravidel má pouze formální charakter bez případného finančního dopadu)
	27t	nedodržení pravidel pro uchovávání dokumentů nezbytných ke kontrole průběhu administrace veřejné zakázky	75 – 95%		
Podstatná změna	28a	provedení podstatné změny projektu bez schválení poskytovatelem – v případě, že do okamžiku podání žádosti o prominutí byla podána žádost o schválení podstatné změny, i když až po samotném provedení podstatné změny a podstatná změna byla schválena	100%	dotace	

	28b	provedení podstatné změny projektu bez schválení poskytovatelem – v případě, že by byla podána žádost o schválení podstatné změny a podstatná změna by nebyla schválena	0%	dotace	
Skutečnosti nezávislé na vůli příjemce	29	porušení povinnosti z důvodu živelních katastrof (povodeň, vichřice atd.), prokázané chyby poskytovatele, vlivem státem změněné situace	100%	dotace	

Vysvětlení pojmů:

Dotace = částka dosud poskytnutých finančních prostředků

Vrácení finančních prostředků = jejich odepsání z účtu příjemce