

TABULKA FINANČNÍCH OPRAV

Finanční opravou se má na mysli jednak krácení způsobilých výdajů, pokud k porušení došlo před proplacením prostředků ze strany poskytovatele (korekce), a jednak snížený odvod v případě, že se jedná o porušení rozpočtové kázně příjemce u smluv a dodatků uzavřených po 1. 5. 2012.

Prominutí odvodu se použije u smluv a dodatků uzavřených před 1. 5. 2012, pokud v konkrétním případě nebyl vyměřen snížený odvod.

Sazby finančních oprav/promíjení odvodů – ČÁST I a ČÁST II vycházejí z dokumentu COCOF 07/0037/03-CS Pokyny ke stanovení finančních oprav, které se použijí pro výdaje Spolufinancované ze strukturálních fondů a fondu soudržnosti v případě nedodržení pravidel pro veřejné zakázky.

Sazby finančních oprav/promíjení odvodů – ČÁST II vycházejí ze Závazných postupů NOK pro zadávání zakázek spolufinancovaných ze zdrojů EU, nespádajících pod aplikaci zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v programovém období 2007 – 2013 v platném znění.

Pokud je v rámci jednoho projektu zjištěno více porušení, finanční opravy se sčítají do výše 100 % dotace. V případě zjištění vícero pochybení u jedné veřejné zakázky/zakázky se finanční opravy za jednotlivá porušení sčítají. Výjimku tvoří případy porušení pravidel pro zadávání zakázek u Smluv o poskytnutí dotace uzavřených v rámci výzev, které byly vyhlášeny před 1. 3. 2011, kdy se uplatňuje pouze jedna finanční oprava, a to ta nejvyšší.

ČÁST I

Sazby finančních oprav/promíjení odvodů
v případě porušení pravidel pro zadávání zakázek
(zakázky v režimu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách – „ZVZ“)

Č.	Popis porušení	Finanční oprava ¹	Prominutí odvodu
1	Neprovedení zadávacího řízení dle zákona - zakázka nebyla zadána v režimu ZVZ, ačkoliv byl zadavatel povinen ji takto zadat - nebo uzavření smlouvy s dodavatelem, který se neúčastnil zadávacího řízení	100 %	0 %
2	Zvolen nesprávný typ zadávacího řízení dle zákona - rozdělení předmětu veřejné zakázky s důsledkem snížení předpokládané hodnoty pod finanční limity stanovené v ZVZ; v případě, že tento postup vede až k zadání veřejné zakázky bez jakéhokoli výběrového řízení, postupuje se dle výše uvedeného bodu 1 (vychází z řádku č. 2 COCOF)	25 %	75 %
3	Nedodržení postupů uveřejňování oznámení o zahájení zadávacího řízení - zakázka byla zadána, aniž byly dodrženy požadavky na uveřejňování uvedené v ZVZ, resp. dokumentaci ROP SZ s výjimkou případů uvedených v bodě 4 (oznámení nebylo uveřejněno vůbec) (vychází z řádku č. 1 COCOF)	100 %	0 %

¹ Finanční opravy se vztahují na částky dotace použité na financování předmětné zakázky.

Č.	Popis porušení	Finanční oprava ¹	Prominutí odvodu
4	Nedodržení postupů uveřejňování oznámení o zahájení zadávacího řízení - zakázka byla zadána, aniž byly dodrženy požadavky na uveřejňování uvedené v ZVZ, resp. dokumentaci ROP SZ, nicméně byla dodržena určitá míra uveřejnění, nejedná se však o úplné uveřejnění předepsaným způsobem (vychází z řádku č. 2 COCOF)	25 %	75 %
5	Veřejné zakázky přidělené bez veřejné soutěže - při zadání hlavní zakázky byl dodržen ZVZ, nicméně následovalo zadání jedné nebo více dodatečných zakázek (v písemné formě či nikoliv), při nichž nebyl dodržen ZVZ, zejména ustanovení o použití jednacích řízení bez uveřejnění veřejné zakázky z důvodu krajní naléhavosti způsobené nepředvídatelnými událostmi nebo v případě přidělení zakázek na dodatečné dodávky, práce nebo služby (vychází z řádku č. 3 COCOF)	100 % ²	0 % ³
6	Dodatečné stavební práce nebo služby překračující mezní hodnoty stanovené zákonem, provedené za nepředvídatelných okolností - při zadání hlavní zakázky byla dodržena ustanovení ZVZ, nicméně následovalo zadání jedné nebo více dodatečných zakázek překračujících hodnotu původní zakázky o více než 20 % (vychází z řádku č. 4 COCOF)	100 % částky překračující 20 % hodnoty původní zakázky	0 % částky překračující 20 % hodnoty původní zakázky
7	Neuvedení všech kritérií pro ověření vhodnosti a výběr účastníků a udělení zakázky v zadávací dokumentaci nebo v oznámení o zakázce - při udělení zakázky byla dodržena pravidla pro uveřejňování, ale v zadávací dokumentaci nebo v oznámení o zakázce nebyla uvedena nebo dostatečně popsána všechna kritéria pro ověření vhodnosti a výběr účastníků a/nebo udělení zakázky (vychází z řádku č. 5 COCOF)	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
8	Použití nezákonných kritérií pro udělení zakázky - při udělení zakázky byla použita nezákonná kritéria pro zadání zakázky (například: použití kritéria pro ověření vhodnosti a výběr účastníků ve fázi zadání zakázky, nedodržení kritérií stanovených veřejným zadavatelem v oznámení o zakázce nebo v zadávací dokumentaci nebo nesprávné a/nebo diskriminační použití kritérií pro zadání zakázky) (vychází z řádku č. 6 COCOF)	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %

² V případě, že celková hodnota dodatečných zakázek zadáných (v písemné formě či nikoliv) bez dodržení ustanovení zákona o zakázkách nepřekročí prahové hodnoty stanovené ZVZ ani 20 % hodnoty hlavní zakázky, je možno výši finanční opravy snížit na 25 %.

³ V případě, že celková hodnota dodatečných zakázek zadáných (v písemné formě či nikoliv) bez dodržení ustanovení zákona o zakázkách nepřekročí prahové hodnoty stanovené ZVZ ani 20 % hodnoty hlavní zakázky, je možno prominout 75 %.

Č.	Popis porušení	Finanční oprava ¹	Prominutí odvodu
9	Nezákonná kritéria pro ověření vhodnosti a výběr účastníků a/nebo udělení zakázky, stanovená během výběrového řízení - případy, kdy některé subjekty byly od podání nabídek odrazeny z důvodu nezákonných omezení stanovených v oznámení o zakázce nebo v příslušné zadávací dokumentaci (například povinnost mít v dané zemi nebo regionu sídlo nebo zástupce, stejně jako stanovení příliš specifických technických norem, které upřednostňují jeden subjekt, nebo požadavek mít zkušenosti v daném regionu atd.) (vychází z řádku č. 7 COCOF)	25 % v nejzávažnějších případech, kdy existuje vědomý záměr vyloučit některé uchazeče, je možno použít 100 %	75 % v nejzávažnějších případech, kdy existuje vědomý záměr vyloučit některé uchazeče, je možno prominout 0 %
10	Nedostatečná nebo diskriminační definice předmětu zakázky - zadávací dokumentace nebo oznámení o zakázce obsahuje diskriminační nebo nedostatečný popis (s ohledem na to, aby uchazeči mohli určit předmět zakázky a veřejní zadavatelé zakázku zadat) (vychází z řádku č. 8 COCOF)	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
11	Nedovolené vyjednávání během zadávacího řízení - zakázka byla udělena v otevřeném nebo užším řízení, ale zadavatel s uchazeči během výběrového řízení vyjednával, s výjimkou případů, kdy výhradním cílem těchto jednání bylo vyjasnit nebo doplnit obsah jejich nabídek nebo upřesnit povinnosti zadavatele (vychází z řádku č. 9 COCOF)	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
12	Snížení hmotného předmětu zakázky⁴ - při zadání zakázky byla dodržena pravidla pro veřejné zakázky, nicméně poté došlo ke snížení hmotného předmětu zakázky, aniž by byla odpovídajícím způsobem snížena hodnota zakázky (týká se i případů, kdy se částka, o níž byl předmět zakázky snížen, použije k provedení dalších prací) (vychází z řádku č. 10 COCOF)	částka, která představuje snížení hmotného předmětu plus 25 % konečné hodnoty hmotného předmětu	0 % z částky, která představuje snížení hmotného předmětu plus 75 % konečné hodnoty hmotného předmětu
13	Snížení hmotného předmětu zakázky⁴ - při zadání zakázky byla dodržena pravidla pro veřejné zakázky, nicméně poté došlo ke snížení hmotného předmětu zakázky a k odpovídajícímu snížení hodnoty již uskutečněné zakázky (týká se i případů, kdy se částka, o níž byl předmět zakázky snížen, použije k provedení neoprávněných dodatečných zakázek) (vychází z řádku č. 11 COCOF)	25 % konečné hodnoty hmotného předmětu	75 % konečné hodnoty hmotného předmětu

⁴ Při používání těchto pokynů ke stanovení finančních oprav z důvodu nedodržení pravidel pro veřejné zakázky je možná určitá omezená flexibilita pro případy pozměnění zakázky po jejím přidělení pokud (1) zadavatel nezmění obecné dispozice oznámení o zakázce nebo zadávací dokumentace změnou podstatného prvku pro přidělené zakázky, (2) změny, jestliže byly zahrnuty do oznámení o zakázce nebo do zadávací dokumentace, nebudou mít zásadní dopad na obdržené nabídky. Mezi podstatné prvky pro přidělení zakázky patří zejména hodnota zakázky, povaha prací, lhůta pro dodání prací, platební podmínky a použité materiály. Vždy je třeba zkoumat případ od případu.

Č.	Popis porušení	Finanční oprava ¹	Prominutí odvodu
14	Nesprávné použití některých méně podstatných ustanovení - při zadání zakázky byla dodržena pravidla pro veřejné zakázky, nicméně nebyly dodrženy některé méně podstatné prvky např. zveřejnění oznámení o zadání zakázky (vychází z řádku č. 12 COCOF) - pokud má pochybení pouze formální charakter bez finančního dopadu, finanční oprava se neuplatní	10 % dle míry závažnosti lze snížit na 5 % nebo 2 % 0 %	90 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 95 % nebo 98 % 100 %
15	Nezákonné vyloučení/nevyloučení uchazeče ze zadávacího řízení - v průběhu procesu otevírání obálek, posuzování a hodnocení nabídek došlo k neoprávněnému vyloučení/nevyloučení uchazeče ze zadávacího řízení v případě, kdy tento postup měl vliv na výběr nejvhodnější nabídky	50 %	50 %
16	Nedodržení povinnosti zadat veřejnou zakázku v souladu s uveřejněnými kvalifikačními předpoklady, hodnotícími kritérii nebo se zadávací dokumentací	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze snížit na 90 % nebo 95 %
17	Porušení povinnosti ustanovení hodnotící komise pro posouzení a hodnocení nabídek	25 %	75 %
18	Porušení pravidel stanovených ZVZ pro složení nebo jednání hodnotící komise pro posouzení a hodnocení nabídek	10 % dle míry závažnosti lze snížit na 5 % nebo 2 %	90 % dle míry závažnosti lze snížit na 95 % nebo 98 %
19	Uzavření smlouvy s uchazečem, který měl být dle ZVZ vyloučen ze zadávacího řízení	100 % dle míry závažnosti lze snížit na 50 %	0 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 50 %
20	Nezákonné použití jednacího řízení bez uveřejnění	100 %	0 %
21	Jiné závažné porušení pravidel pro zadávání veřejných zakázek - jestliže mělo či mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky	25 %	75 %

ČÁST II

Sazby finančních oprav/promíjení odvodů
v případě porušení pravidel pro zadávání zakázek
(zakázky mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách
a v režimu Pokynů pro zadávání zakázek – přílohy č. 5 Příručky pro žadatele)

Č.	Popis porušení	Finanční oprava ⁵	Prominutí odvodu
1	Nedodržení odpovídajícího stupně zveřejnění a transparentnosti - zakázka byla zadána bez vyhlášení odpovídající veřejné soutěže, což ukazuje na nedodržení zásady transparentnosti (vychází z řádku č. 21 COCOF)	25 %	75 %
2	Veřejné zakázky přidělené bez příslušné veřejné soutěže při neexistenci krajní naléhavosti způsobené nepředvídatelnými událostmi nebo v případě dodatečných prací, a služeb nepředvídatelnými okolnostmi - hlavní zakázka byla zadána na základě příslušné veřejné soutěže, nicméně následovalo zadání jedné nebo několika dodatečných zakázek bez příslušné veřejné soutěže při neexistenci krajní naléhavosti způsobené nepředvídatelnými událostmi nebo, v případě zakázek na práce a služby, nepředvídanými okolnostmi, které by je odůvodňovaly (vychází z řádku č. 22 COCOF)	25 %	75 %
3	Použití nezákonných kritérií pro ověření vhodnosti a výběr účastníků a/nebo zadání zakázky - použití nezákonných kritérií, která některé uchazeče odradí z důvodu nezákonných omezení stanovených v oznámení o zakázce (například povinnost mít v dané zemi nebo regionu sídlo nebo zástupce, stejně jako stanovení příliš specifických technických norem, které upřednostňují jeden subjekt) (vychází z řádku č. 23 COCOF)	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
4	Porušení zásady rovného zacházení - při přidělení zakázek byla dodržena pravidla pro zveřejňování, nicméně postupem při zadání zakázky byla porušena zásada rovného zacházení se subjekty (například pokud veřejný zadavatel vybral zájemce, s nímž jedná, na základě vlastního rozhodnutí nebo pokud s jedním ze zájemců pozvaných na jednání zachází zvýhodněným způsobem) (vychází z řádku č. 24 COCOF)	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
5	Neprovedení výběrového řízení na dodavatele nebo uzavření smlouvy s dodavatelem, který se neúčastnil výběrového řízení	100 %	0 %
6	Nedodržení požadovaného způsobu zahájení výběrového řízení - zadavatel neuveřejnil oznámení o zahájení výběrového řízení požadovaným způsobem a ani neodeslal výzvu k podání nabídky konkrétních zájemců požadovaným způsobem vůbec	100 %	0 %

⁵ Finanční opravy se vztahují na částky dotace použité na financování předmětné zakázky.

Č.	Popis porušení	Finanční oprava ⁵	Prominutí odvodu
7	Nedodržení požadovaného způsobu zahájení výběrového řízení - zadavatel neuveřejnil oznámení o zahájení výběrového řízení požadovaným způsobem nebo neodeslal výzvu k podání nabídky konkrétních zájemců požadovaným způsobem, současně však jeho postup umožnil ve výběrovém řízení účast uchazečů	25 %	75 %
8	Diskriminační definice předmětu zakázky - zadavatel stanovil diskriminačně předmět zakázky	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
9	Dělení předmětu zakázky - zadavatel rozdělil předmět zakázky tak, aby tím došlo ke snížení předpokládané hodnoty zakázky pod stanovené limity; pokud tento postup vedl až k zadání zakázky bez VŘ, použije se výše uvedený bod 5	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
10	Nedostatečný rozsah oznámení o zahájení výběrového řízení nebo výzvy k podání nabídky - rozsah informací uvedených v oznámení o zahájení výběrového řízení nebo ve výzvě k podání nabídky neobsahuje Pokyny požadované údaje	5 %	95 %
11	Použití nevhodných kvalifikačních předpokladů či hodnotících kritérií - diskriminační kvalifikační předpoklady - postup hodnocení proveden v rozporu s kritérii stanovenými zadavatelem v oznámení o zahájení výběrového řízení, ve výzvě k podání nabídky nebo v zadávací dokumentaci - stanovení hodnotících kritérií, která se nevztahují k předmětu zakázky	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
12	Nedodržení stanoveného postupu pro daný typ výběrového řízení - zadavatel při procesu zadávání zakázky nedodržel stanovený postup pro odpovídající typ výběrového řízení	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %
13	Podstatné porušení základních zásad výběrového řízení - zakázka byla zadána formálně v souladu s pravidly pro zahájení výběrového řízení, ale v průběhu realizace výběrového řízení byly podstatným způsobem porušeny základní zásady pro zadávací řízení, tj. zásada transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace a to mělo či mohlo mít vliv na výsledek výběrového řízení	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %

Č.	Popis porušení	Finanční oprava ⁵	Prominutí odvodu
14	Uzavření smlouvy v rozporu s výsledky výběrového řízení - zadavatel uzavřel smlouvy s uchazečem v rozporu s Pokyny pro zadávání zakázek a v rozporu s výsledkem výběrového řízení	25 %	75 %
	- zadavatel uzavřel smlouvy s uchazečem v rozporu s Pokyny pro zadávání zakázek nebo v rozporu s výsledkem výběrového řízení	10 %	90 %
15	Porušení povinnosti zrušit výběrové řízení - zadavatel nezrušil výběrové řízení, ačkoliv byl povinen tak dle Pokynů pro zadávání zakázek učinit	25 %	75 %
16	Zadání dodatečných zakázek na stavební práce či služby při absenci nepředvídaných okolností - zadavatel zadal dodatečné zakázky na stavební práce či služby původnímu dodavateli, aniž by byla naplněna podmínka nepředvídanosti dodatečných prací či služeb (nepřesahuje-li součet hodnot dodatečných zakázek výši limitu pro VZMR) a v případě, že celkový rozsah dodatečných zakázek nepřekročí 20% ceny původní zakázky	100 % ⁶	0 % ⁷
17	Porušení povinnosti uchovávat dokumentaci výběrového řízení - zadavatel nechoval dokumentaci o zakázce a záznamy o elektronických úkonech souvisejících s realizací zakázky v stanoveném rozsahu	5 %	95 %
18	Jiná porušení pravidel - jiná než výše uvedená pochybení menší závažnosti či formálního charakteru, která neměla vliv na výsledek výběrového řízení	2 % dle míry závažnosti lze snížit na 0 %	98 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 100 %

⁶ V případě, že celková hodnota dodatečných zakázek zadaných (v písemné formě či nikoliv) bez dodržení ustanovení zákona o zakázkách nepřekročí prahové hodnoty stanovené ZVZ ani 20 % hodnoty hlavní zakázky, je možno výši finanční opravy snížit na 25 %.

⁷ V případě, že celková hodnota dodatečných zakázek zadaných (v písemné formě či nikoliv) bez dodržení ustanovení zákona o zakázkách nepřekročí prahové hodnoty stanovené ZVZ ani 20 % hodnoty hlavní zakázky, je možno prominout 75 %.

ČÁST III
Sazby finančních oprav/promíjení odvodů
v ostatních případech

Č.	Popis porušení	Finanční oprava	Prominutí odvodu	Výchozí částka pro výpočet finanční opravy
Účetnictví				
1	Proplacení způsobilých výdajů z jiného než projektového (případně úvěrového) účtu uvedeného ve Smlouvě o poskytnutí dotace (dále jen „Smlouva“)	0,5 %	99,5 %	dotace ⁸ , ke které se dané porušení váže
2	Proplacení způsobilých výdajů v hotovosti nad 10.000 Kč	100 %	x	dotace, ke které se dané porušení váže ⁹
3	Nesprávné prokazování způsobilých výdajů (absence bankovních výpisů, pokladničních dokladů apod.)	100 %	0 %	dotace, ke které se dané porušení váže
4	Neoznámení nebo nesprávný výpočet příjmů projektu v souladu se Smlouvou; nevedení příjmů projektu na projektovém účtu	100 %	0 %	dotace proplacené v rozporu se skutečnými příjmy projektu
5	Nedostatky v předložených účetních dokladech, které sice nejsou formálního charakteru, avšak nemají vliv na jiné podmínky dotace	0,5 %	99,5 %	způsobilé výdaje vážící se k dané faktuře
6	Neoznámení nebo nesprávný výpočet příjmů projektu v souladu se Smlouvou; nevedení příjmů projektu na projektovém účtu	100 %	0 %	dotace vyplacená navíc
7	Z dotace proplacený, ale nerealizovaný výdaj	100 %	0 %	dotace vztahující se k nerealizovanému výdaji
8	Předčasné vyřazení majetku z evidence v době udržitelnosti projektu	100 %	0 %	dotace vztahující se k majetku
9	Nezařazení majetku podpořeného z dotace do účetní nebo majetkové evidence	100 %	0 %	dotace vztahující se k majetku
Projekt a jeho změny				
1	Nesplnění povinnosti zahájit fyzickou realizaci projektu nejpozději do 6 měsíců od podpisu Smlouvy ¹⁰	0,5 %	99,5 %	dotace ¹¹

⁸ Dotací se rozumí ta část způsobilých výdajů, na které byly poskytnuty finanční prostředky z rozpočtu ŘO (např. 92,5 %).

⁹ Hodnota způsobilých výdajů hrazených z dotace přesahující částku 10.000 Kč.

¹⁰ Bez souhlasného stanoviska ke změně ze strany řídicího orgánu.

¹¹ Maximálně však do výše 250.000 Kč.

Č.	Popis porušení	Finanční oprava	Prominutí odvodu	Výchozí částka pro výpočet finanční opravy
2	Opakované (druhé a každé další) provedení podstatné změny projektu bez oznámení v souladu s Příručkou pro příjemce (za předpokladu event. kladného stanoviska řídicího orgánu)	0,5 %	99,5 %	dotace
3	Provedení podstatné změny projektu bez oznámení v souladu s Příručkou pro příjemce (za předpokladu event. negativního stanoviska řídicího orgánu)	100 %	0 %	dotace
4	Nenaplnění monitorovacích indikátorů o více než 10 % až 30 % včetně	0,5 %	99,5 %	dotace
5	Nenaplnění monitorovacích indikátorů o více než 30 %	100 %	0 %	dotace
6	Provedení úprav projektu, které sice nevedou k nenaplnění cíle a účelu projektu, nicméně jsou takové četnosti, rozsahu a charakteru, že vedou k chybovosti napříč celým projektem	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 10 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 90 % nebo 95 %	dotace
7	Nezajištění povinné udržitelnosti projektu	proporcionálně s ohledem na dobu, po kterou nebyly výsledky realizace projektu zachovány ¹²	proporcionálně s ohledem na dobu, po kterou byly výsledky realizace projektu zachovány ¹³	dotace
8	Nedodržení nastavených parametrů pro rovné příležitosti a environmentální kritéria	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 15 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 85 % nebo 95 %	dotace
Publicita				
1	Nedodržení povinné publicity dle nařízení Evropské komise č. 1828/2006 - částečně	0,5 % ¹⁴	99,5 %	způsobilých výdajů na publicitu, ke kterým se dané porušení váže

¹² Podle vzorce: $x = b/a \cdot c$, kdy a = stanovená doba trvání podmínky, b = skutečná doba neplnění podmínky, c = částka dotace. Doba trvání podmínky a doba **neplnění** podmínky je počítána ve dnech.

¹³ Podle vzorce: $x = b/a \cdot c$, kdy a = stanovená doba trvání podmínky, b = skutečná doba plnění podmínky, c = částka dotace. Doba trvání podmínky a doba **plnění** podmínky je počítána ve dnech.

¹⁴ Uplatní se až v případě, že nebude napraveno nebo stav nelze žádným způsobem napravit.

Č.	Popis porušení	Finanční oprava	Prominutí odvodu	Výchozí částka pro výpočet finanční opravy
2	Nedodržení povinné publicity dle nařízení Evropské komise č. 1828/2006 - úplné	100 % ¹⁴	0 %	dotace
3	Nedodržení povinné publicity dle pravidel ROP SZ	0,5 % ¹⁴	99,5 %	způsobilých výdajů na publicitu, ke kterým se dané porušení váže
Nakládání s majetkem				
1	Zřízení zástavního práva v rozporu se Smlouvou	100 %	0 %	dotace vážící se k majetku zatíženému zástavním právem
2	Pronajmutí majetku pořízeného, byť i jen částečně z dotace, v rozporu se Smlouvou (příjemce napraví)	0,05 %	99,95 %	dotace
3	Pronajmutí majetku pořízeného, byť i jen částečně z dotace, v rozporu se Smlouvou bez zjednání nápravy	100 %	0 %	dotace
4	Převedení vlastnického práva k majetku pořízenému, byť i jen částečně z dotace, v rozporu se Smlouvou	100 %	0 %	dotace vážící se k převáděnému majetku
5	Nesplnění povinnosti pojistit veškerý pojistitelný majetek pořízený z dotace	0,5 %	99,5 %	dotace vážící se k nepojištěnému majetku
6	Použití majetku pořízeného z dotace na jiné účely, které nesouvisí přímo s předkládaným projektem (bez souhlasu řídicího orgánu)	100 %	0 %	dotace
7	Zcizení majetku podpořeného z dotace bez pořízení nového majetku	100 %	0 %	dotace vážící se ke zcizenému majetku
Archivace				
1	Absence Smlouvou požadovaných dokumentů vztahujících se k projektu	100 %	0 %	dotace vážící se k chybějícím dokumentům
2	Absence dokumentů požadovaných legislativou (stavební deník, apod.)	100 %	0 %	dotace vztahující se k výdaji
Formální nedostatky				
1	Nedodržení lhůty pro předložení monitorovací zprávy / hlášení, a to o 16 a více dnů	0,5 %	99,5 %	dotace ¹⁵
2	Nedodržení lhůty pro předložení monitorovací zprávy v době udržitelnosti projektu - vůbec nedodá ¹⁶	100 %	0 %	dotace

¹⁵ Maximálně však do výše 250.000 Kč u MZ a maximálně do výše 100.000 Kč u MH.

¹⁶ Uplatní se v případě, kdy příjemce nereaguje ani na 2. výzvu ORKP. V případě poslední MZ o udržitelnosti nejpozději do 1 roku od původního termínu pro její předložení.

Č.	Popis porušení	Finanční oprava	Prominutí odvodu	Výchozí částka pro výpočet finanční opravy
Ostatní				
1	Opakované neposkytování součinnosti v souvislosti s realizací projektu dle Smlouvy	0,5 %	99,5 %	dotace
2	Vyhotovení, použití nebo předložení nepravdivých, nesprávných nebo neúplných dokladů ve smyslu ustanovení § 260 trestního zákona	100 %	0 %	dotace
3	Porušení pravidel veřejné podpory	0,5 %	99,5 %	dotace
4	Porušení pravidel veřejné podpory, v jehož důsledku došlo u projektu původně nezakládajícího veřejnou podporu ke změně znamenající, že projekt naplňuje definici veřejné podpory dle článku 107 SFE	100 %	0 %	dotace
5	Nenaplnění cílů a účelu projektu vůbec	100 %	0 %	dotace
6	Nenaplnění cílů a účelu projektu částečně	25 % dle míry závažnosti lze snížit na 15 % nebo 5 %	75 % dle míry závažnosti lze zvýšit na 85 % nebo 95 %	
6	Nedodržení principů hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti vynaložených výdajů	100 %	0 %	výdajů vynaložených v rozporu s principy 3 E ¹⁷
7	Nedostatečné plnění povinností ze strany technického dozoru investora, administrátora projektu nebo administrátora veřejných zakázek, které má za následek krácení dotace	x % ¹⁸	x % ¹⁹	výdajů na TDI, resp. administraci projektu nebo zakázky
8	Opakované (3x a více) nedodržení lhůt stanovených v Pokynech pro zadávání zakázek pro zaslání zadávací dokumentace, zaslání pozvánek na hodnotící komisi, zaslání případného vypořádání námitek apod.	0,5 %	99,5 %	dotace, ke které se dané porušení váže
9	Nedodržení požadavku na zákaz dvojího financování	100 %	0 %	dotace, ke které se dané porušení váže

¹⁷ Tzn. všech výdajů přesahujících částku, která by byla vynaložena, pokud by příjemce dotace postupoval v souladu s principy hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

¹⁸ Procento, o které budou kráceny výdaje na TDI, resp. administraci projektu nebo zakázky, je shodné s mírou korekce, o kterou byly kráceny způsobilé výdaje, ke kterým se dané porušení vázalo v důsledku nedostatečného provádění těchto činností.

¹⁹ Procento, v jehož výši lze prominout odvod se rovná výši způsobilých výdajů na provádění technického dozoru investora, administrátora projektu nebo administrátora veřejných zakázek, po odečtení výdajů, které byly zasaženy porušením některé z výše uvedených činností.