

**KATALÓG SANKCIÍ  
PÔDOHOSPODÁRSKEJ PLATOBNEJ AGENTÚRY  
PRE PROJEKTOVÉ PODPORY PROGRAMU ROZVOJA  
VIDIEKA SR 2014 – 2022**



**Bratislava, august 2021  
verzia I.**



## OBSAH

Preambula .....	3
Právny rámec legislatívy EÚ .....	4
Právny rámec legislatívy SR .....	5
Článok 1 - Všeobecné ustanovenia.....	5
Článok 2 - Účel katalógu sankcií.....	6
Článok 3 - Rozsah pôsobnosti .....	6
Článok 4 - Ukladanie sankcií .....	9
Článok 5 - Kategórie sankcií .....	9
Článok 6 - Zásady uplatňovania sankcií.....	10
Článok 7 - Určenie ex-ante sankcie v prípade porušenia pravidiel a postupov VO/O.....	13
Článok 8 - Určenie ex-post sankcie v prípade porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania.....	13
Článok 9 - Určenie ex-post sankcie v prípade porušenia pravidiel a postupov obstarávania ..	16
Článok 10 - Určenie sankcie v prípade zistených porušení vybraných povinností Zmluvy o NFP .....	16
Článok 11 - Záverečné ustanovenia .....	18



## Preambula

Pôdohospodárska platobná agentúra ako poskytovateľ nenávratného finančného príspevku (ďalej len „Poskytovateľ“) v súlade so zákonom č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa zákona č. 280/2017 Z. z. o poskytovaní podpory a dotácie v pôdohospodárstve a rozvoji vidieka a o zmene zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s čl. 58 Nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) č. 1306/2013 zo 17. decembra 2013 o financovaní, riadení a monitorovaní spoločnej poľnohospodárskej politiky a ktorým sa zrušujú nariadenia Rady (EHS) č. 352/78, (ES) č. 165/94, (ES) č. 2799/98, (ES) č. 814/2000, (ES) č. 1290/2005 a (ES) č. 485/2008 (Ú. v. EÚ L 347, 20.12.2013, s. 549)

týmto vydáva

**Katalóg sankcií Pôdohospodárskej platobnej agentúry pre projektové podpory v rámci PRV SR 2014 – 2022 (ďalej len „katalóg sankcií“).**



## Právny rámec legislatívy EÚ

**Nariadenie Európskeho Parlamentu a Rady č. 1303/2013** zo 17. decembra 2013, ktorým sa stanovujú spoločné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde, Európskom poľnohospodárskom fonde pre rozvoj vidieka a Európskom námornom a rybárskom fonde a ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde, Kohéznom fonde a Európskom námornom a rybárskom fonde, a ktorým sa zrušuje nariadenie Rady (ES) č. 1083/2006 (ďalej len „všeobecné nariadenie“);

**Nariadenie Európskeho Parlamentu a Rady č. 1305/2013** zo 17. decembra 2013 o podpore pro rozvoji vidieka z Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka (EZFRV) a o zrušení nariadenia Rady (ES) č. 1698/2005, na základe nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady č. 1303/2013 zo dňa 17. decembra 2013 o spoločných ustanoveniach o Európskom fonde pre regionálny rozvoj, Európskom námornom a rybárskom fonde (ďalej len „nariadenie (EÚ) č. 1305/2013“);

**Nariadenie Európskeho Parlamentu a Rady č. 1306/2013** zo 17. decembra 2013 o financovaní, riadení a monitorovaní spoločnej poľnohospodárskej politiky a ktorým sa zrušujú nariadenia Rady (EHS) č. 352/78, (ES) č. 165/94, (ES) č. 2799/98, (ES) č. 814/2000, (ES) č. 1290/2005 a (ES) č. 485/2008 (ďalej len „Nariadenie (EÚ) č. 1306/2013“);

**Nariadenie Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046** z 18. júla 2018 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, o zmene nariadení (EÚ) č. 1296/2013, (EÚ) č. 1301/2013, (EÚ) č. 1303/2013, (EÚ) č. 1304/2013, (EÚ) č. 1309/2013, (EÚ) č. 1316/2013, (EÚ) č. 223/2014, (EÚ) č. 283/2014 a rozhodnutia č. 541/2014/EÚ a o zrušení nariadenia (EÚ, Euratom) č. 966/2012;

**Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/24/EÚ** z 26. februára 2014 o verejnom obstarávaní a o zrušení smernice 2004/18/ES

**Rozhodnutie Komisie C (2019) 3452 zo dňa 14. mája 2019**, ktorým sa stanovujú usmernenia o určovaní finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky financované Úniou pri nedodržaní platných pravidiel a postupov verejného obstarávania



## Právny rámec legislatívy SR

**Zákon č. 292/2014 Z. z.** o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o EŠIF“)

**Zákon č. 280/2017 Z. z.** o poskytovaní podpory a dotácie v pôdohospodárstve a rozvoji vidieka a o zmene zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o podpore“)

**Zákon č. 523/2004 Z. z.** o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

**Zákon č. 71/1967 Zb.** o správnom konaní (správny poriadok)

## Článok 1 - Všeobecné ustanovenia

1.1 Katalóg sankcií stanovuje základné pravidlá, podmienky a postupy uplatňovania sankcií a ich výšku pri zistení, a to:

- a) porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“), ktoré mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania (príloha A.);
- b) porušenia pravidiel a postupov obstarávania podľa Usmernenia PPA č. 8/2017 k obstarávaniu tovarov, stavebných prác a služieb financovaných z PRV SR 2014 – 2022 v platnom znení (ďalej len „Usmernenie PPA č. 8/2017“), vzťahujúceho sa na žiadateľa o NFP/prijímateľa NFP, ktorý je osobou podľa § 8 ods. 2 ZVO a ktorý je povinný postupovať pri realizácii obstarávania podľa predmetného usmernenia (príloha B.);
- c) porušenia vybraných povinností, ktoré je Prijímateľ povinný plniť v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len „Zmluva o NFP“), (príloha C.).

(ďalej spolu aj ako „porušenie povinností“)

1.2 Poskytovateľ podľa čl. 58 ods. 1 Nariadenia EP a Rady č. 1306/2013 prijíma v rámci Spoločnej poľnohospodárskej politiky opatrenia na zabezpečenie účinnej ochrany finančných záujmov EÚ. Súčasťou uvedených opatrení je aj vydanie tohto katalógu sankcií v súlade s čl. 58 ods. 1 písm. d) citovaného nariadenia na zavedenie účinných, odrádzajúcich a primeraných sankcií v súlade s právom EÚ a právnym poriadkom SR.



- 1.3 **Sankcia** – postih vo finančnom vyjadrení v % výške zo schváleného nenávratného finančného príspevku (ďalej len „NFP“ alebo aj „príspevok“), ktorý sa určuje z celkovej hodnoty predmetu zákazky alebo sankcia určená iným spôsobom v súlade s čl. 3 tohto katalógu sankcií, ktorý uplatní Poskytovateľ voči Prijímateľovi NFP za každé zistené porušenie povinnosti stanovenej najmä v Zmluve o NFP.
- 1.4 **Systém ukladania sankcií** – postup Poskytovateľa smerujúci k zníženiu maximálnej výšky schváleného/vyplateného NFP, ktorú uplatní na základe internými alebo externými kontrolnými orgánmi identifikovaných porušení verejného obstarávania/obstarávania (ďalej len „VO/O“) alebo vybraných povinností Zmluvy o NFP, ku ktorým došlo v akejkoľvek fáze realizácie projektu (t. j. aj počas udržateľnosti Projektu)<sup>2</sup>.

## Článok 2 - Účel katalógu sankcií

- 2.1 Všeobecný účel katalógu sankcií je najmä zvýšiť právnu istotu pre Prijímateľa a Poskytovateľa zmluvného vzťahu pri poskytovaní NFP pri určení výšky sankcie v súvislosti s identifikáciou príslušného porušenia povinností v zmysle príloh tohto katalógu sankcií pri realizácii verejného obstarávania, obstarávania alebo porušenia vybraných povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o NFP, s poukazom na ochranu finančných záujmov EÚ, ako aj zabezpečiť princíp proporcionality. Na tento účel je dôležité, aby sa pri rozhodovaní o sankcií posudzovala povaha a závažnosť toho ktorého porušenia a súvisiace finančné dôsledky pre rozpočet EÚ, ako aj rozpočet SR.
- 2.2 Sankcie sa uplatnia s cieľom vylúčiť z financovania tie výdavky, ktoré nie sú oprávnené. Porušenia povinností v oblasti verejného obstarávania, obstarávania alebo porušenia vyplývajúce zo Zmluvy o NFP, sa posudzujú v súlade s cieľom chrániť finančné záujmy EÚ a dodržiavať právo EÚ (najmä zásady transparentnosti, nediskriminácie, rovnakého zaobchádzania, proporcionality, hospodárnosti, efektívnosti a právnej istoty). Okrem toho sa sankcie - uplatnia len v prípade, ak predmetné porušenie povinností má alebo by mohlo mať finančný vplyv na rozpočet EÚ, ako aj rozpočet SR.

## Článok 3 - Rozsah pôsobnosti

- 3.1 V zmysle vyššie uvedeného, v tomto katalógu sankcií sa stanovuje sankcia, ktorá sa má uplatniť v prípade porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania/ obstarávania, resp. porušenia povinností zo Zmluvy o NFP.
- 3.2 Pri zistení porušenia v súvislosti s nedodržaním pravidiel a postupov VO/O, resp. porušenia povinností Zmluvy o NFP, sa v súlade s týmto katalógom sankcií určí % paušálna výška sankcie, ktorá sa následne uplatní.

---

<sup>2</sup> Príručka pre prijímateľa NFP z PRV SR 2014 - 2022



- 3.3 Rovnaká výška % sankcie by sa mala uplatňovať na všetky obdobné budúce výdavky ovplyvnené obdobným porušením.
- 3.4 V zmysle Systému riadenia PRV SR, ak Poskytovateľ identifikuje nedodržanie princípov a postupov VO/O, resp. vybrané porušenia pravidiel stanovených v legislatíve SR a EÚ:
- v záveroch finančnej kontroly nepripustí výdavky súvisiace s verejným obstarávaním / obstarávaním do financovania v plnom rozsahu, alebo
  - postupuje v zmysle Katalógu sankcií Pôdohospodárskej platobnej agentúry pre projektové podpory v rámci PRV SR 2014 – 2022
- 3.5 Sankcie sa s ohľadom na moment identifikovania nedostatku delia na:
- ex-ante,
  - ex- post.
- 3.6 Poskytovateľ je oprávnený aplikovať Sankcie v rámci týchto druhov finančnej kontroly VO/O definovaných v Systéme riadenia SR:
- kontrola nadlimitných a podlimitných zákaziek pred podpisom Zmluvy o NFP,
  - kontrola nadlimitných a podlimitných zákaziek po podpise Zmluvy o NFP,
  - kontrola zákaziek podľa § 5 ods. 4 ZVO,
  - kontrola postupov pri obstarávaní stavebných prác, tovarov a služieb žiadateľov/prijímateľov, na ktorých sa vzťahuje § 8 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z.
- 3.7 Ex - ante sankcia je individuálne zníženie hodnoty deklarovaných výdavkov z dôvodu zistení porušenia legislatívy SR alebo EÚ v zmysle príloh tohto katalógu sankcií. Výška individuálnej ex-ante sankcie sa určí v zodpovedajúcej sume neoprávnených výdavkov, resp. ako % sadzba zo sumy oprávnených výdavkov v rámci schváleného NFP alebo jeho časti, a to vo fáze pred úhradou žiadanej sumy v Žiadosti o platbu (ďalej len „ŽoP“) zo strany Poskytovateľa, v rámci ktorej boli nedostatky identifikované.
- 3.8 Ex-ante sankciu môže Poskytovateľ aplikovať za predpokladu, že suma oprávnených výdavkov v rámci schváleného NFP nebola v čase zistenia nedostatku pripustená do financovania, t. j. nedošlo k ich úhrade v rámci ŽoP zo strany Poskytovateľa. Momentom úhrady oprávnených výdavkov v ŽoP, ktoré vyplývajú z realizácie projektu, sa myslí vo vzťahu k jednotlivým spôsobom financovania nasledovne:
- Systém zálohových platieb – momentom schválenia žiadosti o zúčtovanie zálohovej platby.
  - Systém predfinancovania – moment úhrady žiadosti o poskytnutie predfinancovania zo strany Poskytovateľa.
  - Systém refundácie – moment úhrady ŽoP



- 3.9 V prípade, ak v rámci výdavkov vychádzajúcich z dotknutého VO/O už došlo v zmysle predošlej definície k úhrade oprávnených výdavkov v ŽoP, Poskytovateľ aplikuje ex-post sankciu a súčasne postupuje podľa § 41 (príp. podľa § 41a, ak ide o zákazky s nízkou hodnotou podľa ZVO) zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o príspevku z EŠIF“), alebo Poskytovateľ postupuje podľa čl. 9 tohto katalógu sankcií. Poskytovateľ zároveň zaznamená súvisiacu nezrovnalosť podľa podmienok uvedených v platnej Smernici o riešení nezrovnalostí a vrátených finančných prostriedkov. V prípadoch, keď objem požadovaných finančných prostriedkov vyplývajúci z ex-post sankcie, presahuje objem vyplatených prostriedkov v rámci predošlých ŽoP, Poskytovateľ určí súčasne aj ex-ante sankciu, o ktorú budú krátené všetky ďalšie súvisiace ŽoP. Percentuálna výška tejto ex-ante sankcie musí byť zhodná s určenou ex-post sankciou.
- 3.10 Poskytovateľ nie je oprávnený aplikovať sankciu v nasledovných druhoch kontroly VO/O:
- kontrola verejného obstarávania národných projektov a veľkých projektov, ktoré sú súčasťou zoznamu projektov a ktoré ešte neboli predložené ako žiadosť o poskytnutie NFP,
  - ex ante korekcia v prípade zákaziek realizovaných cez elektronické trhovisko,
  - v ďalších prípadoch osobitne uvedených v tomto usmernení.
- 3.11 Prijímateľ je povinný plniť si povinnosti, ktoré pre neho vyplývajú zo Zmluvy o NFP. Poskytovateľ je oprávnený v ktorejkoľvek fáze realizácie Projektu preverovať plnenie povinností zo strany Prijímateľa. V prípade zistenia porušenia povinností zo strany Prijímateľa, vyplývajúcich mu zo Zmluvy o NFP, Poskytovateľ postupuje v závislosti od toho, či porušenie povinnosti je:
- Podstatným porušením Zmluvy o NFP, s ktorým je spojené oprávnenie Poskytovateľa odstúpiť od Zmluvy o NFP,
  - Nepodstatným porušením Zmluvy o NFP,
  - Porušením vybraných povinností Zmluvy o NFP, s ktorým je spojené uloženie sankcie (korekcie) podľa Prílohy C tohto katalógu sankcií.





## Článok 4 - Ukladanie sankcií

- 4.1 V prípade zisteného porušenia povinnosti, s ktorým je spojené uloženie sankcie, bude Prijímateľ o tejto skutočnosti písomne informovaný zo strany Poskytovateľa.
- 4.2 Poskytovateľ uloží sankciu za zistené porušenie povinností vyplývajúcich z príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich postupy vo verejnom obstarávaní tovarov, stavebných prác alebo služieb, z aktuálne platných usmernení Poskytovateľa upravujúcich postupy v obstarávaní tovarov, stavebných prác alebo služieb, resp. zo Zmluvy o NFP uzavretej medzi Poskytovateľom a Prijímateľom, ako aj v prípade zistenia porušenia povinností vyplývajúcich z právnych vzťahov medzi Prijímateľom a dodávateľom (napr. zo Zmluvy o dielo).
- 4.3 Poskytovateľ pristúpi k uloženiu sankcie:
- a) Pred vyplatením NFP alebo jeho časti Prijímateľovi – dôjde k zníženiu max. NFP stanoveného v Zmluve o NFP, formou uzavretia dodatku k Zmluve o NFP medzi Poskytovateľ a Prijímateľom. Inak sa výška uloženej sankcie premietne do korekcie výdavkov pri podaní nasledujúcej/záverečnej ŽoP zo strany Prijímateľa.
  - b) Po vyplatení NFP alebo jeho časti Prijímateľovi – na základe zisteného porušenia povinnosti, počas realizácie Projektu, bude Poskytovateľ pri uplatnení sankcie postupovať v závislosti od toho, či sa jedná o porušenie pravidiel a postupov VO/O alebo či sa jedná o porušenie povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o NFP. V prípade, ak sa jedná o porušenie pravidiel a postupov VO/O, bude Poskytovateľ postupovať v zmysle čl. 3 ods. 3.9 tohto katalógu sankcií, a v prípade porušenia vybraných povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o NFP bude Poskytovateľ postupovať v zmysle čl. 3 ods. 3.11 tohto katalógu sankcií.
  - c) Sankcie ukladané Poskytovateľom podľa tohto katalógu sankcií sa vzťahujú na zistené porušenie povinnosti v prípadoch, ak VO/O tovarov, stavebných prác alebo služieb bolo začaté po nadobudnutí účinnosti tohto katalógu sankcií. Zároveň sa uplatňovanie sankcií vzťahuje na Zmluvy o NFP uzavreté medzi Poskytovateľom a Prijímateľom NFP, ktoré nadobudli účinnosť od účinnosti tohto katalógu sankcií.

## Článok 5 - Kategórie sankcií

- 5.1 V prílohe A. tohto katalógu sankcií sú stanovené sankcie za porušenie pravidiel a postupov vo verejnom obstarávaní, a to pre zákazky vyhlásené podľa ZVO.
- 5.2 V prílohe B. tohto katalógu sankcií sú stanovené sankcie za porušenie pravidiel a postupov obstarávania podľa Usmernenia PPA č. 8/2017 v platnom znení.



5.3 V prílohe C. tohto katalógu sankcií sú stanovené sankcie za porušenie vybraných povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o NFP.

## Článok 6 - Zásady uplatňovania sankcií

6.1 Sankcie (korekcie) sa budú uplatňovať s cieľom vylúčiť z financovania EÚ výdavky, ktoré sú v rozpore s platným právom EÚ a SR (napr. nariadenie (EÚ) č. 1305/2013, ZVO, Usmernenia č. 8/2017 v platnom znení).

6.2 Sankcie (korekcie) sú stanovené na základe paušálnej sadzby v zmysle príloh tohto katalógu sankcií pri nedodržaní platných pravidiel a postupov verejného obstarávania (s ohľadom na Rozhodnutie komisie C (2019) 3452 zo dňa 14. mája. 2019, ktorým sa stanovujú usmernenia o určovaní finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky financované EÚ), obstarávania, resp. Zmluvy o NFP.

6.3 Na účely katalógu sankcií „nezrovnalosť“ bude znamenať porušenie platného práva EU a SR v oblasti VO/O/vybraných povinností Zmluvy o NFP, ktoré majú alebo by mohli mať negatívny vplyv na rozpočet EÚ/ŠR.

6.4 Kritériá, ktoré treba zväžiť pri rozhodovaní o primeranej sadzbe sankcie:

- a) v prípade, ak Poskytovateľ zistí porušenie na strane prijímateľa v súvislosti s nedodržaním pravidiel a postupov VO/O/resp. zmluvy NFP, primerane určí výšku sankcie, ktorá sa uplatní s ohľadom na prílohy tohto katalógu sankcií, ktoré sú jeho neoddeliteľnou súčasťou,
- b) sankcie uplatňované na základe paušálnych sadzieb uvedené v prílohách tohto katalógu sankcií (5 %, 10 %, 25 % a 100 %), budú ukladané v súlade so zásadou proporcionality,
- c) výška sankcie sa vypočíta na základe výšky schváleného NFP (výdavkov vykázaných EÚ), ktorá bola alebo má byť poskytnutá zo strany Poskytovateľa, a to:
  - v súvislosti so zákazkou (pozn. *alebo jej časťou - sankcia sa obmedzuje na časť zákazky, ak je táto časť jasne identifikovateľná, teda ak je zákazka rozdelená na časti alebo ak sa riadi rámcovou dohodou podľa článku 33 smernice 2014/24/EÚ*), u ktorej sa porušenie vyskytlo (príloha A. a B. tohto katalógu sankcií) alebo
  - v súvislosti so schváleným NFP, ak nie je uvedené inak (príloha C. tohto katalógu sankcií),
- d) ak sa v tom istom postupe VO/O (zákazke) zistí viacero porušení, príslušné paušálne sadzby sankcií sa nebudú kumulovať. V prípade, ak bude identifikovaných viac porušení pri zákazke, sankcie (korekcie) stanovené za jednotlivé porušenia sa



# PÔDOHOSPODÁRSKA PLATOBNÁ AGENTÚRA

Hraničná 12, 815 26 Bratislava

nesčítajú a výsledná sankcia (korekcia) sa stanoví s ohľadom na najzávažnejšie porušenie, t. j. uplatní sa najvyššia % paušálna sadza v zmysle príloh A. a B. tohto katalógu sankcií,

- e) sankcie (korekcie) sa môžu uplatniť len v prípade, ak porušenie povinností má alebo by mohlo mať finančný vplyv na výsledok VO/O/Zmluvy o NFP, resp. na rozpočet EÚ a SR. V prípade, ak má porušenie pravidiel a postupov VO/O alebo porušenie zmluvy NFP len formálny charakter bez skutočného alebo potenciálneho finančného vplyvu, neuplatní sa žiadna sankcia (korekcia),
- f) pri určovaní sankcie za porušenie sa bude prihliadať aj na úroveň hospodárskej súťaže, transparentnosť a rovnaké zaobchádzanie,
- g) Poskytovateľ je povinný brať zreteľ na povahu, závažnosť, spôsob a následky zisteného porušenia verejného obstarávania/ obstarávania,
- h) Poskytovateľ je povinný brať zreteľ na vplyv porušenia ZVO/ Usmernenia č. 8/2017 na ovplyvnenie jeho výsledku a na dodržiavanie princípov rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie, transparentnosti, hospodárnosti a efektívnosti. Závažnosť nedodržania pravidiel a postupov VO/O a súvisiaci finančný vplyv sa posudzujú s ohľadom na tieto faktory: úroveň hospodárskej súťaže, transparentnosť a rovnaké zaobchádzanie. Ak má predmetný nesúlad odrazujúci účinok na potenciálnych uchádzačov/záujemcov alebo ak vedie k zadaniu zákazky inému uchádzačovi ako tomu, ktorému mala byť zadaná, je to silný ukazovateľ závažnosti porušenia,
- i) Poskytovateľ využíva pri určovaní výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti (v súlade s prílohou A. alebo B. tohto katalógu sankcií) metódu výpočtu výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti prostredníctvom % sadzby podľa vzorca:

$$V_{vp} = V\% \times V_{ov} \times V_{s\%}$$

**V<sub>vp</sub>** – výška vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti, resp. výška ex-ante korekcie,

**V%** - % sadzba uplatnená vo vzťahu k porušeniu,

**V<sub>ov</sub>** – výška výdavkov, uznaných ako oprávnené zo strany Poskytovateľa vo vzťahu ku konkrétnej zákazke,

**V<sub>s%</sub>** - miera spolufinancovania EÚ a ŠR vo vzťahu k predmetnej zákazke.

- j) zistenia nedostatkov VO/O, ktoré nie sú zaradené do prílohy A. a prílohy B., by sa mali riešiť v súlade so zásadou proporcionality a podľa možnosti analogicky s typmi nedostatkov v uvedenej prílohe tohto katalógu sankcií,



- k) paušálna sadzba uplatnená vo vzťahu k porušeniu ZVO je stanovená ako maximálna v prílohe A. tohto katalógu sankcií, t. j. Poskytovateľ **nemôže** aplikovať vyššiu sadzbu, ako je určená v tomto katalógu sankcií, okrem najzávažnejších prípadov, keď bol právoplatným rozhodnutím súdu preukázaný trestný čin podvodu vzťahujúci sa na dané verejné obstarávanie (§ 221 Trestného zákona) alebo trestný čin poškodzovania finančných záujmov Európskych spoločností (§ 261 Trestného zákona) alebo trestný čin machinácie pri verejnom obstarávaní (§ 266 Trestného zákona). V týchto prípadoch je Poskytovateľ oprávnený určiť sankciu 100 %, t. j. vylúčiť predmetné verejné obstarávanie/obstarávanie z financovania v plnom rozsahu. Takéto 100 % vylúčenie sa vzťahuje aj na prípad, keď právoplatným rozhodnutím Protimonopolného úradu bude dokázané porušenie hospodárskej súťaže v rámci predmetného VO/O,
- l) suma na vrátenie v žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov sa vzťahuje na príslušnú sumu poskytnutého (uhradeného) NFP prijímateľovi, resp. uhradené oprávnené výdavky v ŽoP,
- m) ex-ante sankcia predstavuje % hodnotu výdavkov, o ktoré bude znížená každá ŽoP, kde predmetné výdavky budú deklarované a vzťahuje sa zásadne na výdavky z realizácie výsledku chybného verejného obstarávania/ obstarávania. Ex-ante sankcia podľa prílohy C. tohto katalógu sankcií sa prejaví v krátení výdavkov v najbližšej ŽoP,
- n) nemožno vylúčiť, aby prijímateľovi boli súčasne uložené sankcie podľa prílohy A. a C. Nemožno vylúčiť, aby prijímateľovi boli súčasne uložené sankcie podľa prílohy B. a C. Nemožno vylúčiť, aby prijímateľovi boli súčasne uložené sankcie podľa prílohy C. kumulované,
- o) konečné určenie výšky vrátenia poskytnutého NFP alebo jeho časti a zodpovednosť za takéto určenie je v kompetencii Poskytovateľa, pričom ten je povinný postupovať v zmysle vyššie uvedených zásad. Pokiaľ je na základe zistení iných kontrolných orgánov (CO, audit EK, EDA a iných) navrhnutá určitá % sankcia, Poskytovateľ túto sankciu podrobí vlastnému zisťovaniu, na základe ktorého určí konečnú sankciu a predloží ju prijímateľovi.
- 6.5 Pri výpočte výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti je Poskytovateľ povinný využiť metódu výpočtu výšky vrátenia poskytnutého príspevku alebo jeho časti prostredníctvom % sadzby. Pri tomto spôsobe výpočtu vychádza Poskytovateľ z % sadzby uvedenej v Prílohe A. alebo v Prílohe B. tohto usmernenia, výšky výdavkov uznaných ako oprávnených zo strany Poskytovateľa vzťahujúcich sa ku konkrétnej zákazke a miery spolufinancovania zo zdrojov EÚ a štátneho rozpočtu.



- 6.6 V prípade, ak bude identifikované porušenie, ktoré nebude možné priradiť ku konkrétnemu typu porušenia uvedeného v prílohách tohto katalógu sankcií, bude priradené k obsahovo najbližšiemu porušeniu a na základe tohto zaradenia bude určená príslušná sankcia.

## **Článok 7 - Určenie ex-ante sankcie v prípade porušenia pravidiel a postupov VO/O**

- 7.1 Poskytovateľ v rámci finančnej kontroly verejného obstarávania/ obstarávania po podpise zmluvy prijímateľa s úspešným uchádzačom, v prípade identifikovania porušenia ZVO/ Usmernenia č. 8/2017, určí výšku ex-ante sankcie, pričom na jej aplikovanie musí byť splnená nasledujúca podmienka:
- a) prijímateľ písomne súhlasil s navrhovanou ex-ante sankciou Poskytovateľ stanovil, že za prejavenie súhlasu s navrhovanou ex-ante sankciou sa považuje podpísanie zaslaného dodatku k Zmluve o NFP zo strany Prijímateľa a jeho doručenie Poskytovateľovi. Poskytovateľ je povinný, pri určovaní výšky sadzby ex-ante sankcie, riadiť sa a postupovať v zmysle katalógu sankcií.
- 7.2 V rámci určenia ex-ante sankcie Poskytovateľ vypracuje záznam z kontroly VO/O. Súčasťou tohoto záznamu bude okrem povinných náležitostí aj:
- a) návrh paušálnej sadzby, ktorá bude vyjadrovať mieru zníženia oprávnených výdavkov týkajúcich sa daného VO/O,
  - b) identifikácia čísla, názvu a popisu porušenia v zmysle prílohy A. / prílohy B. tohto katalógu sankcií,
  - c) zdôvodnenie určenia konkrétnej výšky ex-ante sankcie s ohľadom na článok 6 odsek 6.4 písm. g) a h) tohto katalógu sankcií.
- 7.3 V prípade, ak prijímateľ nesplní podmienku uvedenú v ods. 7.1 písm. a) tohto článku, Poskytovateľ je v zmysle podmienok Zmluvy o NFP oprávnený jednostranne odstúpiť od Zmluvy o NFP.
- 7.4 Postup uvedený v tejto časti katalógu sankcií aplikuje Poskytovateľ primerane aj na kontrolu dodatkov k už uzatvoreným Zmluvám o NFP.

## **Článok 8 - Určenie ex-post sankcie v prípade porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania**

- 8.1 V prípade, ak v rámci výdavkov vychádzajúcich z dotknutého verejného obstarávania už došlo k úhrade oprávnených výdavkov v ŽoP, Poskytovateľ aplikuje ex-post sankciu a



súčasne postupuje podľa § 41 (príp. podľa § 41a ak ide o zákazku s nízkou hodnotou) zákona o EŠIF. Poskytovateľ zároveň zaznamená súvisiace porušenie podľa podmienok uvedených v platnej Smernici o riešení nezrovnalostí a vrátených finančných prostriedkoch. V prípadoch, keď objem požadovaných finančných prostriedkov vyplývajúci z ex-post sankcie (sankcie) presahuje objem vyplatených prostriedkov v rámci predošlých ŽoP, Poskytovateľ určí súčasne aj ex-ante sankciu, o ktorú budú krátené všetky ďalšie súvisiace ŽoP. Paušálna výška tejto ex-ante sankcie musí byť zhodná s určenou ex-post sankciou (sankciou).

- 8.2 Ex – post sankciu aplikuje Poskytovateľ v prípade, ak pri kontrole verejného obstarávania zistí porušenie princípov a postupov verejného obstarávania, resp. porušenie pravidiel a ustanovení legislatívy SR a EÚ, pričom v zmysle ods. 8.1 tohto článku už došlo k úhrade súvisiacich výdavkov v rámci ŽoP zo strany Poskytovateľa. Pri tomto postupe je Poskytovateľ povinný postupovať v zmysle § 41 (príp. podľa § 41a ak ide o zákazku s nízkou hodnotou) zákona o EŠIF a súčasne pri určení výšky % sankcie podľa katalógu sankcií, prílohy A.
- 8.3 Postup Poskytovateľa je v zmysle príslušných ustanovení § 41 zákona o EŠIF pri verejnom obstarávaní nasledovný:
- a) Ak Poskytovateľ zistí porušenie pravidiel a postupov verejného obstarávania, ktoré malo, alebo mohlo mať vplyv na výsledok verejného obstarávania, vyzve prijímateľa na vrátenie poskytnutého príspevku alebo jeho časti vzťahujúci sa na predmet zákazky.
  - b) Výzvu na vrátenie finančných prostriedkov ako aj zaevidovanie nezrovnalosti, vykoná Poskytovateľ v súlade s príslušnými ustanoveniami Poskytovateľa uvedenými v platnej Smernici o riešení nezrovnalostí a vrátených finančných prostriedkoch.
  - c) Pri určení výšky sankcie je Poskytovateľ povinný postupovať podľa článku 6 tohto katalógu sankcií (Príloha A).
  - d) Ak prijímateľ nevráti na základe výzvy v určenej lehote požadovaný príspevok, Poskytovateľ je povinný požiadať Úrad pre verejné obstarávanie (ďalej len „ÚVO“) o vykonanie kontroly podľa § 169 ZVO.
  - e) Ak bolo na základe podnetu Poskytovateľa podľa ods. 8.3, písm. d) tohto článku zo strany ÚVO zistené porušenie pravidiel a postupov verejného obstarávania uvedené v rozhodnutí, ktoré malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok verejného obstarávania, Poskytovateľ rozhodne o vrátení sumy uvedenej v žiadosti na vrátenie (Žiadosť o finančné vysporiadanie vzťahov). Na konanie súvisiace s vydaním tohto rozhodnutia sa vzťahuje všeobecný predpis o správnom konaní. Poskytovateľ je povinný začať správne konanie vo veci vrátenia sumy uvedenej v žiadosti do 6 mesiacov od doručenia rozhodnutia ÚVO.



- f) Ak ÚVO vykoná kontrolu verejného obstarávania bez podnetu Poskytovateľa, ktorá nesúvisí s výzvou uvedenou v ods. 8.3 písm. d) tohto článku, Poskytovateľ v prípade, ak v rozhodnutí z tejto kontroly budú zistené porušenia, ktoré mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania, vyzve prijímateľa na vrátenie poskytnutého príspevku alebo jeho časti vzťahujúci sa na predmet zákazky. Výzvu na vrátenie finančných prostriedkov, ako aj zaevidovanie nezrovnalosti vykoná Poskytovateľ v súlade s príslušnými ustanoveniami uvedenými v platnej Smernici o riešení nezrovnalostí a vrátených finančných prostriedkoch.
- g) Ak prijímateľ na základe tejto výzvy v určenej lehote požadovaný príspevok nevráti, Poskytovateľ rozhodne o vrátení sumy uvedenej v žiadosti na vrátenie (Žiadosť o finančné vysporiadanie vzťahov). Na konanie súvisiace s vydaním tohto rozhodnutia sa vzťahuje všeobecný predpis o správnom konaní. Poskytovateľ je povinný začať správne konanie vo veci vrátenia sumy uvedenej v žiadosti do šiestich mesiacov od doručenia rozhodnutia ÚVO.
- h) Úroky z omeškania sa uplatňujú odo dňa právoplatnosti rozhodnutia Poskytovateľa.

8.4 Postup Poskytovateľa je v zmysle príslušných ustanovení § 41a zákona o EŠIF (zákazky s nízkou hodnotou) pri verejnom obstarávaní nasledovný:

- a) Ak Poskytovateľ na základe vlastného podnetu alebo podnetu iného orgánu zistí porušenie pravidiel a postupov verejného obstarávania, ktoré malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok verejného obstarávania, prostredníctvom žiadosti o vrátenie (Žiadosť o finančné vysporiadanie vzťahov) vyzve prijímateľa vrátiť poskytnutý príspevok alebo jeho časť vzťahujúci sa na predmet zákazky.
- b) Ak prijímateľ nevráti poskytnutý príspevok alebo jeho časť na základe žiadosti o vrátenie (Žiadosť o finančné vysporiadanie vzťahov) podľa písm. a), Poskytovateľ rozhodne o vrátení sumy uvedenej v žiadosti o vrátenie (Žiadosť o finančné vysporiadanie vzťahov) podľa písm. a) tohto čl.; Poskytovateľ je povinný začať správne konanie do šiestich mesiacov odo dňa uplynutia lehoty na vrátenie príspevku uvedenej v žiadosti o vrátenie (Žiadosť o finančné vysporiadanie vzťahov). Úroky z omeškania sa uplatňujú odo dňa právoplatnosti rozhodnutia Poskytovateľa.
- c) Na konanie podľa písm. b) sa vzťahuje všeobecný predpis o správnom konaní.
- d) Povinnosť Poskytovateľa vyzvať prijímateľa na vrátenie príspevku alebo jeho časti podľa písm. a) môže byť nahradená návrhnutím vykonania vzájomného započítania podľa § 43 ods. 4 zákona o EŠIF; ustanovenie písm. a) týkajúce sa žiadosti o vrátenie (Žiadosť o finančné vysporiadanie vzťahov) sa uplatní v návrhu na vykonanie vzájomného započítania primerane.



## Článok 9 - Určenie ex-post sankcie v prípade porušenia pravidiel a postupov obstarávania

- 9.1 Ex – post sankciu aplikuje Poskytovateľ v prípade, ak pri kontrole obstarávania zistí porušenie princípov a postupov obstarávania, resp. porušenie pravidiel a ustanovení legislatívy SR a EÚ, pričom už došlo k úhrade súvisiacich výdavkov v rámci ŽoP zo strany Poskytovateľa. Pri tomto postupe je Poskytovateľ povinný postupovať v zmysle Usmernenia PPA č. 8/2017 a súčasne, pri určení výšky % sankcie podľa tohto katalógu sankcií.
- 9.2 Postup Poskytovateľa pri určení ex-post sankcie pri porušení pravidiel a postupov obstarávania nasledovný:
- Ak Poskytovateľ zistí porušenie pravidiel a postupov obstarávania, ktoré malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok obstarávania, vyzve prijímateľa na vrátenie poskytnutého príspevku alebo jeho časti vzťahujúci sa na predmet zákazky, prostredníctvom Žiadosti o finančné vysporiadanie vzťahov.
  - Pri určení výšky sankcie je Poskytovateľ povinný postupovať podľa článku 6 tohto katalógu sankcií (Príloha B.).
  - Ak prijímateľ na základe výzvy podľa písm. a) tohto čl. v určenej lehote požadovaný príspevok nevráti, Poskytovateľ začne správne konanie a rozhodne podľa osobitného predpisu<sup>3</sup> o vrátení sumy uvedenej vo výzve.

## Článok 10 - Určenie sankcie v prípade zistených porušení vybraných povinností Zmluvy o NFP

Postup Poskytovateľa je v prípade zistených porušení vybraných povinností Zmluvy o NFP nasledovný:

- 10.1 Sankciu aplikuje Poskytovateľ v prípade, ak pri kontrole vybraných povinností Zmluvy o NFP zistí porušenie zmluvných podmienok, pričom postupuje pri jednotlivých zistených porušeníach Zmluvy o NFP osobitne.
- 10.2 Pri určení výšky sankcie je Poskytovateľ povinný postupovať podľa uvedených paušálnych % sadzieb v Prílohe C. tohto katalógu sankcií.
- 10.3 Ak Poskytovateľ zistí porušenie vybraných zmluvných podmienok (Príloha C.), vyzve prijímateľa na odstránenie zisteného porušenia. Po preukázaní odstránenia vybranej

<sup>3</sup> §43 zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, a§ 10 ods. 1 písm. h) a i) zákona č. 208/2017 Z. z. o poskytovaní podpory a dotácie v pôdohospodárstve a rozvoji vidieka a o zmene zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v spojení so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov





zmluvnej povinnosti Poskytovateľ vyčíslí sankciu (korekciu) v zmysle tohto katalógu sankcií, prílohy C. Poskytovateľ pristúpi ku kráteniu neoprávnených výdavkov vo výške vyčíslenej % sadzby:

- a) v nasledujúcej ŽoP alebo
  - b) vyzve prijímateľa na vrátenie finančných prostriedkov poskytnutého príspevku.
- 10.4 V prípade, ak prijímateľ nevráti príspevok na základe výzvy podľa bodu 10.3 písm. b), Poskytovateľ postupuje podľa osobitných právnych predpisov<sup>4</sup>.
- 10.5 V prípade, ak prijímateľ nepristúpi na udelenie sankcie za dané porušenie vybraných povinností Zmluvy o NFP, je Poskytovateľ oprávnený jednostranne odstúpiť od Zmluvy o NFP.

---

<sup>4</sup> napr. 523/2004, civilný sporový poriadok



## Článok 11 - Záverečné ustanovenia

- 11.1 Katalóg sankcií a všetky jeho aktualizácie/úpravy budú zverejnené na webovom sídle Poskytovateľa: [www.apa.sk](http://www.apa.sk).
- 11.2 Tento katalóg sankcií nadobúda platnosť dňom jeho podpísania generálnym riaditeľom Poskytovateľa (ďalej len „GR PPA“) a účinnosť dňom jeho zverejnenia na webovom sídle Poskytovateľa: [www.apa.sk](http://www.apa.sk).
- 11.3 Tento katalóg sankcií vydaný na základe rozhodnutia GR PPA č. 112/2021 nahrádza Rozhodnutie GR PPA č. 75/2017 účinné od 29.06.2017, ktorým sa vydalo Usmernenie Pôdohospodárskej platobnej agentúry č. 9 /2017 k uplatňovaniu korekcií pri verejnom obstarávaní a obstarávaní a zároveň v plnom rozsahu zrušuje a zároveň nahrádza aj Rozhodnutie GR PPA č. 59/2019 účinné od 15.07.2019, ktorým sa vydal Katalóg sankcií Pôdohospodárskej platobnej agentúry pre projektové podpory v rámci PRV SR 2007 – 2013 a PRV SR 2014 – 2020.
- 11.4 V prípade, ak sa na zistené porušenie, ktoré bolo identifikované pred účinnosťou tohto katalógu sankcií vzťahuje predchádzajúci katalóg sankcií, použije sa katalóg sankcií účinný a platný pri porušení, resp. jeho identifikácii Poskytovateľom.

V Bratislave dňa 26.08.2021

**Mgr. Jozef Kiss, MA.**  
generálny riaditeľ  
Pôdohospodárska platobná agentúra