|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kontrolný zoznam k finančnej kontrole VO** **Zákazka podľa § 117 ZVO - nad 50 000 EUR - štandardná ex post kontrola** | | | | | | |
| **Identifikácia programu** | | | | | | |
| Názov programu | |  | | | | |
| Názov prioritnej osi | |  | | | | |
| **Identifikácia projektu a prijímateľa** | | | | | | |
| Názov projektu | |  | | | | |
| Názov/Meno a adresa sídla prijímateľa | |  | | | | |
| Druh verejného obstarávateľa / obstarávateľa podľa ZVO | |  | | | | |
| **Identifikácia zákazky** | | | | | | |
| Druh zákazky podľa predpokladanej hodnoty zákazky | | Zákazka s nízkou hodnotou - hodnota zákazky 50 000 EUR a vyššia bez DPH | | | | |
| Druh zákazky podľa postupu | | Zákazka s nízkou hodnotou podľa § 117 ZVO | | | | |
| Druh zákazky podľa predmetu obstarania | |  | | | | |
| Typ kontroly | | Štandardná ex post kontrola | | | | |
| Názov zákazky | |  | | | | |
| Názov dodávateľa | |  | | | | |
| IČO dodávateľa | |  | | | | |
| Predpokladaná hodnota zákazky | |  | | | | |
| Hodnota zákazky bez DPH | |  | | | | |
| Hodnota zákazky s DPH | |  | | | | |
| Oprávnené výdavky z hodnoty zákazky | |  | | | | |
| Dátum podpisu zmluvy s dodávateľom | |  | | | | |
| Dátum nadobudnutia účinnosti zmluvy | |  | | | | |
| Link na CRZ, prípadne webové sídlo | |  | | | | |
| **P. č.** | **Kontrolné otázky** | | **áno** | **nie** | **netýka sa** | **Poznámka** |
| 1 | a) Bola PHZ určená v súlade § 6 ZVO a v súlade s ustanoveniami Systému riadenia EŠIF? | |  |  |  |  |
| b) Nedošlo k rozdeleniu zákazky alebo nebol zvolený spôsob určenia jej PHZ s cieľom znížiť PHZ pod finančné limity podľa ZVO? | |  |  |  |  |
| c) Boli v dokumentácii k verejnému obstarávaniu aj informácie a podklady, na základe ktorých bola určená PHZ a to najmä záznam z prieskumu trhu, aktualizovaný rozpočet zo žiadosti o príspevok? | |  |  |  |  |
| 1. Boli splnené podmienky VO v zmysle prílohy č. 4 bodu 2 MP CKO č. 18? | |  |  |  | Ak MKVO uvedie „nie“ je potrebné vykonať rizikovú analýzu |
| **Otázky týkajúce sa overovania hospodárnosti** | | | | | | |
| 2 | a) Ak sú predmetom stavebné práce. Je rozpočet pre PHZ stanovený oprávnenou osobou (stavebný inžinier zapísaný v zozname podľa §15 zákona č. 138/1992 Zb. o autorizovaných architektoch a autorizovaných stavebných inžinieroch v platnom znení)? | |  |  |  | MKVO uvedie:  - meno a priezvisko oprávnenej osoby |
| b) Bola predpokladaná hodnota zákazky stanovená podľa podmienok platných v čase odoslania oznámenia o vyhlásení verejného obstarávania, odoslania výzvy na predkladanie ponúk? | |  |  |  | MKVO uvedie dátum stanovenia PHZ |
| 3 | Bol v prípade zákazky na obstaranie stavebných prác ako podklad k stanoveniu predpokladanej hodnoty zákazky predložený ocenený výkaz výmer ako rozpočet na predmet zákazky? | |  |  |  |  |
| 4 | Boli v rámci prieskumu trhu uskutočneného za účelom stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky oslovené minimálne 3 relevantné subjekty? (v prípade zákazky na obstaranie tovarov alebo služieb) | |  |  |  | MKVO identifikuje oslovené subjekty (uvedie do poznámky) |
| 5 | Bola PHZ v prípade zákazky na obstaranie tovarov alebo služieb stanovená ako aritmetický priemer získaných cenových ponúk (aktívne vyžiadaných alebo zistených vo verejne prístupných cenníkoch)? | |  |  |  | MKVO identifikuje subjekty ktoré predložili ponuky |
| 6 | Nenaznačujú ponuky predložené jednotlivými hospodárskymi subjektami za účelom stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky kolúzne správanie? Nie sú tieto ponuky podobné po formálnej stránke?  (rovnaký celkový vzhľad, rovnaké písmo, rovnaké chyby, zhodné nepravidelnosti, použité rovnaké kancelárske potreby – použitie rovnakých obálok, krabíc, rovnakého druhu papiera, kancelárskych spiniek a pod. )? (v prípade zákazky na obstaranie tovarov alebo služieb) | |  |  |  | MKVO uvedie zistené indície kolúzneho správania (podobnosti ponúk) |
| 7 | Vyjadruje verejným obstarávateľom/obstarávateľom stanovené bodové hodnotenie a stanovený pomer hodnotiacich kritérií predkladaných ponúk pri použití viac ako jedného hodnotiaceho kritéria (multikritériá) také nastavenie hodnotiacich kritérií, ktoré vedie k výberu ekonomicky najvýhodnejšej ponuky? Zohľadnil MKVO zároveň aj ostatné požiadavky vyplývajúce zo súťažnej dokumentácie, ako napr. zmluvné sankcie, minimálne lehoty dodania/výstavby a podobne? | |  |  |  | MKVO uvedie pomer hodnotiacich kritérií, nastavené sankcie za oneskorenie dodania/výstavby a pod. |
| 8 | Bola vykonaná Riziková analýza k overovaniu hospodárnosti? | |  |  |  | Riziková analýza zo dňa: |
| 9 | V prípade zákazky na stavebné práce, vyplnil MKVO formulár Porovnávacia vzorka alebo porovnal cenovú ponuku úspešného uchádzača s PHZ, alebo porovnal cenovú ponuku úspešného uchádzača s hodnotou oprávneného výdavku zo ZoPr prislúchajúcou k predmetu zákazky, ak mu tak vyplynula povinnosť? | |  |  |  | Porovnávacia vzorka zo dňa:  Porovnávacia vzorka zo dňa:  alebo Prieskum hospodárnosti zo dňa: |
| V prípade zákazky na tovary/služby, vyplnil MKVO formulár Prieskum hospodárnosti, alebo porovnal cenovú ponuku úspešného uchádzača s hodnotou oprávneného výdavku zo ZoPr prislúchajúcou k predmetu zákazky, ak mu tak vyplynula povinnosť? | |  |  |  | Prieskum hospodárnosti zo dňa: |
| 10 | Sú výdavky vyplývajúce z predmetného verejného obstarávania hospodárne? | |  |  |  | V prípade vyjadrenia nehospodárnych výdavkov MKVO uvedie ich výšku: |
| **Ostatné kontrolné otázky** | | | | | | |
| 11 | Boli pri zadávaní zákazky dodržané princípy v zmysle § 10 ods. 2 ZVO? | |  |  |  |  |
| 12 | a) Boli hospodárne vynaložené náklady na predmet zákazky primerané jeho kvalite a cene? | |  |  |  |  |
| b) V prípade, že verejný obstarávateľ využil prípravné trhové konzultácie, postupoval podľa § 25 ZVO? | |  |  |  |  |
| 13 | Obsahovala výzva na súťaž minimálne identifikáciu prijímateľa, jednoznačnú a úplnú špecifikáciu predmetu zákazky a prípadných ďalších podmienok súťaže, podmienky realizácie zmluvy, kritériá na vyhodnotenie ponúk, presnú lehotu a adresu na predkladanie ponúk? | |  |  |  |  |
| 14 | Boli stanovené kritériá na vyhodnotenie ponúk primerané a súviseli s predmetom zákazky? | |  |  |  |  |
| 15 | Zaslal prijímateľ v ten istý deň ako zverejnil výzvu na súťaž na svojom webovom sídle, informáciu o tomto zverejnení aj na osobitný e-mailový kontakt CKO [zakazkycko@vlada.gov.sk](mailto:zakazkycko@vlada.gov.sk) ? | |  |  |  |  |
| 16 | V prípade, ak prijímateľ využil možnosť, zaslal prijímateľ súčasne so zverejnením výzvy na súťaž a jej zaslaním na zverejnenie CKO, zároveň túto výzvu minimálne trom vybraným záujemcom? | |  |  |  |  |
| 17 | Bola zverejnená výzva na súťaž na webovom sídle prijímateľa alebo na inom vhodnom mieste minimálne celých 5 pracovných dní v prípade zákaziek na tovary a poskytnutie služieb a minimálne celých 7 pracovných dní v prípade zákaziek na uskutočnenie stavebných prác pred dňom predkladania ponúk (do lehoty sa nezapočítava deň zverejnenia)? | |  |  |  |  |
| 18 | Boli oslovení potenciálni záujemcovia také hospodárske subjekty, ktoré sú oprávnené poskytovať službu, dodávať tovar alebo prácu v rozsahu predmetu zákazky a ktoré nemajú uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike alebo v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu? | |  |  |  |  |
| 19 | a) Postupoval prijímateľ pri vyhodnocovaní predložených ponúk v súlade s výzvou na súťaž? | |  |  |  |  |
| b) Obsahuje záznam z prieskumu trhu minimálne náležitosti určené Systémom riadenia EŠIF? | |  |  |  |  |
| 20 | Oznámil verejný obstarávateľ písomne (elektronicky)  všetkým uchádzačom, ktorí predložili ponuky, výsledok vyhodnotenia ponúk? | |  |  |  |  |
| 21 | Výsledok súťaže je založený na písomnom zmluvnom vzťahu? | |  |  |  |  |
| 22 | V prípade, že prijímateľovi nebola predložená ani jedna ponuka a následne došlo k rokovaniu s jedným alebo viacerými záujemcami, boli splnené podmienky pre toto rokovanie v zmysle Systému riadenia EŠIF? | |  |  |  |  |
| 23 | Bol zamestnanec vykonávajúci kontrolu oboznámený s rizikovými indikátormi podľa Systému riadenia EŠIF, v časti kontrola verejného obstarávania - spolupráca s PMÚ a spolupráca s OČTK? Neboli identifikované rizikové indikátory, ktoré môžu iniciovať spoluprácu s PMÚ alebo OČTK? | |  |  |  |  |
| 24 | a) Nebol pri zadávaní zákazky identifikovaný konflikt záujmov podľa § 23 ZVO? | |  |  |  |  |
| b) Boli v prípade konfliktu záujmov prijaté primerané opatrenia a vykonaná náprava v zmysle § 23 ods. 5 ZVO? | |  |  |  |  |
| c) Bol uchádzač alebo záujemca vylúčený podľa § 40 ods. 6 písm. f), ak konflikt záujmov nebolo možné odstrániť inými účinnými opatreniami? | |  |  |  |  |
| 25 | Je verejné obstarávanie z pohľadu kontroly predmetu obstarávania, návrhu zmluvných podmienok a iných údajov vo vecnom súlade so schválenou žiadosťou o príspevok a účinnou Zmluvou o poskytnutí príspevku? | |  |  |  |  |
| 26 | a) Je úspešný uchádzač zapísaný v registri partnerov verejného sektora? | |  |  |  |  |
| b) Sú subdodávatelia úspešného uchádzača, ktorí majú povinnosť zapisovať sa do registra partnerov verejného sektora, zapísaní v registri partnerov verejného sektora (ak relevantné)? | |  |  |  |  |
| 27 | Bola výsledná zmluva zverejnená v súlade so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám a podpísaná oprávnenými osobami? | |  |  |  |  |
| 28 | Neboli identifikované iné porušenia pravidiel a postupov verejného obstarávania (napr. nesplnenie postkontraktačných oznamovacích povinností verejného obstarávateľa voči ÚVO resp. profilu verejného obstarávateľa)? | |  |  |  |  |
| 29 | Uverejnil verejný obstarávateľ v profile všetky zákonom vyžadované dokumenty (existujúce k momentu výkonu kontroly VO)? | |  |  |  |  |
| 30 | Bola výsledná zmluva podpísaná s uchádzačom, ktorý je oprávnený dodávať službu, tovar alebo prácu v rozsahu predmetu zákazky a ktorý nemá uložený zákaz účasti vo verejnom obstarávaní potvrdený konečným rozhodnutím v Slovenskej republike alebo v štáte sídla, miesta podnikania alebo obvyklého pobytu. | |  |  |  |  |
| 31 | Ak bola dokumentácia predložená aj v listinnej podobe, bolo súčasťou predloženej dokumentácie aj čestné vyhlásenie verejného obstarávateľa o súlade predkladanej dokumentácie s jej originálom? | |  |  |  |  |
| **VYJADRENIE**  MKVO[[1]](#footnote-1) uvedie závery z vykonanej kontroly verejného obstarávania, prípadné zistené nedostatky a ich vplyv alebo možný vplyv na výsledok VO, stanovené nápravné opatrenia a lehotu na zriadenie nápravy.  *Administratívnou finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky, ktoré by mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania. /*  *Administratívnou finančnou kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré mohli mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania.*  Pri zistení nedostatkov MKVO uvedie nedostatky, prípadne určí finančnú opravu.  **Záver vykonaného overenia hospodárnosti:**  MKVO vyberie jednu z uvedených možností:  **1. Stavebné práce, tovary/služby**  *MKVO overil hospodárnosť použitím Rizikovej analýzy. Na základe identifikovaných rizikových indikátorov bol celkový počet získaných bodov v hodnote (uviesť konkrétnu hodnotu menšiu ako 10). MKVO uvádza, že na základe bodového hodnotenia získaného vypracovaním Analýzy rizík bola hospodárnosť výdavkov overená v rámci kontroly súladu so Zmluvou o príspevok.*  *Hodnota súvisiacich výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich zo Zmluvy o príspevok:*  *xxx xxx,xx € bez DPH/s DPH.*  *Celková hodnota výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z ponuky úspešného uchádzača:*  *xxx xxx,xx € bez DPH/s DPH.*  *MKVO porovnaním zistil, že celková hodnota výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z ponuky úspešného uchádzača je oproti hodnote súvisiacich výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich zo Zmluvy o príspevok nižšia a preto MKVO uvádza:*  *MKVO v zmysle Analýzy rizík na základe metodiky k overovaniu hospodárnosti* konštatuje „hospodárnosť vynakladaných výdavkov“ alebo záver  *MKVO porovnaním zistil, že celková hodnota výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z ponuky úspešného uchádzača je oproti hodnote súvisiacich výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich zo Zmluvy o príspevok vyššia a preto MKVO uvádza:*  *MKVO v zmysle Analýzy rizík na základe metodiky k overovaniu hospodárnosti konštatuje* „vyčíslenie neoprávnených výdavkov“  MKVO vyčísli neoprávnené výdavky.  **2.**  **a) Stavebné práce**  *MKVO overil hospodárnosť použitím Rizikovej analýzy. Na základe identifikovaných rizikových indikátorov bol celkový počet získaných bodov v hodnote (uviesť konkrétnu hodnotu rovnú alebo väčšiu ako 10), a zároveň nebola zistená prítomnosť rizikového indikátora č. 4 – Určenie PHZ. MKVO uvádza, že na základe bodového hodnotenia získaného vypracovaním Analýzy rizík a na základe nezistenia prítomnosti rizikového indikátora č. 4 – Určenie PHZ bola hospodárnosť výdavkov overená porovnaním PHZ ako celku s ponukou úspešného uchádzača.*  *Hodnota súvisiacich výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z PHZ:*  *xxx xxx,xx € bez DPH/s DPH.*  *Celková hodnota výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z ponuky úspešného uchádzača:*  *xxx xxx,xx € bez DPH/s DPH.*  *MKVO porovnaním zistil, že celková hodnota výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z ponuky úspešného uchádzača je oproti hodnote súvisiacich výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z PHZ nižšia a preto MKVO uvádza:*  *MKVO v zmysle Analýzy rizík na základe metodiky k overovaniu hospodárnosti konštatuje „hospodárnosť vynakladaných výdavkov.“*  alebo záver  *MKVO porovnaním zistil, že celková hodnota výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z ponuky úspešného uchádzača je oproti hodnote súvisiacich výdavkov na predmet zákazky vyplývajúcich z PHZ vyššia a preto MKVO uvádza:*  *MKVO v zmysle Analýzy rizík na základe metodiky k overovaniu hospodárnosti konštatuje „vyčíslenie neoprávnených výdavkov.“*  MKVO vyčísli neoprávnené výdavky.  **b) Tovary/služby**  *MKVO overil hospodárnosť použitím Rizikovej analýzy. Na základe identifikovaných rizikových indikátorov bol celkový počet získaných bodov v hodnote (uviesť konkrétnu hodnotu rovnú alebo väčšiu ako 10). MKVO uvádza, že na základe bodového hodnotenia získaného vypracovaním Analýzy rizík bola hospodárnosť výdavkov overená pomocou formuláru Prieskum hospodárnosti.*  MKVO uvedie popis postupu zvoleného postupu uvedené v predmetnom formulári.  *MKVO v zmysle Analýzy rizík, na základe metodiky k overovaniu hospodárnosti a po vyplnení formuláru Prieskum hospodárnosti konštatuje „hospodárnosť vynakladaných výdavkov.“*  alebo záver  *MKVO v zmysle Analýzy rizík, na základe metodiky k overovaniu hospodárnosti a po vyplnení formuláru Prieskum hospodárnosti konštatuje „vyčíslenie neoprávnených výdavkov.“*  MKVO vyčísli neoprávnené výdavky.  **3. Stavebné práce – v prípade zistenia prítomnosti rizikového indikátora č. 4 – Určenie PHZ**  *MKVO overil hospodárnosť použitím Rizikovej analýzy. Na základe identifikovaných rizikových indikátorov bol celkový počet získaných bodov v hodnote (uviesť konkrétnu hodnotu rovnú alebo vyššiu ako 10). MKVO zároveň identifikoval pri tejto zákazke na stavebné práce prítomnosť rizikového indikátora č. 4 – Určenie PHZ, Rizikovej analýzy,* *tzn. vypracovanie rozpočtu ktorý je podkladom k stanoveniu PHZ inou ako oprávnenou osobou (autorizovaným stavebným inžinierom). MKVO uvádza, že na základe bodového hodnotenia získaného vypracovaním Analýzy rizík a zistením prítomnosti rizikového indikátora č. 4, bola hospodárnosť výdavkov overená pomocou formuláru Porovnávacia vzorka.*  MKVO uvedie popis postupu zvoleného k výberu hodnoty cien položiek pri vlastnom zisťovaní.  *MKVO v zmysle Analýzy rizík, na základe metodiky k overovaniu hospodárnosti a po vyplnení formuláru Porovnávacia vzorka konštatuje „hospodárnosť vynakladaných výdavkov.“*  alebo záver  *MKVO v zmysle Analýzy rizík, na základe metodiky k overovaniu hospodárnosti a po vyplnení formuláru Porovnávacia vzorka konštatuje „vyčíslenie neoprávnených výdavkov.“*  MKVO vyčísli neoprávnené výdavky.  MKVO je povinný sa riadne uistiť o správnosti a dostatočnom zdokumentovaní predchádzajúceho posúdenia odborným hodnotiteľom v procese odborného hodnotenia a výberu ŽoPr, resp. príslušným manažérom RO, resp. vynaložiť náležitú starostlivosť k zisteniu nových skutočností, ktoré by mohli mať vplyv na posúdenie hospodárnosti výdavkov[[2]](#footnote-2). | | | | | | |
| **Kontrolu vykonal[[3]](#footnote-3):** | |  | | | | |
| **Dátum:** | |  | | | | |
| **Podpis:** | |  | | | | |
|  | | | | | | |
| **Kontrolu schválil[[4]](#footnote-4):** | |  | | | | |
| **Dátum:** | |  | | | | |
| **Podpis:** | |  | | | | |

1. MKVO – Za MKVO sa na účely tohto KZ považuje zamestnanec MAS  zodpovedajúci za správnosť postupov kontroly verejného obstarávania [↑](#footnote-ref-1)
2. Vzťahuje sa na zákazky s rizikom do 10b [↑](#footnote-ref-2)
3. RO pre IROP uvedie meno, priezvisko a pozíciu všetkých zamestnancov, ktorí danú kontrolu vykonali okrem štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. Každý zamestnanec sa uvedie osobitne. [↑](#footnote-ref-3)
4. RO pre IROP uvedie meno, priezvisko a pozíciu štatutárneho orgánu alebo ním určeného vedúceho zamestnanca. [↑](#footnote-ref-4)