

Příloha č. 1: Sazebník pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek

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	
		výdaje, které nebyly poskytovatelem uznány z důvodu porušení termínu/lhůty při jeho realizaci	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 %.
	6	převedení 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	
	7	převedení finančních prostředků způsobilých výdajů z projektového účtu na účet příjemce/finančního partnera před skutečnou úhradou (nad 10 pracovních dnů od převodu)	95%	částka dotčená převodem	

	8	z dotace proplacený výdaj, ale nebylo uskutečněno plnění	0%	dotace vztahující se k výdaji	
	9	nevedení oddělené evidence ve vztahu k projektu	0%	dotace	
	10	nedodržení požadavku na zákaz dvojího financování	0%	dotace vztahující se k výdaji	
	11	nenahlášení příjmů projektu (mimo kladné úroky z projektového bankovního účtu)	0%	výše neodečteného nebo nenahlášeného příjmu	
	12	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. Byl-li překročen limit v průběhu realizace projektu při provedení nepodstatné změny rozpočtu, pak je možné prominout 95 %.
	13	při závěrečném vyúčtování zjištěno překročení stanoveného limitu při čerpání nepřímých nákladů	0%	částka překračující stanovený limit	
	14	nezřízení zvláštního bankovního účtu finančního partnera - pokud byla zjednána náprava	100%	dotace	
	15	nevrácení přeplatku z finančního vypořádání	0%	částka přeplatku	
	16	nezajištění povinné udržitelnosti projektu	0-100%	dotace	Bod bude použit v případě porušení povinnosti udržitelnosti stanovené poskytovatelem. 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	17	nedodržení správné publicity dle stanoveného Manuálu vizuální identity nebo závažné neopravitelné porušení pravidel publicity	95-98%	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.
době realizace a udržení	18	pronajmutí či převod majetku pořízeného z dotace	0%	dotace vážící se k majetku	

	19	předčasné vyřazení dlouhodobého majetku pořízeného z projektu z evidence včetně příp. doby udržitelnosti projektu	0%	dotace vztahující se k majetku	
	20	nezařazení majetku podpořeného z dotace do účetní nebo majetkové evidence	0%	dotace vztahující se k majetku	
	21a	ztráta majetku podpořeného z dotace v rozporu se smlouvou o poskytnutí dotace - pokud nebyl obnoven	0%	dotace vážící se k majetku	
	21b	ztráta majetku podpořeného z dotace v rozporu se smlouvou o poskytnutí dotace - pokud byl obnoven	100%	dotace vážící se k majetku	
	22	použití majetku pořízeného z dotace na jiné účely, které nesouvisí přímo s realizovaným projektem	0%	dotace vážící se k majetku	
Archivace	23	nedostatečná archivace - absence požadovaných účetních dokladů vztahujících se k projektu	0%	dotace, která se váže k chybějícím účetním dokladům	
Veřejné zakázky	24a	užití diskriminačních kvalifikačních kritérií pro výběr uchazeče	75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena na 90% nebo na 95% podle závažnosti)
	24b	hodnocení nabídek bylo provedeno v rozporu s popisem hodnotících kritérií uvedeném ve výzvě k podání nabídek, nebo v oznámení o zahájení výběrového/zadávacího řízení	75%	celková hodnota zakázky	
	24c	pro hodnocení nabídek byla využita hodnotící kritéria, která se nevztahují k předmětu veřejné zakázky	75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena na 90% nebo na 95% podle závažnosti)
	24d	zadávací podmínky obsahují jiná diskriminační kritéria, která znemožňují některým dodavatelům účast v soutěži (např. povinnost mít sídlo v určitém regionu, příliš úzce vymezené technické podmínky)	75%	celková hodnota zakázky	
	24e	zadavatel formuloval předmět zakázky diskriminačním způsobem, tzn., bylo použito přesné označení zboží, firem, nebo technologií, aniž by to bylo odůvodněno potřebou kompatibility poptávaného plnění	75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena na 90% nebo na 95% podle závažnosti)
	24f	zadavatel rozdělil předmět veřejné zakázky a touto skutečností došlo ke snížení předpokládané hodnoty veřejné zakázky jedné či více částí	75%	celková hodnota zakázky	

	veřejné zakázky pod limity stanovené zákonem č. 137/2006 Sb., nebo Příručkou pro příjemce finanční podpory z OP VK			
24g	v zadávacích podmínkách nebyly obsaženy všechny informace potřebné k tomu, aby uchazeč mohl řádně podat nabídku	75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena na 90% nebo na 95% podle závažnosti)
24h	zadavatel neuveřejnil oznámení o zahájení výběrového/zadávacího řízení, resp. neodeslal uchazečům výzvu k podání nabídek, čímž zcela znemožnil soutěž o plnění veřejné zakázky	0%	celková hodnota zakázky	
24i	zadavatel zadal veřejnou zakázku bez soutěže přímo zvolenému dodavateli, aniž by byl oprávněn k aplikaci některé výjimky uvedené v §18 zákona č. 137/2006 Sb., nebo v kapitole 7.3.1 Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK	0%	celková hodnota zakázky	
24j	zadavatel neuveřejnil oznámení o zahájení výběrového/zadávacího řízení, resp. neodeslal uchazečům výzvu k podání nabídek, nicméně jeho postup umožnil účast ve výběrovém řízení více uchazečům	75%	celková hodnota zakázky	
24k	zadavatel v průběhu výběrového/zadávacího řízení zvýhodnil některého z uchazečů tím, že mu poskytl dodatečné informace o zadání veřejné zakázky dříve nebo ve větším rozsahu nežli ostatním uchazečům	75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena na 90% nebo na 95% podle závažnosti)
24l	zadavatel nezrušil výběrové/zadávací řízení ačkoliv byly naplněny podmínky §84 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., nebo kapitoly 7.4.11 Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK	75%	celková hodnota zakázky	
24m	uchazeč uzavřel smlouvu s dodavatelem, který naplňuje podmínky uvedené v kapitole 7.4.7 odst. 2 Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK	75%	celková hodnota zakázky	
24n	podmínky se v uzavřené smlouvě liší od podmínek požadovaných v zadávacích podmínkách, resp. uvedených v nabídce vítězného uchazeče a to i v těch případech, kdy k tomuto nesouladu došlo v důsledku uzavření dodatku ke smlouvě	90%	celková hodnota zakázky	

	24o	smlouva neobsahuje všechny právními předpisy stanovené náležitosti, resp. neobsahuje informace nezbytné k posouzení skutečností uvedených v předchozím bodě	75%	celková hodnota zakázky	(v případě, že uvedená pochybení způsobují absolutní neplatnost smlouvy, snižuje se výše prominutí na 0% z celkové hodnoty veřejné zakázky)
	24p	zadavatel nedodržel minimální lhůtu pro podání nabídek	90%	celková hodnota zakázky	(v případě, kdy zkrácení lhůty pro podání nabídek znemožnilo některým uchazečům účast v soutěži o veřejnou zakázku, snižuje se výše prominutí na 0% z celkové hodnoty veřejné zakázky)
	24q	zadavatel se dopustil diskriminace, nebo nerovného zacházení s uchazeči v průběhu hodnocení nabídek, nebo v případě, kdy zadavatel nezpracuje protokol o hodnocení nabídek, který obsahuje všechny údaje požadované v kapitole 7.6 Příručky pro příjemce finanční podpory z OP VK	75%	celková hodnota zakázky	
	24r	zadavatel řádně nearchivoval dokumenty nezbytné ke kontrole průběhu administrace veřejné zakázky	75%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena na 90% nebo na 95% podle závažnosti)
	24s	zadavatel porušil jinou povinnost a toto porušení mělo vliv na výběr nejvhodnější nabídky	90%	celková hodnota zakázky	(tato částka může být zvýšena na 95% nebo 98% podle závažnosti)
Podstatná změna	25a	provedení podstatné změny projektu bez schválení poskytovatelem – v případě, že by byla podána žádost o schválení podstatné změny a podstatná změna by byla schválena	100%	dotace	
	25b	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	
Ostatní	26	pokud z těchto důvodů dojde k uložení odvodu	0 - 100 % dle závažnosti případu	dotace	
Vyšší moc	27	porušení povinnosti z důvodu živelných katastrof (povodeň, vichřice atd.)	100%	dotace	

Vysvětlení pojmů:

Dotace = částka dosud poskytnutých finančních prostředků

Vrácení finančních prostředků = jejich odepsání z účtu příjemce

