



# Nedostatky identifikované Auditním orgánem – upozornění pro žadatele o podporu z Operačního programu Rybářství

Na základě obdržených Zpráv z auditů operací za rok 2022 a auditu systému OPR/2022/S/001 s názvem „Audit řádného fungování systému řízení a kontroly OP Rybářství 2014–2020“ ze strany Auditního orgánu (AO) zveřejňuje Řídící orgán OP Rybářství oblasti s výskytem nedostatků, a to za účelem předcházení chyb u projektů spolufinancovaných z Operačního programu Rybářství 2014–2020 a 2021–2027 (OP Rybářství).

## AUDITY OPERACÍ

### Pochybení specifická pro opatření 2.2 Investice do akvakultury

#### 1) Nepřiměřené a neodůvodněné nastavení technických podmínek v zakázce

Předmětem plnění byla dodávka kolového rypadla do rybářství. AO provedl šetření, zda zadavatelem požadované technické parametry nebyly omezujícího charakteru. Zadavatel obdržel 2 nabídky, avšak jedna byla pro nesplnění technických podmínek z hodnocení vyřazena. AO vyzval zadavatel k odůvodnění požadovaných technických parametrů. Obdržená odpověď byla obecného charakteru s popisem výhodnosti vybraného řešení, aniž by relevantním způsobem odůvodnil potřebu velmi podrobně a konkrétně nastavených technických parametrů. Ačkoli pouze zadavatel nejlépe zná své potřeby a nejlépe může stanovit zadávací podmínky, tyto parametry musí vycházet z konkrétních logických úvah a musí pro ně existovat objektivní příčiny. Pokud tedy zadavatel stanoví technický parametr nějakým konkrétním číslem, pak k tomuto číslu, dle AO, musel dospět „nějakou“ racionální úvahou, potažmo výpočtem.

AO proto považuje technické podmínky v zadávací dokumentaci za nepřiměřené a neodůvodněné. Zadávací podmínky vedly k situaci, kdy nabídku mohl podat pouze jeden hospodářský subjekt a tento výsledek nemůže být odůvodněn technickou specifičností dané zakázky.

#### 2) Použití kvalifikačních požadavků omezující přístup jiným uchazečům

Předmětem plnění byla dodávka 4 strojů do rybářství. Zakázka byla rozdělena do 4 částí. Ve lhůtě pro podání nabídek zadavatel obdržel pro druhou část pouze jednu nabídku, se kterou byla uzavřena kupní smlouva. Auditní tým provedl průzkum trhu a vyhodnotil, že by další oslovení prodejci nemohli podat nabídku, protože nesplňovali požadovanou technickou specifikaci. Zadavatel AO doložil potvrzení (email) od dalšího možného uchazeče, že splňoval a byl schopen doložit všechny zadané technické parametry zakázky na dodávky,



avšak důvod, proč tento uchazeč nabídku nepodal, není znám. Vzhledem k tomu, že relevantní informace, tj. potvrzení o splnění specifikace technických parametrů tohoto uchazeče, nebyla AO předložena, bylo stanovena finanční oprava.

## **Další pochybení**

### **1) Porušení podmínek podpory nesprávnou deklarací velikosti MPS**

Z Uživatelské příručky k definici malých a středních podniků vydané Evropskou komisí, která vychází z Doporučení komise č. 2003/361/ES, o definici mikropodniků, malých a středních podniků vyplývá, že pokud je v podniku vlastnictví veřejného subjektu vyšší než 50 %, nelze podnik považovat za nezávislý.

Uživatelská příručka k definici malých a středních podniků, str. 19:

*„Případ veřejných subjektů (čl. 3 odst. 4)*

*Podle definice není podnik MSP, jestliže je 25 % nebo více jeho základního kapitálu či hlasovacích práv přímo nebo nepřímo drženo nebo ovládáno, společně či jednotlivě, jedním či více veřejnými subjekty. Důvodem tohoto ustanovení je skutečnost, že veřejné vlastnictví může podnikům poskytnout určité výhody, zejména finanční, v porovnání s ostatními podniky, které jsou financovány soukromým kapitálem. Často mimoto nelze vypočítat příslušný počet zaměstnanců a finanční údaje veřejných subjektů.*

*Toto pravidlo se nevztahuje na kategorie investorů uvedené na straně 17, jako jsou univerzity nebo samostatné místní orgány, které podle vni-trostátních právních předpisů mají status veřejného subjektu. Celkový podíl těchto investorů v podniku může činit nejvýše 50 % hlasovacích práv podniku. Při překročení 50 % již nelze podnik považovat za MSP.“*

AO ověřil na základě výpisu z Obchodního rejstříku a z Evidence skutečných majitelů, že příjemce dotace vybrané město v České republice vlastní 100 % vybrané společnosti a konstatuje, že se jedná o velký podnik. Příjemce dotace tak chybně uvedl velikost podniku.

## **AUDIT SYSTÉMU OPR/2022/S/001**

### **1) Nedostatečná kontrola udržitelnosti, hodnot indikátorů a Závěrečné zprávy o udržitelnosti projektu**

AO identifikoval, že nedošlo k dostatečnému ověření hodnot indikátoru, nebyla dostatečně ověřena relevantnost, nebyly zajištěny doklady potvrzující jeho nenaplnění a nebylo odůvodněno nevyužití sankčních ujednání Rozhodnutí o poskytnutí dotace v případě, kdy příjemce nenaplnuje hodnoty indikátoru.

AO doporučuje zlepšit kontrolu Závěrečné zprávy o udržitelnosti a indikátorů a dbát na hlavní cíle kontroly: zkontrolovat naplnění indikátorů uvedených v žádosti o podporu, resp. v Závěrečné zprávě o udržitelnosti projektu a v případě nenaplnění indikátorů zkontrolovat relevantnost písemného zdůvodnění nenaplnění indikátoru a zajistit případné doklady potvrzující jejich nenaplnění.



EVROPSKÁ UNIE  
Evropský námořní a rybářský fond  
Operační program Rybářství



**Doporučení pro žadatele a příjemce:** připravovat si a uchovávat doklady k písemnému zdůvodnění nenaplnění indikátoru.