



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ

Nedostatky identifikované Auditním orgánem – upozornění pro žadatele o podporu z Operačního programu Rybářství 2021–2027

Na základě obdržených Zpráv z auditů operací za rok 2023 a auditu systému OPR/2023/S/001 s názvem „Audit řádného fungování systému řízení a kontroly OP Rybářství 2014–2020“ a auditu systému OPR2/2023/S/001 s názvem „Audit řídicího a kontrolního systému ŘO OPR 2023 pro období 21+“ ze strany Auditního orgánu (AO) zveřejňuje Řídicí orgán OP Rybářství oblasti s výskytem nedostatků, a to za účelem předcházení chyb u projektů spolufinancovaných z Operačního programu Rybářství 2014–2020 (dále jen „OP Rybářství 2014-2020“) a Operačního programu Rybářství 2021-2027 (dále jen „OP Rybářství 2021-2027“).

AUDITY OPERACÍ

Pochybení specifická pro opatření 2.2 Investice do akvakultury

1) Nepřiměřené a neodůvodněné nastavení technických podmínek v zakázce

Předmětem plnění byla dodávka kloubového nakladače do rybářství. AO provedl šetření, zda zadavatelem požadované technické parametry nebyly omezujícího charakteru. Zadavatel obdržel 1 nabídku v rámci otevřeného výběrového řízení a na základě provedeného hodnocení doručené nabídky příjemce uzavřel s tímto uchazečem kupní smlouvu. AO vyzval zadavatele k odůvodnění požadovaných technických parametrů a uvedení jiného výrobce než vybraného uchazeče. Obdržený seznam dalších potenciálních uchazečů však nesplňoval požadavek na technické parametry nakladače. Zadavatel zároveň neodůvodnil potřebu právě zadaných 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.



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ

2) Nesplnění požadovaných kritérií v rámci hodnocení podané nabídky uchazeče

Předmětem plnění byla dodávka balící linky s příslušenstvím pro zpracovnu ryb. Zadavatel obdržel 1 nabídku, kterou akceptoval, ačkoliv nabídka obsahovala jiné hodnoty velikosti displeje u těchto zařízení, než byly požadovány v zadávací dokumentaci. Před přijetím nabídky oslovil uchazeče o vyjádření k parametrům, které v nabídce nebyly uvedeny. Na základě odpovědi nabídku akceptoval, byť s jinými hodnotami než byly požadovány v zadávací dokumentaci.

AUDIT SYSTÉMU OPR/2023/S/001 - OP Rybářství 2014-2020

Nedostatečné nastavení kontrolních mechanismů dle požadavku čl. 71 Nařízení č. 1303/2013

AO identifikoval nedostatek Řídicím kontrolním systémem (ŘKS), který není v souladu s Nařízením č. 1303/2013 o společných ustanoveních, článek 71-Trvalost operací, odst. 2. V případě velkých podniků ŘKS OP Rybářství nemonitoruje období po udržitelnosti projektu do konce požadované 10leté lhůty, v souladu s čl. 71, odst. 2:

„V případě operace zahrnující investici do infrastruktury nebo produktivní investici se musí příspěvek z fondů ESI vrátit, jestliže je do 10 let od poslední platby příjemci výrobní činnost přemístěna mimo území Unie, s výjimkou případů, kdy je příjemcem malý nebo střední podnik.“

Nápravné opatření ze strany ŘO

ŘO bude informovat o tomto zjištění a požadavku dle čl. 71 Nařízení č. 1303/2013 na webových stránkách MZe a SZIF (tímto upozorněním). ŘO bude provádět jednou ročně v rámci OP Rybářství 2014-2020 kontrolu této povinnosti na projektech velkých podniků, případně na vzorku žádostí. Postup kontroly bude popsán v Metodickém stanovisku k Operačnímu manuálu OP Rybářství 2014-2020. Z každé kontroly bude vyhotoven protokol.

AUDIT SYSTÉMU OPR2/2023/S/001 - OP Rybářství 2021-2027

Požadavek na určování velikosti podniku i u aktivity 2.1.2 Investice do akvakultury

Aktivita 2.1.2. Investice do akvakultury je vyhlášovaná podle článku 26, odst. 1 písm. a) a čl. 27 Nařízení ENRAF, příjemcem může být velký podnik. Auditorický tým kontrolou Aktivity 2.1.2, popisu jednotlivých způsobilých výdajů v Pravidlech pro žadatele a příjemce z OP Rybářství 2021-2027 (PPŽP) (Příloha 2 – Způsobilé výdaje) zjistil, že mezi způsobilými výdaji jsou výdaje, které umožňují zpracování nebo ke zpracování mohou přispívat. Jedná se o tyto níže uvedené kódy:



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ

- 044 - Pořízení/modernizace obnovitelných zdrojů - tepelná čerpadla, solární panely včetně konstrukce a příslušenství, rekuperační jednotky včetně vrtů,
- 046 - Fotovoltaické elektrárny pro rybářství (vyrobená elektřina musí být využita pouze v objektech rybářství tzn., že množství vyrobené elektřiny FVE za kalendářní rok musí být nižší nebo rovno roční spotřebě elektřiny v objektech rybářství v tomtéž kalendářním roce). Skutečnost bude ověřena v průběhu doby udržitelnosti),
- 200 - Nová výstavba, rozšíření, rekonstrukce, modernizace či přestavba provozovny určené pro doplňkovou činnost úzce spojené s produkční činností v akvakultuře, a to za předpokladu, že doplňkové činnosti souvisí s hlavní činností podniku akvakultury, včetně cestovního ruchu s nabídkou rybaření, environmentálních služeb v oblasti akvakultury nebo vzdělávacích činností týkajících se oblasti akvakultury,
200-01 - nová výstavba, rozšíření, rekonstrukce, modernizace či přestavba provozovny určené pro stravování,
- 201 - Nákup vybavení a zařízení sloužící pro doplňkovou činnost úzce spojené s produkční činností v akvakultuře, a to za předpokladu, že doplňkové činnosti souvisí s hlavní činností podniku akvakultury, včetně cestovního ruchu s nabídkou rybaření, environmentálních služeb v oblasti akvakultury nebo vzdělávacích činností týkajících se oblasti akvakultury,
- 202 - Investice související s maloobchodním prodejem ryb a produktů z ryb,
202-03 - výstavba a stavební investice do maloobchodního provozu,
202-04 - modernizace maloobchodního provozu,
202-08 - investice spojené se skladováním druhotných surovin vznikajících při zpracování ryb (s výjimkou odpadních vod),
202-09 - vybavení provozoven, včetně mobilních prodejen a stánků, spojené se základním zpracováním ryb,
202-13 - pořízení mobilní prodejny pro prodej ryb a rybích produktů,
202-14 - pořízení mobilních stánků pro prodej ryb a rybích produktů.

AO konstatuje, že aktivity velkých firem v oblasti způsobilých výdajů pro maloobchodní prodej, navazující na základní zpracování (výlov) ryb, jsou rizikové, protože podpora velkých firem v oblasti zpracování ryb formou dotace je v aktivitě 2.2.2 nepřipustná, tudíž je pro velké firmy podpora zpracovatelských činností nepřipustná i v aktivitě 2.1.2.

AO identifikoval značné riziko toho, že by v případě příjemců z řad velkých podniků mohlo dojít například k podpoře rekonstrukce zpracovny či podpoře jiných obchodních zpracovatelských aktivit velkých podniků dle čl. 26 odst. 1 písm. b) nařízení o ENRAF, které jsou ovšem formou dotace nepřipustné.



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ

Opatření ze strany ŘO

Kódy 044 a 046:

ŘO OP Rybářství doplní v aktivitě 2.1.2 omezení na využití vyrobené elektřiny pouze pro akvakulturu počínaje jarní výzvou 2024.

Kódy 200 – 202:

Dne 22. 11. 2023 proběhlo Výroční jednání s EK, kde jsme informovali zástupce o této problematice. Bylo domluveno, že bude podána žádost o vyjádření na EK k této problematice. Nápravná opatření budou ze strany ŘO a SZIF přijímána dle vyjádření EK. O výsledku bude Auditní orgán informován.

V rámci snižování administrativní zátěže v OP Rybářství 2021-2027 byla pro žadatele aktivity 2.1.2 Investice do akvakultury odstraněna povinnost prokazovat velikost podniku. Jednalo se o významné zjednodušení pro žadatele a příjemce. Pokud by měla být sledována velikost podniku i u této aktivity, nebudeme podporovat maloobchodní prodej, protože není možné navyšovat administrativní zátěž v takovémto rozsahu.