 

**Vzor CKO č. 29**

**verzia 1**

**Programové obdobie 2014 – 2020**

|  |  |
| --- | --- |
| **Vec:** | Analýza rizík zákaziek do 1000 EUR |
| **Určené pre:** | Riadiace orgány  Sprostredkovateľské orgány |
| **Na vedomie:** | Certifikačný orgán  Orgán auditu  Gestori horizontálnych princípov |
| **Vydáva:** | Centrálny koordinačný orgán  Úrad vlády SR  v súlade s kapitolou 1.2, ods. 3, písm. a) Systému riadenia európskych štrukturálnych a investičných fondov |
| **Záväznosť:** | Vzor je pre subjekty, ktorým je určený záväzný v celom jeho rozsahu, bez možnosti úpravy. |
| **Dátum vydania:** | 20.04.2015 |
| **Dátum účinnosti:** | 20.04.2015 |
| **Schválil:** | Ing. Igor Federič  vedúci Úradu vlády SR |

Riziková analýza vychádza z 3 kritérií - zo sumy daného VO, charakteru zmluvného vzťahu a počtu takýchto VO predložených 1 prijímateľom. RO eviduje takéto VO v súbore „***AR 1000.xlsx***“.

|  |  |
| --- | --- |
| **Riziká:** | |
| 1. | ovplyvňujú váhu predmetného VO z pohľadu jeho hodnoty (stanovením hodnoty "nerizikových" VO limitom 500 €) |
| 2. | zohľadňujú charakter zmluvného vzťahu (menej rizikové je plnenie zákazky cez vzťah objednávka-faktúra ako cez klasický zmluvný vzťah - ZoD, Mandátna zmluva, Zmluva o poskytovaní služieb a pod.) |
| 3. | zohľadňujú počet takýchto VO predložených prijímateľom v sledovanom období, ktoré z dôvodu výsledku rizikovej analýzy neboli predmetom AK VO |

Rizikové body hodnoty VO, jednotlivých typov zmluvného vzťahu, počtu predložených VO daným prijímateľom sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

|  |  |
| --- | --- |
| **Hodnota VO** | **Rizikové body** |
| do 500 € | 0 |
| nad 500 € | 1 |
|  |  |
| **Typ zmluvného vzťahu** | **Rizikové body** |
| pokladničný blok | 0 |
| objednávka - faktúra | 0 |
| zmluva o dielo | 1 |
| zmluva o dodávke prác / poskytnutí služieb | 1 |
| autorská zmluva | 1 |
| mandátna zmluva | 1 |
| iný typ zmluvného vzťahu | 1 |
|  |  |
| **Koľko VO do 1000 € prijímateľ predložil, pričom tieto neboli predmetom AK VO?** | **Rizikové body** |
| 0 | 0 |
| 1 | 1 |
| 2 | 2 |
| 3 | 3 |
| 4 | 4 |
| 5 a viac | 5 |

**Výsledok rizikovej analýzy**

V prípade, že celkový súčet rizikových bodov je menej ako 5, výsledkom rizikovej analýzy je konštatovanie, že zákazka nepredstavuje riziko. V opačnom prípade je výsledkom rizikovej analýzy konštatovanie, že zákazka predstavuje riziko a RO povinný vykonať administratívnu kontrolu VO v zmysle Systému riadenia EŠIF.