

Prilog 5 – Pravila o primjeni financijskih korekcija

PRAVILA O PRIMJENI FINANCIJSKIH KOREKCIJA

1. OPĆE ODREDBE I DEFINICIJE

Pravila o primjeni financijskih korekcija (u daljnjem tekstu: Pravila) propisuju situacije u kojima se primjenjuju financijske korekcije za projekte koji se financiraju u okviru ovoga Pravilnika.

Ovim se Pravilima utvrđuju uvjeti i način na temelju kojih se korisniku, nakon što je Agencija za plaćanja kao nadležno tijelo utvrdila nepravilnost, određuju financijske korekcije dodijeljenih sredstava.

U postupku utvrđivanja i određivanja financijskih korekcija primjenjuje se načelo jednakog postupanja prema svim korisnicima bespovratnih sredstava te načelo razmjernosti koje osigurava da svaka primijenjena financijska korekcija bude prikladna učinjenoj pogrešci.

Podnošenjem zahtjeva za potporu i zahtjeva za isplatu korisnik pristaje da mu nadležno tijelo, u slučajevima i pod uvjetima te na način definiran ovim Pravilima, određuje financijske korekcije.

2. POSTUPAK ODREĐIVANJA FINANCIJSKE KOREKCIJE

Financijska korekcija određuje se nakon provedene administrativne kontrole dokumentacije korisnika i/ili kontrole na terenu te je ista primjenjiva u svim fazama administrativne obrade.

Primjena financijske korekcije može se provoditi i u razdoblju u kojem je korisnik obvezan osigurati trajnost projekta, odnosno tijekom razdoblja nakon konačne isplate.

Agencija za plaćanja ovlaštena je:

- primijeniti financijsku korekciju s obrazloženjem nepravilnosti na temelju utvrđenog činjeničnog stanja i/ili
- promijeniti iznos/stopu financijske korekcije u odnosu na ranije utvrđene nepravilnosti iz prethodne faze administrativne kontrole i to na osnovu naknadnih kontrola Agencije za plaćanja ili nalaza drugih tijela koja obavljaju naknadne kontrole.
- umanjiti prihvatljivi iznos potpore zbog utvrđene nepravilnosti i prije primjene financijske korekcije

3. PRIMJENA FINANCIJSKE KOREKCIJE

Primijenjena financijska korekcija s obrazloženjem sastavni je dio odluka koje donosi Agencija za plaćanja i sadrži:

- opis i oznaku nepravilnosti (u skladu s popisom nepravilnosti koje su sastavni dio ovih Pravila) u odnosu na koju se financijska korekcija određuje
- naznaku visine (postotak) financijske korekcije i/ili točan iznos izrečene korekcije (jednostavna financijska korekcija) kada je nepravilnost moguće izraziti u apsolutnom

- iznosu i
- obrazloženje.

a) Prilikom sklapanja ugovora o financiranju/donošenja odluke o dodjeli sredstava

U zahtjevima za potporu u kojima je prilikom provjere postupka nabave utvrđena financijska korekcija, ista će biti navedena u obrazloženju odluke o dodjeli sredstava i u odgovarajućim prilogima u postotnom i/ili apsolutnom iznosu. Kada se financijska korekcija primjenjuje na pojedini trošak, u tekstu odluke dodjeli sredstava bit će jasno navedeno na što se točno odnosi financijska korekcija.

b) Prilikom donošenja odluke o isplati potpore

Prilikom utvrđivanja iznosa za isplatu potpore u administrativnoj kontroli zahtjeva za isplatu, izračunati prihvatljivi iznos potpore umanjit će se za primjenjivu stopu financijske korekcije određene odlukom dodjeli sredstava.

Ako se tijekom administrativne kontrole zahtjeva za isplatu utvrdi nepravilnost za koju je potrebno primijeniti višu stopu korekcije od one određene odlukom dodjeli sredstava, primijenit će se viša stopa korekcije.

U ovoj fazi je također moguća primjena financijskih korekcija za slučajeve kada korisnik nije poštivao pravila postupka nabave. U odluci o isplati biti će jasno navedeni iznosi financijske korekcije i na što se točno odnose.

c) tijekom razdoblja nakon konačne isplate

Ako se tijekom razdoblja nakon konačne isplate utvrdi da korisnik nije ispunio preuzete obveze propisane ugovorom o financiranju/odlukom o dodjeli sredstava/Pravilnikom, na ukupno isplaćeni iznos sredstava primijenit će se financijska korekcija za svaku pojedinu obvezu koju korisnik ne ostvari i/ili ne ispuni.

4. NAČINI IZVRŠENJA

Izvršenje financijske korekcije provodi se na sljedeći način:

- umanjnjem prihvatljivog iznosa potpore potraživanog u zahtjevu za potporu
- umanjnjem prihvatljivog iznosa potpore određenog za isplatu
- zahtjevom za povrat isplaćenih sredstava.

5. VRSTE FINANCIJSKIH KOREKCIJA

Vrste financijskih korekcija su sljedeće:

- Jednostavna financijska korekcija označava financijsku korekciju koja je jednaka visini nastale financijske posljedice kada je tu posljedicu moguće točno odrediti
- Paušalna financijska korekcija označava stopu (točan postotak) korekcije koja se primjenjuje kada nije moguće točno odrediti financijske posljedice.

Nepravilnost se može ili ne može precizno kvantificirati. Ako se nepravilnost može precizno kvantificirati, primjenjuje se jednostavna financijska korekcija. Ako određivanje jednostavne financijske korekcije nije moguće ili je povezano s nerazmjernim troškovima i poteškoćama,

Agencija za plaćanja određuje financijsku korekciju u paušalnom iznosu. Smatra se da, zbog prirode nepravilnosti, u postupcima nabave nije moguće precizno kvantificirati financijski učinak, stoga se u takvim slučajevima primjenjuju paušalne stope, uzimajući u obzir prirodu i težinu nepravilnosti.

Financijske korekcije i najčešće vrste nepravilnosti popisane su u niže navedenim tablicama. Ostale nepravilnosti utvrđuju se zasebno, kada se financijske korekcije određuju na temelju opisa nepravilnosti koji u velikom dijelu odgovara opisu najčešćih vrsta nepravilnosti, primjenjujući načelo proporcionalnosti, ili kada se utvrdi nepravilnost koja se ne nalazi na popisu najčešćih vrsta nepravilnosti, Agencija za plaćanja može primijeniti financijske korekcije sukladno Odluci Komisije od 14.5.2019. godine o utvrđivanju smjernica za određivanje financijskih ispravaka koje u slučaju nepoštovanja primjenjivih pravila o javnoj nabavi Komisija primjenjuje na rashode koje financira Unija.

Prilikom određivanja paušalne financijske korekcije osobito se uzima u obzir postupanje korisnika u odnosu na sljedeće stavke:

- načelo transparentnosti, jednakog postupanja, nediskriminacije i razmjernosti, kako su opisani u pravilima za provođenje postupaka nabave
- ozbiljnost kršenja propisa
- financijske posljedice na proračun
- razina tržišnog natjecanja
- odvrćući učinak na potencijalne ponuditelje u postupcima nabava
- je li posljedica utvrđene nepravilnosti u postupcima nabave odabir ponuditelja koji inače ne bi bio odabran
- posljedice nepravilnosti tj. činjenica bi li ishod projekta bio isti da nepravilnosti nije bilo
- ponavljanje nepravilnosti u odnosu na istog korisnika i/ili
- ostale okolnosti konkretnog slučaja, od utjecaja na cjelokupni postupak dodjele potpore i postupak izvršavanja (ugovornih) obveza.

Kada je nepravilnost samo formalne prirode bez stvarnog ili potencijalnog financijskog učinka, neće se primijeniti financijska korekcija.

Ako se u jednom postupku nabave otkrije više nepravilnosti, stope ispravaka se ne zbrajaju. Najozbiljnija nepravilnost uzima se kao pokazatelj za donošenje odluke o stopi ispravaka koja se primjenjuje u predmetnom postupku nabave.

Financijska korekcija primjenjuje se na administrativnom kontrolom utvrđeni iznos potpore za prihvatljive troškove projekta.

FINANCIJSKE KOREKCIJE ZA NAJČEŠĆE VRSTE NEPRAVILNOSTI

- U slučaju kada se utvrdi nepravilnost koja se ne nalazi u ovom prilogu na popisu najčešćih vrsta nepravilnosti, Agencija za plaćanja može primijeniti financijske korekcije sukladno Odluci Komisije od 14.5.2019. godine o utvrđivanju smjernica za određivanje financijskih ispravaka koje u slučaju nepoštovanja primjenjivih pravila o javnoj nabavi Komisija primjenjuje na rashode koje financira Unija

- Ovim prilogom i Smjernicama propisane su najčešće uočene vrste nepravilnosti. Popis nije iscrpan. Ostale nepravilnosti trebalo bi uklanjati, kada je to moguće, analogno vrstama

nepravilnosti koje su utvrđene ovim prilogom ili smjernicama.

- Opis nepravilnosti nije konačan i služi isključivo kao najučestaliji primjer i orijentir za procjenu sličnih nepravilnosti. Ostale nepravilnosti utvrđuju se zasebno te se financijske korekcije određuju na temelju opisa nepravilnosti koji u velikom dijelu odgovara opisu najčešćih vrsta nepravilnosti utvrđenih ovim prilogom ili smjernicama, primjenjujući načelo proporcionalnosti.

Tablica 1. Smjernice za utvrđivanje financijskih ispravaka koje se primjenjuju na temelju odluke Europske komisije C(2019) 3452 od 14.5.2019. o utvrđivanju smjernica za određivanje financijskih ispravaka koji se u slučaju nepoštivanja primjenjivih pravila o javnoj nabavi primjenjuju na izdatke koje u okviru podijeljenog upravljanja financira Unija – obveznici javne nabave kada provode postupke javne ili jednostavne nabave

Obavijest o nadmetanju i natječajne specifikacije

Br.	Vrsta nepravilnosti	Mjerodavno pravo	Opis nepravilnosti	Visina/stopa financijske korekcije
1.	Izostanak objave obavijesti o nadmetanju ili neopravdana izravna dodjela ugovora (tj. nezakoniti pregovarački postupak bez prethodne objave obavijesti o nadmetanju)	Članak 31. Direktive 2014/23/EU Članci 26., 32. i 49. Direktive 2014/24/EU Članak 44., članci od 67. do 69. Direktive 2014/25/EU	Obavijest o nadmetanju nije objavljena u skladu s relevantnim pravilima (npr. objava u Službenom listu Europske unije („SL”)) kada se to zahtijeva direktivama.	100 %
			To se odnosi i na izravne dodjele ugovora ili pregovaračke postupke bez prethodne objave obavijesti o nadmetanju ako nisu ispunjeni kriteriji za njihovu primjenu.	
			Isto kao prethodno, osim što je objava izvršena drugim odgovarajućim sredstvom.	25 %
2.	Umjetna podjela ugovora o radovima/uslugama/ nabavi robe	Članak 8. stavak 4. Direktive 2014/23/EU Članak 5. stavak 3. Direktive 2014/24/EU Članak 16. stavak 3. Direktive 2014/25/EU	Projekt u vezi s radovima ili predložena nabava određene količine robe i/ili usluga umjetno je podijeljena na više ugovora. Kao posljedica toga, svaki ugovor za dio radova/robe/usluga ispod je praga iz direktiva, čime se sprječava njegova objava u SL-u za cijelu skupinu predmetnih radova, usluga ili robe.	100 % (ovaj se ispravak primjenjuje ako obavijest o nadmetanju koja obuhvaća predmetne radove/robu/usluge nije objavljena u SL-u iako se to

		C-574/10, Commission/Allema gne, T-358/08, Espagne/Commissio n i T384/10, Espagne/Commissio n	Isto kao prethodno, osim što je objava izvršena drugim odgovarajućim sredstvom u istim uvjetima kao u prethodnoj točki 1.	zahtijeva direktivama) 25 %
3.	Nepostojanje opravdanja za to što ugovor nije razdijeljen u grupe	Članak 46. stavak 1. Direktive 2014/24/EU	Javni naručitelj ne dostavlja napomenu o glavnim razlozima za odluku da se ne izvrši razdioba u grupe.	5 %
4.	Nepoštovanje rokova za zaprimanje ponuda ili rokova za zaprimanje zahtjeva za sudjelovanje Ili neproduženje rokova za zaprimanje ponuda iako je dokumentacija o nabavi znatno izmijenjena	Članci od 27. do 30., članak 47. stavci 1. i 3. te članak 53. stavak 1. Direktive 2014/24/EU Članci od 45. do 48., članak 66. stavak 3. i članak 73. stavak 1. Direktive 2014/25/EU	Rokovi iz direktiva skraćeni su 85 % ili više ili je rok najdulje 5 dana.	100 %
			Rokovi iz direktiva skraćeni su 50 % ili više (ali manje od 85 %).	25 %
			Rokovi iz direktiva skraćeni su 30 % ili više (ali manje od 50 %). Ili rokovi nisu produženi iako je dokumentacija o nabavi znatno izmijenjena	10 %
			Rokovi iz direktiva skraćeni su manje od 30 %	5 %
5.	Nedovoljno vrijeme koje potencijalni ponuditelji/natjecatelji imaju za dobivanje natječajne dokumentacije ili ograničenja u dobivanju natječajne dokumentacije	Članci 29. i 34. Direktive 2014/23/EU Članci 22. i 53. Direktive 2014/24/EU Članci 40. i 73. Direktive 2014/25/EU	Rok koji gospodarski subjekti (tj. potencijalni ponuditelji/natjecatelji) imaju za dobivanje natječajne dokumentacije prekratak je (upola je ili više kraći od roka za zaprimanje ponuda iz natječajne dokumentacije u skladu s relevantnim odredbama), čime se stvaraju neopravdane prepreke otvaranju javne nabave tržišnom natjecanju.	10 %
			Rok koji gospodarski subjekti (tj. potencijalni ponuditelji/natjecatelji) imaju za dobivanje natječajne dokumentacije skraćen je, ali za kraće od 80 % roka za zaprimanje ponuda iz natječajne dokumentacije u	5 %

			skladu s relevantnim odredbama.	
			Rok koji gospodarski subjekti (tj. potencijalni ponuditelji/natjecatelji) imaju za dobivanje natječajne dokumentacije iznosi 5 dana ili manje	25 %
			ili ako javni naručitelj uopće nije ponudio neograničen i potpun izravan pristup dokumentaciji o nabavi elektroničkim sredstvima bez naknade, kako je utvrđeno člankom 53. stavkom 1. Direktive 2014/24/EU, to se smatra ozbiljnom nepravilnošću	
6.	6. Izostanak objave produljenih rokova za zaprimanje ponuda ili neproduljenje rokova za zaprimanje ponuda	Članci 3. i 39. Direktive 2014/23/EU Članci 18. i 47. Direktive 2014/24/EU Članci 36. i 66. Direktive 2014/25/EU	Početni rokovi za zaprimanje ponuda (ili zaprimanje zahtjeva za sudjelovanje) bili su u skladu s primjenjivim odredbama, ali su produljeni bez odgovarajuće objave u skladu s relevantnim pravilima (tj. objave u SL-u), pri čemu je <u>objava (produljenja rokova) izvršena drugim sredstvima</u> (vidjeti uvjete iz prethodne točke 1.).	5 %
			Isto kao prethodno, pri čemu objava (produljenja rokova) nije izvršena drugim sredstvima (vidjeti uvjete iz prethodne točke 1.) ili neproduljenje rokova za zaprimanje ponuda ako, zbog bilo kojeg razloga, dodatne informacije, iako ih je gospodarski subjekt pravodobno zatražio, nisu stavljene na raspolaganje najkasnije šest dana prije roka određenog za zaprimanje ponuda	10 %
7.	Slučajevi u kojima nije opravdano korištenje natjecateljskog postupka		Javni naručitelj dodjeljuje ugovor o javnoj nabavi u okviru natjecateljskog	25 %

	uz pregovore ni natjecateljskog dijaloga	Članak 26. stavak 4. Direktive 2014/24/EU	postupka uz pregovore ili natjecateljskog dijaloga u situacijama koje nisu predviđene predmetnom direktivom.	
			Slučajevi u kojima je javni naručitelj osigurao potpunu transparentnost, uključujući opravdanje za korištenje tih postupaka u dokumentaciji o nabavi, nije ograničio broj sposobnih natjecatelja koji mogu dostaviti početnu ponudu te je osigurao jednako postupanje prema svim ponuditeljima tijekom pregovora.	10 %
8.	Nesukladnost s postupkom utvrđenim u Direktivi za elektroničku i zbirnu nabavu	Članci od 33. do 39. Direktive 2014/24/EU Članci od 51. do 57. Direktive 2014/25/EU	Posebni postupci za elektroničku i zbirnu nabavu nisu provedeni u skladu s primjenjivom Direktivom, a nesukladnost je mogla imati odvratajući učinak na potencijalne ponuditelje	10 %
			Ako je nesukladnost dovela do toga da je ugovor dodijeljen na temelju ponude za koju nije trebao biti dodijeljen, to se smatra ozbiljnom nepravilnošću	25 %
9.	U obavijesti o nadmetanju nisu objavljeni kriteriji za odabir ponude ni/ili kriteriji za dodjelu ugovora (ni njihovi ponderi) ili uvjeti za izvršenje ugovora ili tehničke specifikacije	Članci 31., 33., 34., 36., 37., 38. i 41. te Prilog V. (točke 7.c i 9.) Direktivi 2014/23/EU	(a) U obavijesti o nadmetanju nisu objavljeni kriteriji za odabir ponude ni/ili kriteriji za dodjelu ugovora (ni njihovi ponderi)	25 %
	ili kriteriji za dodjelu ugovora i njihovi ponderi nisu dovoljno detaljno opisani	Članci 42., 51., 53., od 56. do 63., 67. i 70., Prilog V. dio C (točke 11.c i 18.) i Prilog VII. Direktivi 2014/24/EU	(b) U obavijesti o nadmetanju nisu objavljeni uvjeti za izvršenje ugovora ili tehničke specifikacije.	10 %
	ili nisu dostavljena/objavljena pojašnjenja/dodatne informacije.	Članci 60., 71., 73., od 76. do 79., 82. i 87., Prilog VIII. i Prilog XI., A (točke 16. i 19.), B (točke 15. i 16.) i C (točke 14. i 15.) Direktivi 2014/25/EU	(c) U obavijesti o nadmetanju ni u natječajnim specifikacijama nisu dovoljno detaljno opisani kriteriji a dodjelu ugovora ni njihov ponder, čime se neopravdano ograničava tržišno natjecanje (tj. nedostatak dovoljnih detalja mogao je imati odvratajući učinak na potencijalne ponuditelje)	

		<p>Načelo jednakog postupanja iz članka 18. Direktive 2014/24/EU</p> <p>Sudska praksa: ECJ-07/2016 Dimarso, ECJ-11/2010 Komisija/Irska, ECJ-01/2008 Lianakis</p>	<p>(d) Pojašnjenja ili dodatne informacije (u vezi s kriterijima za odabir/dodjelu) koje je pružio javni naručitelj nisu priopćene svim ponuditeljima ili objavljene.</p>	
10.	<p>Primjena</p> <p>– razloga za isključenje, kriterija za odabir ponude i dodjelu ugovora ili</p> <p>– uvjeta za izvršenje ugovora ili</p> <p>– tehničkih specifikacija</p> <p>koji čine <u>diskriminaciju</u> na osnovi neopravdanih nacionalnih, regionalnih ili lokalnih preferencija</p>	<p>Članci 36., 37., 38. i 41. u vezi s člankom 3. Direktive 2014/23/EU</p> <p>Članci 42., od 56. do 63., 67. i 70. u vezi s člankom 18. stavkom 1., Prilog VII. Direktivi 2014/24/EU</p> <p>Članci 60., od 76. do 79., 82. i 87. u vezi s člankom 36. stavkom 1., Prilog VIII. Direktivi 2014/25/EU</p>	<p>Slučajevi u kojima su gospodarski subjekti mogli biti odvraceni od podnošenja ponude zbog razloga za isključenje, kriterija za odabir i/ili dodjelu ili uvjeta za izvršenje ugovora koji uključuju neopravdane nacionalne, regionalne ili lokalne preferencije.</p> <p>To je, primjerice, slučaj kada postoji zahtjev da u trenutku podnošenja ponude:</p> <p>i. ponuditelji imaju poslovni nastan ili predstavnika u zemlji ili regiji; ili</p> <p>ii. ponuditelji posjeduju iskustvo i/ili kvalifikacije u zemlji ili regiji;</p> <p>iii. ponuditelji posjeduju opremu u zemlji ili regiji.</p>	25 %
			<p>Isto kao prethodno, osim što je i dalje osigurana minimalna razina tržišnog natjecanja, tj. određeni je broj gospodarskih subjekata podnio ponude koje su prihvaćene te su ispunile kriterije za odabir.</p>	10 %
11.	<p>Primjena</p> <p>– razloga za isključenje, kriterija za odabir ponude i dodjelu ugovora ili</p>	<p>Članci 36., 37., 38. i 41. u vezi s člankom 3. Direktive 2014/23/EU</p> <p>Članci 42., od 56. do 63., 67. i 70. u</p>	<p>To se odnosi na kriterije ili uvjete koji, unatoč tomu što nisu diskriminirajući na osnovi nacionalnih/regionalnih/lokalnih preferencija, svejedno gospodarskim subjektima ograničavaju pristup</p>	10 %

	<p>– uvjeta za izvršenje ugovora ili – tehničkih specifikacija</p> <p>koji ne čine diskriminaciju u smislu prethodne vrste nepravilnosti, ali svejedno <u>ograničavaju pristup</u> gospodarskim subjektima</p>	<p>vezi s člankom 18. stavkom 1., Prilog VII. Direktivi 2014/24/EU</p> <p>Članci 60., od 76. do 79., 82. i 87. u vezi s člankom 36. stavkom 1., Prilog VIII. Direktivi 2014/25/EU</p>	<p>određenom postupku javne nabave, a kao primjer mogu poslužiti sljedeći slučajevi:</p> <p>1. slučajevi u kojima su minimalne razine sposobnosti za određeni ugovor povezane s predmetom ugovora, ali nisu razmjerne predmetu ugovora;</p> <p>2. slučajevi u kojima su, tijekom ocjene ponuditelja/natjecatelja, kriteriji za odabir ponude upotrijebljeni kao kriteriji za dodjelu ugovora;</p> <p>3. slučajevi u kojima se zahtijevaju određene trgovačke oznake/marke/standardi, osim ako se takvi zahtjevi odnose na dodatni dio ugovora, a potencijalni učinak na proračun EU-a je samo formalne prirode (vidjeti odjeljak 1.4.).</p>	
			<p>Slučajevi u kojima su primijenjeni ograničavajući kriteriji/uvjeti/specifikacije, ali je i dalje osigurana minimalna razina tržišnog natjecanja, tj. određeni je broj gospodarskih subjekata podnio ponude koje su prihvaćene te su ispunile kriterije za odabir.</p>	5 %
			<p>Slučajevi u kojima minimalne razine sposobnosti za određeni ugovor očito nisu povezane s predmetom ugovora</p> <p>ili</p> <p>slučajevi u kojima su razlozi za isključenje, kriteriji za odabir i/ili dodjelu ili uvjeti za izvršenje ugovora doveli do situacije u kojoj samo jedan gospodarski subjekt može podnijeti ponudu, a taj</p>	25 %

			se ishod ne može opravdati tehničkim posebnostima predmetnog ugovora.	
12.	Nedostatna ili neprecizna definicija predmeta ugovora	<p>Članak 3. Direktive 2014/23/EU</p> <p>Članak 18. stavak 1. Direktive 2014/24/EU</p> <p>Članak 36. Direktive 2014/25/EU</p> <p>Predmeti C-340/02, Komisija/Francuska EU:C:2004:623 i C-299/08, Komisija/Francuska EU:C:2009:769</p> <p>C-423/07, Commission/Espagne</p>	Opis u obavijesti o nadmetanju i/ili natječajnim specifikacijama nedostatan je ili neprecizan na način koji može spriječiti potencijalne ponuditelje/natjecatelje da u potpunosti razluče predmet ugovora, što ima odvrćajući učinak kojim se potencijalno ograničava tržišno natjecanje	10 %
13.	Neopravdano ograničenje podugovaranja	<p>Članak 38. stavak 2. i članak 42. Direktive 2014/23/EU</p> <p>Članak 63. stavak 2. i članak 71. Direktive 2014/24/EU</p> <p>Članak 79. stavak 3. i članak 88. Direktive 2014/25/EU</p> <p>Predmet C-406/14, EU:C:2016:652, Wrocław – Miasto na prawach powiatu, točka 34.</p>	U natječajnoj dokumentaciji (npr. tehničkim specifikacijama) propisuju se ograničenja u pogledu korištenja podugovaratelja za dio ugovora koji je apstraktno određen kao njegov određeni postotak, i to bez obzira na mogućnost provjeravanja sposobnosti potencijalnih podugovaratelja i bez ikakve napomene o tome jesu li zadaci na koje se odnosi bitan dio ugovora.	5 %

Odabir ponuditelja i ocjena ponuda

14.	Kriteriji za odabir (ili tehničke specifikacije) izmijenjeni su nakon	Članak 3. stavak 1. i članak 37. Direktive 2014/23/EU	Kriteriji za odabir (ili tehničke specifikacije) izmijenjeni su ili netočno primijenjeni tijekom faze	25 %
-----	---	---	---	------

	otvaranja ponuda ili su netočno primijenjeni.	Članak 18. stavak 1. i članak 56. stavak 1. Direktive 2014/24/EU Članak 36. stavak 1. i članak 76. stavak 1. Direktive 2014/25/EU	odabira, što je dovelo do prihvaćanja odabranih ponuda koje nisu trebale biti prihvaćene (ili odbijanja ponuda koje su trebale biti prihvaćene) da se poštovalo objavljene kriterije za odabir.	
15.	Ocjenjivanje ponuda primjenom kriterija za odabir ponude koji se razlikuju od kriterija navedenih u obavijesti o nadmetanju ili natječajnim specifikacijama ili ocjenjivanje primjenom dodatnih kriterija za odabir ponude koji nisu objavljeni	Članak 41. Direktive 2014/23/EU Članci 67. i 68. Direktive 2014/24/EU Članci 82. i 83. Direktive 2014/25/EU Predmeti C-532/06, Lianakis, EU:C:2008:40, točke od 43. do 44., te C6/15, TNS Dimarso, točke od 25. do 36.	Kriteriji za dodjelu (ili odgovarajući potkriteriji ili ponderi) navedeni u obavijesti o nadmetanju ili natječajnim specifikacijama 1. nisu poštovani tijekom ocjene ponuda, ili su 2. u toj ocjeni upotrijebljeni dodatni kriteriji za dodjelu koji nisu objavljeni.	10 %
			Ako su dva prethodno navedena slučaja imala diskriminirajući učinak (na temelju neopravdanih nacionalnih/regionalnih/lokalnih preferencija), to se smatra ozbiljnom nepravilnošću.	25 %
16.	Nedostatni revizijski trag za dodjelu ugovora	Članak 84. Direktive 2014/24/EU Članak 100. Direktive 2014/25/EU	Relevantna dokumentacija (utvrđena u primjenjivim odredbama direktiva) nije dovoljna za opravdanje dodjele ugovora, što dovodi do nedostatka transparentnosti.	25 %
			Odbijanje pristupa relevantnoj dokumentaciji ključna je nepravilnost jer javni naručitelj ne pruža dokaze da je postupak nabave proveden u skladu s primjenjivim pravilima.	100 %
17.	Pregovori tijekom postupka dodjele ugovora, uključujući izmjenu odabrane ponude tijekom ocjenjivanja	Članak 37. stavak 6. i članak 59. Direktive 2014/23/EU	Javni naručitelj omogućio je ponuditelju/natjecatelju da izmijeni svoju ponudu tijekom ocjene ponuda, a izmjena je dovela do dodjele	25 %

		<p>Članak 18. stavak 1. i članak 56. stavak 3. Direktive 2014/24/EU</p> <p>Članak 36. stavak 1. i članak 76. stavak 4. Direktive 2014/25/EU, predmeti C-324/14, Partner Apelski Dariusz, EU:C:2016:214, točka 69. i C-27/15, Pippo Pizzo EU:C:2016:404</p> <p>Spojeni predmeti, C21/03 i C-34/03, Fabricom, EU:C:2005:127</p>	<p>ugovora tom ponuditelju/natjecatelju</p> <p>ili</p> <p>u kontekstu otvorenog ili ograničenog postupka, javni naručitelj pregovara s ponuditeljem (ponuditeljima) tijekom faze ocjenjivanja, što dovodi do značajne izmjene ugovora u odnosu na početne uvjete utvrđene u obavijesti o nadmetanju ili natječajnim specifikacijama</p> <p>ili</p> <p>u slučaju koncesija, javni naručitelj omogućio je ponuditelju/natjecatelju da izmijeni predmet ugovora, kriterije za dodjelu i minimalne zahtjeve tijekom pregovora, a izmjena je dovela do dodjele ugovora tom ponuditelju/natjecatelju.</p>	
18.	Neppravilno prethodno sudjelovanje natjecatelja/ponuditelja u odnosu na javnog naručitelja	<p>Članak 3. i članak 30. stavak 2. Direktive 2014/23/EU</p> <p>Članak 18. stavak 1. te članci 40. i 41. Direktive 2014/24/EU</p> <p>Članak 36. stavak 1. i članak 59. Direktive 2014/25/EU</p> <p>Spojeni predmeti, C 21/03 i C 34/03, Fabricom, EU:C:2005:127</p>	Ako prethodni savjet ponuditelja javnom naručitelju dovede do narušavanja tržišnog natjecanja ili do kršenja načela zabrane diskriminacije, jednakog postupanja i transparentnosti u pogledu uvjeta iz članaka 40. i 41. Direktive 2014/24/EU	25 %
19.	Natjecateljski postupak uz pregovore, uz značajnu izmjenu uvjeta utvrđenih u obavijesti o nadmetanju ili natječajnim specifikacijama	Članak 29. stavci 1. i 3. Direktive 2014/24/EU	U kontekstu natjecateljskog postupka uz pregovore, početni uvjeti ugovora su bitno izmijenjeni, što zahtijeva objavu novogaa nadmetanja.	25 %

		Članak 47. Direktive 2014/25/EU		
20.	Neopravdano odbijanje izuzetno niskih ponuda	Članak 69. Direktive 2014/24/EU Članak 84. Direktive 2014/25/EU Spojeni predmeti C285/99 Lombardini i C286/99 Mantovani EU:C:2001:610, točke od 78. do 86. i predmet T- 402/06, Španjolska/Komis ija, EU:T:201	Ponude koje su se činile izuzetno niske u odnosu na radove/robu/usluge odbijene su, ali javni naručitelj, prije nego što je odbio te ponude, nije o tome dotičnim ponuditeljima poslao upit u pisanom obliku (npr. zahtijevanjem pojedinosti sastavnih elemenata ponude koje smatra bitnima), ili im jest poslao upit, ali ne može dokazati da je ocijenio odgovore koje su dostavili dotični ponuditelji.	25 %
21.	Sukob interesa koji utječe na ishod postupka nabave	Članak 35. Direktive 2014/23/EU Članak 24. Direktive 2014/24/EU Članak 42. Direktive 2014/25/EU Predmet C- 538/13, eVigilo EU:C:2015:166, točke od 31. do 47.	Ako je utvrđen sukob interesa u skladu s člankom 24. Direktive 2014/24/EU (ili člankom 35. Direktive 2014/23/EU ili člankom 42. Direktive 2014/25/EU) koji nije prijavljen ili je neodgovarajuće ublažen, a dotični ponuditelj bio je uspješan u dobivanju predmetnog ugovora (ili više njih)	100 %
22.	Namještanje ponuda (utvrdio ured za zaštitu tržišnog natjecanja/borbu protiv kartela, sud ili drugo nadležno tijelo)	Članak 35. Direktive 2014/23/EU Članak 24. Direktive 2014/24/EU Članak 42. Direktive 2014/25/EU	Slučaj 1.a: ponuditelji uključeni u namještanje ponuda djelovali su bez pomoći osobe unutar sustava upravljanja i kontrole ili javnog naručitelja, a poduzeće uključeno u namještanje ponuda bilo je uspješno u dobivanju predmetnog ugovora (ili više njih).	10 %

			Slučaj 1.b: ako su u postupku nabave sudjelovala samo poduzeća koja su sklopila tajni dogovor, tržišno natjecanje je ozbiljno ugroženo.	25 %
			Slučaj 2.: osoba unutar sustava upravljanja i kontrole ili javnog naručitelja sudjelovala je u namještanju ponuda pružanjem pomoći ponuditeljima uključenima u namještanje ponuda, a poduzeće uključeno u namještanje ponuda bilo je uspješno u dobivanju predmetnog ugovora (ili više njih). U ovom je slučaju riječ o prijeveri/sukobu interesa od strane osobe unutar sustava upravljanja i kontrole ili javnog naručitelja koja pomaže poduzećima uključenima u namještanje ponuda.	100 %

Provedba ugovora

23.	Izmjene elemenata ugovora utvrđenih u obavijesti o nadmetanju ili natječajnim specifikacijama koje nisu u skladu s direktivama	<p>Članak 43. Direktive 2014/23/EU</p> <p>Članak 72. Direktive 2014/24/EU</p> <p>Članak 89. Direktive 2014/25/EU</p> <p>Predmet C-496/99P, <i>Succhi di Frutta</i> EU:C:2004:236, točke 116. i 118.</p> <p>Predmet C-454/06, <i>Presstext</i> EU:C:2008:351</p>	<p>1. Postoje <u>izmjene</u> ugovora (uključujući smanjenje njegova opsega) koje nisu u skladu s člankom 72. stavkom 1. navedene direktive.</p> <p>Međutim, izmjene elemenata ugovora neće se smatrati nepravilnošću koja podliježe financijskom ispravku ako su poštovani uvjeti iz članka 72. stavka 2., odnosno:</p> <p>(a) ako je vrijednost izmjena manja od sljedećih vrijednosti:</p> <p>i. od pragova iz članka 4. Direktive 2014/24/EU; i</p>	25 % vrijednosti prvotnog ugovora i novih radova/robe/usluga (ako postoje) koji proizlaze iz izmjena
-----	--	---	--	--

		<p>Predmet C-340/02, Komisija/Francuska EU:C:2004:623</p> <p>Predmet C-91/08, Wall AG, EU:C:2010:182</p>	<p>ii. od 10 % prvotne vrijednosti ugovora za ugovore o uslugama i nabavi robe i 15 % prvotne vrijednosti ugovora za ugovore o radovima; i</p> <p>(b) izmjena ne mijenja cjelokupnu prirodu ugovora ili okvirnog sporazuma.</p> <p>2. <u>Značajna izmjena</u> elemenata ugovora (kao što su cijena, priroda radova, rok izvršenja, uvjeti plaćanja, upotrijebljeni materijali) postoji ako tom izmjenom provedeni ugovor postaje značajno različit po svojoj prirodi od prvotno zaključenog. U svakom slučaju, izmjena se smatra značajnom ako je ispunjen jedan uvjet ili više njih iz članka 72. stavka 4. Direktive 2014/24/EU.</p>	
		<p>Članak 72. stavak 1. točka (b), zadnji podstavak i članak 72. točka (c) podtočka iii. Direktive 2014/24/EU</p>	<p>Svako povećanje cijene koje premašuje 50 % vrijednosti izvornog ugovora.</p>	<p>25 % vrijednosti prvotnog ugovora i 100 % vrijednosti povezanih izmjena ugovora (povećanje cijene)</p>

Tablica 2. Financijske korekcije i najčešće vrste nepravilnosti u postupcima nabave koje provode neobveznici zakona o javnoj nabavi sukladno pravilima za provođenje postupka nabave putem elektroničkog oglasnika Agencije za plaćanja (EONA) za neobveznike zakona o javnoj nabavi

Br.	Nepravilnost	Opis nepravilnosti	Visina financijske Korekcije
-----	--------------	--------------------	------------------------------

1.	Izostanak objave postupka nabave	Postupak nabave nije objavljen na EONA-i i/ili Postupak nabave nije objavljen za odgovarajuću (pod)intervenciju/natječaj i/ili Postupak nabave nije završen prije podnošenja zahtjeva (obavijest o odabiru nije kreirana prije podnošenja zahtjeva)	100 %
2.	Nepostojanje valjanog opravdanja što troškovi nisu razdijeljeni na propisan način i provedeni kroz pojedinačne postupke nabave	Korisnik nije proveo zaseban postupak nabave za svaki pojedini trošak nabave (robe, usluge ili radovi) koji po svojoj prirodi ne čini nedjeljivu cjelinu, odnosno može se razdijeliti na pojedinačne troškove	5 %
3.	Slučajevi u kojima su potencijalni ponuditelji bili odvraceni od nadmetanja zbog neopravdanih nacionalnih, regionalnih ili lokalnih preferencija	Korisnik je postavio diskriminirajuće uvjete na osnovi neopravdanih nacionalnih, regionalnih ili lokalnih preferencija (npr. poslovni nastan, iskustvo ili oprema u zemlji ili regiji)	25 %
		Korisnik je postavio gore navedene diskriminirajuće uvjete, ali je određeni broj ponuditelja podnio ponude koje su prihvaćene te ispunjavaju navedeni kriterij čime je postignuta minimalna razina tržišnog natjecanja	10 %
4.	Slučajevi koji ne čine diskriminaciju na temelju nacionalnih, regionalnih ili lokalnih preferencija, ali svejedno ograničavaju pristup ponuditeljima ili propisi koji nisu u skladu s Pravilima za provođenje postupka nabave putem EONA-e	Korisnik je propisao kriterije za odabir ponuditelja koji su povezani s predmetom nabave, ali nisu razmjerni predmetu nabave	10 %
		Korisnik je postavio gore navedene uvjete, ali je određeni broj ponuditelja podnio ponude koje su prihvaćene te ispunjavaju navedeni kriterij čime je postignuta minimalna razina tržišnog natjecanja	5 %
		Korisnik je propisao kriterije koji nisu povezani s predmetom nabave; ili kriterije koji su doveli do situacije u kojoj samo jedan ponuditelj može podnijeti ponudu, a to se ne može opravdati tehničkim posebnostima predmeta nabave; ili kriterije koji nisu predviđeni Pravilima za provođenje postupka nabave	25 %
5.	Nepoštivanje kriterija za odabir ponuditelja u fazi	Korisnik u fazi ocjene ponuda odabire ponuditelja kojeg nije trebalo prihvatiti	25 %

	ocjene ponuda	ili Korisnik je u fazi ocjene ponuda odbio ponuditelja čija ponuda bi bila odabrana da su se poštivali kriteriji za odabir ponuditelja.	
6.	Diskriminirajuće i ograničavajuće tehničke specifikacije/ opis usluge/ troškovnik za robe/radove/usluge	Korisnik navodi oznake/robne marke/tipove opreme ili druga obilježja (npr. tehničke i funkcionalne zahtjeve) kojima pogoduje određenom ponuditelju/proizvođaču bez naznaka „ili jednakovrijedno“, „tip kao“ ili sl.	25 %
		Korisnik je postavio gore navedene uvjete, ali je određeni broj ponuditelja podnio ponude koje su prihvaćene te ispunjavaju navedeni kriterij/uvjet tehničke specifikacije/ opisa usluge/ troškovnika čime je postignuta minimalna razina tržišnog natjecanja.	10 %
		Tehničke specifikacije sadrže stavke i uvjete koji se ne odnose na potrebe cjelokupnog projekta / nemaju utjecaj na uspješnost projekta / ne odnose se na funkcionalnost predmeta nabave / nisu razumni i racionalni s obzirom na svrhu ulaganja.	10 %
		Kada korisnik navodi oznake/robne marke/tipove opreme kojima pogoduje određenom proizvođaču bez naznaka „ili jednakovrijedno“, „tip kao“ ili sl., a navedena nepravilnost se odnosi na pojedine elemente glavne/ukupne stavke/troška ¹	5 %
7.	Nedostatna definicija predmeta nabave	Definirani uvjet predmeta nabave (tehničke specifikacije) nedostatan je i/ili neprecizan na način koji može spriječiti potencijalne ponuditelje da u potpunosti razluče predmet nabave, što ima odvrćajući učinak kojim je potencijalno ograničeno tržišno natjecanje	10 %

¹ npr. navođenje proizvođača guma u nabavi traktora ili navođenje marke ljepila u stavci troškovnika koja se odnosi na dobavu i ugradnju pločica

8.	Ocjena ponuda nije u skladu s postavljenim uvjetima tehničke specifikacije /opisa usluge/ troškovnika	<p>Odabrana ponuda ne zadovoljava sve stavke iz tražene tehničke specifikacije/opisa usluge ili troškovnik nije u cijelosti ispunjen ili</p> <p>ponuda koja je ocijenjena kao da ne udovoljava svim stavkama iz tražene tehničke specifikacije/opisa usluge ili da troškovnik nije u cijelosti ispunjen, a administrativnom obradom je utvrđeno da udovoljava te bi bila odabrana da je ispravno ocijenjena.</p>	25 %
9.	Kriteriji za odabir ENP nisu definirani sukladno Pravilima za provođenje postupka nabave, diskriminirajući su i ograničavajući	Korišteni kriteriji uključuju neopravdane nacionalne, regionalne ili lokalne preferencije	25 %
		Korisnik je postavio gore navedene uvjete, ali je određeni broj ponuditelja podnio ponude koje su prihvaćene te ispunjavaju navedeni kriterij/uvjet čime je postignuta minimalna razina tržišnog natjecanja	10 %
		Ostala ograničenja i nepoštivanja Pravila za provođenje postupka nabave (npr. kriterij nije objektivan, mjerljiv/dokaziv, povezan s predmetom nabave; uvjeti vezani za sposobnost ponuditelja su korišteni kao kriterij ENP ...)	10 %
Korisnik je postavio uvjete na prethodno opisan način, ali je određeni broj ponuditelja podnio ponude koje su prihvaćene te ispunjavaju navedeni kriterij/uvjet čime je postignuta minimalna razina tržišnog natjecanja	5 %		

10.	Ocjena i/ili odabir ponude nije u skladu s postavljenim kriterijem za odabir ponude	<p>Korisnik nije odabrao ponudu u skladu s postavljenim kriterijem za odabir ponude i/ili</p> <p>U situaciji kada je kriterij za odabir ponude najniža cijena, a dvije ili više ponuda imaju istu cijenu te korisnik nije odabrao ponudu ranije zaprimljenu u sustav;</p> <p>U situaciji kada je kriterij za odabir ponude ENP, a dvije ili više ponuda imaju isti broj bodova korisnik nije odabrao ponudu s nižom cijenom ili kada dvije ili više ponuda imaju isti broj bodova i istu cijenu, a korisnik nije odabrao ponudu ranije zaprimljenu u sustav.</p> <p>i/ili korisnik je ocijenio ili odabrao ponudu čiji ponuditelji nisu zadovoljili kriterije za odabir ponuditelja, ako su isti traženi, te čije ponude ne udovoljavaju traženim tehničkim specifikacijama/ opisu usluge/ objavljenom troškovniku</p>	25 %
11.	Nedostatak revizijskog traga, transparentnosti i/ili jednakog postupanja prema ponuditeljima tijekom pregleda i ocjene ponuda	<p>Prilikom pregleda i ocjene ponuda nije jednako postupano prema svim ponuditeljima, npr. nije zatražena dopuna/obrazloženje ponuda od svih ponuditelja na jednak način.</p> <p>Komunikacija između korisnika i ponuditelja nije se odvijala prije kreiranja Obavijesti o rezultatu postupka nabave i/ili se nije se odvijala elektroničkim putem.</p> <p>Revizijski trag koji se odnosi na ocjene i bodove dane svakoj ponudi nije jasan/opravan/transparentan ili ne postoji.</p> <p>Korisnik je zatražio dostavu ponuda na bilo koji drugi način osim putem EONA-e.</p>	25 %
12.	Neopravdano odbijanje izuzetno niskih ponuda	<p>Korisnik je odbio ponude na osnovu izuzetno niske cijene:</p> <ul style="list-style-type: none"> -bez traženja obrazloženja u pisanom obliku -i/ili bez zadovoljavajućih dokaza -i/ili bez obrazloženja o neprihvatanju dokaza. 	25 %
13.	Pregovori tijekom postupka ocjene ponuda	Kada korisnik omogući ponuditelju da izmjeni svoju ponudu tijekom ocjene, a navedeno postupanje dovodi do mijenjanja kriterija za odabir ponude ili cijene ili drugih uvjeta definiranih postupkom nabave	25 %

14.	Neprovođenje postupka nabave prije podnošenja zahtjeva za promjenu	Ako korisnik zbog nastale obveze prema odabranom ponuditelju nije u mogućnosti ponoviti postupak prikupljanja ponuda prije podnošenja zahtjeva za promjenu, a izmjena odobrenog troškovnika radova u opsegu je većem od 30% vrijednosti ukupno odobrenih radova	25 %
-----	--	---	------

Tablica 3. Ostale nepravilnosti u kojima se određuje financijska korekcija – u fazi kontrole zahtjeva za isplatu i u petogodišnjem razdoblju nakon konačne isplate *

Br.	Nepravilnost	Opis nepravilnosti	Visina financijske korekcije
1.	Smanjena vrijednost prihvatljivih troškova u odnosu na odobreno	Iznos prihvatljivih troškova nakon kontrole zahtjeva za isplatu je manji od 50 % iznosa odobrenih troškova iz odluke o dodjeli sredstava.	100 % korekcije (odbijanje zahtjeva za isplatu)
2.	Smanjena vrijednost prihvatljivih troškova u odnosu na odobreno	Iznos prihvatljivih troškova nakon kontrole zahtjeva za isplatu je od 50 % do 80 % iznosa odobrenih troškova iz odluke o dodjeli sredstava .	5 % korekcije
3.	Neispunjena obveza preuzeta sklapanjem ugovora o financiranju i/ili odlukom o dodjeli sredstava**	Korisnik nije ispunio obvezu propisanu ugovorom o financiranju ili odlukom o dodjeli sredstava.	Do 100 % na utvrđeni iznos za isplatu za trošak kod kojeg je utvrđena nepravilnost
4.	Neispunjena obveza preuzeta sklapanjem ugovora o financiranju i/ili donošenjem odluke o dodjeli sredstava	Korisnik nije ispunio obvezu propisanu ugovorom o financiranju ili odlukom o dodjeli sredstava vezanu uz realizaciju cjelokupnog projekta iz članka 40. stavka 4. ovoga Pravilnika.	100 % korekcije (odbijanje zahtjeva za isplatu)
5.	Nepodnošenje zahtjeva za promjenu	Ako korisnik nije podnio zahtjev za promjenu, a administrativnom kontrolom zahtjeva za isplatu se utvrdi da je udio ukupne cijene izmijenjenih i/ili uvedenih novih stavaka (iz računa/ situacije) u odnosu na odobreni troškovnik (ponudu) veći od 30 % u odnosu na prvotno odobrenu ukupnu cijenu iz troškovnika (ponude).	25 %

6.	Izmjene elemenata/uvjeta ponude iz odobrene ponude/troškovnika	Korisnik nije realizirao sve stavke tehničke specifikacije opreme/ strojeva/ mehanizacije/ usluga u skladu s odobrenom ponudom; Korisnik nije dokazao da odabrana ponuda ispunjava kriterije ENP temeljem kojih je odabrana.	25%
----	--	---	-----

* osim financijskih korekcija navedenih u ovoj tablici mogu se primijeniti i administrativne kazne u skladu sa člankom 44. stavkom 18. ovoga Pravilnika

**osim u fazi zahtjeva za isplatu ova korekcija može se primijeniti i u *ex post* fazi