



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.