



Руководство по финансовым корректировкам Программы трансграничного сотрудничества Польша – Беларусь - Украина 2014-2020

1. Вступление

В случае нарушений, связанных с несоблюдением правил, касающихся государственных закупок белорусскими и украинскими бенефициарами, определяется соответствующая сумма финансовой корректировки в соответствии с Руководством по финансовым корректировкам Программы трансграничного сотрудничества Польша - Беларусь - Украина 2014-2020, далее - Руководство.

В документе описываются наиболее распространенные виды нарушений в сфере государственных закупок. В случае других нарушений, не перечисленных здесь, надо следовать принципу пропорциональности и, когда это возможно, по аналогии с типами нарушений, указанными в Руководстве.

Сумма финансовой корректировки рассчитывается с учетом суммы расходов, заявленных или утвержденных в отчете о ходе реализации проекта и связанных с закупками (или их частью), к которым относится данное нарушение. Процент соответствующей ставки применяется к сумме расходов, заявленных или утвержденных в связи с данными закупками, которых касается нарушение. Такую же процентную ставку корректировки также надо применять ко всем будущим расходам, связанным с теми же закупками, которых касается нарушение.

Практический пример: сумма расходов, заявленных к проверке аудиторов в связи с государственными закупками строительных работ, для которых договор был заключен после применения несоответствующих законодательству критериев, составляет 10 000 000 евро. Если применяемая процентная ставка корректировки составляет 25%, то сумма, которая должна быть вычтена из суммы приемлемых расходов составляет 2 500 000 евро. Соответственно, на основе соответствующей ставки финансирования, уменьшается сумма приемлемых расходов, которая подлежит утверждению аудитором. Если же бенефициар намерен задекларировать следующие расходы, связанные с теми же закупками и которых касается то же нарушение, такие расходы подлежат той же процентной ставке корректировки.

Соответствующим структурам, уполномоченным проводить контроль при исправлении нарушений, рекомендуется использовать одни и те же критерии и процентные ставки, если они не применяют более строгие нормы.

2. Критерии, которые принимаются во внимание при принятии решения о величине применяемой процентной ставки корректировки

В данных рекомендациях определены некоторые суммы корректировки процентных ставок, то есть 5%, 10%, 25% и 100%, используемых для расходов, связанных с закупками. В них берется во внимание серьезность нарушения и принцип пропорциональности. Эти ставки корректировки используются в ситуациях, когда для данных закупок не представляется возможным точно определить финансовые последствия. Серьезность нарушений, связанных с несоблюдением правил проведения государственных закупок и связанных с ними финансовых последствий для

**PL-BY-UA
2014-2020**

бюджета ЕС, оценивается, принимая во внимание следующие факторы: уровень конкуренции, прозрачность и равного подхода.

Значение финансовой корректировки может быть уменьшено, если отмена приемлемых расходов, понесенных в рамках закупок непропорциональна характеру и серьезности индивидуальных нарушений. Характер и серьезность индивидуального нарушения оценивается отдельно для каждой закупки, принимая во внимание степень нарушения принципов честной конкуренции, равного подхода к подрядчикам, прозрачности и недискриминации.

Использование процентных ставок меньшей величины, чем максимальная величина для данного нарушения не представляется возможным по отношению к структурам, делающим заказ, которые, несмотря на получение результата проверки или мониторинга проекта, осуществляемого этими структурами, подтверждающего присутствие нарушений, повторно совершают такое же нарушение в процедурах закупок, начатых после получения результата проверки или аудита.

Не представляется возможным уменьшение финансовой корректировки в случае подтверждения нарушений, связанных со случаями финансового мошенничества или преднамеренного предпочтения одного из подрядчиков, подтвержденных в юридически прекращенном судебном разбирательстве или другом завершеном окончательным решением административной процедуры, применимой к национальному законодательству.

Когда несоблюдение правил для потенциальных претендентов имеет сдерживающий фактор или когда приводит к совершению закупок на основании другого предложения, чем то, которое должно было быть выбрано, это является явным признаком того, что имели место серьезные нарушения. Когда нарушение носит чисто формальный характер без фактических или потенциальных финансовых последствий, корректирование не производится.

В случае обнаружения ряда нарушений в той же процедуре присуждения контракта на закупки, ставки корректирования не аккумулируются; решение о ставке корректировки (5%, 10%, 25% или 100%) принимается с учетом наиболее серьезного нарушения, то есть используется самый высокий уровень ставки финансовой корректировки.

Финансовую корректировку в размере 100% можно использовать в самых серьезных случаях, когда нарушение работает в пользу тех или иных претендентов или, когда нарушение связано со случаем мошенничества.

При применении корректировок, также должен приниматься во внимание и трансграничный характер тендерной процедуры. Трансграничный характер имеют закупки, которые осуществляются (также потенциально) в интересах организаций, зарегистрированных в одной из трех стран, участвующих в Программе. Эта концепция предполагает, что для договоров, которые не являются (или не полностью являются) предметом государственных закупок согласно национального законодательства - также существует необходимость определять существование определенного трансграничного интереса.

Подрядные организации должны быть осведомлены, что они несут ответственность за решение может ли рассматриваемый присуждаемый контракт потенциально представлять интерес для хозяйствующих субъектов расположенных в других государствах-участниках Программы, а также за выбор соответствующих средств



PL-BY-UA
2014-2020

публикации о тендерных процедурах. Это решение должно быть основано на оценке индивидуальных обстоятельств дела, таких как предмет договора, его оценочная стоимость и специфика данного сектора (размер и структура рынка, коммерческие практики и т.д.) и географическое расположение места исполнения обязательств. В случае, когда поставщики из других государств заинтересованы в закупках, необходимо обеспечить достаточную рекламу, по крайней мере, с точки зрения публикации извещения о проведении конкурса.

Примеры

1. Для мероприятия в рамках проекта, которое планируется в городе в географическом центре Польши, бенефициар (государственное учреждение) намерен заключить контракт с поставщиком продовольствия на обеды и кофе-брейки, на сумму в размере 10 000 евро. Бенефициар должен соблюдать действующие национальные правила публикации извещения о проведении конкурса. Благодаря географическому расположению мероприятия, интерес поставщиков из других стран к этому договору, скорее всего будет ограничен. Соответственно, использование дополнительных каналов публикации для увеличения степени осведомленности о тендере, особенно для иностранных потенциальных поставщиков, не является необходимым.
2. Партнер в проекте (государственное учреждение) намерен заключить контракт на исследование, охватывающее территорию трех государств, участвующих в Программе, на сумму в размере 65 000 евро. Закон о государственных закупках страны, где находится партнер, требует чтобы публикация извещения о проведении конкурса охватывала всю территорию страны. В связи с потенциальным трансграничным интересом к контракту, для обеспечения достаточной степени охвата, если это возможно для контрактующей организации, рекомендуется использовать не только национальные каналы публикации извещения.
Бенефициар может также использовать возможность, предоставляемую Программой - опубликовать извещение на Программном веб-сайте.
3. Тот же контракт, как и в примере 2) должен быть заключен бенефициаром, который находится в государстве, где согласно суммы контракта, не существует обязательства публиковать извещение о проведении конкурса. Опять же, из-за потенциального трансграничного интереса к контракту, рекомендуется по крайней мере, опубликовать извещение на веб-сайте Программы.

3. КАТЕГОРИИ НАРУШЕНИЙ И СООТВЕТСТВУЮЩИЕ СТАВКИ ФИНАНСОВОЙ КОРРЕКТИРОВКИ

3.1. Объявление о закупке и спецификация

№ п/п	Категория нарушения	Описание нарушения	Процентная ставка корректирования
1.	Объявление о закупке не опубликовано	Объявление о закупке не было опубликовано в соответствии с национальным законодательством	100%



PL-BY-UA
2014-2020

			<p>25%, если публикация объявления(-ий) о закупке предусмотрена национальным законодательством и соответствующее объявление (-я) не были опубликованы в соответствующей официальной публикации, однако объявления были опубликованы таким образом, что для компаний, расположенных в странах-участницах Программы, был обеспечен доступ к соответствующей информации по закупке, прежде чем был присужден контракт, и они имели возможность подать свои предложения или выразить свою заинтересованность в получении заказа. На практике это означает, что либо объявление было опубликовано на национальном уровне (в соответствии с национальным законодательством и правилами в данной сфере), или были учтены основные требования для объявления о закупке.</p>
2.	Искусственное деление заказа на строительные работы/услуги/товары	<p>Строительный проект или запланированная покупка определенного количества товаров или услуг делится на части и, в результате, не подлежит требованию национального законодательства о публикации объявления о закупке, предусмотренной для полного объема работ, услуг или поставок в соответствии с национальным законодательством.</p>	<p>100%</p> <p>25%, если публикация объявления/ий о закупке предусмотрена национальным законодательством и соответствующее объявление (-я) не были опубликованы в соответствующей официальной публикации, однако объявления были опубликованы таким образом, что для компаний, расположенных в странах-участницах Программы, был обеспечен доступ к соответствующей информации по закупке, прежде чем был присужден контракт, и они имели возможность подать свои предложения или выразить свою заинтересованность в получении заказа. На практике это означает, что либо объявление было опубликовано на национальном</p>



PL-BY-UA
2014-2020

			уровне (в соответствии с национальным законодательством и правилами в данной сфере), или были учтены основные требования для объявления о закупке.
3.	Несоблюдение: <ul style="list-style-type: none"> - сроков подачи тендерных предложений или - сроков подачи заявок на участие в тендере 	Сроки подачи тендерных предложений или заявок на участие в тендере были меньше, чем предусмотрено национальным законодательством	25%, если сроки сокращены на $\geq 50\%$ 10%, если сроки сокращены на $\geq 30\%$ 5%, в случае других сокращений строка (процентную ставку корректирования можно уменьшить от 2% до 5%, если будет установлено, что характер и серьезность нарушения являются необоснованными для 5-ти процентной ставки корректировки).
4.	Потенциальным участникам тендера/кандидатам не было выделено достаточно времени на получение тендерной документации	Сроки, выделенные потенциальным участникам тендера/кандидатам для получения тендерной документации, были слишком краткими, что создало необоснованное препятствие к открытому доступу для государственных закупок на условиях конкуренции. Ставки коррекции применяются на индивидуальной основе. При определении уровня коррекции будут приняты во внимание все смягчающие факторы, связанные со спецификой и сложностью заказа, в частности возможные административные сложности или трудности в подаче тендерной документации.	25%, если время, предоставленное потенциальным участникам тендера/кандидатам для получения тендерной документации, составляет менее 50% от времени, предусмотренного для подачи тендерных предложений (согласно с действующими законодательными нормами). 10%, если время, предоставленное потенциальным участникам тендера/кандидатам для получения тендерной документации, составляет менее 60% от времени, предусмотренного для подачи тендерных предложений (согласно с действующими законодательными нормами). 5%, если время, предоставленное потенциальным участникам тендера/кандидатам для получения тендерной документации, составляет менее 80% от времени, предусмотренного для подачи тендерных предложений (согласно с действующими нормами законодательства)
5.	Не опубликована информация о: <ul style="list-style-type: none"> - продлении срока подачи тендерных предложений; 	Сроки подачи тендерных предложений (или заявок на участие в тендере) были продлены без публикации, предусмотренной	10%



PL-BY-UA
2014-2020

	или - о продлении срока подачи заявок на участие в тендере.	соответствующим законодательством (т.е. публикации в соответствующем издании)	Ставка может быть уменьшена до 5% в зависимости от значимости нарушения
6.	Случаи необоснованного применения переговорной процедуры с предварительной публикацией объявления о закупке.	Организация-заказчик осуществляет выбор подрядчика с помощью переговорной процедуры после публикации объявления о закупке, хотя это не предусмотрено действующим законодательством.	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
7.	Не были поданы: - критерии отбора в объявлении о закупках; или - критерии оценки (и их вес) в объявлении о заказе или спецификации.	В объявлении о закупках не указаны критерии отбора и/или ни в объявлении о закупках, ни в спецификации не были указаны критерии оценки (и их значение)	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5%, если квалификационные критерии/критерии оценки были включены в объявлении о закупке или спецификации (для критериев оценки), но недостаточно подробно.
8.	Критерии отбора или критерии оценки, указанные в объявлении о закупке, не соответствуют законодательным нормам или являются дискриминационными.	Случаи, когда потенциальные участники не могли подавать свои тендерные предложения из-за присутствия в объявлении о закупках или тендерных документах критериев отбора или критериев оценки, имеющими незаконный и/или дискриминационный характер. Например: - обязательное наличие компании или представителя в данной стране или регионе; - преимущество претендентов с опытом работы в данной стране или регионе	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
9.	Критерии отбора не связаны с предметом закупки или являются несоответствующими	Случаи, когда заметно что минимальные требования в рамках конкретного заказа не связаны с предметом заказа или являются непропорциональными к нему, и, как таковые, препятствуют равному доступу для всех участников и создают необоснованные барьеры для конкуренции в рамках государственной закупки.	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения



PL-BY-UA
2014-2020

10.	Дискриминационные технические требования	Указание слишком подробных технических требований, препятствующих равному доступу для всех участников или создающих необоснованные барьеры для конкуренции в рамках государственной закупки.	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
11.	Недостаточно конкретизированное описание предмета закупки	Описание в объявлении о закупках или спецификации является недостаточным и потенциальные участники/кандидаты не могут составить соответствующее представление о предмете закупки.	10% Ставка может быть уменьшена до 5% в зависимости от значимости нарушения. В случае, если реализованные работы не были опубликованы, соответствующая им сумма подлежит корректировке в 100%.

3.2. Оценка предложений

12.	Изменение критериев отбора после вскрытия предложений, в результате неправильного принятия участников торгов.	Критерии отбора были изменены на этапе отбора, в результате чего были приняты участники торгов, которые не должны были быть приняты, если следовать опубликованным критериям отбора.	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
13.	Изменение критериев отбора после открытия предложений, в результате – неправильное отклонение участников торгов.	Критерии отбора были изменены на этапе отбора, в результате чего были приняты участники торгов, которые не должны были быть приняты, если следовать опубликованным критериями отбора.	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
14.	Оценка участников торгов/кандидатов с использованием несоответствующих законодательству критериев отбора и оценки	При оценке участников торгов/кандидатов, критерии оценки были использованы как критерии отбора или как критерии присуждения (или как соответствующие подкритерии), указанными в объявлении о закупках или в спецификации закупок, в результате чего использовано несоответствующее законодательству критерии отбора или критерии присуждения контракта.	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения



PL-BY-UA
2014-2020

		Пример: Подкритерии, используемые для присуждения контракта, не связаны с критериями присуждения, указанными в объявлении о закупках или в спецификации закупок.	
15.	Отсутствие прозрачности или неравный подход во время проведения оценки	Аудиторский след, касающийся, в частности, выставления баллов каждому предложению, неясный, необоснованный, недостаточно прозрачный или вообще не существует. И/или Нет отчета по оценке предложений или он не содержит всех элементов, требуемых соответствующими документами	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
16.	Изменение предложения в процессе оценки	Организация-заказчик позволяет участнику торгов/кандидату изменить свое предложение во время оценки предложений	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
17.	Переговоры во время процедуры присуждения контракта	В контексте открытой или ограниченной процедуры организация-заказчик ведет переговоры с участниками торгов на этапе оценки, что приводит к существенным изменениям начальных условий, оговоренных в объявлении о закупках или в спецификации закупок.	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
18.	Процедура переговоров с предварительной публикацией объявления о закупках с существенным изменением условий, указанных в объявлении о закупках или в спецификации закупок	В контексте процедуры переговоров с предварительной публикацией объявления о закупках начальные условия реализации контракта на закупки были существенно изменены, что может быть оправданием для публикации нового тендера.	25% Ставка может быть уменьшена до 10% или 5% в зависимости от значимости нарушения
19.	Отказ от очень низких предложений	Предложения являются очень низкими по отношению к товарам, строительным работам или услугам, но организация-заказчик	25%



PL-BY-UA
2014-2020

		перед отказом от этих предложений, не обратилась в письменном виде о предоставлении подробной информации о компонентах предложения, которые она считает важными.	
20.	Конфликт интересов	Когда конфликт интересов был признан соответствующим судебным или административным органом с любой стороны, или это сторона бенефициара, вклада, уплаченного ЕС или организации-заказчика.	100%

3.3. Реализация закупок

21.	Значительные изменения элементов закупок, указанных в объявлении о закупках или в спецификации закупок	<p>Существенные элементы присуждения контракта включают в себя, но не ограничены: ценой, характером работ, сроком поставки, условиями оплаты и используемыми материалами.</p> <p>Всегда необходимо проводить анализ в каждом индивидуальном случае того, что является существенным элементом.</p>	25% суммы контракта плюс стоимость дополнительной суммы закупок в результате существенных изменений элементов контракта по закупкам.
22.	Сокращение области действия контракта	Контракт был заключен в соответствии с национальным законодательством, но затем уменьшилась область контракта.	<p>Стоимость сокращения области действия контракта по закупкам</p> <p>плюс</p> <p>25% стоимости окончательного объема (только в случае существенного сокращения объема контракта).</p>
23.	Присуждение контракта на дополнительные работы /услуги/ поставки (если это присуждение является существенным изменением первоначальных условий	Основной контракт был заключен в соответствии с соответствующими правилами, но затем предоставляется один или несколько дополнительных контрактов на выполнение строительных	<p>100% стоимости дополнительных закупок.</p> <p>Когда общая стоимость дополнительных контрактов на выполнение работ/услуг/поставок (независимо от того, были ли они</p>



PL-BY-UA
2014-2020

	контракта) без конкуренции, когда нет ни одного из следующих условий: - исключительно острая ситуация возникла в результате непредвиденных событий; - непредвиденные обстоятельства, для дополнительных строительных работ, услуг, поставок ¹	работ/услуг/поставок (независимо от того, были ли они формализованы в письменной форме), без соблюдения национального законодательства, то есть актов, касающихся процедур переговоров без публикации, относительно причин чрезвычайной срочности, возникающих в результате непредвиденных событий или о присуждении контракта на дополнительные поставки, работы и услуги.	официально оформлены в письменном виде), присужденных без соблюдения национального законодательства не превышает порогового значения, изложенного в этих актах и 50% от первоначального договора, корректирование может быть уменьшено до 25%.
24.	Дополнительные работы или услуги, превышающие пределы, указанные в соответствующем законодательстве	Основной контракт на закупки был заключен в соответствии с национальным законодательством, но затем присужден один или несколько дополнительных контрактов, стоимость которых превышает стоимость первоначального контракта более чем на 50%	100% стоимости превышающей 50% стоимости первоначального контракта на закупки

¹ Понятие «непредвиденных обстоятельств» следует толковать с учетом того, что организация-заказчик, действуя с должной осмотрительностью, должна была предвидеть (например, новые требования, возникающие в результате принятия нового законодательства ЕС, национальных или технических условий, которые нельзя было предвидеть, несмотря на технический анализ, лежащий в основе проекта и осуществляемый в соответствии с текущим состоянием знаний). Дополнительные работы/услуги/поставки, возникшие из-за недостаточной подготовки заявки/проекта не могут считаться "непредвиденными обстоятельствами".