

## ZDIEĽANÉ VÝDAVKY / FINANCOVANIE

Pre potreby programu Interreg V-A SK-CZ sa pod pojmom zdieľané výdavky rozumie – „výdavky pochádzajúce zo spoločného verejného obstarávania“.

Verejné obstarávanie (ďalej len „VO“) sa musí riadiť zákonom o VO platným v krajine, v ktorej bude využitá väčšia časť predmetu obstarania, a to vo finančnom vyjadrení, uvedená buď v EUR alebo v CZK (kombinácia EUR/CZK nie je prípustná).

Partneri projektu si pre takýto postup musia uzavrieť dohodu (zmluvu), v ktorej si definujú vzájomné práva a povinnosti súvisiace s verejným obstarávaním a stanovia si spôsob komunikácie voči tretím osobám, vrátane podielu partnerov na realizácii predmetu verejného obstarávania. Riadiaci orgán nevydáva vzor takejto dohody (zmluvy), je to plne v kompetencii partnerov.

Ďalej v obchodných podmienkach zmluvy s dodávateľom sa určí spôsob fakturácie tak, aby každý zúčastnený subjekt na spoločnom verejnom obstarávaní obdržal od dodávateľa faktúru na svoju časť (podiel) predmetu obstarania. Zároveň každý zo zúčastnených subjektov bude disponovať zmluvou s dodávateľom, ktorú bude môcť predložiť národnému kontrolórovi pri nárokovaní svojich výdavkov v rámci svojej časti (podielu) predmetu zákazky.

V prípade, kedy by sa na spoločné výberové konanie nevzťahovala smernica EÚ alebo národná legislatíva týkajúca sa verejného obstarávania, budú partneri postupovať analogicky v zmysle vyššie uvedenom, kedy budú realizovať plnenie prostredníctvom spoločnej objednávky, kde budú stanovené odpovedajúcim spôsobom dodacie a fakturačné podmienky tak, aby každý partner mal k dispozícii svoju faktúru na svoju časť (podiel) predmetu zákazky, ktorá bude v účtovníctve daného partnera.

Fakturácia výdavkov pochádzajúcich z takto uskutočneného VO musí byť od dodávateľa predmetu obstarania rozdelená a uskutočnená zvlášť, pre každého jedného účastníka VO (prijímateľa). „Refakturácia“ medzi partnermi projektu je neprípustná a bude viesť k neoprávnenosti takto deklarovaných výdavkov.

**Kontrola spoločného VO** sa vykonáva na prvostupňovej kontrole krajiny, z ktorej pochádza prijímateľ, ktorý robil spoločné VO. Po ukončení kontroly VO, kontrolný manažér vystaví kontrolný list pre spoločné VO a jeho rovnopis/y odošle na príslušnú prvostupňovú kontrolu ostatných účastníkov (partnerov) spoločného VO. Príslušná prvostupňová kontrola bude vychádzať z daného kontrolného listu a podľa jeho výsledkov bude postupovať pri posudzovaní oprávnenosti výdavkov pochádzajúcich z daného VO.

Každý partner v rámci svojich súpisiek výdavkov predloží na prvostupňovú kontrolu faktúry z plnenia svojej časti predmetu (t.j. fakturuje rovnaký dodávateľ vysúfažený na základe spoločného verejného obstarávania). Národný kontrolór toho partnera, podľa ktorého právnej legislatívy prebehlo spoločné verejné obstarávanie osvedčí správnosť postupu (súlad s národnou legislatívou).