

# ZADÁVACÍ DOKUMENTACE

**K nadlimitní veřejné zakázce na služby s rámcovou smlouvou zadávané  
v otevřeném řízení pod názvem:**

**„Auditní služby – akreditace a certifikace platební agentury  
2014 - 2020“**

Identifikace zadavatele: Česká republika – Ministerstvo financí  
Letenská 15  
P.O.BOX 77  
118 10 Praha 1  
IČ: 00006947  
Osoba oprávněná jednat jménem zadavatele:  
Ing. Stanislav Sluka  
Podpis:

Bankovní spojení: ČNB, Praha 1, č.ú. 3328-001/0710

Preambule:

Tato veřejná zakázka na služby je zadávána v otevřeném zadávacím řízení jako nadlimitní podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (dále jen „zákon“), přičemž výsledkem zadávacího řízení bude uzavření rámcové smlouvy s jedním uchazečem.

Oznámení předběžných informací bylo uveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek dne 24. května 2013 pod evidenčním číslem 354875

Část A. – Pokyny pro dodavatele

Část B. – Krycí list nabídky

Část C. – Osnova pro zpracování nabídky

Část D. – Čestné prohlášení

Část E. – Indikativní přehled legislativy a souvisejících pokynů EK

Příloha č. 1 - návrh Rámcové smlouvy o poradenské a auditní činnosti

# Část A.

## Pokyny pro dodavatele

### 1. Předmět veřejné zakázky:

Předmětem veřejné zakázky je provedení nezávislého auditu platební agentury k provádění opatření společné zemědělské politiky financovaných z Evropského zemědělského záručního fondu (dále jen „EZZF“) a Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (dále jen „EZFRV“) a dále provádění certifikace účtů akreditované agentury zmocněné k provádění opatření společné zemědělské politiky financované z EZZF a EZFRV pro finanční roky 2014 – 2020.

#### **A/ akreditace – provedení nezávislého auditu**

**Na základě výsledků tohoto auditu rozhodne Ministerstvo financí ČR o potvrzení stávající akreditace platební agentury k provádění opatření společné zemědělské politiky financovaných z EZZF a EZFRV.**

Na základě čl. 7 návrhu nařízení Evropského parlamentu a Rady o financování, řízení a sledování společné zemědělské politiky (dále jen „horizontální nařízení“) má členský stát povinnost akreditovat platební agenturu na provádění opatření společné zemědělské politiky. Tato opatření mohou být financována z EZZF a EZFRV. V ČR bude gestorem pro potvrzení akreditace platební agentury ustanoveno Ministerstvo financí, které tuto funkci vykonávalo již v programovém období 2004 – 2006 a 2007 – 2013 (tzv. kompetentní orgán).

Dne 10. 10. 2007 byla Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu (dále jen „SZIF“) udělena akreditace jako platební agentura pro provádění opatření společné zemědělské politiky financovaných z EZZF a EZFRV podle čl. 6 nařízení Rady (ES) č. 1290/2005 a čl. 1 nařízení Komise (ES) č. 885/2006. Pro programové období 2014 – 2020 zůstávají zachovány stávající zemědělské fondy – EZZF a EZFRV. V novém období nicméně dojde k administraci nových opatření, současně budou pravděpodobně stanoveny nové požadavky na kontrolu těchto opatření.

Audit činnosti platební agentury musí být proveden v souladu s mezinárodně přijatými auditními standardy a zakončen výrokem auditora a vypracováním zprávy auditora, které budou podkladem pro rozhodnutí Ministerstva financí o potvrzení akreditace platební agentury. Audit má ověřit, zda platební agentura splňuje požadavky stanovené legislativou ČR a EU (zejména s horizontálním nařízením, nařízením pro rozvoj venkova, nařízením pro přímé platby a společné organizace trhů a prováděcími nařízeními).

Předmětem nezávislého auditu bude ověření, zda platební agentura splňuje akreditační kritéria, což jsou minimální podmínky pro akreditaci týkající se vnitřního prostředí, kontrolních činností, informací, komunikace a sledování. Akreditační kritéria vydá Ministerstvo financí na základě akreditačních kritérií, která budou vydána Evropskou komisí prostřednictvím prováděcího nařízení. Tato akreditační kritéria budou platební agentuře a dodavateli auditní služby předána ihned po jejich vydání Ministerstvem financí. Z důvodu zpoždění při schvalování legislativy pro programové období 2014 – 2020 očekává Ministerstvo financí, že finální znění akreditačních kritérií bude známo nejdříve na konci roku 2013, pravděpodobněji na konci prvního čtvrtletí roku 2014. Z tohoto důvodu budou moci být zahájeny práce na auditu ověřujícím soulad s akreditačními kritérii nejdříve na jaře roku 2014. Pro programové období byla akreditační kritéria stanovená v příloze nařízení Komise (ES) č. 885/2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1290/2005, pokud jde o akreditaci platebních agentur a dalších subjektů a schválení účetní závěrky EZZF a EZFRV. S ohledem na skutečnost, že pravděpodobně dojde k implementaci nových opatření a nastavování interních postupů ze strany platební agentury postupně, předpokládá Ministerstvo financí postupné ujišťování o souladu s akreditačními kritérii. Tento postup bude nicméně finálně stanoven prostřednictvím požadavků na provedení konkrétního auditu.

**Úkolem dodavatele bude prostřednictvím výroku auditora a zpracování zprávy auditora jasně vyjádřit, zda jsou splněna všechna akreditační kritéria stanovená Ministerstvem financí, a jsou tak vytvořeny podmínky, aby platební agentura mohla nadále plnit požadavky stanovené relevantní legislativou EU. Auditor by dále měl svými zjištěními upozornit na jakékoliv nedostatky v organizačním, administrativním a účetním uspořádání platební agentury, jakož i ujistit o funkčnosti a zabezpečení informačních systémů sloužících k administraci opatření společné zemědělské politiky.**

#### **B/ certifikace účtů platební agentury**

**Dodavatel bude pověřen Ministerstvem financí výkonem funkce certifikačního subjektu pro společnou zemědělskou politiku dle čl. 9 návrhu horizontálního nařízení pro finanční roky 2014 – 2020 (finanční rok pokrývá období od 16. 10. roku předcházejícího do 15. 10. daného roku).**

Certifikační subjekt funguje nezávisle na platební agentuře, jakož i na orgánu, jenž tuto agenturu akreditoval, přičemž má nezbytnou odbornou způsobilost.

Certifikační subjekt ověří každoročně účty akreditované platební agentury pro provádění opatření společné zemědělské politiky financovaných z EZZF a EZFRV, co se týče jejich úplnosti,

přesnosti a věcné správnosti. Dále ověří řádné fungování vnitřního kontrolního systému platební agentury a legalitu a správnost výdajů, o jejichž proplacení byla Evropská komise platební agenturou požádána. Certifikační subjekt na základě provedených šetření vyhotoví každoročně v souladu s čl. 9 návrhu horizontálního nařízení výrok, osvědčení, auditní zprávu a průvodní dokumenty, které tento subjekt má v souladu s legislativou EU vypracovávat, a předloží Ministerstvu financí v průběhu měsíce ledna roku následujícího po finančním roku, za který své šetření prováděl. Součástí výroku auditora musí rovněž být vyjádření, zda provedená přezkoumání zpochybňují tvrzení obsažená v prohlášení platební agentury.

Certifikační subjekt provede ověření v souladu s požadavky legislativy EU a mezinárodně uznávanými auditorskými standardy. Bližší požadavky na úkoly stanovené certifikačnímu subjektu, včetně kontrol, jakož i výroku, osvědčení, auditní zprávy a dalších průvodních dokumentů stanoví Evropská komise prostřednictvím prováděcích aktů. Při provádění certifikace je Certifikační subjekt dále povinen se řídit platnými pokyny (Guidelines) pro práci Certifikačních subjektů vydané Evropskou komisí.

Certifikační subjekt provádí svá šetření v průběhu celého finančního roku i po jeho skončení (tj. do vypracování příslušné zprávy) a v případě, že získá podezření, že akreditační kritéria nejsou ze strany platební agentury plněna, bezodkladně o svém podezření informuje Ministerstvo financí.

V současné době, z důvodu značného zpoždění ve schvalování legislativy EU pro nadcházející programové období a Pokynů Evropské komise pro práci Certifikačního subjektu, nelze zcela jasně určit rozsah práce požadované v rámci provedení každoroční certifikace účtů platební agentury. Schválení příslušné legislativy se očekává do konce roku 2013 popř. v prvním čtvrtletí roku 2014. Návazně na schválení legislativy budou dopracovány příslušné Pokyny Evropské komise pro práci Certifikačních subjektů. Dokončení těchto Pokynů se očekává do poloviny roku 2014. Bližší podmínky pro provádění certifikace budou tedy zadavatelem sděleny nejpozději při následném každoročním uzavírání smlouvy pro daný finanční rok popř. v průběhu provádění certifikace pokud Evropská komise aktualizuje pokyny pro práci Certifikačních subjektů.

S ohledem na výše zmíněná zpoždění je pro rok 2014 připravováno ze strany orgánů EU přechodné období, které umožní vyplácení podpor v rámci Společné zemědělské politiky v roce 2014 za podmínek stanovených pro programové období 2007 – 2013. V souvislosti s prováděním certifikace účtů platební agentury za finanční rok 2014 budou dle sdělení Evropské komise postupovat Certifikační subjekty dle Pokynů (Guidelines) platných pro programové období 2007 – 2013. Nově připravované Pokyny budou využity až pro certifikaci účtů platební agentury za finanční rok 2015.

## **K rozhodnutí o zajištění akreditace a certifikace prostřednictvím**

**rámcové smlouvy vedla zadavatele snaha o minimalizaci nákladů spojených se zajištěním těchto činností. Ověřování plnění akreditačních kritérií platební agenturou je součástí každoroční certifikace výdajů platební agentury. Z tohoto důvodu může dodavatel čerpat při provádění certifikace ze znalosti platební agentury získané v rámci provedení akreditačního šetření.**

Zadavatel v současné době předpokládá, že na základě rámcové smlouvy uzavře s vítězným uchazečem dílčí smlouvu na předmět plnění odpovídající akreditaci. Zadavatel dále předpokládá, že na základě stejné rámcové smlouvy bude s vítězným uchazečem uzavírat každý finanční rok dílčí smlouvy na předmět plnění odpovídající certifikaci. Při uzavírání dílčích smluv bude zadavatel postupovat dle § 92 odst. 1 písm. b) zákona.

- 2. Místo plnění veřejné zakázky:** Česká republika
- 3. Doba plnění veřejné zakázky:** Od data podpisu smlouvy do 30. 6. 2021. Zadavatel nevylučuje, že v průběhu platnosti rámcové smlouvy nebudou uzavírány jednotlivé dílčí smlouvy z důvodu zajištění plnění povinností vyplývajících z legislativy EU interními kapacitami zadavatele.
- 4. Předložení nabídky:** Dodavatel může podat pouze jednu nabídku. Jednu nabídku může podat i více dodavatelů společně. Nabídky se podávají v listinné podobě, v řádně uzavřené obálce, označené „**Veřejná zakázka– Auditní služby – akreditace a certifikace platební agentury 2014 - 2020 –NEOTEVÍRAT–odd. 2302/D**“. Na obálce musí být uvedena adresa dodavatele.
- 5. Obsah nabídky:** V nabídce musí být uvedeny identifikační údaje dodavatele: obchodní firma nebo název, sídlo, právní forma, identifikační číslo, bylo-li přiděleno, pokud jde o právnickou osobu, a obchodní firma, nebo jméno a příjmení, místo podnikání, popřípadě trvalého pobytu, identifikační číslo, bylo-li přiděleno, pokud jde o fyzickou osobu.
- Dále dodavatel uvede: jméno/a a příjmení člena/ů statutárního orgánu, DIČ, bankovní spojení, kontaktní osobu, telefonní číslo, číslo faxu, e-mailovou adresu. Tyto údaje budou uvedeny na krycím listě nabídky (v příloze B. zadávací dokumentace), který bude podepsán osobou oprávněnou jednat jménem či za dodavatele.
- Součástí nabídky musí být návrh rámcové smlouvy předložený zadavatelem (viz. příloha č. 1), rovněž podepsaný osobou oprávněnou jednat jménem či za dodavatele.
- Nabídka bude podána v českém jazyce.
- Předkládá-li nabídku dodavatel se sídlem mimo území České republiky, musí předložit doklady v původním jazyce s úředním překladem do jazyka českého.
- Zadávací lhůta začíná běžet okamžikem skončení lhůty pro podání nabídek a trvá 3 měsíce.
- Dodavatel předloží nabídku v písemné formě ve dvou vyhotoveních (1x originál a 1x kopie) a jedno vyhotovení na DVD.

Dodavateli nenáleží žádná úhrada nákladů, které vynaložil na účast v této veřejné zakázce.

Jednotlivé listy nabídky včetně příloh (kromě dokladu o složení jistoty) budou řádně očíslovány vzestupnou číselnou řadou, seřazeny podle osnovy (uvedené v části C. Zadávací dokumentace) a pevně svázané tak, aby nemohlo dojít k neoprávněné manipulaci.

**Součástí nabídky musí být:**

- a) seznam statutárních orgánů nebo členů statutárních orgánů, kteří v posledních 3 letech od konce lhůty pro podání nabídek byli v pracovněprávním, funkčním či obdobném poměru u zadavatele,
- b) má-li dodavatel formu akciové společnosti, seznam vlastníků akcií, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota přesahuje 10 % základního kapitálu, vyhotovený ve lhůtě pro podání nabídek,
- c) prohlášení uchazeče o tom, že neuzavřel a neuzavře zakázanou dohodu podle zvláštního právního předpisu v souvislosti se zadávanou veřejnou zakázkou.

(Část D. Zadávací dokumentace).

**6. Dodatečné informace:**

Dodavatel je oprávněn požadovat po zadavateli dodatečné informace k zadávací dokumentaci. Písemná žádost musí být doručena zadavateli nejpozději 6 pracovních dnů před uplynutím lhůty pro podání nabídek.

**7. Nabídková cena:**

Uchazeč vyplní položky nabídkové ceny přímo do návrhu rámcové smlouvy dle přílohy č. 1. Nabídková cena bude uvedena za člověkodenní v Kč bez DPH a včetně DPH v následujícím členění dle pozic:

- manažer auditu
- auditor ICT
- auditor
- asistent auditora

V současné době není dosud schválena příslušná legislativa EU a pokyny EK pro práci certifikačního subjektu, zadavateli není tedy znám přesný rozsah požadovaných prací. Zadavatel nicméně na základě návrhů příslušné legislativy EU, návrhu pokynu pro práci certifikačního subjektu a znalosti vycházející z plnění smlouvy na certifikaci a akreditaci pro programové období 2007 – 2013 předpokládá rozsah prací v objemu 1500 člověkodenní za jeden finanční rok. Uchazeč je povinen s ohledem na specifickou a náročnou poptávanou auditní činnost se pro účel předložení nabídky seznámit s veškerou relevantní legislativou EU, ČR a pokyny pro práci certifikačních subjektů.

Pro účely možnosti objektivního hodnocení a porovnání nabídek předpokládá zadavatel následující strukturu a objemy plnění jednotlivých osob za jeden finanční rok:

- manažer auditu v rozsahu 70 člověkodenní
- auditor ICT v rozsahu 35 člověkodenní

- auditor v rozsahu 1310 člověkodnů
- asistent auditora v rozsahu 85 člověkodnů.

Za nejnižší nabídkovou cenu bude považována taková, jejíž hodnota bude bez DPH nejnižší po provedení výpočtu dle následujícího vzorce:.

$$\text{Nabídková cena} = w * 70 + x * 35 + y * 1310 + z * 85$$

w = cena manažer auditu za člověkoden

x = cena auditor ICT za člověkoden

y = cena auditor za člověkoden

z = cena asistent auditora za člověkoden

Výpočet z položek uvedených v návrhu smlouvy provede zadavatel.

- 8. Platební a obchodní podmínky:** S vítězným uchazečem bude uzavřena „**Rámcová smlouva o poradenské a auditní činnosti**“, a to na dobu určitou. Návrh této rámcové smlouvy tvoří přílohu č. 1 této zadávací dokumentace. Platební a obchodní podmínky jsou součástí návrhu této rámcové smlouvy.
- 9. Místo a lhůta pro podání nabídky:** Nabídka bude doručena doporučeně poštou nebo předána osobně v podatelně zadavatele:  
**Česká republika – Ministerstvo financí**  
**Letenská 15**  
**P.O.BOX 77**  
**118 10 Praha 1**  
**nejpozději do 13. 3. 2014 do 11,00 hodin.**
- 10. Otevírání obálek:** Otevírání obálek s nabídkami se uskuteční dne 13. 3. 2014 v 11,30 hodin v budově Ministerstva financí, Letenská 15, 118 10 Praha 1. Sraz uchazečů, kteří se zúčastní otevírání obálek, bude dne 13.3.2014 v 11,25 hodin u recepce Ministerstva financí, Letenská 15, Praha 1.
- 11. Varianty nabídky:** Zadavatel nepřipouští varianty nabídky.
- 12. Jistota:** Zadavatel požaduje složení jistoty ve výši 800.000,- Kč, a to buď na účet zadavatele, vedený u ČNB č. 35-3328001/0710, var. symbol 2302112013 nebo formou bankovní záruky nebo pojištění záruky. Peněžní částka odpovídající výši jistoty musí být připsána na účet zadavatele nejpozději v den předcházející dni otevírání obálek. Bankovní záruka musí být v písemné formě předložena zadavateli nejpozději do konce lhůty pro podání nabídek. Má-li být jistota poskytnuta formou pojištění záruky, pojistná smlouva musí být uzavřena tak, že pojištěným je uchazeč a oprávněnou osobou, která má právo na pojistné plnění, je zadavatel. Pojistitel vydá pojištěnému písemné prohlášení obsahující závazek vyplatit zadavateli za podmínek stanovených v zákoně pojistné plnění. Originál příslušného dokladu o složení jistoty nebo originál vystavené bankovní záruky nebo originál písemného prohlášení pojistitele o

pojištění záruky bude součástí nabídky. Doba platnosti jistoty trvá do konce zadávací lhůty.

### 13. Kvalifikace

Splněním kvalifikace se rozumí splnění základních kvalifikačních předpokladů, profesních kvalifikačních předpokladů, technických kvalifikačních předpokladů a předložení čestného prohlášení o ekonomické a finanční způsobilosti uchazeče splnit veřejnou zakázku.

#### A. Základní a profesní kvalifikační předpoklady:

Dodavatel prokáže splnění základních kvalifikačních předpokladů dle § 53 zákona a splnění profesních kvalifikačních předpokladů dle § 54 písm. a, b zákona.

Pokud podává nabídku více dodavatelů společně, je každý z nich povinen prokázat splnění základních kvalifikačních předpokladů podle § 50 odst. 1 písm. a) zákona a profesního kvalifikačního předpokladu podle § 54 písm. a) zákona v plném rozsahu. Splnění kvalifikace podle § 50 odst. 1 písm. b) až d) zákona musí prokázat všichni dodavatelé společně.

Doklady prokazující splnění základních kvalifikačních předpokladů a výpis z obchodního rejstříku nesmějí být k poslednímu dni, ke kterému má být prokázáno splnění kvalifikace, starší 90 kalendářních dnů.

Pokud podává nabídku více dodavatelů společně, jsou povinni předložit smlouvu, ve které je obsažen závazek, že všichni tito dodavatelé budou vůči zadavateli a třetím osobám z jakýchkoliv právních vztahů vzniklých v souvislosti s veřejnou zakázkou zavázáni společně a nerozdílně, a to po celou dobu plnění veřejné zakázky i po dobu trvání jiných závazků vyplývajících z veřejné zakázky.

Zahraniční dodavatel prokazuje splnění kvalifikace způsobem podle právního řádu platného v zemi jeho sídla, místa podnikání nebo bydliště, a to v rozsahu požadovaném tímto zákonem a zadavatelem. Doklady prokazující splnění kvalifikace předkládá zahraniční osoba v původním jazyce s připojením jejich úředně ověřeného překladu do českého jazyka.

Dodavatel ve smyslu § 50 odst. 1 písm. c) zákona předloží čestné prohlášení o své ekonomické a finanční způsobilosti splnit veřejnou zakázku.



B. Technické  
kvalifikační  
předpoklady:

K prokázání splnění technických kvalifikačních předpokladů zadavatel požaduje předložení:

- 1) seznamu minimálně 2 významných služeb poskytnutých dodavatelem v posledních 3 letech s uvedením jejich rozsahu a doby poskytnutí.** Za službu poskytnutou v posledních 3 letech se považuje i taková, jejíž plnění do tohoto období zasáhlo pouze částečně.

Přílohou tohoto seznamu musí být:

- osvědčení vydané veřejným zadavatelem, pokud byly služby poskytovány veřejnému zadavateli, nebo
- osvědčení vydané jinou osobou, pokud byly služby poskytovány jiné osobě než veřejnému zadavateli, nebo
- smlouva s jinou osobou a doklad o uskutečnění plnění dodavatele, není-li současně možné osvědčení podle předchozího bodu od této osoby získat z důvodů spočívajících na její straně.

Ve smyslu § 56 odst. 5 písm. c) ZVZ stanovil zadavatel minimální úroveň tohoto kvalifikačního předpokladu následujícím způsobem:

- jedna nebo více služeb spočívající v provádění certifikace v rámci společné zemědělské politiky v souhrnné minimální hodnotě 20 mil. Kč bez DPH (požadavek zadavatele lze prokázat prostřednictvím služby realizované v rámci celé EU),
- 1 služba spočívající v provádění auditu shody v rámci strukturálních fondů, Fondu soudržnosti nebo společné zemědělské politiky v minimální hodnotě 2 mil. Kč bez DPH (požadavek zadavatele lze prokázat prostřednictvím služby realizované v rámci celé EU),

- 2) seznam techniků či technických útvarů, jež se budou podílet na plnění veřejné zakázky**

Ve smyslu § 56 odst. 5 písm. c) ZVZ stanovuje zadavatel minimální úroveň kvalifikačního předpokladu následujícím způsobem:

- manažer auditu – min. 1 osoba
  - minimálně vysokoškolské vzdělání magisterského typu,
  - praxe nejméně 3 roky v oblasti auditu prostředků z rozpočtu EU na pozici vedoucího auditního týmu nebo manažera auditu,
  - praxe nejméně 7 let v oblasti auditu obecně,
- auditor ICT – min. 1 osoba
  - minimálně vysokoškolské vzdělání magisterského typu,
  - praxe nejméně 3 let v oblasti auditu ICT,
- auditor – min. 4 osoby
  - minimálně vysokoškolské vzdělání magisterského typu,
  - praxe nejméně 1 rok v oblasti auditu prostředků z rozpočtu EU,

- praxe nejméně 3 let v oblasti auditu obecně,
- minimálně jeden člen auditního týmu dodavatele musí disponovat znalostí anglického jazyka na úrovni B2<sup>1</sup> a dále minimálně čtyři členové auditního týmu dodavatele musí disponovat znalostí anglického jazyka na úrovni B1.
- minimálně 4 členové auditního týmu musí disponovat znalostí ČJ

Ve smyslu § 56 odst. 5 písm. b) ZVZ stanovuje zadavatel způsob prokázání kvalifikačního předpokladu následujícím způsobem:

- předložení kopie dokladu o úspěšném absolvování požadované úrovně vzdělání – VŠ diplom (postačuje v originálním jazykovém znění) nebo potvrzení vzdělávací instituce,
- předložení profesního životopisu, z něhož bude vyplývat splnění požadavku zadavatele (vždy s uvedením zaměstnavatele, pozice, pracovní náplně a období) společně s čestným prohlášením dotyčné osoby, že údaje uvedené v životopisu jsou pravdivé,
- znalost jazyka se prokazuje certifikátem nebo čestným prohlášením dotyčné osoby

#### **14. Jiné požadavky na plnění veřejné zakázky:**

Zadavatel ve smyslu § 44 odst. 6 ZVZ požaduje, aby uchazeč ve své nabídce specifikoval části veřejné zakázky, které má v úmyslu zadat jednomu či více subdodavatelům, a aby uvedl identifikační údaje každého subdodavatele. Zadavatel si zároveň dle stejného ustanovení ZVZ vyhrazuje, že mimo části odpovídající pracím auditora ICT a asistenta auditora, nesmí být veřejná zakázka plněna subdodavatelem.

Zadavatel bude požadovat, aby bylo odpovídající fakturované plnění veřejné zakázky realizováno osobami, prostřednictvím nichž byly prokazovány kvalifikační předpoklady. Plnění jinými osobami bude zadavatel akceptovat pouze v případě, že vítězný uchazeč prokáže, že tyto osoby splňují kvalifikaci požadovanou v této ZD.

Marginální část předmětu plnění veřejné zakázky (činnost asistenta auditora), pro kterou není nezbytná výše požadovaná úroveň kvalifikace, bude vítězný uchazeč fakturovat v rámci položky „asistent auditora“. Zadavatel však upozorňuje, že po vítězném uchazeči bude požadovat zajištění realizace tohoto druhu plnění osobami s dosaženým vysokoškolským vzděláním, nejméně bakalářského typu.

Zadavatel dále upozorňuje, že při realizaci předmětu plnění veřejné zakázky bude v souladu s rámcovou smlouvou vyžadovat výstupy a komunikaci v českém jazyce.

<sup>1</sup> Úroveň definovaná Společným evropským referenčním rámcem.

- 15. Hodnotící kritéria:** Základním hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky je nejnižší nabídková cena.
- 16. Komunikace** Veškerá komunikace mezi zadavatelem a dodavatelem bude probíhat v českém jazyce.
- 17. Zrušení zadávacího řízení:** Zadavatel je oprávněn zrušit zadávací řízení v souladu s § 84 zákona.

# Část B.

## Krycí list nabídky

Veřejná zakázka na nadlimitní služby  
zadaná v otevřeném řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách

### „Auditní služby – akreditace a certifikace platební agentury 2014 - 2020“

zadavatelem: Česká republika-Ministerstvo financí, 118 10 Praha 1, Letenská 15, IČ 00006947

Dodavatel je: právníckou osobou<sup>x)</sup> fyzickou osobou<sup>x)</sup>

#### Identifikační údaje (právnícká osoba):

Obchodní firma nebo název:	
Adresa a sídlo dodavatele:	
Právní forma:	
IČ (bylo-li přiděleno):	

#### Identifikační údaje (pokud se jedná o fyzickou osobu):

Obchodní firma nebo jméno a příjmení:	
Místo podnikání popř. místo trvalého pobytu:	
IČ (bylo-li přiděleno):	

#### Ostatní údaje:

Jméno/a a příjmení člena/ů statutárního orgánu:	1. 2. 3. ...
Bankovní spojení:	
Kontaktní osoba:	
Telefonní spojení:	
Fax:	
e-mailová adresa:	

#### Doplňující údaje:

Jedná se o společnou nabídku	ANO <sup>x)</sup>	NE <sup>x)</sup>
Je určitá část kvalifikace prokázána prostřednictvím subdodavatele	ANO <sup>x)</sup>	NE <sup>x)</sup>
Bude zakázka plněna subdodavatelsky (v případě že ano, uveďte popis části plnění, které bude plněna subdodavatelem)	ANO <sup>x)</sup> %.....	NE <sup>x)</sup>

x) Nehodící se škrtněte

## Nabídková cena

Pozice	Cena bez DPH za poskytnuté služby v rozsahu 1 člověkoden	Cena včetně DPH za poskytnuté služby v rozsahu 1 člověkoden
Manažer auditu	, - Kč	, - Kč
Auditor ICT	, - Kč	, - Kč
Auditor	, - Kč	, - Kč
Asistent auditora	, - Kč	, - Kč

**Celkový počet listů nabídky:.....**

Podávám/e nabídku na výše uvedenou veřejnou zakázku a prohlašuji/jeme, že akceptuji/jeme podmínky zadání této veřejné zakázky.

V .....dne .....

.....  
Podpis/y osob oprávněné/ných jednat jménem či za dodavatele

# Část C.

## Osнова pro zpracování nabídky

Pro jednotné zpracování nabídky zadavatel požaduje, aby nabídka dodavatele byla řazena v souladu s následujícím členěním:

1. Krycí list nabídky a prohlášení dodavatele
2. Doklady prokazující splnění základních kvalifikačních předpokladů dle § 53 zákona a profesních kvalifikačních předpokladů dle § 54 písm. a, b zákona
3. Doklady prokazující splnění technických předpokladů
4. Čestné prohlášení o ekonomické a finanční způsobilosti dodavatele splnit veřejnou zakázku
5. Návrh smlouvy
6. Event. další dokumenty.

**Doklad o složení jistoty nebo originál vystavené bankovní záruky** dle bodu 12. Zadávací dokumentace bude přílohou nabídky. Nebude však s nabídkou svázán a ani jako příloha očíslován (viz bod 5. Zadávací dokumentace).

# Část D.

## Čestné prohlášení

A. dle § 53 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (dále jen „zákon“)

### Splnění základních kvalifikačních předpokladů

Dodavatel prohlašuje, že:

- nenaplnil v posledních 3 letech skutkovou podstatu jednání nekalé soutěže formou podplácení podle zvláštního právního předpisu (§ 53 odst. 1 písm. c) zákona),
- vůči jeho majetku neprobíhá nebo v posledních 3 letech neproběhlo insolvenční řízení, v němž bylo vydáno rozhodnutí o úpadku nebo insolvenční návrh nebyl zamítnut proto, že majetek nepostačuje k úhradě nákladů insolvenčního řízení, nebo nebyl konkurs zrušen proto, že majetek byl zcela nepostačující nebo zavedena nucená správa podle zvláštních předpisů (§ 53 odst. 1 písm. d) zákona),
- není v likvidaci (§ 53 odst. 1 písm. e) zákona),
- nemá v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště dodavatele (§ 53 odst. 1 písm. f) zákona),
- nemá nedoplatek na pojistném a na penále na veřejné zdravotní pojištění, a to jak v České republice, tak v zemi sídla, místa podnikání či bydliště dodavatele (§ 53 odst. 1 písm. g) zákona),
- nebyl v posledních 3 letech pravomocně disciplinárně potrestán či mu nebylo pravomocně uloženo kárné opatření podle zvláštních právních předpisů, je-li podle § 54 písm. d) požadováno prokázání odborné způsobilosti podle zvláštních předpisů; pokud dodavatel vykonává tuto činnost prostřednictvím odpovědného zástupce nebo jiné osoby odpovídající za činnost dodavatele, vztahuje se předpoklad i na tyto osoby (§ 53 odst. 1 písm. i) zákona),
- není veden v Rejstříku osob se zákazem plnění veřejných zakázek (§ 53 odst. 1 písm. j) zákona),
- nebyla mu v posledních 3 letech pravomocně uložena pokuta za umožnění výkonu nelegální práce podle zvláštního právního předpisu (§ 53 odst. 1 písm. k) zákona).

B. dle § 50 odst. 1 písm. c) zákona - **Prohlášení o ekonomické a finanční způsobilosti**

Dodavatel prohlašuje, že je ekonomicky a finančně způsobilý splnit veřejnou zakázku.

C. dle § 68 odst. 3 zákona - **Čestné prohlášení**

a) 1. Dodavatel překládá seznam statutárních orgánů nebo členů statutárních orgánů, kteří v posledních 3 letech od konce lhůty pro podání nabídek byli v pracovněprávním, funkčním či obdobném poměru u zadavatele\*):

Jméno a příjmení: .....

Jméno a příjmení: .....

2. Dodavatel prohlašuje, že nelze sestavit seznam statutárních orgánů nebo členů statutárních orgánů ve smyslu § 68 odst. 3 písm. a) zákona, neboť takové osoby neexistují\*).

b) 1. Dodavatel je akciovou společností a uvádí ve lhůtě pro podání nabídek tento pravdivý seznam vlastníků akcií, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota přesahuje 10% základního kapitálu\*).

.....

.....

2. Dodavatel není akciovou společností\*).

c) Dodavatel neuzavřel a ani v budoucnu neuzavře v souvislosti se zadávanou veřejnou zakázkou zakázanou dohodu podle zákona č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (Zákon o ochraně hospodářské soutěže), ve znění pozdějších předpisů.

V ..... dne .....

.....  
Jméno a příjmení osoby oprávněné jednat jménem/za dodavatele

.....  
Podpis

\* ) Nehodící se škrtněte

# Část E.

## Indikativní přehled legislativy a souvisejících pokynů EK

### ➤ Aktuálně platná legislativa a pokyny EK

#### Legislativa EU

- Nařízení Rady (ES) č. 1257/1999 ze dne 17. května 1999 o podpoře pro rozvoj venkova z Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu (EZOZF) a o změně a zrušení některých nařízení;
- Nařízení Rady (ES) č. 1290/2005 ze dne 21. června 2005 o financování společné zemědělské politiky;
- Nařízení Rady (ES) č. 1698/2005 ze dne 20. září 2005 o podpoře pro rozvoj venkova z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EZFRV);
- Nařízení Rady (ES) č. 320/2006 ze dne 20. února 2006, kterým se zavádí dočasný režim restrukturalizace cukrovarnického průmyslu ve Společenství a kterým se mění nařízení (ES) č. 1290/2005 o financování společné zemědělské politiky;
- Nařízení Rady (ES) č. 1234/2007 ze dne 22. října 2007, kterým se stanoví společná organizace zemědělských trhů a zvláštní ustanovení pro některé zemědělské produkty (jednotné nařízení o společné organizaci trhů);
- Nařízení Rady (ES) č. 3/2008 ze dne 17. prosince 2007 o informačních a propagačních opatřeních na podporu zemědělských produktů na vnitřním trhu a ve třetích zemích;
- Nařízení Rady (ES) č. 485/2008 ze dne 26. května 2008 o kontrole opatření tvořících součást systému financování Evropského zemědělského záručního fondu, prováděné členskými státy;
- Nařízení Rady (ES) č. 73/2009 ze dne 19. ledna 2009, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci společné zemědělské politiky a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce a kterým se mění nařízení (ES) č. 1290/2005, (ES) č. 247/2006, (ES) č. 378/2007 a zrušuje nařízení (ES) č. 1782/2003;
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 121/2012 ze dne 15. února 2012, kterým se mění nařízení Rady (ES) č. 1290/2005 a (ES) č. 1234/2007, pokud jde o rozdělování potravinářských produktů nejchudším osobám v Unii;
- Nařízení Komise (ES) č. 1342/2003 ze dne 28. července 2003, kterým se stanoví zvláštní prováděcí pravidla k režimu dovozních a vývozních licencí v odvětví obilovin a rýže;
- Nařízení Komise (ES) č. 595/2004 ze dne 30. března 2004, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1788/2003, kterým se stanoví dávka v odvětví mléka a mléčných výrobků;



- Nařízení Komise (ES) č. 917/2004 ze dne 29. dubna 2004, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 797/2004 o opatřeních v oblasti včelařství;
- Nařízení Komise (ES) č. 883/2006 ze dne 21. června 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1290/2005, pokud jde o vedení účtů platebních agentur, výkazy výdajů a příjmů a podmínky následné úhrady výdajů v rámci EZZF a EZFRV;
- Nařízení Komise (ES) č. 884/2006 ze dne 21. června 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1290/2005, pokud jde o financování intervenčních opatření ve formě veřejného skladování Evropským zemědělským záručním fondem (EZZF) a o zaúčtování operací veřejného skladování platebními agenturami členských států;
- Nařízení Komise (ES) č. 885/2006 ze dne 21. června, kterým se stanoví prováděcí pravidla k Nařízení Rady (EHS) č. 1290/2005, pokud jde o akreditaci platebních agentur a dalších subjektů a schválení účetní závěrky EZZF a EZFRV;
- Nařízení Komise (ES) č. 952/2006 ze dne 29. června 2006 o prováděcích pravidlech k nařízení Rady (ES) č. 318/2006, pokud jde o řízení vnitřního trhu s cukrem a režim kvót;
- Nařízení Komise (ES) č. 967/2006 ze dne 29. června 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 318/2006, pokud jde o výrobu cukru nad rámec kvóty;
- Nařízení Komise (ES) č. 968/2006 ze dne 27. června 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 320/2006, kterým se zavádí dočasný režim restrukturalizace cukrovarnického průmyslu ve Společenství;
- Nařízení Komise (ES) č. 1301/2006 ze dne 31. srpna 2006, kterým se stanoví společná pravidla ke správě dovozních celních kvót pro zemědělské produkty, které podléhají režimu dovozních licencí;
- Nařízení Komise (ES) č. 1320/2006 ze dne 5. září 2006, kterým se stanoví pravidla pro přechod na podporu pro rozvoj venkova podle nařízení Rady (ES) č. 1698/2005;
- Nařízení Komise (ES) č. 1643/2006 ze dne 7. listopadu 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla pro poskytování pomoci při vývozu produktů z odvětví hovězího a telecího masa, které mohou při dovozu do třetí země podléhat zvláštnímu zacházení;
- Nařízení Komise (ES) č. 1731/2006 ze dne 23. listopadu 2006 o zvláštních prováděcích pravidlech pro vývozní náhrady v případě některých konzerv z hovězího a telecího masa;
- Nařízení Komise (ES) č. 1848/2006 ze dne 14. prosince 2006 o nesrovnalostech a zpětném získávání částek neoprávněně vyplacených v rámci financování společné zemědělské politiky, o organizaci informačního systému v této oblasti a o zrušení nařízení Rady (EHS) č. 595/91;
- Nařízení Komise (ES) č. 1913/2006 ze dne 20. prosince 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k agromonetární úpravě pro euro v zemědělství a mění některá nařízení;

- Nařízení Komise (ES) č. 1974/2006 ze dne 15. prosince 2006, kterým se stanoví podrobná pravidla pro použití nařízení Rady (ES) č. 1698/2005 o podpoře pro rozvoj venkova z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EZFRV);
- Nařízení Komise (ES) č. 1979/2006 ze dne 22. prosince 2006 o otevření a správě celních kvót pro konzervované houby dovážené ze třetích zemí;
- Nařízení Komise (ES) č. 1998/2006 ze dne 15. prosince 2006 o použití článků 87 a 88 Smlouvy na podporu de minimis;
- Nařízení Komise (ES) č. 341/2007 ze dne 29. března 2007 o otevření a správě celních kvót a zavedení režimu dovozních licencí a osvědčení o původu pro česnek a některé jiné zemědělské produkty dovážené ze třetích zemí;
- Nařízení Komise (ES) č. 433/2007 ze dne 20. dubna 2007, kterým se stanoví podmínky pro poskytování zvláštních vývozních náhrad pro hovězí a telecí maso;
- Nařízení Komise (ES) č. 1359/2007 ze dne 21. listopadu 2007, kterým se stanoví podmínky pro poskytování zvláštních vývozních náhrad pro některé druhy vykostěného hovězího masa;
- Nařízení Komise (ES) č. 1454/2007 ze dne 10. prosince 2007, kterým se stanoví společná pravidla pro zavedení nabídkového řízení pro určení vývozních náhrad u některých zemědělských produktů;
- Nařízení Komise (ES) č. 133/2008 ze dne 14. února 2008 o dovozech čistokrevného plemenného skotu ze třetích zemí a o poskytování vývozních náhrad pro tato zvířata;
- Nařízení Komise (ES) č. 273/2008 ze dne 5. března 2008, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1255/1999, pokud jde o metody analýzy a hodnocení jakosti mléka a mléčných výrobků;
- Nařízení Komise (ES) č. 376/2008 ze dne 23. dubna 2008, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k režimu dovozních a vývozních licencí a osvědčení o stanovení náhrady předem pro zemědělské produkty;
- Nařízení Komise (ES) č. 382/2008 ze dne 21. dubna 2008 o prováděcích pravidlech pro dovozní a vývozní licence v odvětví hovězího a telecího masa;
- Nařízení Komise (ES) č. 501/2008 ze dne 5. června 2008, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 3/2008 o informačních a propagačních opatřeních na podporu zemědělských produktů na vnitřním trhu a ve třetích zemích;
- Nařízení Komise (ES) č. 555/2008 ze dne 27. června 2008, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 479/2008 o společné organizaci trhu s vínem, pokud jde o programy podpory, obchod se třetími zeměmi, produkční potenciál a kontroly v odvětví vína;
- Nařízení Komise (ES) č. 657/2008 ze dne 10. července 2008, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1234/2007, pokud jde o podporu Společenství pro poskytování mléka a některých mléčných výrobků žákům ve školách;

- Nařízení Komise (ES) č. 826/2008 ze dne 20. srpna 2008, kterým se stanoví společná pravidla pro poskytování podpory soukromého skladování některých zemědělských produktů;
- Nařízení Komise (ES) č. 903/2008 ze dne 17. září 2008 o zvláštních podmínkách pro poskytování vývozních náhrad pro některé výrobky z vepřového masa (kodifikované znění);
- Nařízení Komise (ES) č. 1041/2008 ze dne 23. října 2008, kterým se stanoví některá prováděcí pravidla pro poskytování pomoci při vývozu hovězího a telecího masa, které může při dovozu do Kanady podléhat zvláštnímu zacházení;
- Nařízení Komise (ES) č. 1276/2008 ze dne 17. prosince 2008 o sledování vývozu zemědělských produktů, pro které jsou poskytovány náhrady nebo jiné částky, prováděném prostřednictvím fyzických kontrol;
- Nařízení Komise (ES) č. 288/2009 ze dne 7. dubna 2009, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1234/2007, pokud jde o podporu Společenství na poskytování ovoce a zeleniny a výrobků z ovoce, zeleniny a banánů dětem ve vzdělávacích zařízeních v rámci projektu Ovoce do škol;
- Nařízení Komise (ES) č. 612/2009 ze dne 7. července 2009, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k režimu vývozních náhrad pro zemědělské produkty;
- Nařízení Komise (ES) č. 698/2009 ze dne 31. července 2009, kterým se stanoví odchylka od nařízení Komise (ES) č. 501/2008, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 3/2008 o informačních a propagačních opatřeních na podporu zemědělských produktů na vnitřním trhu a ve třetích zemích, pokud jde o informační a propagační programy pro mléko a mléčné výrobky zaměřené na vnitřní trh;
- Nařízení Komise (ES) č. 1120/2009 ze dne 29. října 2009, kterým se stanoví prováděcí pravidla k režimu jednotné platby podle hlavy III nařízení Rady (ES) č. 73/2009, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci společné zemědělské politiky a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce;
- Nařízení Komise (ES) č. 1187/2009 ze dne 27. listopadu 2009, kterým se stanoví zvláštní prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1234/2007, pokud jde o vývozní licence a vývozní náhrady pro mléko a mléčné výrobky;
- Nařízení Komise (ES) č. 1121/2009 ze dne 29. října 2009, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 73/2009, pokud jde o režimy podpory pro zemědělce stanovené v hlavě IV a V uvedeného nařízení;
- Nařízení Komise (ES) č. 1122/2009 ze dne 30. listopadu 2009, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 73/2009, pokud jde o podmíněnost, modulaci a integrovaný administrativní a kontrolní systém v rámci režimů přímých podpor pro zemědělce stanovených v uvedeném nařízení, a k nařízení Rady (ES) č. 1234/2007, pokud jde o podmíněnost v rámci režimu přímé podpory pro odvětví vína;
- Nařízení Komise (EU) č. 1272/2009 ze dne 11. prosince 2009, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1234/2007, pokud jde o nákup a prodej zemědělských produktů v rámci veřejné intervence;

- Nařízení Komise (EU) č. 578/2010 ze dne 29. června 2010, kterým se provádí nařízení Rady (ES) č. 1216/2009, pokud jde o režim poskytování vývozních náhrad pro některé zemědělské produkty vyvážené ve formě zboží, na něž se nevztahuje příloha I Smlouvy, a kritéria pro stanovení výše těchto náhrad;
- Nařízení Komise (EU) č. 807/2010 ze dne 14. září 2010, kterým se stanoví prováděcí pravidla pro dodávky potravin z intervenčních zásob ve prospěch nejchudších osob v Unii;
- Nařízení Komise (EU) č. 817/2010 ze dne 16. září 2010, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1234/2007, pokud jde o požadavky na poskytování vývozních náhrad v souvislosti s řádným zacházením se živým skotem během přepravy;
- Nařízení Komise (EU) č. 1178/2010 ze dne 13. prosince 2010, kterým se stanoví prováděcí pravidla k režimu vývozních licencí v odvětví vajec;
- Nařízení Komise (EU) č. 65/2011 ze dne 27. ledna 2011, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1698/2005, pokud jde o provádění kontrolních postupů a podmíněnosti s ohledem na opatření na podporu rozvoje venkova;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 543/2011 ze dne 7. června 2011, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1234/2007 pro odvětví ovoce a zeleniny a odvětví výrobků z ovoce a zeleniny;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 564/2012 ze dne 27. června 2012, kterým se pro rok 2012 stanoví rozpočtové stropy použitelné na některé režimy přímých podpor stanovené nařízením Rady (ES) č. 73/2009;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 282/2012 ze dne 28. března 2012, kterým se stanoví společná prováděcí pravidla k režimu jistot pro zemědělské produkty;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 511/2012 ze dne 15. června 2012 o oznámeních týkajících se organizací producentů a mezioborových organizací a o smluvních jednáních a vztazích stanovených nařízením Rady (ES) č. 1234/2007 v odvětví mléka a mléčných výrobků;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 776/2012 ze dne 27. srpna 2012 o zálohách přímých plateb uvedených v příloze I nařízení Rady (ES) č. 73/2009, kterým se stanoví společná pravidla pro režimy přímých podpor v rámci společné zemědělské politiky a kterým se zavádějí některé režimy podpor pro zemědělce, jež mají být vyplaceny od 16. října 2012;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 799/2012 ze dne 5. září 2012, kterým se stanoví forma a obsah účetních údajů poskytovaných Komisi pro účely schválení účetní závěrky EZZF a EZFRV a pro účely sledování a odhadů;
- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 880/2012 ze dne 28. června 2012 doplňující nařízení Rady (ES) č. 1234/2007, pokud jde o nadnárodní spolupráci a smluvní jednání organizací producentů v odvětví mléka a mléčných produktů;

- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 991/2013 ze dne 15. října 2013, kterým se stanoví forma a obsah účetních údajů poskytovaných Komisi pro účely schválení účetní závěrky EZZF a EZFRV a pro účely sledování a odhadů;

### **Pokyny EK související s akreditací a certifikací účtů platební agentury**

- Pokyn č. 1 k předložení tabulek Přílohy III a Přílohy IIIA nařízení Komise (ES) č. 885/2006;
- Pokyn č. 2 – Akreditace platební agentury v souladu s článkem 6 nařízení Rady (ES) č. 1290/2005 a s články 1, 2, 4, 5 a s přílohou nařízení Komise (ES) č. 885/2006;
- Pokyn č. 3 – Strategie auditu;
- Pokyn č. 4 k Prohlášení o věrohodnosti, které předkládá ředitel platební agentury podle čl. 8 odst. 1 písm. c) bodu III) nařízení Rady (ES) č. 1290/2005;
- Pokyn č. 5 – Vzor zprávy certifikačních subjektů;
- Pokyn č. 6 – Forma, rozsah a obsah osvědčení certifikačního subjektu;
- Pokyn č. 7 – Stanovisko certifikačního subjektu k Prohlášení o věrohodnosti podle článku 8 nařízení Rady (ES) č. 1290/2005;

### **Legislativa ČR**

- Zákon č. 252/1997 Sb. ze dne 24. září 1997 o zemědělství;
- Zákon č. 256/2000 Sb. ze dne 14. července 2000 o Státním zemědělském intervenčním fondu a o změně některých dalších zákonů;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 159/2004 ze dne 24. března 2004 o stanovení bližších podmínek poskytování a propadnutí záruk pro zemědělské výroby;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 181/2004 ze dne 31. března 2004 o stanovení bližších podmínek provádění společných organizací trhu, pokud jde o systém poskytování subvencí při vývozu pro zemědělské výroby a zpracované zemědělské výroby;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 205/2004 ze dne 7. dubna 2004, kterým se v rámci společné organizace trhu s mlékem a mléčnými výrobky stanoví bližší podmínky poskytování podpory a národní podpory spotřeby mléka a mléčných výrobků žáky, kteří plní povinnou školní docházku ve školách zařazených do sítě škol;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 224/2004 ze dne 14. dubna 2004 o některých podrobnostech provádění společných organizací trhu v režimu dovozních a vývozních licencí a osvědčení o stanovení náhrady předem pro zemědělské produkty;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 242/2004 ze dne 21. dubna 2004 o podmínkách provádění opatření na podporu rozvoje mimoprodukčních funkcí zemědělství spočívajících v ochraně složek životního prostředí (o provádění agroenvironmentálních opatření);
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 244/2004 ze dne 21. dubna 2004 o stanovení bližších podmínek pro uplatňování dávky v odvětví mléka a mléčných výrobků v rámci společné organizace trhu s mlékem a mléčnými výrobky;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 245/2004 ze dne 21. dubna 2004 o stanovení bližších podmínek při provádění opatření společné organizace trhu s vínem;

- NAŘÍZENÍ VLÁDY 655/2004 ze dne 1. prosince 2004 o stanovení podmínek pro zařazení skupin výrobců, zajišťujících společný odbyt vybraných zemědělských komodit, do programu zakládání skupin výrobců a o stanovení podmínek pro poskytnutí dotace k podpoře jejich činnosti;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 69/2005 ze dne 26. ledna 2005 o stanovení podmínek pro poskytování dotace v souvislosti s předčasným ukončením provozování zemědělské činnosti zemědělského podnikatele;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 196/2005 ze dne 11. května 2005 o stanovení některých podmínek provádění prémiových práv na chov krav bez tržní produkce mléka, popřípadě na chov bahnic;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 197/2005 ze dne 11. května 2005 o stanovení podmínek poskytnutí dotace na provádění opatření ke zlepšení obecných podmínek pro produkci včelařských produktů a jejich uvádění na trh;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 306/2006 ze dne 7. června 2006 o stanovení některých podmínek pro dodávky potravin z intervenčních zásob ve prospěch nejchudších osob;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 337/2006 ze dne 21. června 2006 o stanovení některých podmínek provádění opatření společné organizace trhů v odvětví cukru;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 44/2007 ze dne 21. února 2007, kterým se mění nařízení vlády č. 337/2006 Sb., o stanovení některých podmínek provádění opatření společné organizace trhů v odvětví cukru;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 45/2007 ze dne 28. února 2007 o stanovení některých podmínek poskytování oddělené platby za cukr pěstitelům cukrové řepy;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 47/2007 ze dne 7. března 2007 o stanovení některých podmínek poskytování jednotné platby na plochu zemědělské půdy a některých podmínek poskytování informací o zpracování zemědělských výrobků pocházejících z půdy uvedené do klidu;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 75/2007 ze dne 28. března 2007 o podmínkách poskytování plateb za přírodní znevýhodnění v horských oblastech, oblastech s jinými znevýhodněními a v oblastech Natura 2000 na zemědělské půdě;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 79/2007 ze dne 11. dubna 2007 o podmínkách provádění agroenvironmentálních opatření;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 239/2007 ze dne 29. srpna 2007 o stanovení podmínek pro poskytování dotací na zalesňování zemědělské půdy;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 77/2008 ze dne 25. února 2008 o stanovení finančních limitů pro účely zákona o veřejných zakázkách, o vymezení zboží pořizovaného Českou republikou - Ministerstvem obrany, pro které platí zvláštní finanční limit, a o přepočtech částek stanovených v zákoně o veřejných zakázkách v eurech na českou měnu;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 95/2008 ze dne 5. března 2008 o stanovení některých podmínek poskytování oddělené platby za rajčata určená ke zpracování;

- NAŘÍZENÍ VLÁDY 112/2008 ze dne 26. března 2008 o stanovení některých podmínek poskytování národních doplňkových plateb k přímým podporám;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 147/2008 ze dne 16. dubna 2008 o stanovení podmínek pro poskytování dotací na zachování hospodářského souboru lesního porostu v rámci opatření Natura 2000 v lesích;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 149/2008 ze dne 16. dubna 2008 o stanovení některých podmínek poskytování diverzifikační podpory pěstitelům cukrové řepy;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 318/2008 ze dne 20. srpna 2008 o provádění některých opatření společné organizace trhu s ovocem a zeleninou;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 53/2009 ze dne 9. února 2009 o stanovení podmínek pro poskytování dotací na lesnicko-environmentální opatření;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 478/2009 ze dne 21. prosince 2009 o stanovení některých podmínek pro poskytování podpory na ovoce a zeleninu a výrobky z ovoce, zeleniny a banánů dětem ve vzdělávacích zařízeních;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 479/2009 ze dne 21. prosince 2009 o stanovení důsledků porušení podmíněnosti poskytování některých podpor;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 87/2010 ze dne 22. března 2010 o stanovení některých podmínek pro poskytování platby na krávy chované v systému s tržní produkcí mléka;
- NAŘÍZENÍ VLÁDY 60/2012 ze dne 15. února 2012 o stanovení některých podmínek pro poskytování zvláštní podpory zemědělcům;

➤ **Legislativní návrhy a návrh Pokynu EK pro programové období 2014 - 2020**

**Legislativa EU**

- Návrh nařízení Evropského parlamentu a Rady o financování, řízení a sledování společné zemědělské politiky;
- Návrh nařízení Evropského parlamentu a Rady, kterým se stanoví pravidla pro přímé platby zemědělcům v režimech podpory v rámci společné zemědělské politiky;
- Návrh nařízení Evropského parlamentu a Rady o podpoře pro rozvoj venkova z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EZFRV);
- Návrh nařízení Evropského parlamentu a Rady, kterým se stanoví některá přechodná ustanovení o podpoře pro rozvoj venkova z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EZFRV) a kterým se mění nařízení (EU) č. [nařízení o rozvoji venkova], pokud jde o zdroje a jejich rozdělení v roce 2014, a kterým se mění nařízení Rady (ES) č. 73/2009 a nařízení (EU) č. [nařízení o přímých platbách], (EU) č. [horizontální nařízení] a (EU) č. [nařízení o jednotné společné organizaci trhů], pokud jde o jejich použití v roce 2014;

- Návrh nařízení Evropského parlamentu a Rady, kterým se stanoví společná organizace trhů se zemědělskými produkty;
- Draft document – Commission implementing regulation (EU) No .../.. of XXX laying down rules for the application of Regulation (EU) No XXX/XXX of the European Parliament and of the Council on the financing, management and monitoring of the common agricultural policy;
- Working document – Delegated act for integrated administration and control system – legal draft of the Articles related to the Land Parcel Identification System;
- Draft document – Commission delegated regulation (EU) No .../.. of XXX supplementing Regulation (EU) No XXX/XXX of the European Parliament and of the Council on the financing, management and monitoring of the common agricultural policy;
- Working document – Delegated act for integrated administration and control system – legal draft of the Articles related to the calculation of aid and administrative penalties for animal related aid schemes and support measures;
- Working document – Delegated act for integrated administration and control system – legal draft of the Articles related to the calculation of aid and administrative penalties for BPS, SAPS and other area-related aid schemes or area-related support measures;
- Working document – Delegated act for integrated administration and control system – legal draft of the Articles related to the definitions of the integrated systém;
- Working document – Commission delegated regulation (EU) No .../.. of XXX supplementing Regulation (EU) No HZ of the European Parliament and of the Council with regard to paying agencies and other bodies, financial management, clearance of accounts, securities and use of euro;
- Working document – Commission implementing regulation (EU) No .../.. of XXX laying down rules for the application of Regulation (EU) No HZ of the European Parliament and of the Council on the financing, management and monitoring of the common agricultural policy;
- Working document – Commission delegated regulation (EU) No .../.. of XXX supplementing Regulation (EU) No HZ of the European Parliament and of the Council with regard to paying agencies and other bodies, financial management, clearance of accounts, securities and use of euro;
- Working document – Commission implementing regulation (EU) No .../2013 of XXX laying down detailed rules for the application of the common monitoring and evaluation framework in the common agricultural policy;
- Commission delegated regulation (EU) No .../.. of XXX supplementing Regulation (EU) No [DPR] of the European Parliament and of the Council establishing rules for direct payments to farmers under support schemes within the framework of the common agricultural policy, amending Annex [VIb] to that Regulation and supplementing Regulation (EU) No [HZR] of the European Parliament and of the



Council on the financing, management and monitoring of the common agricultural policy;

- Annex to the Commission delegated regulation (EU) No .../.. of XXX supplementing Regulation (EU) No [DPR] of the European Parliament and of the Council establishing rules for direct payments to farmers under support schemes within the framework of the common agricultural policy, amending Annex [VIb] to that Regulation and supplementing Regulation (EU) No [HZR] of the European Parliament and of the Council on the financing, management and monitoring of the common agricultural policy;
- Working document by DG AGRI staff on proposed substance of the empowerments given by the proposal for a Regulation of the European Parliament and of the Council on support for rural development by the European Agricultural Fund for Rural Development (EAFRD);
- Explanatory note on business start-up aid for Young farmers (Art. 20 of RDR);
- Working document by DG AGRI staff on proposed substance of the empowerments given by the proposal for a Regulation of the European Parliament and of the Council on the financing, management and monitoring of the common agricultural policy (the horizontal regulation);
- Explanatory document: Methods of the rural development premia calculation to exclude double founding;
- Commission delegated regulation (EU) No .../.. of XXX supplementing Council Regulation (EC) No 1234/2007 as regards transnational co-operation and contractual negotiations of producer organisations in the milk and milk products sector;
- Working document – Detailed rules on the eligible costs, the financial ceilings and other elements necessary for the eligibility of accompanying measures for the EU cofinancing in the context of the CAP 2020;
- Commission staff working document – Commission delegated regulation (EU) No xxx of XXX amending Regulation (EU) No 543/2011, laying down detailed rules in respect of fruit and vegetables and processed fruit and vegetables sector;
- Working document - delegated act for single CMO regulation – common rules for granting private storage aid for certain agricultural products;
- Working document – delegated act for single CMO regulation – national support programmes for wine;

### **Pokyn EK související s akreditací a certifikací účtů platební agentury**

- Guideline on the annual certification audit (verze z 28.10.2013)