

БГ
ПРИЛОЖЕНИЕ

Насоки

**за определяне на финансови корекции, които трябва да бъдат внесени във
финансирани от Съюза разходи в рамките на споделеното управление, в случай на
неспазване на правилата за възлагане на обществени поръчки**

Съдържание

1.	Въведение	3
1.1.	Цел и обхват на насоките	3
1.2.	Правно основание и референтни документи	5
1.2.1.	<i>Насоки относно финансовите корекции</i>	<i>5</i>
1.2.2.	<i>Законодателство на Съюза, приложимо към случаи на възлагане на обществени поръчки, които не са (или не в пълна степен) обхванати от директивите за възлагане на обществени поръчки.</i>	<i>6</i>
1.3.	Критерии, които следва да бъдат взети предвид при вземане на решение относно приложимите ставки за корекцията.....	7
2.	Основни видове нередности и съответни ставки за финансови корекции	9
2.1.	Обявление за поръчка и спецификации	9
2.2.	Оценка на офертите.....	16
2.3.	Изпълнение на договора	20

1. Въведение

1.1. Цел и обхват на насоките

Насоките за финансовите корекции следва да се прилагат предимно в случай на нередности, които представляват нарушение на правилата за възлагане на обществени поръчки, по отношение на поръчки, които са финансирани от бюджета на Съюза и които са обект на споделено управление. Тези правила за възлагане на обществени поръчки са определени в директивите за обществените поръчки, посочени в раздел 1.2 (наричани по-нататък „директивите“), както и в съответното национално законодателство.

Ставките на корекции, предвидени в раздел 2, са приложими също и за поръчки, които не са обхванати (или не са обхванати в пълна степен) от директивите¹. Определените в раздел 2 ставки, които са в диапазона между 5 % и 100 %, съвпадат със ставките в Решението на Комисията от 19 октомври 2011 година за одобряване на насоките относно принципите, критериите и индикативните проценти, които следва да се прилагат във връзка с финансовите корекции, извършвани от Комисията съгласно членове 99 и 100 от Регламент (ЕО) 1083/2006 на Съвета¹ (наричано по-долу – „решението за финансовите корекции“). Що се отнася до членове 97 и 98 от Регламент (ЕО) № 1198/2006 от 27 юли 2006 г., същият диапазон на корекциите е възпроизведен *mutatis mutandis* в „Насоки относно принципите, критериите и индикативните проценти, които следва да се прилагат във връзка с финансовите корекции, извършвани от Комисията съгласно Регламент (ЕО) № 1198/2006 на Съвета“, приложими за Европейския фонд за рибарство (наричани по-долу „насоките за ЕФР“). Що се отнася до член 44 от Решение 2007/435/ЕО на Съвета от 25 юни 2007 г., член 46 от Решение № 573/2007/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 23 май 2007 г., член 48 от Решение № 574/2007/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 23 май 2007 г. и член 46 от Решение № 575/2007/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 23 май 2007 г., бе приложен подобен подход и с Решение С (2011) 9771 на Комисията от 22 декември 2011 г. за одобряване на насоки относно принципите, критериите и индикативните проценти, които следва да се прилагат по отношение на финансовите корекции, извършвани от Комисията в четирите фонда от общата програма „Солидарност и управление на миграционните потоци“, наричано по-долу „решение за финансови корекции във ФИ (Фонд за интеграция), ЕФБ (Европейски фонд за бежанци), ФВГ (Фонд за външните граници, ФВ (Европейски фонд за връщане)“.

Настоящите насоки заместват и актуализират предишните насоки по същия въпрос (вж. съображение 5 от настоящото Решение). Актуализираните насоки отразяват опита, натрупан при прилагането на предходните насоки и имат за цел да внесат яснота относно нивото на корекции, което следва да се прилага в съответствие с принципа на пропорционалност, както и като се има предвид съответната съдебна практика. Основните разлики в сравнение с предишните насоки са: 1) повече яснота относно нивото на корекции, приложимо към определени случаи, въвеждане на по-ясни критерии; 2) включване на допълнителни нередности, които не са били посочени изрично в предишните насоки, но съответстват на случаи на установени нередности по време на одитите от Съюза,

¹ С(2011) 7321 окончателен.

които изискват налагането на финансови корекции; 3) хармонизация на нивото на корекциите, обхващащо поръчките, подчинени на директивите и на принципите на Договора. Също така беше разширен обхватът на насоките, тъй като новите насоки се прилагат и по отношение на разходи, различни от тези на структурните фондове или Кохезионния фонд.

Тези насоки следва да се прилагат при извършване на финансови корекции, свързани с нередности, открити след датата на приемане на насоките. Във връзка с констатациите от одитите и финансовите корекции на структурните фондове, Кохезионния фонд, Европейския фонд за рибарство и на четирите фонда от общата програма „Солидарност и управление на миграционните потоци“, за които тече състезателната процедура с държавата членка към датата на приемане на настоящите насоки, Комисията ще приложи предишните насоки (съображение 5 от настоящото решение), или настоящите насоки, като се гарантира, че размерът на корекцията е по-благоприятният за държавата членка.

Настоящите насоки също така обръщат внимание на нуждата от корекция на оценките на офертите, засегнати от конфликти на интереси, във връзка с което в раздел 2 беше въведен специфичен вид нередност (виж нередност № 21).

Настоящите насоки ще допринесат също така за разрешаването на проблемите, посочени от Европейския парламент в препоръката за освобождаване от отговорност за финансовата 2010 година, а именно — да се хармонизира обработката на грешките при обществените поръчки за следните области: селско стопанство и природни ресурси, сближаване, енергетика и транспорт, както и да се насърчи засилването на хармонизацията между начините, използвани от Европейската сметна палата и Комисията, за количествено определяне на нередностите в областта на обществените поръчки.

Комисията ще прикани Европейската сметна палата да прилага тези насоки в контекста на нейната одитна дейност в отговор на горепосочената препоръка на Европейския парламент.

Видовете нередности, описани в раздел 2, са най-често срещаните видове нередности. Други нередности, които не са посочени в този раздел, следва да бъдат разглеждани в съответствие с принципа на пропорционалност, а когато е възможно — по аналогия с видовете нередности, установени в настоящите насоки.

Когато Комисията открие нередности, свързани с неспазване на правилата за възлагане на обществени поръчки, тя определя размера на финансовата корекция, приложима в съответствие с тези насоки. Размерът на финансовата корекция се изчислява с оглед на сумата на разходите, декларирани пред Комисията и свързани с обществената поръчка (или част от нея), засегната от нередности. Ставката от съответната скала се прилага за размера на засегнатите разходи, декларирани пред Комисията за въпросната обществена поръчка. Същото ниво на корекция следва да се прилага и за всички бъдещи разходи, свързани със засегнатата поръчка, докато тези разходи се удостоверят пред Комисията. Практически пример: Сумата на разходите, декларирани пред Комисията за обществена поръчка за строителство, сключена след прилагането на незаконни критерии, възлиза на 10 000 000 EUR. Ако приложимата ставка за корекция е 25 %, сумата, която ще бъде приспадната от отчета на разходите пред Комисията, е 2 500 000 EUR. Съответно, финансирането от Съюза се намалява въз основа на съответната ставка за финансиране. Ако след това националните органи желаят да декларират допълнителни разходи, отнасящи се за същия

договор и засегнати от същата нередност, тези разходи следва да бъдат коригирани със същия процент. В крайна сметка цялата стойност на плащанията, отнасящи се до обществената поръчка, се коригират въз основа на същия процент на корекциите.

Държавите членки също откриват нередностиⁱⁱ; в този случай от тях се изисква да направят необходимите корекции. Препоръчва се компетентните органи в държавите членки да прилагат същите критерии и ставки при коригирането на открити от тях нередности, освен в случаите, когато те прилагат по-строги стандарти.

1.2. Правно основание и референтни документи

Настоящите насоки вземат под внимание член 80, параграф 4 от Регламент (ЕС, ЕВРАТОМ) № 966/2012 относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза, специфичните за отделните сектори правила, приложими за съфинансирането от Съюза в рамките на споделеното управление, директивитеⁱⁱⁱ и референтните документи, посочени в раздели 1.2.1 и 1.2.2, а именно Решението относно финансовите корекции, насоките за ЕФР и Тълкувателно съобщение на Комисията № 2006/С 179/02 относно „приложимото общностно право при възлагането на обществени поръчки, за които директивите за обществените поръчки се прилагат частично или не се прилагат“.

В раздел 2 се прави препратка към Директива 2004/17/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 31 март 2004 година относно координиране на процедурите за възлагане на обществени поръчки от възложители, извършващи дейност във водоснабдяването, енергетиката, транспорта и пощенските услуги² и Директива 2004/18/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 31 март 2004 година относно координирането на процедурите за възлагане на обществени поръчки за строителство, услуги и доставки³. Ако процедура за възлагане на обществена поръчка или договор са регламентирани в предходна или последваща директива, корекцията се прави в съответствие с раздел 2, когато това е възможно, или по аналогия със случаи, описани в посочения раздел. Освен това различните национални разпоредби в областта на обществените поръчки за транспониране на посочените директиви също следва да бъдат смятани за ориентир при анализа на въпросните нередности.

1.2.1. Насоки относно финансовите корекции

Решението относно финансовите корекции се прилага за програмния период 2007 — 2013 г.^{iv} и очертава общата рамка и проценти за фиксираните финансови корекции, прилагани от Комисията при споделено управление във връзка с Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд и Кохезионния фонд. Насоките за ЕФР отразяват същия подход, определен в Решението относно финансовите корекции. Настоящите насоки следват същата логика и скала на корекции. Решението за финансови корекции във ФИ, ЕФБШ, ФВГ и ФВ отразява този подход по отношение на четирите фонда от общата програма „Солидарност и управление на миграционните потоци“. Документ VI/5330/97 определя насоките за изчисляване на финансовите последици при подготовката на решението за уравниване на сметките на секция „Гарантиране“ на ФЕОГА.

² ОВ L 134, 30.4.2004 г., стр.1–13.

³ ОВ L 134, 30.4.2004 г., стр. 114–240.

1.2.2. *Законодателство на Съюза, приложимо към случаи на възлагане на обществени поръчки, които не са (или не в пълна степен) обхванати от директивите за възлагане на обществени поръчки.*

Както е посочено в Тълкувателно съобщение 2006/С 179/02 на Комисията относно правото на Общността, приложимо към обществените поръчки, които не са обхванати изцяло или са обхванати частично от разпоредбите на директивите за обществените поръчки (наричано по-долу „тълкувателното съобщение“), Съдът на Европейския съюз потвърди, че „правилата и принципите на Договора за ЕО се прилагат и за договори, които попадат извън обхвата на директивите“.

Съгласно точки 1.1 и 1.2 от тълкувателното съобщение възложителите от държавите членки трябва да се съобразяват с правилата и принципите на Договора за функционирането на Европейския съюз при сключването на договори за обществени поръчки, които попадат в приложното поле на Договора. Тези принципи включват свободното движение на стоки (член 34 от ДФЕС), правото на установяване (член 49 от ДФЕС), свободата за предоставяне на услуги (член 56 от ДВЕС), недискриминация и равнопоставеност, прозрачност, пропорционалност и взаимно признаване.

Съдът на Европейския съюз е разработил набор от основни стандарти за възлагане на обществени поръчки, които произтичат пряко от правилата и принципите на Договора за ЕО. Принципите на равно третиране и на недопускане на дискриминация, основана на гражданство, предполагат задължение за подсигуряване на прозрачност. Според съдебната практика на Съда на Европейския съюз, задължението^v „се състои в това да се гарантира на всеки потенциален оферент подходящо равнище на публичност, което дава възможност за възлагане на обществена поръчка в условия на конкуренция, както и контрол на безпристрастността на процедурите за възлагане на обществени поръчки.“

Понятието „достатъчно равнище на публичност“^{vi} трябва да се разглежда в светлината на принципите, залегнали в Договора, съобразно тълкуванието от Съда на Европейския съюз и обобщението в тълкувателното съобщение.

В светлината на решенията на Съда по дела С-412/04⁴, съединени дела С-147/06 и С-148/06⁵ и по дело С-507/03⁶, както и в контекста на процедурата за нарушение, когато констатира неспазване на правилата и принципите на Договора „задължение на Комисията е да установи, че:

- независимо от това, че поръчката не е (или не в пълна степен) обхваната от разпоредбите на директивите, въпросният договор „представлява интерес за предприятие, установено в държава членка, различна от държавата на възлагащия орган, и

- това предприятие не е могло да изрази своя интерес към съответната поръчка, тъй като не е имало достъп до подходяща информация преди възлагането на обществената поръчка“^{vii}.

⁴ Комисията срещу Италия [2008] ECR I-619.

⁵ SECAP SpA и Santorso Soc. срещу Comune di Torino [2008] ECR I-3565.

⁶ Комисията срещу Ирландия [2007] ECR I-9777.

Съгласно точка 34 от решението по дело С-507/03, „самото посочване от страна на [Комисията] (...) на наличието на жалба, изпратена до нея, във връзка с разглежданата поръчка, не би могло да се смята за достатъчно, за да се докаже, че поръчката представлява сигурен трансграничен интерес, и въз основа на това да бъде установено неизпълнение на задължения от държава членка“.

В този контекст, когато бъдат установени случаи на очевидно неспазване на принципите на прозрачност и недискриминация при договори, които не са (или не са в пълна степен) обхванати от разпоредбите на директивите, необходимо е да се определи дали са налице елементи, които биха обосנוвали трансграничен интерес, включително следното:

- предмет на поръчката,
- прогнозна стойност на поръчката, особеностите на съответния сектор (размер и структура на пазара, търговски практики и др.),
- географско местоположение на мястото на изпълнение на поръчката,
- информация за оферти от други държави членки или изразен интерес от дружества от друга държава членка.

Независимо от наличието на трансграничен интерес^{viii} във връзка с дадена поръчка, която не е (или не е в пълна степен) обхваната от разпоредбите на директивите, е необходимо да се проучи дали разходите, декларирани във връзка с тази поръчка, са в съответствие с националните правила за обществените поръчки.

Ако е налице трансграничен интерес или е налице неспазване на националното законодателство, Комисията може да предложи налагане на финансова корекция въз основа на критериите, предвидени в раздел 1.3 по-долу и по скалата на корекции, определена в раздел 2. При оценката на случаите на неспазване на националното законодателство за обществените поръчки Комисията трябва да вземе предвид националните тълкувателни правила на компетентните национални органи.

1.3. Критерии, които следва да бъдат взети предвид при вземане на решение относно приложимите ставки за корекцията

В настоящите насоки се определят корекции в размер на 5 %, 10 %, 25 % и 100 %, които се прилагат спрямо разходите по дадена поръчка. Те отчитат сериозността на нарушението, както и принципа на пропорционалността. Тези проценти на корекции се прилагат, когато не е възможно да се определи точно финансовото отражение за съответната поръчка.

Степента на сериозност на нередността, свързана с неспазването на правилата относно обществените поръчки и съответните финансови последици за бюджета на ЕС се оценяват, като се имат предвид следните фактори: равнище на конкуренцията, прозрачност и равнопоставеност на третирането. Когато съответното неспазване има възпиращ ефект спрямо потенциални участници или когато неспазването на изискванията води до възлагане на поръчката на оферент, на който не би трябвало тя да бъде възложена, това е ясен признак за сериозна нередност.

Корекции не се правят, когато нередността е само от формален характер без всякакви потенциални или реални финансови последици.

Когато са установени редица нередности в една и съща процедура за възлагане на обществена поръчка, размерите на корекциите не се кумулират, а най-сериозната нередност се приема като показателна за вземането на решение относно процента на корекция (5 %, 10 %, 25 % или 100 %).

Ако след внасянето на корекция във връзка с даден вид нередности държавите членки не предприемат необходимите корективни мерки по отношение на други процедури за възлагане на обществени поръчки, засегнати от същия вид нередности, ставките на финансовите корекции може да бъдат увеличени до по-високо ниво на корекция (т.е. 10 %, 25 % или 100 %).

В най-сериозните случаи на нарушения може да се прилага и ставка от 100 %, когато нередността благоприятства определени оференти/кандидати, или когато нередността се отнася до измама, съгласно постановеното от компетентния съдебен или административен орган.

2. ОСНОВНИ ВИДОВЕ НЕРЕДНОСТИ И СЪОТВЕТНИ СТАВКИ ЗА ФИНАНСОВИ КОРЕКЦИИ

2.1. Обявление за поръчка и спецификации

№	Тип нередност	Приложимо право/отправен документ	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
1.	Липса на публикуване на обявление за поръчка.	Членове 35 и 58 от Директива 2004/18/ЕО Член 42 от Директива 2004/17/ЕО. Раздел 2.1 на тълкувателното съобщение № 2006/С 179/02 на Комисията	Обявлението не е публикувано в съответствие с приложимите правила (напр. публикуване в Официален вестник на Европейския съюз (ОВЕС), когато това се изисква от директивите ^{ix}).	100 % 25 %, ако в директивите се изисква публикуване на обявление за възлагане на обществена поръчка, а обявлението за обществена поръчка не е публикувано в Официален вестник на ЕС, но е публикувано по начин, който гарантира, че дадено предприятие, установено в друга държава членка, има достъп до необходимата информация относно обществената поръчка преди тя да бъде възложена, така че е било в състояние да представи оферта или да изрази интерес към получаването на тази поръчка. На практика това означава, че или обявлението за обществената поръчка се публикува на национално

№	Тип нередност	Приложимо право/отправен документ	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
				равнище (съобразно националното законодателство или правила в тази област), или се спазват базовите стандарти за публикуването на поръчки. За повече подробности относно тези стандарти, вж. раздел 2.1 от Тълкувателно съобщение № 2006/С 179/02 на Комисията.
2.	Изкуствено разделяне на обществени поръчки за строителство/услуги/доставки	Член 9, параграф 3 от Директива 2004/18/ЕО Член 17, параграф 2 от Директива 2004/17/ЕО	Проект за строителство или предложена покупка на определено количество доставки и/или услуги се разделя, което води до излизане от приложното поле на директивите, т.е. избягва се публикуването в Официален вестник на ЕС за съответния цялостен пакет от дейности за строителство, услуги или доставки.	100 % 25 %, ако в директивите се изисква публикуване на обявление за възлагане на обществена поръчка, а обявлението за обществена поръчка не е публикувано в Официален вестник на ЕС, но е публикувано по начин, който гарантира, че дадено предприятие, установено в друга държава членка, има достъп до необходимата информация относно обществената поръчка преди

№	Тип нередност	Приложимо право/отправен документ	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
				<p>тя да бъде възложена, така че е било в състояние да представи оферта или да изрази интерес към получаването на тази поръчка. На практика това означава, че или обявлението за обществената поръчка се публикува на национално равнище (съобразно националното законодателство или правила в тази област), или се спазват базовите стандарти за публикуването на поръчки. За повече подробности относно тези стандарти, вж. раздел 2.1 от Тълкувателно съобщение № 2006/С 179/02 на Комисията.</p>
3.	<p>Несъответствие със:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сроковете за получаване на оферти; или - сроковете за получаване на 	<p>Член 38 от Директива 2004/18/ЕО.</p> <p>Член 45 от Директива 2004/17/ЕО.</p>	<p>Сроковете за получаване на оферти (или получаване на заявления за участие, са били по-кратки от сроковете, заложи в директивите.</p>	<p>25 % при намаляване на сроковете > = 50 %</p> <p>10 % при намаляване на сроковете > = 30 %</p> <p>5 % при всякакво друго намаляване на сроковете (този</p>

№	Тип нередност	Приложимо право/отправен документ	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
	заявления за участие ^x			процент на корекциите може да бъде намален до между 2 % и 5 %, когато се смята, че естеството и сериозността на недостатъците не оправдават корекция в размер на 5 %).
4.	Недостатъчно време за получаване на документация от потенциалните оференти/кандидати	Член 39, параграф 1 от Директива 2004/18/ЕО Член 46, параграф 1 от Директива 2004/17/ЕО	<p>Времето за получаване на документация от потенциалните оференти/кандидатите е твърде малко, като по този начин се създава необоснована пречка за отварянето на обществената поръчка за конкуренция.</p> <p>Корекциите се прилагат в зависимост от случая. При определяне на нивото на корекцията се вземат под внимание възможни смекчаващи обстоятелства, свързани със спецификата и сложността на договора, по-специално възможна административна тежест или трудности при предоставянето на документацията.</p>	<p>25 %, ако времето, за което потенциалните оференти/кандидати трябва да получат документация е по-малко от 50 % от сроковете за получаване на офертите (съобразно съответните разпоредби).</p> <p>10 %, ако времето, за което потенциалните оференти/кандидати трябва да получат документация е по-малко от 60 % от сроковете за получаване на офертите (съобразно съответните разпоредби).</p> <p>5 %, ако времето, за което потенциалните оференти/кандидати трябва да</p>

№	Тип нередност	Приложимо право/отправен документ	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
				получат документация е по-малко от 80 % от сроковете за получаване на офертите (съобразно съответните разпоредби).
5.	Непубликуване на: - удължени срокове за получаване на оферти; или - удължени срокове за получаване на заявления за участие ^{xi}	Член 2 и член 38, параграф 7 от Директива 2004/18/ЕО Член 10 и член 45, параграф 9 от Директива 2004/17/ЕО	Сроковете за получаване на оферти (или получаване на заявления за участие) са били удължени без публикуване в съответствие с приложимите правила (т.е. публикуване в Официален вестник на ЕС, ако обществените поръчки са обхванати от директивите).	10 % Корекцията може да бъде сведена до 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
6.	Случаи, които не оправдават използването на процедура на договаряне с предварително публикуване на обявление за поръчка	Член 30, параграф 1 от Директива 2004/18/ЕО	Възлагащият орган възлага обществена поръчка чрез процедура на договаряне след публикуване на обявление за обществена поръчка, но тази процедура не може да бъде обоснована със съответните разпоредби.	25 % Корекцията може да бъде намалена до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
7.	Във връзка с възлагане на обществени поръчки в областта на отбраната и сигурността, по-	Директива 2009/81/ЕО	Възлагащ орган възлага обществени поръчки в областта	100 %. Корекцията може да бъде

№	Тип нередност	Приложимо право/отправен документ	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
	конкретно — попадащи в обхвата на директива 2009/81/ЕО, неподходящи основания за липсата на публикуване на обявление за поръчка		на избраната и сигурността посредством състезателен диалог или процедура на договаряне без публикуване на обявление за поръчка, докато обстоятелствата не оправдават използването на такава процедура.	сведена до 25 %, 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
8.	Пропуснатото пояснение относно: — критериите за подбор в обявлението за поръчка; и/или — критериите за възлагане на обществената поръчка (и тяхната тежест) в обявлението за поръчката или в спецификациите.	Членове 36, 44, 45—50 и 53 от Директива 2004/18/ЕО и приложения VII-A (обявления за обществени поръчки: точки 17 и 23) и VII-B (обявления за концесии за строителство: точка 5). Членове 42, 54 и 55 и приложение XIII от Директива 2004/17/ЕО	Обявлението за обществена поръчка не посочва критериите за подбор. и/или Когато нито обявлението за поръчка, нито спецификациите описват достатъчно подробно критериите за възлагане, както и тяхната тежест.	25 % Корекцията може да се намали до 10 % или 5 %, ако критериите за подбор/критериите за възлагане са били изложени в обявлението за поръчка (или в спецификациите — що се отнася до критериите за възлагане), но не са били достатъчно подробни.
9.	Неправомерни и/или дискриминационни критерии за подбор и/или възлагане, изложени в обявлението за поръчка или в документацията за обществена	Членове 45—50 и 53 от Директива 2004/18/ЕО Членове 54 и 55 от Директива 2004/17/ЕО	Случаи, при които операторите са били възпрепятствани да представят оферта поради неправомерни критерии за подбор и/или възлагане, определени в обявлението за	25 % Корекцията може да се намали до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на

№	Тип нередност	Приложимо право/отправен документ	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
	поръчка		<p>поръчка или в документацията за обществената поръчка. Например:</p> <ul style="list-style-type: none"> - задължение за вече налично място на стопанска дейност или наличен представител в страната или региона; — опит на оферентите в държавата или региона. 	констатираната нередност.
10.	Критерии за подбор, които не са пропорционални на и свързани с предмета на обществената поръчка	<p>Член 44, параграф 2 от Директива 2004/18/ЕО</p> <p>Член 54, параграф 2 от Директива 2004/17/ЕО</p>	Когато може да се докаже, че изискваните минимални нива на капацитет за изпълнението на конкретен договор не са свързани и пропорционални на предмета на договора, като по този начин не се гарантира равен достъп на оферентите или се създават неоснователни пречки пред отварянето на обществените поръчки за конкуренция.	<p>25 %</p> <p>Корекцията може да се намали до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.</p>

№	Тип нередност	Приложимо право/отправен документ	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
11.	Дискриминационни технически спецификации	Член 23, параграф 2 от Директива 2004/18/ЕО Член 34, параграф 2 от Директива 2004/17/ЕО	Определяне на технически стандарти, които са твърде специфични, като по този начин не се гарантира равен достъп на оферентите или се създават неоснователни пречки пред отварянето на обществените поръчки за конкуренция.	25 % Корекцията може да се намали до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
12.	Недостатъчно определен предмет на договора	Член 2 от Директива 2004/18/ЕО. Член 10 от Директива 2004/17/ЕО. Дело С-340/02 (Комисия/Франция) и дело С-299/08 (Комисия/Франция)	Описанието в обявлението за поръчката и/или в спецификациите за обществената поръчка е недостатъчно за определянето на предмета на поръчката от потенциалните оференти/кандидати	10 % Корекцията може да бъде сведена до 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност. В случай че не е публикувана информация за извършените работи, съответната сума е предмет на корекция от 100 %

2.2. Оценка на офертите

№	Тип нередност	Правно основание/референтни документи	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция

№	Тип нередност	Правно основание/референтни документи	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
13.	Изменение на критериите за подбор след отваряне на офертите, което води до неправилно приемане на оферентите.	Член 2 и член 44, параграф 1 от Директива 2004/18/ЕО Член 10 и член 54, параграф 2 от Директива 2004/17/ЕО	Критериите за подбор са изменени на етапа на подбор, което води до приемане на оференти, които не би трябвало да бъдат приети, ако са спазвани публикуваните критерии за подбор.	25 % Корекцията може да се намали до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
14.	Изменение на критериите за подбор след отваряне на офертите, което води до неправилно отхвърляне на оференти	Член 2 и член 44, параграф 1 от Директива 2004/18/ЕО. Член 10 и член 54, параграф 2 от Директива 2004/17/ЕО	Критериите за подбор са изменени на етапа на подбор, което води до отхвърляне на оференти, които е трябвало да бъдат приети, ако са били следвани публикуваните критерии за подбор.	25 % Корекцията може да се намали до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
15.	Оценка на оферентите/кандидатите чрез неправомерно използване на критериите за подбор или възлагане	Член 53 от Директива 2004/18/ЕО. Член 55 от Директива 2004/17/ЕО.	По време на оценката на оферентите/кандидатите критериите за подбор са използвани като критерии за възлагане или критериите за възлагане (или съответните подкритерии или коефициенти), формулирани в обявлението за поръчка или в спецификациите, не са били спазени, което води до прилагане на неправомерни критерии за подбор или възлагане. Пример: Подкритериите, използвани за	25 % Корекцията може да се намали до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.

№	Тип нередност	Правно основание/референтни документи	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
			възлагане на поръчката, не са свързани с критериите за възлагане, посочени в обявлението/спецификациите за обществена поръчка.	
16.	Липса на прозрачност и/или равно третиране при оценяването	Членове 2 и 43 от Директива 2004/18/ЕО Член 10 от Директива 2004/17/ЕО.	Одитната следа по-специално по отношение на оценката на всяка оферта е неясна/необоснована/непрозрачна или липсва такава. и/или Липсва доклад за оценката или той не съдържа всички изисквани елементи от съответните разпоредби.	25 % Корекцията може да бъде намалена до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
17.	Изменение на офертата при оценяването	Член 2 от Директива 2004/18/ЕО Член 10 от Директива 2004/17/ЕО	Възлагащият орган позволява на даден оферент/кандидат да промени своята оферта по време на оценката на офертите	25 % Корекцията може да бъде намалена до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
18.	Договаряне по време на процедурата за възлагане на	Член 2 от Директива	В рамките на открита или ограничена процедура възлагащият орган преговаря с оферентите на	25 %

№	Тип нередност	Правно основание/референтни документи	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
	обществена поръчка	2004/18/ЕО. Член 10 от Директива 2004/17/ЕО.	етапа на оценяване, което води до съществено изменение на първоначалните условия, посочени в обявлението за поръчка или спецификациите.	Корекцията може да бъде намалена до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
19.	Процедура на договаряне с предварително публикуване на обявление за обществена поръчка със съществено изменение на условията, посочени в обявлението за поръчка или спецификациите ^{xii}	Член 30 от Директива 2004/18/ЕО.	В контекста на процедура на договаряне с предварително публикуване на обявление за обществена поръчка първоначално обявените условия на поръчката са променени съществено, като по този начин се оправдава публикуването на нова покана за участие.	25 % Корекцията може да бъде намалена до 10 % или 5 % в зависимост от сериозността на констатираната нередност.
20.	Отхвърляне на оферти с необичайно ниска цена	Член 55 от Директива 2004/18/ЕО Член 57 от Директива	Офертите се оказват необичайно ниски по отношение на стоки, строителни дейности или услуги, но възлагащият орган преди да отхвърли тези оферти, изисква писмена обосновка на съставните елементи на офертата, които той	25 %

№	Тип нередност	Правно основание/референтни документи	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
		2004/17/ЕО	смята за важни.	
21.	Конфликт на интереси	Член 2 от Директива 2004/18/ЕО. Член 10 от Директива 2004/17/ЕО.	Когато е установено наличие на конфликт на интереси от компетентен съдебен или административен орган или от страна на бенефициера на вноската, платена от Съюза, или от страна на възлагащия орган.	100 %

2.3. Изпълнение на договора

№	Тип нередност	Правно основание/референтни документи	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
22.	Съществено изменение на елементи на поръчката, посочени в обявлението за поръчка или в спецификациите ^{xiii}	Член 2 от Директива 2004/18/ЕО. Член 10 от Директива 2004/17/ЕО. Съдебна практика: Дело C-496/99 P, CAS Succhi di Frutta SpA,	Основните елементи на възлагането на поръчката включват, но не се ограничават до цена ^{xiv} , естество на дейностите, период на завършване, условия на плащане и използвани материали. Необходимо е винаги да се направи анализ на всеки случай поотделно, за да се прецени какво	25 % от сумата на обществената поръчка плюс стойността на допълнителната сума на поръчката, произтичаща от същественото изменение на

№	Тип нередност	Правно основание/референтни документи	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
		[2004 г.] ECR I- 3801 точки 116 и 118 Дело C-340/02 <i>Комисията срещу Франция</i> [2004 г.] ECR I-9845 Дело C-91/08, Wall AG, [2010] ECR I- 2815	е основен елемент.	елементи на поръчката.
23.	Ограничаване на обхвата на поръчката	Член 2 от Директива 2004/18/ЕО. Член 10 от Директива 2004/17/ЕО.	Поръчката е възложена в съответствие с директивите, но е последвана от ограничаване на нейния обхват.	стойност на ограничаването на обхвата плюс 25 % от стойността на окончателния обхват (само когато намаляването на обхвата на поръчката е съществено).
24.	Възлагане на допълнителни поръчки за строителство/услуги/доставки (ако това възлагане представлява съществено изменение на	Член 31, точка 1, буква в) и точка 4, буква а) от Директива 2004/18/ЕО	Основната поръчка е възложена в съответствие с разпоредбите в съответната област, но са последвали една или повече допълнителни поръчки за	100 % от стойността на допълнителните обществени поръчки Ако общата сума на поръчките за

№	Тип нередност	Правно основание/референтни документи	Описание на конкретната нередност	Процент на корекция
	<p>първоначалните условия на поръчката^{xv}) без конкуренция при липсата на едно от следните изисквания:</p> <ul style="list-style-type: none"> - изключителна спешност, предизвикана от непредвидими събития; - непредвидено обстоятелство^{xvi} за допълнителни строителни работи, услуги, доставки. 		<p>строителство/услуги/доставки (оформени или не в писмен вид), възложени без да са съобразени с разпоредбите на директивите, а именно разпоредбите във връзка с процедурите на договаряне без публикуване на причините на изключителна спешност, предизвикана от непредвидими събития, или при възлагането на допълнителни доставки, строителство и услуги.</p>	<p>допълнително строителство/услуги/доставки (оформени или не в писмен вид), възложени без да бъдат съобразени с разпоредбите на директивите, не превишава праговете на директивите и 50 % от стойността на първоначалния договор, корекцията може да бъде намалена до 25 %.</p>
25.	<p>Допълнителни строителни дейности или услуги над ограничението, предвидено в съответните разпоредби</p>	<p>Член 31, параграф 4, буква а), последна алинея от Директива 2004/18/ЕО</p>	<p>Основната поръчка е възложена в съответствие с разпоредбите на директивите, но е последвана от една или повече допълнителни обществени поръчки, чиято стойност надвишава стойността на първоначалния договор с повече от 50 %^{xvii}.</p>	<p>100 % от сумата, надвишаваща 50 % от стойността на първоначалния договор.</p>

БЕЛЕЖКИ:

ⁱ Обществените поръчки под праговете за прилагане на директивите и обществените поръчки за услуги, изброени в приложение I Б към Директива 92/50/ЕИО, приложение XVI Б към Директива 93/38/ЕИО, приложение II Б към Директива 2004/18/ЕО или в приложение XVII Б към Директива 2004/17/ЕО.

ⁱⁱ В контекста на структурните фондове и Кохезионния фонд, следва да се отбележи следното:

„Ръководството за проверките на управлението, които трябва да бъдат извършвани от държавите-членки по отношение на операции, съфинансирани от Структурните фондове и от Кохезионния фонд за програмния период 2007 – 2013 г.“ (бележка на СОСОФ 08/0020/04 от 5 юни 2008 г.), представя виждането на Комисията за това как проверките на управлението следва да се организират с цел да се предотвратят и открият нередности в областта на обществените поръчки. Както е посочено в този документ, „Проверките следва да бъдат извършени въз възможно най-кратък срок след възникването на съответния процес, тъй като често е трудно да се предприемат корективни действия на по-късна дата“.

Държавата членка е длъжна да гарантира, че операциите са избрани за финансиране в съответствие с приложимите европейски и национални правила (член 60, букви а) и б) и член 61, буква б), точка ii) от Регламент (ЕО) № 1083/2006), включително тези, които се отнасят до обществените поръчки:

Когато национална предварителна проверка установи, че процедура за възлагане на обществената поръчка е в нарушение на правилата за обществени поръчки, а **договорът за обществената поръчка все още не е подписан**, управляващият орган следва да препоръча на бенефициера да открие нова процедура за възлагане на обществена поръчка, която да е напълно съобразена с посочените правила, освен ако обявяването на нов търг не води до значителни допълнителни разходи. В случай, че не бъде открита нова тръжна процедура, управляващият орган коригира нередността чрез прилагане на тези насоки или на по-строги правила, определени на национално равнище.

Ако бъде открита нередност след като **договорът е бил подписан и операцията е била одобрена за финансиране** (на всеки етап от проектния цикъл), управляващият орган коригира нередността чрез прилагане на тези насоки или по-строги правила, определени на национално равнище.

ⁱⁱⁱ В зависимост от датата, на която е открита договорната процедура, са приложими следните директиви: 86/665/ЕИО, 92/50/ЕИО, 93/36/ЕИО, 93/37/ЕИО, 93/38/ЕИО, 92/13/ЕИО, 2001/78/ЕО, 2004/17/ЕО, 2004/18/ЕО. Списъкът е само примерен.

^{iv} „Насоките за принципите, критериите и примерните скали, които се прилагат от службите на Комисията при определяне на финансови корекции в съответствие с член 39, параграф 3 от Регламент (ЕО) № 1260/1999“ за периода 2000 — 2006 г. бяха одобрени с Решение № С/2001/476 на Комисията. Подобен документ бе приет за Кохезионния фонд (вж. Решение № С/2002/2871 на Комисията).

^v Дело С-324/98 Telaustria [2000 ECR I-10745], точка 62, С-231/03 Coname, [2005] ECR I-7287, точки от 16 до 19 и С-458/03 *Parking Brixen*, [2005] ECR I-8585, точка 49.

^{vi} Понятието „достатъчно равнище на публичност“ предполага по-специално, следните съображения:

а) принципите на равно третиране и недискриминация предполагат **задължение за подsigуряване на прозрачност**, което с оглед на интересите на всеки потенциален оферент предполага гарантиране на **достатъчно равнище на публичност, позволяващо обществената поръчка да бъде проведена в условията на конкуренция**. Задължението за прозрачност изисква дадено предприятие, установено в друга държава членка, да има достъп до необходимата информация относно обществената поръчка преди тя да бъде възложена, така че, ако то пожелае, да може да изрази своя интерес към нея.

б) в някои случаи, когато поради конкретни обстоятелства, като например много скромна икономическа изгода, поръчката не представлява интерес за икономически оператори, намиращи се в други държави членки. В такъв случай въздействието върху основните свободи трябва да се смята за твърде несигурно и косвено, за да оправдае прилагането на норми, произтичащи от първичното общностно законодателство, и следователно няма основание за прилагане на финансови корекции.

Отделните възложители носят отговорността за решението дали възлагането на дадена поръчка би могло да бъде от интерес за икономически оператори, намиращи се в други държави членки. Комисията е на мнение, че това решение трябва да се основава на оценка на конкретните обстоятелства в случая, като например предмета на поръчката, нейната прогнозна стойност, особеностите на съответния сектор (размер и структура на пазара, търговски практики и др.) и географското местоположение на мястото на изпълнение.

^{vii} Вж. решение по дело C-507/03 Комисията срещу Ирландия [2007] ECR I-9777, точка 32.

^{viii} Дело T-384/10,, Испания/Комисия (GIASA), ОВ С 225, 3.8.2013 г., стр. 63–63.

^{ix} За поръчки, които не са обхванати (или не са обхванати в пълна степен) от директивите, е необходимо да се установи наличието на трансграничен интерес или нарушение на националното законодателство в областта на обществените поръчки. По този въпрос вж. раздел 1.2.2 от настоящите насоки. Ако е налице трансграничен интерес или нарушение на националното законодателство, е необходимо да се определи каква степен на публичност е трябвало да се приложи в този случай. В този контекст, както се посочва в раздел 2.1.1 от Тълкувателно съобщение № 2006/С 179/02 на Комисията, задължението за прозрачност означава дадено предприятие, със седалище на територията на друга държава членка, да има възможност за достъп до подходяща информация за обществената поръчка, преди нейното възлагане, така че ако това предприятие желае, то да може да подаде оферта или да изрази интереса си от получаването на тази обществена поръчка. На практика това означава, че или обявлението за обществената поръчка се публикува на национално равнище (съобразно националното законодателство или правила в това отношение), или се спазват основните стандарти, приложими към оповестяването на поръчки. Вж. повече подробности относно тези стандарти в раздел 2.1 от споменатото Тълкувателно съобщение на Комисията.

^x Тези срокове са приложими за ограничените процедури и процедурите на договаряне с публикуване на обявление за поръчка.

^{xi} Тези срокове са приложими за ограничените процедури и процедурите на договаряне с публикуване на обявление за поръчка.

^{xii} Известна ограничена степен на гъвкавост може да се приложи и спрямо изменения на поръчка след възлагането ѝ, дори когато такава възможност, както и съответните подробни правила за прилагане, не са ясно и точно предвидени в обявлението за обществена поръчка или в документацията (вж. точка 118 от дело Съда на Европейския съюз C-496/99, *Succhi di Frutta*). Когато тази възможност не е предвидена в документацията, изменения на поръчката се допускат, ако те са несъществени. Една промяна се разглежда като съществена, ако:

- (a) възлагащият орган въвежда условия, които, ако са били част от първоначалната процедура за възлагане на обществената поръчка, са щели да позволят участието на оференти, различни от тези, които са били първоначално допуснати;
- (b) модификацията разрешава възлагане на оферта на оферент, различен от първоначално приетия;
- (c) възлагащият орган разширява обхвата на поръчката така, че да включи строителство/услуги/доставки, които не са били обхванати първоначално;
- (d) изменението променя икономическия баланс в полза на изпълнителя по начин, който не е предвиден в първоначалната поръчка.

^{xiii} Вж. бележка под линия XII по-горе.

^{xiv} За момента единствената модификация на първоначалната цена, която не се смята за съществена от Съда, се отнася до намаляването на цената с 1,47 и 2,94 % (вж. точки 61 и 62, дело C-454/06 *Presstext*). В дела T-540/10 и T-235/11 Общият съд е приел финансови корекции за изменение на по-малко от 2 % от първоначалната цена.

^{xv} Вж. бележка под линия XII по-горе.

^{xvi} Понятието „непредвидени обстоятелства“ следва да се тълкува, като се има предвид това, което един добросъвестен възлагащ орган би следвало да предвиди (напр. нови изисквания, произтичащи от приемането на ново законодателство на ЕС или национално законодателство, или от технически условия, които не са могли да бъдат предвидени, въпреки техническите проверки, залегнали в основата на проекта, и извършени в съответствие с най-съвременните тенденции в технологиите). Допълнителното строителство/услуги/доставки вследствие на недостатъчна подготовка на офертата/проекта не може да се счита за „непредвидени обстоятелства“ вж. дела T-540/10 и T-235/11 (посочено по-горе)

^{xvii} Директива 2004/17/ЕО не предвижда ограничение в това отношение. За изчисляване на прага от 50 % възлагащите органи отчитат и допълнителните строителни дейности/услуги. Стойността на допълнителните строителни дейности/услуги не може да бъде компенсирана от стойността на анулираните строителни дейности/услуги. Количеството анулирани строителни дейности/услуги не оказва никакво въздействие върху изчислението на прага от 50 %.