

INFORMÁCIA K OVEROVANIU PLNENIA MEDZINÁRODNÝCH SANKČNÝCH OPATRENÍ EURÓPSKEJ ÚNIE

1. V nadväznosti na ruskú vojenskú agresiu na Ukrajine Európska komisia (EK) prijala Nariadenia a usmernenia (tzv. **sankčné nariadenia**), ktorých cieľom je zamedziť, aby podpora smerovala osobám uvedeným v reštriktívnych opatreniach prijatých zo strany Európskej únie (EÚ) v súvislosti s vojenským konfliktom na Ukrajine.
2. Sankčné nariadenia Rady EÚ sú priamo záväzné, uplatňujú sa automaticky a jednotne vo všetkých krajinách EÚ hneď po nadobudnutí ich účinnosti bez toho, aby museli byť transponované do vnútroštátnych právnych predpisov. V oblasti implementácie európskych štrukturálnych a investičných fondov ako aj v oblasti implementácie Programu Slovensko sú relevantné najmä nariadenia a predpisy uvedené v časti „Právny základ“.

Právny základ

1. Zákon č. 289/2016 Z. z. o vykonávaní medzinárodných sankcií a o doplnení zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov.
2. Sankčné nariadenia Rady (EÚ) sú priamo záväzné, uplatňujú sa automaticky a jednotne vo všetkých krajinách EÚ hneď po nadobudnutí ich účinnosti bez toho, aby museli byť transponované do vnútroštátnych právnych predpisov, najmä:
 - nariadenie Rady (EÚ) č. 269/2014 zo 17. marca 2014 o reštriktívnych opatreniach vzhľadom na konanie narušajúce alebo ohrozujúce územnú celistvosť, zvrchovanosť a nezávislosť Ukrajiny (nariadenie č. 269/2014) a
 - nariadenie Rady (EÚ) č. 833/2014 z 31. júla 2014 o reštriktívnych opatreniach s ohľadom na konanie Ruska, ktorým destabilizuje situáciu na Ukrajine (nariadenie č. 833/2014).
3. Reštriktívne opatrenia v zmysle nariadenia č. 269/2014:

čl. 2 ods. 2: „Žiadne finančné prostriedky ani hospodárske zdroje sa priamo ani nepriamo nesprístupnia fyzickým alebo právnickým osobám, subjektom alebo orgánom, alebo fyzickým alebo právnickým osobám, subjektom alebo orgánom, ktoré sú s nimi spojené, a ktoré sú uvedené v zozname v prílohe I, ani sa neposkytnú v ich prospech.“.

čl. 11 ods. 1: „Neuznajú sa žiadne nároky v súvislosti so žiadnou zmluvou alebo transakciou, ktorých plnenie bolo úplne alebo čiastočne, priamo alebo nepriamo dotknuté opatreniami uloženými podľa tohto nariadenia, vrátane nárokov na náhradu škody alebo akýchkoľvek iných nárokov tohto druhu, ako je napríklad nárok na kompenzáciu alebo pohľadávka so zárukou, predovšetkým nárok na predĺženie platnosti alebo úhradu dlhopisu, záruky alebo zabezpečenia, najmä finančnej záruky alebo finančného zabezpečenia v akejkoľvek forme, ak ich predložia:

- a) označené fyzické alebo právnické osoby, subjekty alebo orgány uvedené v prílohe I;
- b) akékoľvek fyzické alebo právnické osoby, subjekty alebo orgány konajúce prostredníctvom alebo v mene niektorej z osôb, subjektov alebo orgánov uvedených v písmene a).



5. Reštriktívne opatrenia v zmysle nariadenia č. 833/2014:

čl. 5aa ods. 1 „Zakazuje sa priamo alebo nepriamo sa zapojiť do akejkoľvek transakcie s:

- a) právnickou osobou, subjektom alebo orgánom usadeným v Rusku, ktoré sú verejne kontrolované alebo ktoré sú z viac ako 50 % vo verejnom vlastníctve, alebo v ktorých má Rusko, jeho vláda alebo centrálna banka právo podieľať sa na ziskoch, alebo s ktorými má Rusko, jeho vláda alebo centrálna banka iný podstatný hospodársky vzťah, ako sa uvádzajú v prílohe XIX;
- b) právnickou osobou, subjektom alebo orgánom usadeným mimo Únie, ktorých vlastnícke práva z viac ako 50 % priamo alebo nepriamo vlastní subjekt uvedený v prílohe XIX; alebo
- c) právnickou osobou, subjektom alebo orgánom, ktoré konajú v mene alebo na základe pokynov subjektu uvedeného v písmene a) alebo b) tohto odseku.“

Čl. 5 k ods. 1. „Zakazuje sa zadávanie všetkých verejných zákaziek alebo koncesií, ktoré patria do rozsahu pôsobnosti smerníc o verejnom obstarávaní, ako aj článku 10 ods. 1, 3, ods. 6 písm. a) až e), ods. 8, 9 a 10, článkov 11, 12, 13 a 14 smernice 2014/23/EÚ, článkov 7 a 8, článku 10 písm. b) až f) a h) až j) smernice 2014/24/EÚ, článku 18, článku 21 písm. b) až e) a g) až i), článkov 29 a 30 smernice 2014/25/EÚ a článku 13 písm. a) až d), písm. f) až h) a písm. j) smernice 2009/81/ES, nasledujúcim osobám, subjektom alebo orgánom alebo pokračovanie v ich plnení s nasledujúcimi osobami, subjektmi a orgánmi:

- a) ruský štátny príslušník alebo fyzická alebo právnická osoba, subjekt alebo orgán usadení v Rusku;
- b) právnická osoba, subjekt alebo orgán, ktoré z viac ako 50 % priamo alebo nepriamo vlastní subjekt uvedený v písmene a) tohto odseku, alebo
- c) právnická alebo fyzická osoba, subjekt alebo orgán, ktoré konajú v mene alebo na základe pokynov subjektu uvedeného v písmene a) alebo b) tohto odseku, vrátane subdodávateľov, dodávateľov alebo subjektov, ktorých kapacity sa využívajú v zmysle smerníc o verejnom obstarávaní, ak na nich pripadá viac ako 10 % hodnoty zákazky.“

6. Podľa Čl. 2 ods. 2.11 Zmluvy o poskytnutí NFP, „NFP nemožno poskytnúť Prijímateľovi, ak je on, jeho štatutárny orgán/člen štatutárneho orgánu alebo konečný užívateľ výhod Prijímateľa subjektom, na ktorý sa vzťahujú medzinárodné sankcie, a to na základe príslušného právneho predpisu, ktorým bola voči danému subjektu stanovená medzinárodná sankcia, t. j. najmä na základe **rozhodnutia Bezpečnostnej rady OSN, alebo právne záväzného aktu EÚ** – nariadenia Rady EÚ alebo **na základe právnych predpisov SR**. Zoznamy medzinárodných sankcií sú uvedené najmä v prílohe I nariadenia Rady (EÚ) č. 269/2014, v čl. 5aa ods. 1, čl. 5 a prílohe XIX nariadenia (EÚ) č. 833/2014.“

Ak Prijímateľ, jeho štatutárny orgán/člen štatutárneho orgánu alebo jeho konečný užívateľ výhod bude počas trvania tejto Zmluvy o poskytnutí NFP zaradený na zoznam medzinárodných sankcií, je Prijímateľ povinný o tejto skutočnosti Bezodkladne informovať Poskytovateľa.

Zaradenie Prijímateľa, jeho štatutárneho orgánu/člena štatutárneho orgánu alebo konečného užívateľa výhod Prijímateľa na zoznam medzinárodných sankcií podľa prvej vety je skutočnosťou, v dôsledku ktorej je Poskytovateľ oprávnený odstúpiť od Zmluvy o poskytnutí NFP podľa čl. 17 VZP a Prijímateľ je povinný vrátiť NFP podľa čl. 18 VZP.“

Overovanie plnenia medzinárodných sankčných opatrení EÚ

1. Cieľom overovania plnenia sankčných opatrení EÚ je zamedziť, aby podpora smerovala osobám uvedeným v reštriktívnych opatreniach prijatých zo strany EÚ v súvislosti s vojenským konfliktom na Ukrajine.
2. Sprostredkovateľský orgán **overuje plnenie** sankčných opatrení v nasledujúcich procesných fázach:
 - a) PM pred podpisom Zmluvy o NFP¹ podľa § 13 ods. 2 zákona o príspevkoch z fondov EÚ, prostredníctvom predloženia Čestného vyhlásenia podľa prílohy č. 1 tohto dokumentu v rámci súčinnosti. V prípade ukončeného VO aj od dodávateľa resp. subdodávateľov, ktorí realizujú viac ako 10% hodnoty zákazky.
 - b) PM pred podpisom návrhu dodatku k Zmluve o NFP¹ (iba v prípade, ak počas realizácie plnenia podľa Zmluvy o NFP dôjde na strane prijímateľa k zmene skutočností/fyzických osôb, v dôsledku ktorých by plnenie podľa zmluvy bolo v rozpore s akýmkoľvek predpisom o medzinárodných sankciách podľa § 2 písm. b) zákona o vykonávaní medzinárodných sankcií.
 - c) PM pri finančnej kontrole prvej a záverečnej ŽoP, UVO pri kontrole VO a PM pri finančnej kontrole na mieste prostredníctvom predloženia Čestného vyhlásenia podľa prílohy č. 2 tohto dokumentu.

Overenie vo fáze finančnej kontroly ŽoP, kontroly VO a finančnej kontroly na mieste

1. Vo vzťahu k prijímateľovi sa uplatňujú nasledovné opatrenia:
 - a) [čl. 2 ods. 2 nariadenia č. 269/2014](#)
 - b) [čl. 5aa ods. 1 nariadenia č. 833/2014](#)
 - c) [čl. 5 ods. 1 nariadenia č. 833/2014](#).
2. Overovanie sa týka:
 - a) **prijímateľa, jeho štatutárneho orgánu**, a iných osôb konajúcich v mene prijímateľa¹ **všetkých právnických alebo fyzických osôb, ktoré sú s podnikom prijímateľa spojené² a ich štatutárneho orgánu**, resp. všetkých členov ich štatutárneho orgánu, všetkých členov ich dozorného orgánu, prokuristu/prokuristov a iných osôb konajúcich v ich mene³,
 - b) **všetkých konečných užívateľov výhod** subjektov uvedených v písm. a) a b)
 - c) **užívateľov, dodávateľov a subdodávateľov prijímateľa⁴,**

pričom **momentom, od ktorého sa overovanie začína, je moment poskytnutia pomoci**, teda moment nadobudnutia účinnosti Zmluvy o NFP/právoplatnosti Rozhodnutia o NFP podľa § 13 ods. 2 zákona

¹ V prípade Rozhodnutia o NFP, ktoré nahrádza Zmluvu o NFP sa žiadateľ/prijímateľ neoveruje.

² T. j. osoby, ktoré sú súčasťou jednej hospodárskej jednotky. Vychádzajúc z pravidiel štátnej pomoci, viaceré oddelené právne subjekty možno pokladať za subjekty tvoriace jednu hospodársku jednotku. Táto hospodárska jednotka sa potom pokladá za relevantný podnik. Súdny dvor v tejto súvislosti považuje za relevantnú existenciu kontrolného podielu a iných funkčných, hospodárskych a organických prepojení (Rozsudok Súdneho dvora zo 16. decembra 2010, AceaElectrabel Produzione SpA/Komisia, C-480/09 P, ECLI:EU:C:2010:787, body 47 až 55; rozsudok Súdneho dvora z 10. januára 2006, Cassa di Risparmio di Firenze SpA a i., C-222/04, ECLI:EU:C:2006:8, bod 112).

³ S výnimkou osôb splnomocnených konať v mene osôb identifikovaných v tomto bode 2 písm. b).

⁴ Subdodávatelia podliehajú overeniu v prípade ak ich podiel na celkovej hodnote zákazky **je viac ako 10%**.

o príspevku z fondov EÚ. Osoby, ktoré zastávali vyššie uvedené pozície, pred týmto momentom a k danému momentu ich už nezastávajú, nepodliehajú overovaniu, keďže nie je možné konštatovať, že podpora smerovala k nim alebo že z nej mali akúkoľvek výhodu.

3. Overovaným obdobím je časové obdobie **od momentu poskytnutia pomoci do momentu finančného ukončenia projektu.**

Poznámka: V prípade identifikácie skutočnosti, že overované osoby sa nachádzajú medzi sankcionovanými subjektmi, je dôležité vychádzať aj z overenia skutočnosti, kedy boli tieto osoby na sankčný zoznam pridané. V prípade, že počas overovaného obdobia dané osoby neboli na sankčnom zozname, ale boli naň pridané až po uplynutí overovaného obdobia, teda po momente finančného ukončenia projektu, potom nie je možné z danej skutočnosti vyvodzovať negatívne závery voči prijímateľovi.

4. Pri overovaní PM vychádza z informácií vyplývajúcich z overenia vlastnickej štruktúry prijímateľa na úrovni hospodárskej jednotky prostredníctvom verejných elektronických registrov, ako napr. register a identifikátor právnických osôb, podnikateľov a orgánov verejnej moci (<https://rpo.statistics.sk>), pričom vlastnícka štruktúra sa overuje od momentu poskytnutia pomoci až do momentu finančného ukončenia projektu.

Postup overovania:

5. Poverený PM identifikuje všetky osoby definované v bode 2 podľa Čestného vyhlásenia prijímateľa v dostupných registroch (napr. Obchodný register SR, ARACHNE+, www.foaf.sk) pričom ďalší postup je nasledovný⁵:

Poverený PM overí, či tieto osoby:

1. nie sú uvedené v prílohe č. 1 nariadenia č. 269/2014⁶,
2. nie sú uvedené v prílohe č. XIX nariadenia č. 833/2014⁷,
3. nie sú právnickou osobou, subjektom alebo orgánom usadeným v Rusku, ktorá/ktorý je z viac ako 50 % vo verejnom vlastníctve alebo pod verejnou kontrolou⁸.

6. PM overuje skutočnosti uvedené vyššie v tejto kapitole **pri prvej a záverečnej ŽoP. UVO** je povinné overiť skutočnosti uvedené vyššie v tejto kapitole pri kontrole VO. Poverený PM uvedené overí voči zoznamu osôb a subjektov zverejnených v sankčných zoznamoch EK – sankčnej mape EÚ, resp. príloh príslušných sankčných nariadení Rady (EÚ), ktorá je dostupná na <https://data.europa.eu/data/datasets/consolidated-list-of-persons-groups-and-entities-subject-to-eu-financial-sanctions?locale=sk>. Porovnávaný sankčný zoznam (vo formáte PDF alebo CSV) PM uloží do príslušného spisu ITMS.

7. **V prípade, že z overenia opísaného v bodoch vyššie tejto kapitoly vyplynie skutočnosť, že na prijímateľa sa vzťahujú niektoré z vyššie uvedených sankčných opatrení, SO je oprávnený odstúpiť od Zmluvy o NFP/Rozhodnutia o NFP.**

⁵ Vzhľadom na skutočnosť, že PM postupom uvedeným v tomto bode overuje všetky osoby identifikované v „overení štruktúry prijímateľa“, teda všetky osoby, ktoré sú súčasťou jednej hospodárskej jednotky, sú postupom uvedeným v bode 1 a 2 „postupu overovania“ overené zároveň aj skutočnosti uvedené v čl. 5aa ods. 1 písm. b) a c) Nariadenia č. 833/2014.

⁶ Príloha I. nariadenia č. 269/2014 je dostupná tu: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02014R0269-20261015>. Zoznam osôb sa priebežne aktualizuje.

⁷ Príloha XIX. Nariadenia č. 833/2014 je dostupná tu: [EUR-Lex - 02014R0833-20230226 - SK - EUR-Lex \(europa.eu\)](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02014R0833-20230226-SK). Zoznam sa priebežne aktualizuje.

⁸ Bude overené na základe vlastnickej štruktúry podniku prijímateľa.



Spolufinancovaný
Európskou úniou



PROGRAM
SLOVENSKO



MINISTERSTVO
VNÚTRA
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Prílohy:

1. Čestné vyhlásenie k uplatňovaniu medzinárodných sankcií
2. Čestné vyhlásenie k vlastníckej a riadiacej štruktúre subjektu

Verzia: 1.0

Účinnosť od: 28.10.2026