

Ministerstvo pro místní rozvoj

PŘÍRUČKA PRO ČESKÉ PŘÍJEMCE DOTACE

pro

program přeshraniční spolupráce

Cíl 3 Česká republika – Svobodný stát Bavorsko 2007-2013



1. vydání

10. října 2008

Obsah

1.	Úvod.....	2
2.	Seznam zkratk a vymezení pojmů.....	3
3.	Právní navázání prostředků	8
3.1.	SMLOUVY PODEPISOVANÉ V SOUVISLOSTI S REALIZACÍ PROJEKTU	8
3.1.1.	Příprava Rámcové smlouvy	8
3.1.2.	Příprava Smlouvy o podmínkách realizace projektu (SoPR).....	8
3.2.	ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU ČR.....	9
4.	Realizace projektu.....	11
4.1.	ZMĚNA PROJEKTU.....	11
4.1.1.	Nepodstatné změny projektu	11
4.1.2.	Změny projektu, které vyžadují schválení NO.....	12
4.1.3.	Změny projektu vyžadující schválení MV.....	12
4.1.4.	Vliv změny v projektu na Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu.....	13
4.2.	VÝBĚR DODAVATELE, VEŘEJNÉ ZAKÁZKY	13
4.2.1.	Výběr dodavatele, veřejné zakázky.....	13
4.2.2.	Postup výběru dodavatele.....	13
4.3.	UDRŽITELNOST PROJEKTU.....	14
4.4.	ÚČETNICTVÍ A ARCHIVACE DOKUMENTŮ	15
4.5.	ÚČTY PROJEKTU	15
4.6.	PUBLICITA	15
4.6.1.	Náležitosti informačních a propagačních opatření	15
4.6.2.	Konkrétní způsoby zajištění publicity.....	16
4.7.	SDÍLENÉ VÝDAJE	17
4.7.1.	Definice sdílených výdajů.....	17
4.7.2.	Postup uplatnění sdílených výdajů.....	17
5.	Monitorování a kontrola projektu	18
5.1.	MONITOROVÁNÍ A KONTROLA NA ÚROVNI (ČESKÉHO) PARTNERA	18
5.1.1.	Monitorování dílčí části projektu.....	18
5.1.2.	Kontrola výdajů dílčí části projektu.....	19
5.2.	MONITOROVÁNÍ NA ÚROVNI PROJEKTU.....	21
5.3.	OVĚŘOVÁNÍ JEDNOTLIVÝCH PROJEKTŮ NA MÍSTĚ.....	21
6.	Způsob proplácení podpory	22
6.1.	PROPLÁCENÍ PODPORY Z ERDF.....	22
6.2.	VYPLÁCENÍ PROSTŘEDKŮ ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU	23
7.	Nesrovnalosti	24
7.1.	PORUŠENÍ POVINNOSTÍ STANOVENÝCH SMLOUVOU O PODMÍNKÁCH REALIZACE PROJEKTU	24
7.2.	DEFINICE NESROVNALOSTÍ.....	24
7.3.	POSTUP V PŘÍPADĚ NESROVNALOSTÍ.....	24
8.	Kontakty	25
9.	Seznam příloh	30

1. Úvod

Příručka pro české příjemce dotace, kterou právě držíte v ruce, je určena českým partnerům projektu a zahrnuje veškeré informace potřebné k realizaci projektu a čerpání peněz z prostředků ERDF a SR prostřednictvím programu přeshraniční spolupráce Cíl 3 Česká republika – Svobodný stát Bavorsko 2007-2013 (dále jen „Cíl 3 ČR-BY“).

Příručka pro české příjemce je z důvodu odlišné legislativy mezi českou a bavorskou stranou určena pouze pro Vedoucího partnera a Projektové partnery na české straně. Bavorští partneři se musí v případě potřeby bližších informací obrátit na své příslušné zemské vlády, příp. na JTS.

Tato příručka obsahuje nejen informace o povinnostech spojených s realizací projektu, ale také vzory jednotlivých dokumentů (Rámcová smlouva, Smlouva o podmínkách realizace projektu, zprávy o realizaci dílčí části projektu apod.). S Příručkou pro české příjemce dotace by se měl seznámit každý z partnerů již před podáním samotné projektové žádosti tak, aby byl předem obeznámen s podmínkami poskytnutí dotace.

Příručka je k dispozici v elektronické podobě, v aktuální verzi na oficiálních stránkách strukturálních fondů v ČR (www.strukturalni-fondy.cz) a na stránkách jednotlivých regionálních subjektů.

Pokud budou provedeny změny (revize) v Příručce, bude vydáno její nové znění. Toto nové vydání vstoupí v platnost v den jeho zveřejnění.

V případě dotazů k textu se můžete obracet na autory Příručky na adrese berver@mmr.cz. Vaše dotazy a ohlasy mohou přispět k vylepšení textu v dalších vydáních. Děkujeme!

2. Seznam zkratk a vymezení pojmů

SEZNAM ZKRATEK

BY	Svobodný stát Bavorsko
Cíl 3 ČR-BY	Program přeshraniční spolupráce Česká republika – Svobodný stát Bavorsko realizovaný v rámci Cíle Evropská územní spolupráce v programovém období 2007-2013 (dále též „Program“)
CRR ČR	Centrum pro regionální rozvoj České republiky
DPH	Daň z přidané hodnoty
ECB	Evropská centrální banka
EK	Evropská komise
ERDF	Evropský fond pro regionální rozvoj
ES	Evropské společenství
EU	Evropská unie
JTS	Technický sekretariát (dříve „Společný technický sekretariát“)
MMR ČR	Ministerstvo pro místní rozvoj České republiky
MV	Monitorovací výbor
NAŘÍZENÍ	Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 ze dne 5.
O ERDF	července 2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj a o zrušení nařízení (ES) č. 1783/1999
NO	Národní orgán
OBECNÉ NAŘÍZENÍ	Nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 ze dne 11. července 2006 o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu a Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení (ES) č. 1260/1999
OEÚS	Odbor Evropské územní spolupráce MMR
PROVÁDĚCÍ NAŘÍZENÍ	Nařízení Komise (ES) č.1828/2006 ze dne 8. prosince 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti a k nařízení EP a Rady (ES) č. 1080/2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj
ŘO	Řídící orgán
SF	Strukturální fondy
SoPR	Smlouva o podmínkách realizace projektu
SR	Státní rozpočet
VP	Vedoucí partner

VYMEZENÍ POJMŮ

Certifikační orgán

Ústřední orgán státní správy Svobodného státu Bavorsko (Bavorské státní ministerstvo hospodářství, infrastruktury, dopravy a technologií) zodpovědný za celkové finanční řízení prostředků poskytnutých ze zdrojů EU včetně certifikace. Přijímá a dále distribuuje platby od EK za celý Program.

Doba realizace projektu

Zahájením realizace projektu se rozumí datum, od kterého vznikají výdaje na přípravu¹ a realizaci projektu.

Dokončením realizace projektu se rozumí datum ukončení veškerých aktivit souvisejících s vlastní realizací projektu (např. předání stavby, ukončení kulturní akce, vypracování studie apod.) a uhrazení všech vzniklých výdajů za projekt.

Všechny projekty realizované v rámci Programu musí být dokončeny nejpozději do 30. června 2015 a závěrečné Prohlášení o uskutečněných výdajích za dílčí část projektu předloženo nejpozději do 31. července 2015.

Datum ukončení projektu uvedené v SoPR je pro partnera závazné, proto by měl při stanovení časového harmonogramu počítat s dostatečnou časovou rezervou.

Dotace

Finanční prostředky ERDF a státního rozpočtu využívané na realizaci projektu.

Evropský fond pro regionální rozvoj

Evropský fond pro regionální rozvoj (ERDF) zásadně přispívá k dosažení cíle podpory rozvoje a strukturálních změn regionů, jejichž rozvoj zaostává a jejichž hospodářská a sociální přeměna čelí strukturálním obtížím. Fond rovněž přispívá k podpoře trvale udržitelného rozvoje a k vytváření trvale udržitelných pracovních příležitostí.

Implementace

Proces řízení a provádění Cíle 3 ČR-BY, který zahrnuje zejména následující činnosti: schválení a vyhlášení Programu; přípravu, hodnocení, výběr a realizaci projektů; kontrolu; autorizace a provádění plateb; monitorování projektů a hodnocení dopadů.

Internetové stránky Programu

Internetová prezentace Programu na www.strukturalni-fondy.cz obsahující základní informace o Programu, důležité dokumenty ke stažení a informace o důležitých termínech. Přesná adresa internetových stránek Programu je: <http://www.strukturalni-fondy.cz/op-preshranicni-spoluprace-cr-bavorsko>.

Kontrolor

Subjekt ustanovený v souladu s čl. 16 Nařízení o ERDF za účelem ověřování legality a řádnosti výdajů vykázaných každým partnerem účastnícím se na realizaci projektu. Funkci

¹ Výdaje na přípravu jsou výdaje, které vznikají před dokončením prvotní kontroly přijatelnosti projektu. Tyto náklady nesmí překročit 5% celkových způsobilých výdajů. Blíže k časovému rozlišení nákladů viz Příručka pro české žadatele, kapitola Pravidla způsobilosti výdajů.

Kontrolora plní na území ČR Centrum pro regionální rozvoj ČR a na území Svobodného státu Bavorsko zemské vlády.

Místo zpracovávající žádost (Vedoucího) partnera

Na české straně se jedná o kraje, na bavorské straně o zemské vlády, které se podílejí na zajišťování implementace Cíle 3 ČR-BY. Jejich pracovníci zejména poskytují konzultace projektovým partnerům při přípravě projektů a provádí kontrolu předložených projektových žádostí pod koordinací JTS.

Místo navázání prostředků

Subjekt, který zajišťuje smluvní navázání prostředků s jednotlivými partnery. Účastní se procesu přípravy a uzavření Rámcové smlouvy a Smlouvy o podmínkách realizace projektu. Na české straně zajišťuje tyto činnosti Centrum pro regionální rozvoj ČR prostřednictvím svých poboček.

Monitorovací systém

Informační systém sloužící k monitorování implementace projektů a programů spolufinancovaných z prostředků rozpočtu EU.

Monitorovací výbor

Společný orgán zřízený na základě dohody obou členských států. Monitorovací výbor je zodpovědný především za výběr projektů a monitorování pokroku dosaženého při realizaci prioritních os a cílů stanovených v Programu.

Národní orgán

Orgán státní správy odpovědný za realizaci Cíle 3 ČR-BY na území ČR. Je partnerem ŘO. Funkce Národního orgánu zajišťuje Odbor evropské územní spolupráce Ministerstva pro místní rozvoj.

Nesrovnalost

Za nesrovnalost se považuje porušení předpisů ES, ČR nebo BY (včetně podmínek partnerů stanovených ve Smlouvě příp. v jiném obdobném dokumentu), které upravují použití prostředků z rozpočtu EU nebo veřejných zdrojů ČR, v jehož důsledku jsou nebo by mohly být dotčeny veřejné rozpočty ČR nebo souhrnný rozpočet EU formou neoprávněné výdajové položky. Tzn. jedná se o každé porušení podmínek, za kterých byly prostředky z rozpočtu EU poskytnuty České republice, a každé porušení podmínek, za kterých byly tyto prostředky a prostředky národních veřejných rozpočtů dále poskytnuty jednotlivým partnerům.

Nezpůsobilé výdaje

Jedná se o výdaje, které nemohou být spolufinancovány ze strukturálních fondů. Pokud tyto výdaje v průběhu realizace projektu vzniknou, musí být vždy financovány z jiných zdrojů, než z dotace poskytnuté prostřednictvím Programu.

Partner

Jakýkoliv partner účastní se na projektu včetně Vedoucího partnera. Subjekt realizující projekt spolufinancovaný z rozpočtu EU.

Potvrzení výdajů

Osvědčení vydávané Kontrolorem Projektového / Vedoucímho partnera na základě prověření výdajů tohoto partnera. Potvrzuje správnost a řádnost vynaložených výdajů partnera a je podkladem pro Vyžádání prostředků ERDF u Certifikačního orgánu, příp. pro vyplacení prostředků ze Státního rozpočtu. Vystavuje se ve třech originálech.

Prohlášení o uskutečněných výdajích

Předkládají čeští partneři, kterým vznikají v rámci projektu výdaje, příslušnému Kontrolorovi. Tento formulář, který obsahuje informace o uskutečněných výdajích a částky dotací z ERDF a ze státního rozpočtu požadované k proplacení, je jedním z podkladů pro provedení kontroly způsobilosti výdajů Kontrolorem

Projektový partner

Mimo Vedoucímho partnera jakýkoliv partner účastní se na realizaci daného projektu. Je zodpovědný za realizaci části projektu, přičemž zodpovědnost za realizaci celého projektu nese Vedoucí partner. Od VP přijímá na základě Partnerské dohody finanční podíl prostředků z ERDF. Čeští Partneři také zároveň přijímají prostředky národního financování ČR na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu.

Projekt

Soubor činností realizovaných prostřednictvím Vedoucímho partnera a Projektových partnerů.

Příručka pro české žadatele a Příručka pro české příjemce dotace

Příručky obsahující zejména informace o podmínkách poskytování dotace, předkládání projektových žádostí, odpovědnosti partnerů, hodnocení a výběru projektů, podmínkách a postupech při realizaci projektu.

Rámcová smlouva

Rámcová smlouva je uzavírána pro každý projekt mezi ŘO a Vedoucím partnerem, jehož projekt byl schválen MV. Na základě této Rámcové smlouvy je poskytována dotace z rozpočtu EU na daný projekt. Stanovuje základní podmínky pro poskytnutí prostředků EU z programu. Další podmínky jsou pak stanoveny ve Smlouvě o podmínkách realizace projektu (viz dále), kterou uzavírá s každým českým partnerem uvedeným v bodě 2.2 projektové žádosti, Národní orgán.

Rozhodnutí ministra o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu

Rozhodnutí ministra, které se vydává zpravidla pro skupinu projektů naplánovaných (schválených) na posledním MV, potvrzuje dotaci ze SR pro české Partneře, kteří o ni požádali v projektové žádosti. Rozhodnutí připravuje NO a podepisuje ministr pro místní rozvoj. Na základě tohoto Rozhodnutí vydává NO Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu (Rozhodnutí o spolufinancování).

Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu

Rozhodnutí vydané NO českým partnerům, kteří se podílí na realizaci projektů, jež byly schváleny MV a v rámci projektové žádosti si požádali o dotaci z prostředků státního rozpočtu. Na základě tohoto Rozhodnutí je poskytována dotace ze státního rozpočtu. Rozhodnutí stanovuje základní podmínky a pravidla pro realizaci příslušné části projektu a pro vyplacení dotace.

Řídící orgán

Orgán státní správy (Bavorské státní ministerstvo hospodářství, infrastruktury, dopravy a technologie) odpovědný za celkovou realizaci Cíle 3 ČR-BY. Zajišťuje zejména úkoly dle čl. 60 Obecného nařízení.

Smlouva o podmínkách realizace projektu

Smlouva o podmínkách realizace projektu Cíl 3 Česká republika - Svobodný stát Bavorsko 2007-2013, kterou uzavírá Národní orgán s každým českým partnerem (tedy Vedoucím partnerem i projektovým partnerem) uvedeným v bodě 2.2 projektové žádosti, jehož projekt byl schválen MV. Detailně upravuje realizaci české části projektu, resp. aktivit českého partnera.

Spolufinancování

Míra účasti jednotlivých zdrojů financování podílejících se na financování projektu.

Technický sekretariát (dříve Společný technický sekretariát – Joint Technical Sekretariat)

Subjekt zajišťující zejména administrativní podporu ŘO a NO a plnicí úkoly dle čl. 14 odst. 1 pododstavce 2 Nařízení (ES) č. 1080/2006. Typickými úkoly Technického sekretariátu jsou registrace projektových žádostí do monitorovacího systému, příprava zasedání MV a pracovních skupin včetně zpracování výsledků z těchto zasedání, spolupráce při zpracování výročních a závěrečných prováděcích zpráv, spolupráce na informačních a publicitních opatřeních a další aktivity. Technický sekretariát se zkráceně označuje jako JTS.

Vedoucí partner

Partner předkládající projektovou žádost, který zodpovídá kromě jiného za správnost a pravdivost údajů v ní uvedených. Do doby vydání Rámcové smlouvy je VP chápán ve smyslu žadatele a po podpisu Rámcové smlouvy je chápán ve smyslu příjemce dotace. Po schválení projektu na MV je s ním sepsána Rámcová smlouva, na jejímž základě se Vedoucí partner stává příjemcem dotace z prostředků EU a nese celkovou zodpovědnost za realizaci projektu. Prostředky ERDF přijaté na základě Rámcové smlouvy dále převádí na účty Projektových partnerů. Čeští VP také zároveň mohou přijímat prostředky národního financování ČR na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu.

Vyžádání prostředků

Jedná se o formulář, na jehož základě žádá Kontrolor Vedoucího partnera o vyplacení dotace z ERDF. Jeho zpracování a předložení předchází kontrola výdajů příslušnými Kontrolory na základě Prohlášení o uskutečněných výdajích předložených jednotlivými partnery.

Způsobilé výdaje

Výdaje vynaložené na stanovený účel a v rámci období stanoveného ve Smlouvě, která je v souladu s příslušnými předpisy ES, Metodikou vydanou MMR a dalšími pravidly stanovenými NO.

3. Právní navázání prostředků

3.1. Smlouvy podepisované v souvislosti s realizací projektu

Právní navázání prostředků ERDF, resp. stanovení podmínek jejich čerpání je zajištěno Rámcovou smlouvou a Smlouvou o podmínkách realizace projektu.

Rámcová smlouva (viz příloha č. 1 této Příručky) je uzavřena na základě rozhodnutí Monitorovacího výboru o projektu mezi ŘO s Vedoucím partnerem (českým i bavorským) .

Na Rámcovou smlouvu navazuje, resp. podmínky realizace projektu s ohledem na specifika národní legislativy dále upřesňuje **Smlouva o podmínkách realizace projektu** (viz příloha č. 2a této Příručky), kterou uzavírá Národní orgán s každým českým partnerem, který se podílí na čerpání prostředků ERDF schválených pro daný projekt. .

Uzavírání těchto smluv v obou případech zprostředkovává příslušná pobočka CRR ČR (dále jen „Místo navázání prostředků“).

Nejen Vedoucímu partnerovi, ale i ostatním projektovým partnerům doporučujeme seznámit se s podmínkami uvedenými v těchto smlouvách, jejichž porušení může vést až k vrácení celé částky poskytnuté dotace. V případě nejasností ohledně podmínek stanovených ve smlouvách doporučujeme kontaktovat příslušné Místo zpracovávající žádost, příp. Místo navázání prostředků (viz kontakty uvedené v kap. 8 této Příručky). V případě nedodržení podmínek obsažených ve smlouvách se postupuje v souladu s kapitolou 7 této Příručky.

3.1.1. Příprava Rámcové smlouvy

Jakmile je schválen protokol ze zasedání MV, na němž byl příslušný projekt naplánován (schválen), připraví JTS Rámcovou smlouvu pro daný projekt a zajistí její podepsání ŘO. Poté JTS zašle dvě vyhotovení Rámcové smlouvy Místu navázání prostředků Vedoucího partnera, které zajistí podpis VP. Jedno paré Rámcové smlouvy zůstává Vedoucímu partnerovi a druhé zasílá Místo navázání prostředků Vedoucího partnera zpět JTS.

Rámcová smlouva obsahuje pouze nejzákladnější údaje vztahující se k projektu. Konkrétní ustanovení týkající se projektu jsou obsaženy ve Smlouvě o podmínkách realizace projektu.

3.1.2. Příprava Smlouvy o podmínkách realizace projektu (SoPR)

Po schválení protokolu ze zasedání MV zahájí Místo navázání prostředků tvorbu návrhu Smlouvy o podmínkách realizace projektu.

Místo navázání prostředků vyzve českého Partnera k doložení požadovaných náležitostí pro Smlouvu o podmínkách realizace projektu.

Na tomto základě je Partner povinen předložit ve stanoveném termínu zejména následující podklady pro přípravu SoPR:

§ identifikace bankovního účtu², na který bude posílána dotace z ERDF (platí pouze pro vedoucí partnery), resp. SR (platí pro všechny české partnery, kteří požádali v projektové žádosti také o dotaci ze SR);

² VP je povinen po celou dobu plateb vést bankovní účet v EUR. Není nutné zřizování zvláštního účtu sloužícího výhradně pro projekt, pokud již VP má účet v EUR zřízen (výdaje za vedení účtu jsou ovšem

§ **originál nebo ověřená kopie dokladu pro provedení územních a stavebních prací:**

- *platné stavební povolení s vyznačením nabytí právní moci*, pokud je pro provedení stavebních prací vyžadováno dle stavebního zákona (zákon č. 183/2006 Sb.) a nebylo předloženo společně s projektovou žádostí, nebo
- *veřejnoprávní smlouvu dle §116 zákona č.183/2006 Sb.*

§ **Plán monitorovacích období české části projektu** (indikativní harmonogram předkládání Zpráv o realizaci dílčí části projektu) dohodnutý s příslušným Místem navázání prostředků / Kontrolorem.

Místo navázání prostředků vypracuje na základě obdržených podkladů návrh SoPR ve třech stejnopisech a zašle ho českému partnerovi. Ten všechna paré podepíše a vrátí je zpět Místu navázání prostředků, které zajistí její doručení na Národní orgán.

Jakmile Národní orgán obdrží informaci o uzavření Rámcové smlouvy, podepíše ředitel OEÚS Smlouvu o podmínkách realizace projektu. U projektů se státním rozpočtem vydá rovněž Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu.

Národní orgán si ponechá vždy jedno paré SoPR a zbylá zašle Místu navázání prostředků, jež jedno archivuje a druhé předá českému Partnerovi.

Pokud partner z objektivních důvodů nemůže dodat všechny požadované dokumenty v určeném termínu, dohodne se s Místem navázání prostředků na náhradním termínu dodání³. V případě, že ani v tomto termínu partner nedodá požadované dokumenty, zastaví Místo navázání prostředků přípravu Smlouvy o podmínkách realizace projektu a postoupí záležitost NO. Ten po dohodě s ŘO (s ohledem na skutečnost, že se jedná vždy o společný projekt) může dojít až k rozhodnutí, že takový projekt nebude realizován a prostředky budou uvolněny na financování jiných projektů.

V případě, že byl projekt na zasedání MV naplánován s výhradou, závisí průběh procesu přípravy smluv na tom, jak rychle partner splní výhrady stanovené Monitorovacím výborem. V případě, že se z důvodu průtahů na straně českého partnera nepodaří uzavřít SoPR do 6 měsíců od zasedání MV, může NO po dohodě s ŘO rozhodnout o tom, že projekt nebude z Programu finančně podpořen.

Smlouvu o podmínkách realizace projektu lze měnit pouze písemným dodatkem.

3.2. Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR

Dotace ze státního rozpočtu ČR je pro české partnery, kteří o ni v projektové žádosti požádali, potvrzena Rozhodnutím ministra pro místní rozvoj o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu (dále jen „Rozhodnutí ministra“), jehož přípravu zahájí NO po schválení protokolu ze zasedání MV.

Po vydání Rozhodnutí ministra a podpisu SoPR ředitelem OEÚS vydá NO Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu (dále jen „Rozhodnutí o spolufinancování“, viz příloha č. 3a této Příručky). Rozhodnutí o spolufinancování je vydáváno pro jednotlivé příjemce dotace ze SR (tj. jednotlivé české partnery). Rozhodnutí je vydáváno v CZK se stanovením závazné částky v EUR a měnového kursu, kterým bylo

způsobilé pouze v případě, že slouží výhradně pro účely projektu.). Identifikaci účtu povinně předkládá pouze VP (pro účely převádění prostředků dotace z ERDF) a dále všichni partneři, kteří obdrží také dotaci ze státního rozpočtu (v tomto případě se může jednat i o účet vedený v CZK).

³ Při určení náhradního termínu je třeba dbát na to, aby bylo možné podepsat SoPR nejdéle do 6 měsíců od zasedání MV, na němž byl projekt schválen (naplánován) k financování.

přepočítáno Rozhodnutí ministra. Národní orgán si po podpisu ponechá vždy jedno paré Rozhodnutí o spolufinancování, druhé postoupí Odboru účetnictví a finančních služeb Ministerstva pro místní rozvoj a zbylá zašle spolu s podepsanou SoPR Místu navázání prostředků, jež zajistí jejich odeslání českému Partnerovi.

4. Realizace projektu

Za realizaci projektu nese celkovou odpovědnost Vedoucí partner projektu, který projekt realizuje ve spolupráci s projektovým partnerem. Realizace projektu musí probíhat v souladu s podmínkami obsaženými v Rámcové smlouvě a Smlouvě o podmínkách realizace projektu.

4.1. Změna projektu

Všechny změny projektu oproti plánu uvedenému v projektové žádosti, resp. RS a SoPR, podléhají schválení ŘO/NO nebo MV. Jedinou výjimku tvoří změny vyjmenované v kap. 4.1.1, u kterých postačuje písemné oznámení Kontrolorovi.

O změnu v projektu je partner povinen žádat vždy předem, tzn. před vstoupením dané změny v platnost. Zpětné schvalování změn v projektech není možné. Žádost o změnu projektu v písemné formě předkládá partner Kontrolorovi, který se k návrhu na změnu vyjadřuje.

Pokud o změnu žádá Projektový partner, musí o této změně zároveň informovat Vedoucího partnera.

Podle závažnosti vlivu změny na celkový projekt jsou změny administrovány ve třech režimech:

- § nepodstatné změny (na oznámení),
- § změny vyžadující schválení NO a změnu SoPR,
- § změny vyžadující schválení MV a změnu SoPR, resp. RS.

4.1.1. Nepodstatné změny projektu

V případě níže vyjmenovaných nepodstatných změn projektu postačuje písemné oznámení změny Kontrolorovi. Partner má možnost provést změnu bez předchozího souhlasu NO nebo MV v těchto případech:

- § změna bankovního účtu Vedoucího partnera (příp. českého partnerů žádajícího o dotaci ze státního rozpočtu ČR),
- § změna statutárních zástupců partnerů,
- § přesun prostředků mezi rozpočtovými kapitolami do 15 % původní částky kterékoliv z dotčených rozpočtových kapitol rozpočtu partnera v případě, že nedochází k ovlivnění hlavního záměru projektu ani ke změně celkové výše rozpočtu a role partnerů v projektu. Toto omezení neplatí pro přesuny v rámci rozpočtové kapitoly mezi položkami, tam jsou přesuny možné bez omezení výše – za podmínky, že nedojde k ovlivnění hlavního záměru projektu.

V případě výše jmenovaných změn partner neprodleně předloží návrh na změnu Kontrolorovi. Návrh na změnu se předkládá v písemné formě. Kontrolor návrh změny posoudí, a pokud se změnou souhlasí, informuje o změně NO a v případě potřeby připraví návrh dodatku SoPR, kterým se změněný údaj v SoPR zaktualizuje. Zároveň o výsledku informuje partnera, který návrh změny předkládal.

Jakékoliv jiné změny projektu oproti plánu uvedenému v projektové žádosti, RS a SoPR, než výše uvedené vyžadují souhlas NO nebo MV a změnu SoPR, resp. RS.

4.1.2. Změny projektu, které vyžadují schválení NO

Změna projektu podléhá schválení NO v těchto případech:

- § prodloužení doby realizace projektu,
- § změna názvu partnera,
- § zvýšení nákladů na projekt, pokud se nemění výše financování z prostředků ERDF,
- § přesun prostředků mezi rozpočtovými kapitolami nad 15 % původní částky kterékoli z dotčených rozpočtových kapitol rozpočtu partnera v případě, že nedochází k ovlivnění hlavního záměru projektu ani ke změně celkové výše rozpočtu a role partnerů v projektu,
- § změna aktivit projektu, pokud nedochází k ovlivnění cílů projektu.

Postup administrování žádosti o změnu:

Partner žádá NO o schválení změny prostřednictvím Kontrolora. Kontrolor žádost prověří a předá ji se svým stanoviskem a návrhem Dodatku k SoPR na NO, který změnu schválí, příp. zamítne. V případě, že NO zaujme pozitivní stanovisko k navrhované změně, podepíše ředitel OEÚS MMR vyhotovení Dodatku k SoPR a postoupí jej Kontrolorovi k zajištění podpisu partnera. V případě, že NO návrh na změnu zamítne, je partner o důvodech zamítnutí informován Kontrolorem.

Kontrolor může také dojít k závěru, že změna projektu podléhá schválení MV (v tomto případě o tom informuje NO, který rozhodne o dalším postupu).

4.1.3. Změny projektu vyžadující schválení MV

Změna projektu podléhá schválení MV v těchto případech:

- § zvýšení objemu prostředků z Evropského fondu pro regionální rozvoj uvedených ve finančním plánu⁴,
- § zvýšení dotační sazby,
- § přesun prostředků, které jsou obsaženy ve finančním plánu, mezi partnery,
- § změny umístění projektu,
- § změna aktivit projektu, která ovlivňuje cíl projektu,
- § změna role partnera v projektu.

Postup administrování žádosti o změnu:

Partner předloží Kontrolorovi žádost o změnu s ohledem na termíny zasedání MV. Kontrolor na základě toho zajistí administraci žádosti o změnu tak, aby o ní mohl rozhodnout MV.

O rozhodnutí MV je Vedoucí partner informován a v případě schválení změny Monitorovacím výborem následuje stejný postup jako v případě žádosti o změnu, která vyžaduje schválení NO. V případě zvýšení objemu prostředků ERDF, zvýšení dotační sazby a přesunu prostředků mezi partnery změně SoPR předchází změna RS.

⁴ Navýšení prostředků ERDF v souvislosti se zvýšením celkových nákladů na projekt z důvodu špatného plánování není možné.

V případě, že dojde v projektu k jiné změně, než je uvedena v předchozích bodech, rozhodne o dalším postupu NO. Dle závažnosti změny může být rozhodnuto o nutnosti projednání této změny na MV. Předložení a administrace žádosti o změnu se řídí výše uvedeným postupem.

4.1.4. Vliv změny v projektu na Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu

V některých případech může mít změna projektu také vliv na Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu. V takovém případě NO vydá Změnové rozhodnutí o spolufinancování. Před vydáním Změnového rozhodnutí o spolufinancování si může NO od příslušného projektového partnera vyžádat dodatečné podklady, pokud je to nezbytné.

V případě, že v důsledku rozhodnutí MV dojde ke zvýšení objemu dotace ze státního rozpočtu ČR, je nutné toto zvýšení nejprve schválit Rozhodnutím ministra pro místní rozvoj.

4.2. Výběr dodavatele, veřejné zakázky

4.2.1. Výběr dodavatele, veřejné zakázky

Partneři projektu nejsou povinni veškeré aktivity projektu realizovat sami, ale mohou využít externích dodavatelů. V případě, že část aktivit nebude zabezpečena partnerem, ale bude realizována na základě jedné nebo více smluv o dodávce zboží, služeb či stavebních prací, musí partner při uzavírání takových smluv postupovat v souladu s národní legislativou.

4.2.2. Postup výběru dodavatele

V případě českých partnerů je povinnost postupovat v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a s ním souvisejícími zákony, vyhláškami a metodickými postupy. V případech, kdy při zadání zakázky není povinnost postupovat dle zákona, se partner musí řídit postupy uvedenými v příloze č. 4 této Příručky. Jedná se o následující situace:

§ rozsah zakázky je nižší než limity stanovené ustanovením § 12 odst. 3 zákona,

§ rozsah zakázky je vyšší než limity stanovené ustanovením § 12 odst. 3 zákona, ale daný partner není povinen postupovat při zadání zakázky dle zákona (týká se zadavatelů nedefinovaných v § 2 a § 3 zákona, zejména u zakázek podlimitních, ale také u zakázek nadlimitních, kde výše dotace na projekt nepřesahuje 50 % celkových způsobilých výdajů).

V každém případě doporučujeme postup zadávání konzultovat v předstihu s příslušným Kontrolorem.

V případě, že v organizaci partnera platí pro výše uvedené případy vlastní postupy pro zadávání veřejných zakázek, může je partner aplikovat, pokud jsou přísnější než postupy definované v příloze č. 4 (v tomto případě doporučujeme předem konzultovat postup s příslušným Kontrolorem, který bude posuzovat, zda jsou vlastní postupy uplatňované v organizaci partnera přísnější než postupy uvedené v příloze č. 4).

Pracovníci příslušného Kontrolora mají navíc právo účastnit se všech procedur souvisejících s výběrem dodavatele a mají právo přístupu k veškeré dokumentaci související s realizací veřejné zakázky. Partner má povinnost oznámit Kontrolorovi zasedání hodnotící komise

nejpozději 7 kalendářních dní před jejím konáním⁵. Pracovník Kontrolora má při zadávacím řízení statut pozorovatele.

Příslušný partner je povinen předat svému Kontrolorovi nejpozději do 14 kalendářních dnů po podepsání smlouvy s vybraným dodavatelem ke kontrole ověřené⁶ kopie těchto dokumentů:

- § Zadávací dokumentace (pokud tak neučinil dříve);
- § Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek zadávacího řízení⁷;
- § Smlouva s vybraným dodavatelem;
- § Písemná informace o způsobu vyřešení námitek (odvolání) podaných některými uchazeči v rámci daného zadávacího řízení⁸.

Kontrolor si může rovněž vyžádat další dokumenty nezbytné pro provedení kontroly zadávacího řízení.

4.3. Udržitelnost projektu

Udržitelnost projektu je jedním z požadavků EK a je zároveň i jedním z hledisek zohledňovaných při hodnocení projektu, proto její sledování po ukončení realizace projektu hraje významnou roli.

U projektů, jejichž výsledky mají dlouhodobý charakter, musí partneři zajistit, že efekty projektu budou udrženy minimálně po dobu pěti let od ukončení realizace projektu u těch jeho částí, u kterých je to z technického a právního hlediska možné. Za projekty, které mají dlouhodobý charakter, jsou považovány všechny investiční projekty a neinvestiční projekty, jejichž cílem je dlouhodobé využívání výstupů projektu (např. provozování internetové stránky vytvořené v rámci projektu, provoz informačního centra, jehož vznik byl podpořen v rámci projektu apod.).

Pokud je cílem projektu vytvoření pracovních míst, tato pracovní místa musí být také udržena minimálně po dobu 5 let od ukončení realizace projektu.

V případě, že výsledky projektu nebo pracovní místa nebudou udrženy po minimální požadované dobu, bude toto považováno za porušení povinností stanovených v SoPR a bude se postupovat dle ustanovení SoPR.

Majetek pořízený za spoluúčasti prostředků ze SF je ve vlastnictví partnera a nelze ho po dobu 5 let od ukončení realizace projektu převést na jiného majitele ani dát do zástavy či zatížit jinými věcnými právy, s výjimkou zajištění úvěru ve vztahu ke spolufinancování projektu a dalších případů, ve kterých na základě odůvodněné žádosti udělí NO k převodu majetku nebo jeho zatížení právy třetích osob písemný souhlas.

Tento majetek musí být řádně veden v účetnictví příslušného partnera projektu a musí být pojištěn minimálně ve výši poskytnuté dotace (kromě případů, kdy na výstup projektu nelze sjednat adekvátní pojištění a tato skutečnost je pojišťovnou potvrzena a Kontrolorem akceptována, např. pojištění investic jako jsou dopravní komunikace apod.).

⁵ Tato povinnost se týká pouze těch zadávacích řízení, která jsou realizována po podpisu SoPR. Průběh zadávacích řízení konaných před podpisem SoPR prokazuje partner při následných kontrolách.

⁶ Ověření kopií provede partner formou čestného prohlášení podepsaného statutárním orgánem a parafou každého listu dokumentů nebo jiným právně adekvátním způsobem. Partner je povinen poskytnout Kontrolorovi na vyžádání originál dokumentu k ověření shody.

⁷ Vč. Protokolu o otevírání obálek.

⁸ Pouze v případě, že nějaké námítky (odvolání) byly v rámci daného zadávacího řízení podány.

4.4. Účetnictví a archivace dokumentů

Partneři jsou povinni vést účetnictví v souladu s národní legislativou. V případě českých partnerů postupují v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

Účetnictví spojené s realizací projektu musí být (nejpozději od data ukončení prvotní kontroly přijatelnosti projektové žádosti) v účetnictví partnera vedeno odděleně (tj. je nutné vést pro projekt oddělenou analytickou evidenci). Kopie účetních dokladů týkajících se projektu musí být vedeny v samostatné složce a musí být řádně archivovány.

Partner je povinen archivovat veškerou dokumentaci týkající se projektu nejméně do 31. prosince 2022. Pokud jiný zákon určí pro určité dokumenty dobu delší než je doba stanovená pro Program, partner archivuje dokumenty po dobu a způsobem určeným tímto zákonem.

Archivace dokumentace a zodpovědnost za její vedení po dobu dle předchozího odstavce podléhá kontrolám prováděným orgány zapojenými do implementace programu. Porušení výše uvedených pravidel může mít za následek nevyplacení finančních prostředků, resp. požadavek na vrácení již poskytnutých finančních prostředků v souladu s ustanoveními SoPR.

4.5. Účty projektu

Vedoucí partner je povinen, pro účely přijímání dotace z ERDF a převodu příslušných částí dotace projektovému partnerovi, vést účet v měně EUR. Tento účet nemusí sloužit výhradně pro účely projektu, tzn. pokud již účet v měně EUR vlastní, nemusí zakládat nový. Účet může být veden u kteréhokoliv bankovního ústavu a bude specifikován v SoPR.

Čeští Partneři, kteří obdrželi současně také dotaci ze státního rozpočtu, musí mít účet, na který budou zasílány prostředky ze státního rozpočtu. Účet může být veden u kteréhokoliv bankovního ústavu a bude specifikován v Rozhodnutí o spolufinancování⁹.

4.6. Publicita

Všichni partneři jsou povinni zajistit dostatečnou publicitu zapojení evropských prostředků do realizace projektu. Pravidla pro publicitu projektů financovaných v rámci Programu vychází z ustanovení čl. 8 a 9 a z přílohy I Prováděcího nařízení (odkaz na znění Prováděcího nařízení a jeho přílohy je uveden na internetových stránkách Programu).

4.6.1. Náležitosti informačních a propagačních opatření

Partner je při provádění opatření na zajištění publicity povinen jasně uvést, že realizovaný projekt byl vybrán v rámci Programu, který je spolufinancován z ERDF.

Veškerá informační a propagační opatření musí obsahovat tyto náležitosti:

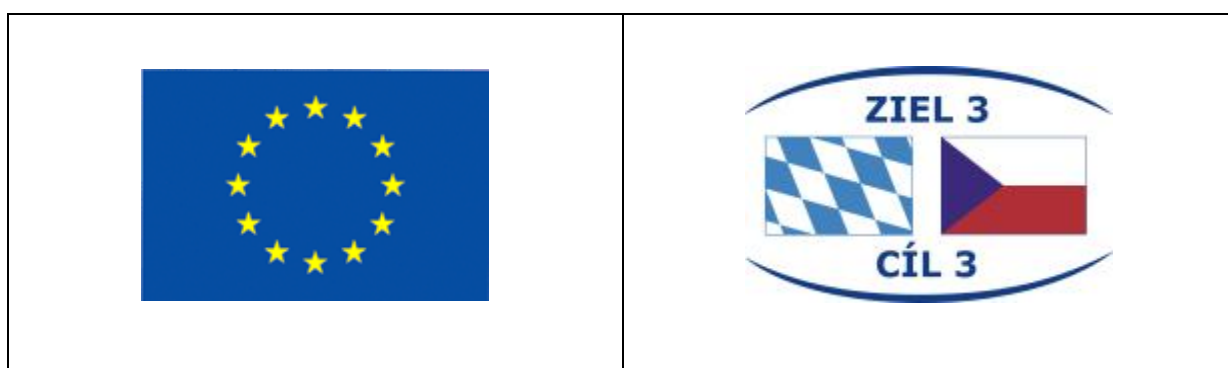
- § logo Programu (viz obrázek na str. 16 této Příručky, ke stažení na internetových stránkách Programu);
- § další náležitosti podle čl. 9 Prováděcího nařízení:

⁹ Tento účet může být identický s účtem, na který partner přijímá dotaci z ERDF.

- § symbol Evropské unie, které je v souladu s grafickými normami stanovenými v příloze I Prováděcího nařízení (viz obrázek na str. 16 této Příručky, ke stažení na internetových stránkách Programu);
- § odkaz na Evropskou unii (uvedením slovního spojení „Evropská unie“, použití zkratky „EU“ není postačující);
- § odkaz na Evropský fond pro regionální rozvoj (uvedením slovního spojení „Evropský fond pro regionální rozvoj“);
- § prohlášení: „Investice do vaší budoucnosti“.

V případě malých propagačních předmětů není povinné uveřejňování odkazu na Evropský fond pro regionální rozvoj a prohlášení „Investice do vaší budoucnosti“. Na těchto předmětech musí být uvedeno logo Programu, symbol EU a odkaz na Evropskou unii.

Obrázek 1: Logo Evropské unie a logo Programu



4.6.2. Konkrétní způsoby zajištění publicity

Způsob zajištění publicity závisí na typu projektu. V případě, že:

- § celková dotace projektu překročila 500 000 EUR a
- § projekt spočívá ve financování infrastruktury nebo stavebních prací,

je partner povinen postavit **velkoplošný reklamní panel v místě realizace projektu**. Tyto reklamní panely musí obsahovat veškeré povinné údaje (viz výše), které zabírají nejméně 25 % panelu a musí být na místě realizace projektu umístěny po celou dobu jeho realizace.

Po dokončení projektu se velkoplošný panel nahradí **dobře viditelnou a dostatečně velkou stálou vysvětlující tabulkou (pamětní deskou)**. Tuto tabulku partner vyvěsí nejpozději do šesti měsíců po dokončení projektu:

- § u kterého celková dotace na operaci překročila 500 000 EUR a
- § který spočívá v nákupu hmotného předmětu nebo ve financování infrastruktury nebo stavebních prací.

Na tabulce musí být (kromě povinných údajů uvedených výše) uveden i druh a název projektu a tato informace musí zabírat nejméně 25 % tabulky.

U ostatních projektů partneři zvolí vhodnou formu propagace odpovídající charakteru projektu (např. v případě seminářů / školení uvedením výše popsaných náležitostí na pozvánkách, v podkladech, na plakátech apod., v případě menších infrastrukturních projektů použitím informační cedule v průběhu realizace projektu a pamětní desky po skončení realizace projektu v místě infrastruktury apod.) tak, aby bylo zajištěno, že cílové skupiny

budou informovány o tom, že projekt je realizován v rámci Programu, který je spolufinancován z Evropského fondu pro regionální rozvoj.

Výdaje na publicitu jsou způsobilé k financování ze SF, pokud jsou zahrnuty v rozpočtu projektu. Je proto vhodné, aby partner konzultoval již při přípravě projektové žádosti, jaké povinnosti týkající se propagace bude muset splnit, pokud mu bude dotace udělena, a výdaje na tyto aktivity zahrnul již do rozpočtu projektu.

Povinnosti týkající se propagace projektu jsou uvedeny také v SoPR a jsou pro partnery závazné. Jejich neplnění má za následek nevyplacení dotace či její části, příp. navrácení již vyplacených prostředků.

4.7. Sdílené výdaje

V Programu není přípustné, aby partneři navzájem vystupovali jako dodavatelé a aby si mezi sebou přefakturovali své výdaje. Výjimku tvoří postup v případě sdílených výdajů, který je možné použít ve zdůvodněných a oprávněných případech, pokud není možné postupovat jinak.

4.7.1. Definice sdílených výdajů

Sdílené výdaje vznikají, pokud jeden z partnerů zajišťuje určitou společnou aktivitu (např. konferenci, internetové stránky, řízení projektu, dodávku služeb, zboží nebo prací apod.), která je nebo bude užívána druhým partnerem projektu, nebo když je účelné, aby jeden z partnerů jednal za oba partnery. V takovém případě vznikají jednomu partnerovi výdaje, které by měl v určitém poměru nést i druhý partner.

4.7.2. Postup uplatnění sdílených výdajů

Postup je možné aplikovat pouze na výdaje, které byly v projektové žádosti předem plánovány jako sdílené.

Při předložení sdílených výdajů ke kontrole, předkládá partner, u kterého sdílené výdaje vznikly, vedle všech požadovaných dokumentů také

§ seznam účetních dokladů odpovídajících sdíleným výdajům, ve kterém budou uvedeny jednotlivé účetní doklady a zaznamenán podíl českého a bavorského partnera na daném výdaji (viz Příloha č. 10 této Příručky),

§ čestné prohlášení, že partner, který se na sdílených výdajích podílí, svůj podíl uhradil.

Kontrolor zvaží, zda byla aplikace sdílených výdajů účelná a předložené výdaje prověří. Na prověřené výdaje vystaví osvědčení („Potvrzení výdajů“), ve kterém zaznamená, jaká výše způsobilých výdajů připadá na partnera, u něhož výdaje vznikly, a jaká výše způsobilých výdajů připadá na partnera, který se na sdílených výdajích podílí.

Pokud sdílené výdaje vznikly u projektového partnera, předává projektový partner Potvrzení výdajů Vedoucímu partnerovi. Vedoucí partner předá Potvrzení výdajů projektového partnera spolu se svými výdaji k ověření Kontrolorovi Vedoucího partnera, který obsah Potvrzení promítne do formuláře Vyžádání prostředků. Pokud sdílené výdaje vznikly u Vedoucího partnera, je obsah Potvrzení výdajů promítnut do formuláře Vyžádání prostředků bezprostředně.¹⁰

¹⁰ Podrobně ke kontrole výdajů a způsobu proplácení podpory viz kapitola 5.1.2, resp. 6.1 této Příručky.

5. Monitorování a kontrola projektu

Všichni čeští partneři projektu jsou povinni předávat průběžné informace o postupu realizace projektu příslušnému Kontrolorovi. Tyto informace se týkají jak věcné, tak finanční oblasti realizace projektu. Věcné informace jsou předávány prostřednictvím zpráv o realizaci projektu a finanční informace prostřednictvím předložení Prohlášení o uskutečněných výdajích za dílčí část projektu. Jak věcná, tak finanční stránka realizace projektu jsou úzce provázané a je tedy třeba časově sladit předkládání těchto informací. To je zajištěno současným předkládáním Zpráv o realizaci projektu a Prohlášení o uskutečněných výdajích (je-li přílohou dané Dílčí zprávy).

S ohledem na uplatňování principu Vedoucího partnera probíhají monitorování i kontrola projektu na dvou úrovních:

- § na úrovni partnera,
- § na úrovni projektu.

5.1. Monitorování a kontrola na úrovni (českého) partnera

5.1.1. Monitorování dílčí části projektu

Základním zdrojem informací o projektu během jeho realizační fáze jsou zprávy o realizaci projektu.

Zprávy o realizaci projektu pokrývají část věcného monitoringu a čeští partneři je připravují pomocí vzorových formulářů jednotlivých druhů zpráv (viz příloha č. 5a a 5b této Příručky). Na úrovni českého partnera jsou zpracovávány dva typy zpráv:

§ Průběžná zpráva o realizaci dílčí části projektu (dále Dílčí zpráva, viz příloha č. 5a této Příručky) – zpráva podrobně popisuje realizaci části projektu příslušného partnera ve stanoveném monitorovacím období¹¹.

§ Závěrečná zpráva o realizaci dílčí části projektu (dále Dílčí zpráva, viz příloha č. 5b této Příručky) – zpráva podrobně popisuje realizaci části projektu příslušného partnera v posledním monitorovacím období realizace projektu a také obsahuje informace shrnující celou dobu realizace dílčí části projektu.

Dílčí zprávy jsou předkládány za jednotlivá monitorovací období. Tato období jsou dohodnuta mezi Partnerem a jeho Kontrolorem v rámci přípravy SoPR. Monitorovací období jsou dohodnuta pro každý projekt individuálně v závislosti na jeho charakteru, ale vždy musí být dodrženo, že monitorovací období není delší než 6 měsíců.

První období, které začíná dnem ukončení prvotní kontroly přijatelnosti projektové žádosti, může být v závislosti na termínu skutečného zahájení realizace projektu delší.

Dílčí zprávy jsou zpracovávány v českém jazyce. V závislosti na charakteru projektu bude každá Dílčí zpráva obsahovat také přílohy specifikované v příloze č. 8 této Příručky. V případě, že je s Dílčí zprávou předkládáno i Prohlášení o uskutečněných výdajích, jsou předkládány také jeho přílohy popsané dále v kapitole 5.1.2. Každý partner má povinnost

¹¹ V první Dílčí zprávě český partner popíše rovněž činnosti, které vykonal před termínem splnění prvotní kontroly přijatelnosti.

předložit Dílčí zprávu do 30 kalendářních dnů od konce daného monitorovacího období, a to ve dvou originálech. Za vypracování Dílčí zprávy je zodpovědný Partner.

Dílčí zprávy Partner předkládá svému Kontrolorovi. Ten provede kontrolu Dílčí zprávy do 30 kalendářních dnů od jejího předložení. Pokud však nastanou při kontrole nejasnosti a Partner musí zprávu doplnit, pozastaví se lhůta pro vypořádání kontroly ze strany Kontrolora. Tato lhůta pokračuje ve chvíli, kdy Partner odstraní všechny zjištěné nedostatky.

Jakmile je Dílčí zpráva schválena, vrací Kontrolor partnerovi 1 schválený originál Dílčí zprávy, který Partner archivuje.

Pokud Partner nedodá úplnou monitorovací zprávu v daném termínu a nepodá přijatelné vysvětlení, proč takto nemohl učinit, jedná se o porušení SoPR a v souladu s čl. 6 této smlouvy bude přistoupeno k uplatnění sankcí.

V případě, že jsou současně s Dílčí zprávu předloženy ke kontrole výdaje (předložením Prohlášení o uskutečněných výdajích), platí pro kontrolu Zprávy stejné termíny, jaké platí pro kontrolu výdajů (viz následující kapitola).

5.1.2. Kontrola výdajů dílčí části projektu

Partneři předkládají výdaje ke kontrole ve formě Prohlášení o uskutečněných výdajích za dílčí část projektu (dále jen „Prohlášení“, viz příloha č. 7 této Příručky). Každý partner zpracuje Prohlášení za svou část projektu a předkládá ho svému Kontrolorovi.

Období, za něž jsou Prohlášení předkládána, jsou s partnerem indikativně dohodnuta při přípravě SoPR. Tato období budou zpravidla odpovídat obdobím, za něž jsou předkládány Dílčí zprávy (současně s Prohlášením musí být vždy předložena i Dílčí zpráva). Prohlášení může být předloženo za jedno nebo za více monitorovacích období.

Celkový objem žádaných prostředků musí činit min. 10 000 EUR¹² a požádat lze **zpravidla maximálně třikrát ročně**, nejpozději do 30 dnů od ukončení daného monitorovacího období. Společně s Prohlášením předkládá partner příslušnému Kontrolorovi také účetní a další doklady prokazující uskutečnění vykazovaných výdajů. Dokumentace předkládaná partnerem za účelem kontroly výdajů tedy obsahuje¹³:

- § Prohlášení o uskutečněných výdajích za dílčí část projektu (1 podepsaný originál);
- § Průběžnou / Závěrečnou zprávu o realizaci dílčí části projektu včetně všech požadovaných příloh uvedených v Dílčí zprávě (2 podepsané originály);
- § Soupisku výdajů (1 podepsaný originál, viz. příloha č. 9a), Soupisku, je nutno používat vždy v aktuálním znění a je možno si ji stáhnout z webových stránek Centra pro regionální rozvoj ČR (www.crr.cz) nebo ze stránek Programu;
- § Kopie účetních dokladů za výdaje uvedené v Prohlášení o uskutečněných výdajích (1 kopie) roztríděné ve složce podle rozpočtových kapitol a opatřených identifikací

¹² V případě, že výdaj nebyl realizován v EUR, jsou částky z CZK přepočítány na EUR kursem ECB platným v měsíci, kdy byla zpracována soupiska výdajů za dílčí část projektu (kurs pro daný měsíc je určen jako kurs předposledního pracovního dne Evropské komise v předchozím měsíci). Tento kurz je zveřejňován na adrese http://ec.europa.eu/budget/infocore/index.cfm?fuseaction=currency_historique¤cy=47&Language=en. V případě, že je výdaj realizován ještě v jiné cizí měně než v EUR, musí partner do soupisky uvést částku v národní měně v té výši, ve které byl výdaj v účetnictví partnera v národní měně zaučtován a následně bude tato částka stejně jako ostatní převedena na EUR.

¹³ Tento výčet není vyčerpávající. Seznam všech povinných příloh Prohlášení, včetně příloh, které jsou předkládány pouze v některých případech, je uveden v příloze č. 6 této Příručky.

projektu. Partner nepředkládá originály dokladů a ani kopie dokladů, jejichž částka nepřesahuje 400 EUR za jednotlivý doklad. Kontrolor si může vyžádat předložení i jím určených dokladů pod 400 EUR. Pokud však bude mít Kontrolor pochybnosti o způsobilosti jakéhokoliv výdaje, vyžádá si od partnera kopii/originál všech účetních dokladů včetně jejich příloh nebo provede jejich kontrolu na místě. Z každé kopie dokladu musí být identifikovatelné, pod jakým číslem je originál evidován v účetnictví partnera a na které středisko je zaúčtován;

§ Výstupní sestavu¹⁴ dokládající zaúčtování účetních dokladů analyticky na projekt (oddělený účetní systém pro projekt, např. na středisko). Jednotlivé doklady uvedené v Soupisce výdajů musí být identifikovatelné na této sestavě;

§ Rekapitulaci rozpočtu partnera (viz příloha č. 11 této Příručky);

§ další dokumenty, které jsou pro doložení způsobilosti jednotlivých typů výdajů vyžadovány (viz dále Náležitosti dokladování a příloha č. 8 této Příručky).

Prohlášení musí obsahovat veškeré výdaje, které v daném období vznikly a byly uhrazeny do data podání Prohlášení o uskutečněných výdajích. Pokud výdaj v daném období vznikl a uhrazen bude až po předložení Prohlášení, je výdaj zahrnut do následujícího Prohlášení.

Při nedodržení výše uvedených pravidel o zahrnutí výdaje do Prohlášení, bude výdaj považován za nezpůsobilý. Toto pravidlo se nevztahuje na DPH s koeficientem krácení¹⁵ a zálohové platby, které jsou vyúčtovávány na konci realizace projektu nebo na konci předem definovaného období¹⁶.

Propláceny mohou být pouze skutečně vynaložené způsobilé výdaje vztahující se k aktivitám uvedeným v časově související průběžné / závěrečné zprávě o realizaci dílčí části projektu, doložené požadovanými účetními doklady. Pro účely předkládání výdajů ke kontrole jsou na webových stránkách CRR ČR (www.crr.cz) uveřejněny **Náležitosti dokladování**¹⁷, které jsou podkladem pro vyhotovení Prohlášení o uskutečněných výdajích. Kopie dokladů musí být uspořádány ve složkách tak, aby bylo možné snadno vyjmout jednotlivé doklady. Kopie dokladů musí být číslované v souladu s předloženou Soupiskou výdajů a takto seřazeny.

Kontrolor provede kontrolu Prohlášení a Dílčí zprávy do 60 kalendářních dnů od jeho předložení. Pokud však nastanou při kontrole nejasnosti a partner musí např. dodatečně předkládat další podklady pro kontrolu, pozastaví se lhůta pro vypořádání kontroly ze strany Kontrolora. Odstranit nedostatky lze nejpozději do 30 kalendářních dnů od data odeslání výzvy Kontrolorem k odstranění nedostatků. Lhůta pro kontrolu výdajů pokračuje ve chvíli, kdy partner odstraní všechny zjištěné nedostatky. V případě, že partner neodstraní nedostatky do 30 kalendářních dnů od data odeslání výzvy Kontrolorem, vystaví Kontrolor Potvrzení výdajů (viz dále) pouze na výdaje, u kterých nedostatky nejsou, pokud je možné na jejich základě Potvrzení výdajů vystavit. Partner má možnost uplatnit výdaje v následujícím monitorovacím období.

Na základě podkladů předložených partnerem prověří příslušný Kontrolor předložené výdaje a vystaví tři originály Potvrzení výdajů (dále „Potvrzení“ viz příloha č. 12 této Příručky) potvrzující správnost a řádnost vynaložených výdajů partnera. Příslušnému partnerovi Kontrolor zašle dva originály Potvrzení. Povinností příslušného partnera je předat jeden

14 Pokud možno generovanou přímo z účetního systému partnera.

15 Více viz Příručka pro české žadatele, kap. Věcné příspěvky, DPH a střet zájmů.

16 Např. zálohové platby na dodávky tepla, elektrické energie, vodné a stočné...

17 Přesná adresa: <http://www.crr.cz/index.php?lssel=410|477>, přesná adresa se může v důsledku aktualizací změnit.

originál bezodkladně Vedoucímu partnerovi a druhý archivovat. Třetí originál Potvrzení Kontrolor předá NO.

V případě, že partner nesplní min. výši výdajů pro předložení Prohlášení ve stanoveném monitorovacím období, předloží je až za následující monitorovací období, ve kterém tuto min. výši výdajů splní. V tomto případě Prohlášení zahrnuje výdaje za všechna předcházející období, za které Prohlášení nebylo předloženo. Je-li podíl výdajů partnera na celém projektu nižší než 10 000 EUR, pak předloží Prohlášení na celou výši svého podílu najednou, nejpozději se závěrečnou Dílčí zprávou.

Kontrolor při závěrečné kontrole Prohlášení provede kontrolu oprávněnosti výše specifických položek, jejichž způsobilost je limitována procentní výší dle pravidel způsobilosti viz Příručka pro české žadatele (např. věcné příspěvky) včetně případných korekcí.

5.2. Monitorování na úrovni projektu

Po ukončení projektu předkládá Vedoucí partner společně se Závěrečnou dílčí zprávou za svoji část projektu také souhrnné informace o realizaci projektu jako celku.

Obsahem souhrnné zprávy jsou informace o naplnění projektového záměru uvedeného v projektové žádosti. Vedoucí partner ve zprávě popisuje dosažení cílů stanovených v projektové žádosti, naplnění kritérií spolupráce podle čl. 19 Nařízení o ERDF (společná příprava, realizace, financování a personál) a splnění dalších závazků uvedených v projektové žádosti (vliv na životní prostředí, rovné příležitosti žen a mužů, zamezování diskriminaci, dosažení měřitelných výsledků).

Struktura požadovaných údajů je uvedena v příloze č. 6 této Příručky. Souhrnné informace o realizaci celého projektu předkládá Vedoucí partner svému Kontrolorovi. Souhrnná zpráva se zpracovává v jazyce Vedoucího partnera.

5.3. Ověřování jednotlivých projektů na místě

Cílem ověřování na místě je zjistit zda je projekt, resp. jeho dílčí části realizované jednotlivými partnery prováděny v souladu s požadavky Programu a v souladu se skutečnostmi uvedenými v SoPR.

Partneři jsou povinni umožnit auditorům a kontrolním orgánům přístup k veškeré dokumentaci projektu související s finančním a technickým managementem, k účetnictví, k počítačovým systémům a elektronickým dokumentům a k ověření výsledků projektu kdykoliv a to až do uplynutí 5 let od ukončení projektu. Tím není dotčena povinnost partnera archivovat dokumenty týkající se projektu a poskytovat je kontrolním subjektům až do 31. prosince 2022.

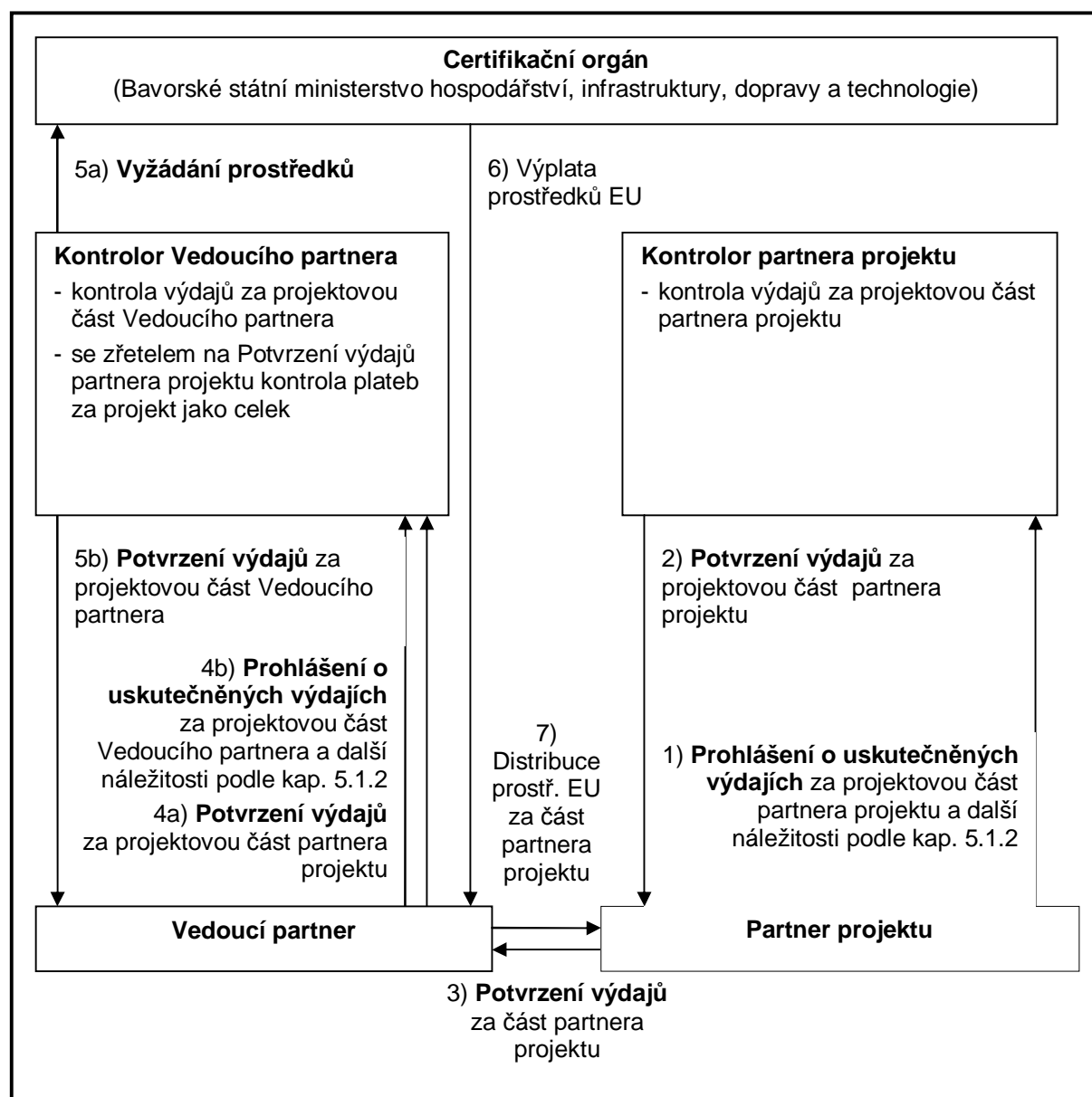
Partneři jsou ze strany svých Kontrolorů o záměru ověřit projekt na místě informováni vhodným způsobem min. 48 hodin předem.

6. Způsob proplácení podpory

6.1. Proplácení podpory z ERDF

Finanční příspěvek ze strukturálních fondů je Vedoucímu partnerovi proplácen průběžně, ale vždy až na základě žádosti o platbu. Žádostí o platbu se rozumí předložení Potvrzení výdajů za část projektového partnera, resp. předložení Prohlášení o uskutečněných výdajích a dalších podkladů pro provedení kontroly výdajů za část Vedoucího partnera kontrolorovi Vedoucího partnera (případně předložení obou). Doklady jsou předkládány Vedoucím partnerem. Systém proplácení podpory je znázorněn na obrázku na str. 22.

Obrázek 2: Systém proplácení podpory



Poznámka: Kroky 1) + 2) + 3) + 4b) týkající se výdajů za projektovou část projektového partnera a krok 4a) týkající se výdajů za projektovou část Vedoucího partnera mohou proběhnout nezávisle.

Zdroj: Programový dokument, str. 89

Kontroloři obou partnerů prověří výdaje za jejich projektové části v souladu s národními a evropskými předpisy a vystaví tzv. Potvrzení výdajů za dílčí část projektu potvrzující správnost a řádnost vynaložených výdajů. Jeden originál Potvrzení výdajů obdrží partner, který ho předá Vedoucímu partnerovi, jež ho postoupí svému Kontrolorovi. Ten zaznamená výsledky obou kontrol do formuláře Vyžádání prostředků, na jehož podkladě jsou finálně Certifikačním orgánem převedeny prostředky na účet Vedoucího partnera

Vedoucí partner je povinen zaslat na účet projektového partnera část dotace, která mu přísluší, nejpozději do 10 kalendářních dnů od obdržení platby od Certifikačního orgánu.

Příspěvek ERDF je vždy vyplácen v EUR. Zálohové platby z prostředků strukturálních fondů se v programovém období 2007-13 v rámci Programu neposkytují.

6.2. Vyplácení prostředků ze Státního rozpočtu

V případě českých partnerů jsou zdroje ze státního rozpočtu určeny na spolufinancování Programu součástí rozpočtové kapitoly MMR. Tyto prostředky jsou propláceny finančním útvarem MMR na základě potvrzení platby NO. Platby probíhají zpětně za již vynaložené a uhrazené výdaje. Podkladem je Potvrzení výdajů vystavené příslušným Kontrolorem. Prostředky SR jsou posílány na účet českého projektového partnera, tzn. přímo na účet příjemce dotace ze státního rozpočtu ČR.

Pozn.: V případě příspěvkových organizací zřízených územním samosprávným celkem se musí v souladu s § 28, odst. 8 Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů prostředky ze Státního rozpočtu převádět na účet zřizovatele organizace.

7. Nesrovnalosti

7.1. Porušení povinností stanovených Smlouvou o podmínkách realizace projektu

Partneři jsou povinni v průběhu realizace projektu plnit povinnosti, které vyplývají z RS a SoPR, včetně jejich příloh. V případě, že dojde k porušení těchto povinností, má NO právo požadovat vrácení části nebo celé dotace, případně uplatnit sankce. Za porušení povinností se považuje také odstoupení Vedoucího partnera od realizace projektu.

V určitých případech je porušení povinností vyplývajících z RS a SoPR nesrovnalostí (viz dále).

7.2. Definice nesrovnalostí

Dle čl. 2 odst. 7 Obecného nařízení se nesrovnalostí rozumí porušení předpisů Společenství v důsledku jednání nebo opomenutí hospodářského subjektu, které vede nebo by mohlo vést ke ztrátě v souhrnném rozpočtu Evropské unie, a to započtením neoprávněného výdaje.

Na základě výše uvedené definice se v podmínkách Programu za nesrovnalost považuje jakékoliv porušení předpisů ES, České republiky a Svobodného státu Bavorsko (včetně podmínek stanovených v RS, SoPR a Rozhodnutí o spolufinancování), které upravují použití prostředků z rozpočtu EU nebo veřejných zdrojů ČR, v jehož důsledku jsou nebo by mohly být dotčeny veřejné rozpočty ČR nebo souhrnný rozpočet EU formou neoprávněné výdajové položky. Jedná se tedy o každé porušení podmínek, za kterých byly prostředky z rozpočtu EU poskytnuty České republice, a každé porušení podmínek, za kterých byly tyto prostředky a prostředky národních veřejných rozpočtů dále poskytnuty partnerům.

7.3. Postup v případě nesrovnalostí

Nesrovnalost, resp. podezření na nesrovnalost může nastat v průběhu celého období od zahájení přípravy projektu až do doby stanovené pro udržitelnost projektu. Podezření na nesrovnalost může být zjištěno partnerem, kontrolními orgány a všemi ostatními subjekty zapojenými do implementace Programu (např. dotčenými krajskými úřady, JTS, CRR ČR, úřady zemských vlád, ŘO, NO, Certifikačním orgánem a Auditním orgánem).

V případě, že se během šetření nesrovnalostí provedeném ŘO nebo NO potvrdilo, že se jedná o nesrovnalost, je vyčíslena výše neoprávněné výdajové položky z rozpočtu EU nebo ČR.

Pokud je vyčíslená částka nižší, než objem prostředků, které mají být partnerovi, příp. celému projektu aktuálně vyplaceny, je částka k vyplacení odpovídajícím způsobem zkrácena. V případě, že vyčíslenou částku není možné zaúčtovat proti žádné aktuální platbě, je partner povinen neoprávněně vyplacené prostředky v odpovídající výši vrátit zpět na účet Programu.

8. Kontakty

Národní orgán

(zodpovědný za Program na české straně)

Ministerstvo pro místní rozvoj
Odbor evropské územní spolupráce

Poštovní adresa:

Staroměstské náměstí 6
110 15 Praha 1

Pracoviště:

Na Příkopě 3–5
110 00 Praha 1
fax: 234 154 007

RNDr. Jiří Horáček

ředitel odboru
tel.: 234 154 398
e-mail: jiri.horacek@mmr.cz

Veronika Beranová

Oddělení přípravy a metodiky
tel.: 234 154 393
e-mail: veronika.beranova@mmr.cz

Ing. Tomáš Fiala

Oddělení realizace
tel.: 234 154 009
e-mail: tomas.fiala@mmr.cz

Řídící orgán

(zodpovědný za Program vůči Evropské komisi)

Bavorské státní ministerstvo hospodářství, infrastruktury, dopravy a technologií
Referát III/2
Poštovní přihrádka
D-80525 Mnichov

Thorsten Fellhölter

e-mail: thorsten.fellhoelter@stmwivt.bayern.de

Annette Mengel

e-mail: annette.mengel@stmwivt.bayern.de

Certifikační orgán

Bavorské státní ministerstvo hospodářství, infrastruktury, dopravy a technologií
Certifikační orgán EU (EU/B)

Stephan Reitmaier

Poštovní přihrádka

D-80525 Mnichov

e-mail: stephan.reitmaier@stmwivt.bayern.de

Auditní orgán

Bavorské státní ministerstvo hospodářství, infrastruktury, dopravy a technologií
Auditní orgán EU (EU/P)

Cornelia Witte

Poštovní přihrádka

D-80525 Mnichov

e-mail: cornelia.witte@stmwivt.bayern.de

Technický sekretariát Programu

Technisches Sekretariat

Regierung von Oberfranken

Sachgebiet 20

Ludwigstraße 20

954 44 Bayreuth

fax: 0049 921 604 1400

Günter Schubert (pouze německy mluvící)

vedoucí sekretariátu

tel.: 0049 921 604 1524

e-mail: guenter.schubert@reg-ofr.bayern.de

Monika Schaffer (česky i německy mluvící)

tel.: 0049 921 604 1757

e-mail: monika.schaffer@reg-ofr.bayern.de

Příslušné krajské úřady v České republice (Místa zpracovávající žádost)

Karlovarský kraj

Krajský úřad Karlovarského kraje
Odbor regionálního rozvoje
Závodní 353/88
360 21 Karlovy Vary
fax: 353 502 567

Ing. Petra Ederová

tel.: 353 502 162
e-mail: petra.ederova@kr-karlovarsky.cz

Jaroslav Sobotka, Dis.

tel.: 353 502 166
e-mail: jaroslav.sobotka@kr-karlovarsky.cz

Plzeňský kraj

Krajský úřad Plzeňského kraje
Odbor fondů a programů EU

Poštovní adresa:

Škroupova 18
306 18 Plzeň

Pracoviště:

Americká 3
306 18 Plzeň
fax: 377 195 575

Ing. Ladislava Khaurová

tel.: 377 195 265
e-mail: ladislava.khaurova@kr-plzensky.cz

Ing. Jan Přibáň

tel.: 377 195 667
e-mail: jan.priban@kr-plzensky.cz

Jihočeský kraj

Krajský úřad Jihočeského kraje
Odbor grantů a evropské integrace
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice
fax: 386 359 011

Ing. Jan Návara

tel.: 386 720 385
e-mail: navara@kraj-jihocesky.cz

Mgr. Vanda Pánková

tel.: 386 720 144
e-mail: pankova@kraj-jihocesky.cz

Bc. Barbora Jakšová

tel.: 386 720 330
e-mail: jaksova@kraj-jihocesky.cz

Příslušní Kontroloři v České republice

(Místa navázání prostředků, Kontroloři)

Centrum pro regionální rozvoj ČR

Vinohradská 46
120 00 Praha 2
fax: 221 580 284

Ing. Petr Sýkora

ředitel
tel.: 221 580 201
e-mail: sykora@crr.cz

Ing. Dušan Vítek

vedoucí útvaru EÚS
tel.: 221 580 221
e-mail: vitek@crr.cz

Pobočka CRR pro NUTS II Severozápad

Školní 1183/10
430 01 Chomutov
fax: 474 623 721

Ing. Jindřich Puchinger

vedoucí pobočky
tel. 474 623 721
mail: puchinger@crr.cz

Pobočka CRR pro NUTS II Jihozápad

Karlova 108
397 01 Písek
fax: 382 224 415

Ing. Naděžda Burešová

vedoucí pobočky
tel.: 382 224 414
e-mail: buressova@crr.cz

Příslušné zemské vlády ve Svobodném státě Bavorsko

Horní Franky

Regierung von Oberfranken
Ludwigstraße 20
954 44 Bayreuth

Matthias Zürl

tel.: 0049 921 604 1498
e-mail: matthias.zuerl@reg-ofr.bayern.de

Horní Falc

Regierung von Oberpfalz
Emmeramsplatz 8
930 47 Regensburg

Ralf Klinger

tel.: 0049 941 568 0309
e-mail: ralf.klinger@reg-opf.bayern.de

Dolní Bavorsko

Regierung von Niederbayern
Regierungsplatz 540
840 28 Landshut

Stephan Bachl

tel.: 0049 871 808 1302
e-mail: stephan.bachl@reg-nb.bayern.de

9. Seznam příloh

Příloha č. 1	Rámcová smlouva
Příloha č. 2a	Vzor Smlouvy o podmínkách realizace projektu
Příloha č. 2b	Příloha ke Smlouvě o podmínkách realizace projektu
Příloha č. 3a	Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu (<i>bude zveřejněno později</i>)
Příloha č. 3b	Změna Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu (<i>bude zveřejněno později</i>)
Příloha č. 4	Postupy pro zadávání veřejných zakázek
Příloha č. 5a	Průběžná zpráva o realizaci dílčí části projektu
Příloha č. 5b	Závěrečná zpráva o realizaci dílčí části projektu
Příloha č. 6	Formulář souhrnné zprávy o realizaci projektu (<i>bude zveřejněno později</i>)
Příloha č. 7	Prohlášení o uskutečněných výdajích za dílčí část projektu
Příloha č. 8	Specifikace příloh k dokumentům v přílohách č. 5 a 7
Příloha č. 9a	Soupiska výdajů
Příloha č. 9b	Pokyny pro vyplňování soupisky výdajů
Příloha č. 10	Formulář seznamu účtů odpovídajících sdíleným výdajům (<i>bude zveřejněno později</i>)
Příloha č. 11	Rekapitulace rozpočtu projektového partnera
Příloha č. 12	Potvrzení výdajů (<i>bude zveřejněno později</i>)

Evidence revizí

Vydání č.	Platné od	Schválil
1	10.10.2008	NO

Rev č.	Předmět revize	Kapitola
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		