



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR

INTEGROVANÝ REGIONÁLNÍ OPERAČNÍ PROGRAM

SPECIFICKÁ PRAVIDLA PRO ŽADATELE A PŘÍJEMCE PRO INTEGROVANÉ PROJEKTY CLLD

SPECIFICKÝ CÍL 4.1

PRŮBĚŽNÁ VÝZVA Č. 68

PŘÍLOHA Č. 2C

**PODMÍNKY STANOVENÍ VÝDAJŮ NA
FINANCOVÁNÍ AKCE ORGANIZAČNÍ
SLOŽKY STÁTU** - vzor pro aktivitu Infrastruktura
pro předškolní vzdělávání

PLATNOST OD 20. 1. 2017

Podmínky Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu

(dále jen „Podmínky“)

Příjemce:

IČ:

DIČ:

Sídlem:

Část I

Obecná ustanovení

1. Stanovují se následující Podmínky, které jsou nedílnou součástí Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu č.j.ze dne (dále jen „Stanovení“).
2. Peněžní prostředky jsou příjemci převedeny v souladu s Integrovaným regionálním operačním programem pro období 2014–2020 (dále jen „IROP“) – Programovým dokumentem IROP.

Část II

Finanční rámec

1. Identifikace projektu:

Registrační číslo projektu:	
Identifikační číslo EDS/SMVS:	
Název projektu:	
Prioritní osa IROP:	

2. Finanční rámec projektu:

Druh peněžních prostředků/zdroje spolufinancování	Kč	Podíl na celkových způsobilých výdajích v %
Peněžní prostředky ze strukturálního fondu ERDF (dále jen „SF“) ¹		
Národní veřejné zdroje		
<i>Z toho: peněžní prostředky ze státního rozpočtu²</i>		
Celkové způsobilé výdaje³		100
Celkové nezpůsobilé výdaje		-
Celkové výdaje projektu		-

3. Celková výše peněžních prostředků uvedená ve Stanovení nebude překročena. Částka peněžních prostředků bude příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů.³ Nezpůsobilé výdaje projektu hradí příjemce z vlastních zdrojů. V případě, že v průběhu realizace projektu dojde ke snížení způsobilých výdajů, musí být vždy za celý projekt zachovány procentní podíly jednotlivých druhů peněžních prostředků a zdrojů spolufinancování na celkových způsobilých výdajích.

Část III

Podmínky, na které je poskytnutí peněžních prostředků vázáno

	Podmínka
1.	Příjemce je povinen splnit účel, na který mu budou peněžní prostředky poskytnuty. Tímto účelem je realizace projektu rámcově identifikovaného v části II, v bodu 1.
2.	Při realizaci projektu bude uskutečňováno zadávání zakázek v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (do 30. 09. 2016; dále jen „ZVZ“), nebo zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (od 01. 10. 2016; dále jen „ZZVZ“). Pokud příjemce není povinen postupovat podle ZVZ nebo ZZVZ, postupuje v souladu s Metodickým pokynem pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014-2020 (dále jen „MPZ“), který je přílohou č. 3 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce.
3.	V případě zakázek, zadávaných podle ZVZ nebo ZZVZ, a v případě zakázek vyšší hodnoty, zadávaných podle MPZ, je příjemce povinen předložit zadávací podmínky k posouzení a konzultaci Centru pro regionální rozvoj České republiky (dále jen „CRR“) 10 pracovních dní před plánovaným zahájením zadávacího nebo výběrového řízení.

¹ Podle ustanovení § 44 odst. 2 písm. e) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů,

² Podle ustanovení § 44 odst. 2 písm. i) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů,

³ Viz Metodický pokyn pro způsobilost výdajů a jejich vykazování v programovém období 2014-2020

4.	Zadavatel je povinen předložit CRR ke kontrole dokumentaci k průběhu zadávacího řízení nebo výběrového řízení zakázky vyšší hodnoty před uzavřením smlouvy.
5.	<p>Příjemce je povinen předkládat CRR pravdivé a úplné informace o průběhu realizace projektu prostřednictvím zpráv o realizaci projektu.</p> <p>a) Průběžnou zprávu o realizaci projektu předkládá příjemce vždy do dvaceti pracovních dnů od ukončení etapy projektu.</p> <p>Příjemce vždy předkládá průběžnou zprávu o realizaci projektu společně se žádostí o platbu.</p> <p>Žádost o platbu je příjemce povinen předložit vždy nejpozději do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu, resp. etapy projektu.</p> <p>V případě, že je realizace etapy ukončena před schválením prvního Stanovení, je příjemce povinen předložit Zprávu o realizaci projektu a Žádost o platbu do dvaceti pracovních dnů od schválení prvního Stanovení.</p> <p>b) Závěrečnou zprávu o realizaci projektu předkládá příjemce vždy do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu.</p> <p>Příjemce vždy předkládá závěrečnou zprávu o realizaci projektu společně se žádostí o platbu.</p> <p>Žádost o platbu je příjemce povinen předložit vždy nejpozději do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu, resp. etapy projektu.</p> <p>V případě, že je realizace závěrečné etapy ukončena před schválením prvního Stanovení, je příjemce povinen předložit Závěrečnou zprávu o realizaci projektu a Žádost o platbu do dvaceti pracovních dnů od schválení prvního Stanovení.</p> <p>c) Zprávy o udržitelnosti projektu příjemce předkládá:</p> <ol style="list-style-type: none"> i. <u>Průběžnou zprávu o udržitelnosti projektu</u>: každoročně po dobu 5 let a to vždy do 10. pracovního dne po uplynutí dalšího roku od data zahájení doby udržitelnosti. ii. <u>Závěrečnou zprávu o udržitelnosti projektu</u>: do 10. pracovního dne ode dne ukončení udržitelnosti projektu.
6.	<p>Příjemce je povinen neprodleně oznámit CRR všechny změny, které mají vliv na plnění Dopisu ministerstva pro místní rozvoj/ Stanovení výdajů prostřednictvím formuláře Žádost o změnu.</p> <p>Uvedené změny, které musí být ohlášeny před vlastní realizací:</p> <ul style="list-style-type: none"> • změny termínů etap, kromě závěrečné etapy, • změny termínu naplnění indikátorů, • změny cílových hodnot indikátorů, • finanční a termínové změny, které způsobí změnu rozložení čerpání SR a SF v letech, • změna aktivit projektu, které mají vliv na splnění účelu projektu či indikátoru,

	<ul style="list-style-type: none"> změny finančních objemů etap v souvislosti s přesunem aktivit projektu, změna plátcovství DPH ve vztahu k projektu, pouze v případě, kdy se stane příjemce peněžních prostředků plátcem DPH, zvýšení a snížení nezpůsobilých výdajů projektu – pokud se zvyšuje rozpočet projektu, musí zvýšení znovu projít schvalovacím procesem.
	<ul style="list-style-type: none"> Termín ukončení realizace projektu: <p>Žádost o změnu s žádostí o prodloužení termínu ukončení realizace projektu (závěrečné etapy) je příjemce povinen podat před uplynutím termínu uvedeného na Dopise ministerstva pro místní rozvoj/Stanovení výdajů.</p>
7.	Příjemce je povinen ověřitelným způsobem ukončit všechny schválené aktivity projektu, do termínu uvedeného na Stanovení.
8.	Příjemce je povinen nejpozději při podání poslední Žádosti o platbu prokázat naplnění účelu projektu, na který mu byly peněžní prostředky poskytnuty, a prokázat, že indikátory byly naplněny v termínu, uvedeném ve Stanovení.
9.	Příjemce je povinen v době udržitelnosti zachovat účel, na který mu byly peněžní prostředky poskytnuty.
10.	Příjemce je povinen udržet indikátory po dobu pěti let od poslední platby příjemci, tj. po schválení závěrečné ŽoP ve 2. stupni, pokud je to z hlediska charakteru projektu možné.
11.	Příjemce je povinen v době udržitelnosti zachovat majetek získaný byť i částečně z peněžních prostředků.
12.	Po celou dobu realizace projektu a v době udržitelnosti příjemce nesmí bez předchozího souhlasu Řídícího orgánu IROP (dále jen „ŘO IROP“): <ul style="list-style-type: none"> a) majetek získaný byť i částečně z peněžních prostředků prodat, převést jinému subjektu, b) majetek získaný byť i částečně z peněžních prostředků zatížit jinými věcnými právy třetích osob (služebnosti/reálná břemena) nebo zřídit zástavní právo, s výjimkou zástavního práva k zajištění úvěru na financování projektu rámcově identifikovaného v části II, v bodu 1, <ul style="list-style-type: none"> i. pokud k tomu dochází ze zákona. Pozdní oznámení nebude postihnuto sankcí, ii. pokud k tomu nedochází ze zákona, c) majetek získaný byť i částečně z peněžních prostředků vypůjčit nebo pronajmout jinému subjektu. Nejedná se o krátkodobý pronájem.
13.	Příjemce je povinen řádně uchovávat veškerou dokumentaci a účetní doklady, související s realizací projektu, minimálně do konce roku 2028. Pokud je v českých právních předpisech stanovena lhůta delší než v evropských předpisech, musí být použita pro úschovu delší lhůta. Příjemce zajistí, aby veškerou dokumentaci a účetní doklady, související s realizací projektu, archivovali minimálně do konce roku 2028 partneři a dodavatelé příjemce a aby k této dokumentaci umožnili minimálně do konce roku 2028 přístup.

14.	Každý originální účetní doklad musí obsahovat registrační číslo projektu.
15.	<p>Příjemce je povinen minimálně do konce roku 2028 poskytovat informace a dokumentaci vztahující se k projektu zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů (CRR, Ministerstva pro místní rozvoj ČR, Ministerstva financí ČR, Evropské komise, Evropského účetního dvora, Nejvyššího kontrolního úřadu, Auditního orgánu (dále jen „AO“), Platebního a certifikačního orgánu (dále jen „PCO“), příslušného orgánu finanční správy a dalších oprávněných orgánů státní správy) a je povinen informovat poskytovatele dotace o skutečnostech majících vliv na realizaci projektu, především pak povinnost informovat o jakýchkoli kontrolách a auditech provedených v souvislosti s projektem; dále též povinnost na žádost poskytovatele finančních prostředků, ŘO IROP, PCO nebo AO poskytnout veškeré informace o výsledcích a kontrolní protokoly z těchto kontrol a auditů. A zároveň vytvořit podmínky k provedení kontroly a poskytnout při provádění kontroly součinnost.</p> <p>Příjemce je povinen zajistit, aby stejné povinnosti do roku 2028 plnili partneři a dodavatelé, podílející se na realizaci projektu.</p>
16.	<p>Příjemce, který vede účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, je povinen vést účetnictví způsobem, který zajistí jednoznačné přiřazení jejich příjmů a výdajů.</p> <p>Příjemce, který nevede účetnictví podle tohoto zákona, je povinen vést v případě poskytnutí peněžních prostředků ze SF daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění dalších předpisů, rozšířenou o požadavky:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) příslušný doklad musí splňovat předepsané náležitosti účetního dokladu ve smyslu § 11 zákona o účetnictví (s výjimkou bodu f) pro subjekty, které nevedou účetnictví, ale daňovou evidenci); b) předmětné doklady musí být správné, úplné, průkazné, srozumitelné a průběžně chronologicky vedené způsobem zaručujícím jejich trvalost; c) při kontrole příjemce poskytne na vyžádání kontrolnímu orgánu daňovou evidenci v plném rozsahu; d) uskutečněné příjmy a výdaje jsou vedeny s jednoznačnou vazbou k příslušnému projektu, ke kterému se vážou.
17.	Příjemce nesmí na jednotlivé výdaje projektu, hrazené z IROP, čerpat finanční prostředky z jiného dotačního titulu, jiného operačního programu, jiných prostředků krytých z rozpočtu EU a národních veřejných rozpočtů, krajských dotačních titulů, ani z jiných finančních mechanismů nebo nástrojů finančního inženýrství.
18.	<p>Příjemce je povinen zajistit publicitu prostředků strukturálních fondů na financování projektu v souladu s pravidly pro provádění informačních a propagačních opatření, která jsou součástí Pravidel pro žadatele a příjemce v Operačním programu IROP:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) povinné nástroje.

Část IV

Pozastavení nebo vrácení převedených prostředků

1. Převod prostředků bude na nezbytně nutnou dobu pozastaven, pokud příjemce poruší ustanovení Stanovení a Podmínek a bude zjištěno podezření na nesrovnalost ve smyslu Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 1303/2013 nebo dojde k porušení rozpočtové kázně podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.
2. Jestliže bude po zahrnutí výdaje do souhrnné žádosti o platbu zjištěno porušení nebo nesplnění povinností vyplývajících ze Stanovení a Podmínek, ŘO IROP vyzve příjemce k provedení opatření k nápravě nebo k vrácení převedených prostředků nebo jejich části ve výši stanovené podle přílohy Specifických pravidel pro žadatele a příjemce - Krácení peněžních prostředků při porušení Podmínek Dopisu ministerstva pro místní rozvoj.

Část V

Veřejná podpora

1. Peněžní prostředky poskytnuté příjemci na realizaci projektu byly na základě údajů poskytnutých příjemcem vyhodnoceny jako opatření nezakládající veřejnou podporu podle čl. 107 odst. 1 Smlouvy o fungování EU, příjemce však bere na vědomí, že slučitelnost podpory se společným trhem posuzuje a závazně v této věci rozhoduje pouze Evropská komise. Příjemce peněžních prostředků současně bere na vědomí, že Evropská komise může uložit příjemci navrácení veřejné podpory spolu s příslušným úrokem zpět poskytovateli, pokud shledá, že poskytnuté peněžní prostředky představují zakázanou veřejnou podporu podle článku 107 odst. 1 Smlouvy o fungování EU.

Část VI

Závěrečná ustanovení

1. Stanovení s Podmínkami je vyhotoveno v elektronické podobě, uložené v informačním systému MS 2014+.
2. Příjemce je povinen zaslat bezodkladně ŘO IROP Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu vydaného pro daný projekt, zařazený v programovém financování (dle vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, v platném znění).
3. Pro zajištění informovanosti o projektu dává příjemce souhlas s uvedením v seznamu příjemců a se zveřejněním seznamu příjemců, názvu projektu a výše přidělených prostředků z veřejných zdrojů v příslušných informačních systémech.
4. Příjemce se řídí aktuální verzí Obecných a Specifických pravidel pro žadatele a příjemce.