Realizace projektů ve výzvách CLLD v IROP 2021-2027.

Průběh realizace projektu, Žádosti o změnu, Žádosti o platbu, Zprávy o realizaci a kontroly u projektů CLLD

9. dubna 2024

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Obsah

1. Informace o Centru pro regionální rozvoj ČR
2. Realizace projektu IROP 2021-2027
3. Žádosti o změnu
4. Žádost o platbu a zpráva o realizaci
5. Kontroly

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Centrum pro regionální rozvoj České republiky

- státní příspěvková organizace zřízená Zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, a řízená Ministerstvem pro místní rozvoj ČR;
- více jak 25 let zkušeností s administrací a kontrolou projektů;
- pobočky ve 13 krajský městech České republiky;
- v aktuálním programovém období 2021 – 2027 jediným zprostředkujícím subjektem;
- posláním je pomáhat s bezproblémovým průběhem realizace projektů, které zlepšují život v našich krajích.

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Územní odbor IROP pro Kraj Vysočina

Adresa: Brněnská 2806/71, 586 01 Jihlava

Územní odbor IROP pro Kraj Vysočina
Ing. Renáta Marková, ředitelka odboru
E-mail: renata.markova@crr.cz
Mobil: 736 473 815

Oddělení hodnocení a kontroly
Ing. Jana Zikánová
jana.zikanova@crr.cz
739 580 962

Oddělení realizace
Ing. Markéta Lisová
marketa.lisova@crr.cz
703 162 063

Spolufinancováno Evropskou unií

MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR

Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Územní odbor IROP pro Kraj Vysočina
Manažeři projektů

Manažeři projektu

Ing. Romana BENDOVÁ	tel.: 705 877 046	romana.bendova@crr.cz
Ing. Ondřej BERKA	tel.: 705 877 049	ondrej.berka@crr.cz
Ing. Antonín ČERMÁK	tel.: 705 877 050	antonin.cermak@crr.cz
Ing. Jana MĚRTLOVÁ	tel.: 731 168 755	jana.mertlova@crr.cz
Ing. Helena MOKRÁ	tel.: 705 877 054	helena.mokra@crr.cz
Ing. Jana NOVOTNÁ	tel.: 705 877 057	jana.novotna@crr.cz
Ing. Zbyněk ŠÍMA	tel.: 705 877 051	zbynek.sima@crr.cz
Ing. Daniela VYSKOČILOVÁ	tel.: 705 877 053	daniela.vyskocilova@crr.cz

Administrátor monitorovacího systému

Ing. Pavel HRUBŠA	tel.: 734 411 567	pavel.hrubsa@crr.cz

Aktuální kontakty: www.crr.cz/kontakty/kontakty-sekce-irop/ou-irop-kraj-vysocina/

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Realizace projektů IROP 2021-2027

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Dokumentace IROP 2021 - 2027

- Obecná pravidla pro žadatele a příjemce (OPPŽP)

https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/dokumenty

- Specifická pravidla pro žadatele a příjemce (SPPŽP)

https://irop.gov.cz/cs/vyzvy-2021-2027

- Závazná stanoviska

https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/zavazna-stanoviska-ro-irop-2021-2027

- Uživatelské příručky pro práci v MS2021+

https://irop.gov.cz/cs/ms-2021

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Realizační fáze projektu

Navazuje na ukončení procesu hodnocení:

- Stav **PP25b** (v monitorovacím systému) = Žádost o podporu doporučena k financování s výhradou:
  - nebyly doloženy všechny dokumenty nezbytné pro vydání PA/Rozhodnutí
  - doložit nejpozději do 1 roku od nastavení PP25b prostřednictvím Žádosti o změnu
- Stav **PP25a** = Žádost o podporu doporučena k financování
- Stav **PP30** = projekt s právním aktem

Odvázání signatáře MAS.

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Realizační fáze projektu

Je-li před vydáním PA/Rozhodnutí ukončeno:

- 1. sledované období => do 20 PD od nastavení PP30 předložit:
  - Žádost o platbu (ŽoP) a Zprávu o realizaci (ZoR), nebo
  - Žádost o změnu (ŽoZ) na úpravu harmonogramu (finančního plánu)
- více sledovaných období => do 20 PD od nastavení PP30 předložit ŽoZ na úpravu harmonogramu (finančního plánu)
- realizace projektu => do 20 PD od nastavení PP30 předložit:
  - ŽoP a ZoR
  - ŽoZ na úpravu harmonogramu (finančního plánu)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Realizační fáze projektu

Zahájení realizace projektu

- zahájení prací souvisejících s projektem
- pokud umožňuje výzva, může být před podáním žádosti o podporu

Ukončení realizace projektu:

- prokazatelné uzavření všech činností v rámci projektu tzn. naplnění cíle a účelu projektu viz Specifická pravidla
- nesmí překročit termín uvedený v PA/Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Sledovaná období

- nahrazuje „etapy“ známé v období 2014-2020
- projekt s jedním sledovaným obdobím – vymezeno dnem zahájení a dnem ukončení realizace projektu
- projekt s více sledovanými obdobími:
  - časové úseky rozdělené předpokládanými daty předložení ŽoP uvedené ve finančním plánu,
  - **končí vždy 20 PD před plánovaným předložením ŽoP**,
  - minimálně 3 měsíce, musí na sebe navazovat, nesmí se překrývat
- **nevyčerpané prostředky** sledovaného období **se automaticky přesouvají** do následujícího (o převod není nutné žádat ŽoZ)
- více OPPŽP kap. 4.3

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Hlavní manažer projektu z Centra

- přidělen po podání žádosti o podporu
- kontaktní osoba pro žadatele/příjemce
- v ISKP21+ zobrazen na záložce Manažeři projektu ŘO/ZS (v levém menu projektu) – možné kdykoli vyhledat

Příjemci je manažer projektu z Centra k dispozici od podání žádosti o podporu, přes fázi realizaci projektu až po ukončení udržitelnosti projektu.

Je možné s ním konzultovat jakékoliv skutečnosti, které v projektu nastanou, z pohledu jejich vlivu na dodržení podmínek poskytnutí dotace.

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Fikce doručení

- v MS2021+ je za okamžik doručení považováno přihlášení žadatele/příjemce nebo jím pověřené osoby do MS2021+ (myšlena každá osoba s přístupem k žádosti o podporu bez ohledu na přidělenou roli v monitorovacím systému)
- v případě, že se taková osoba do MS2021+ nepřihlásí do 10 dnů ode dne odeslání depeše, považuje se za den doručení poslední den této lhůty
- **neaplikuje se při vracení ŽoZ, ŽoP a ZoR** => pozor lhůty pro doplnění požadovaného se tedy spouští den následující po odeslání depeše v monitorovacím systému
- podrobně viz OPPŽP, kap. 1.6

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Vzorkování

- kontrola prováděna na vzorku projektů vybraných dle stanovené analýzy rizik doplněné o systematický výběr
- projekty řazeny do kategorií dle jejich rizikovosti
- více OPPŽP kap. 16

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Vzorkování

Dílčí proces podléhající kontrole	Vysoce rizikové projekty	Středně rizikové projekty	Méně rizikové projekty
Zakázky	Kontrola všech zakázek na projektu.	Kontrola zakázek dle kritéria VZ a systematickým výběrem.	Kontrola zakázek dle kritéria VZ a systematickým výběrem.
ŽoP a ZoR	Kontrola všech ŽoP a ZoR na projektu.	Kontrola průběžné ŽoP a ZoR dle kritéria a závěrečné ŽoP a ZoR na projektu.	Kontrola dle kritéria ŽoP a ZoR a systematickým výběrem.
Stavební rozpočty	Kontrola všech stavebních rozpočtů na projektu.	Kontrola stavebního rozpočtu vázána na vzorku VZ a ŽoP/ZoR.	Kontrola stavebního rozpočtu vázána na vzorku VZ a ŽoP/ZoR.
ZoU	U všech projektů bude zkontrolována první a závěrečná ZoU. Výběr 2., 3. a 4. ZoU bude probíhat dle předem stanovených kritérií v kombinaci se systematickým výběrem.		
Podnik v obtížích	Kontrola, zda je žadatel podnikem v obtížích, bude probíhat dle předem stanovených kritérií.		
Kontroly na místě	Kontroly na místě v průběhu realizace a udržitelnosti projektu jsou plánovány na základě analýzy rizik generované z MS2021+ dle objektivních rizikových faktorů. Minimální vzorek pro kontroly na místě je stanoven s ohledem na rizikovost daného specifického cíle.		

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

DNSH

- Do No Significant Harm - zásada významně nepoškozovat environmentální cíle
- součást horizontálního principu udržitelný rozvoj dle čl. 9 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852
- uvedeno ve Specifických pravidlech a osnově Studie proveditelnosti (různý rozsah v rámci výzev)
- musí splňovat celý projekt (včetně aktivit krytých nezpůsobilými výdaji)
- naplnění popsáno v závěrečné ZoR, dokumentace k prokázání se nedokládá – ověření v rámci kontroly na místě

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

DNSH

- udržitelné využívání a ochrana vodních zdrojů (instalace zařízení k využívání vody – spotřeba vody doložena technickými listy – např. umyvadlová baterie průtok 6 l/min.)
- přechod na oběhové hospodářství (nejméně 70 % (hmotnostních) stavebního a demoličního odpadu neklasifikovaného jako nebezpečný, vzniklého na staveništi musí být připraveno k opětovnému použití, recyklaci a k jiným druhům materiálového využití)
- prevence a omezování znečištění (limity karcinogenních těkavých látek, opatření ke snížení hluku, prachu a emisí znečišťujících látek)
- ochrana a obnova biologické rozmanitosti a ekosystémů (výstavba nových budov)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

DNSH

- Důležité odkazy:
  - https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/dokumenty - Implementace zásady „významně nepoškozovat“ životní prostředí (DNSH) v projektech IROP 2021-2027
  - https://irop.gov.cz/getmedia/28c362e8-abcf-4484-b1c3-27355cbd6def/ZS-RO-IROP-c-7-naplnovani-zasad-DNSH.pdf.aspx?ext=.pdf – Závazné stanovisko č. 7

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Účetnictví

- jednoznačně oddělovat všechny příjmy a úplně vykazované výdaje související s projektem
- jedinečný znak např. středisko, organizace, analytický účet, …možné i kombinovat
- věcně nezpůsobilé a výdaje spadající pod režim zjednodušeného vykazování není nutné jednoznačně oddělovat
- výstup / tisková sestava z elektronického účetní systému, vyfiltrovaná dle oddělující znaku ke každé ŽoP
- investice a neinvestice v ŽoP musí odpovídat účetní evidenci (ne rozpočtu projektu)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Způsobilost výdajů

Jsou výdaje které:

- mohou být spolufinancovány z fondů EU,
- byly vynaloženy na stanovený účel projektu,
- jsou v souladu s příslušnými předpisy EU, národními pravidly a dalšími pravidly, stanovenými ŘO IROP.

Konkrétně uvedeno ve Specifických pravidlech pro příslušnou výzvu.

Příspěvek z fondů EU je možné poskytnout pouze na způsobilé výdaje.

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Způsobilost výdajů

Hlediska způsobilost výdajů:

- věcná způsobilost
- přiměřenost (hospodárnost, efektivnost, účelnost – 3E)
- časová způsobilost
- místní způsobilost
- vykázání výdaje (doloženo účetním dokladem, zaúčtováním)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Dvojí financování

- příjemce nesmí na předfinancování výdajů projektu hrazených z IROP čerpat dotaci z jiných projektů financovaných z IROP, z jiného programu ani z jiných prostředků krytých z rozpočtu EU nebo českého dotačního programu/titulu
- dále není možné využít ani finančních mechanismů Evropského hospodářského prostoru, Norska, Programu švýcarsko-české spolupráce a nástrojů finančního inženýrství
- zároveň příjemce nesmí čerpat dotaci ze státního rozpočtu na financování vlastního podílu příjemce

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Poměrná způsobilost

- pokud není využíván pro účel a cíle projektu celý předmět financování, je k financování způsobilá pouze poměrná část
- nebyla stanovena poměrná část a část předmětu financování je hrazena z vlastních zdrojů příjemce například kvůli limitům na výzvě nebo nedostatečné výši celkových způsobilých výdajů projektu, musí být celý předmět financování ze 100 % využíván pro účel a cíle projektu bez ohledu na to, jak velká část byla hrazena z IROP

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Hotovostní platby

- limit pro hotovostní platby způsobilé k proplacení z IROP stanovil ŘO IROP na částku max. 100 000 Kč včetně daně z přidané hodnoty (dále také „DPH“) vztahující se k jedné obchodní transakci (není myšlena částka uvedená na faktuře, ale celá částka např. ze smlouvy, objednávky apod)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Zhodnocení majetku

- vlastník majetku musí spadat do oprávněných žadatelů pro danou výzvu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Nákup od osob blízkých

- zákaz nabýt nemovitost od kapitálově spojené nebo jinak spojené osoby tj.
  - osobou podílející se na vedení nebo kontrole
  - osobou ovládající a ovládanou
  - osobou blízkou
- dále:
  - zaměstnance příjemce
  - osoby blízké osobě podílející se na vedení nebo kontrole příjemce
  - osoby, která je ve vztahu k příjemci skutečným majitelem
- období 5 let před uzavřením smlouvy, kterou dojde k nabytí nemovitosti příjemcem

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Registr smluv

Uveřejňování smluv

- zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv
- § 2 zákona – osoby povinně uveřejňující
- smlouva/objednávka nad 50 000 Kč bez DPH
- nabývá účinnosti dnem zveřejnění
- hypertextový odkaz uvést v soupisce dokladů
- pokud nedojde ke zveřejnění, není možné považovat výdaj za způsobilý

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Činnost MAS

- nesmí přijímat odměny, dary či jiné příjmy za poradenství, zpracování či administraci projektů, které MAS administruje (např. zpracování studie proveditelnosti / podkladů pro hodnocení, veřejných zakázek či poskytování jiných služeb, které jsou v projektu způsobilými výdaji)
- takové výdaje v projektech budou označeny za nezpůsobilé

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Dokladování

- Úplné vykazování výdajů
- Zjednodušené metody vykazování

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Úplné vykazování výdajů

- na základě skutečně vzniklých, uhrazených a doložených účetních / daňových dokladů
- tzv. přímé výdaje
- dodržení pravidel způsobilosti
- archivace minimálně do 2035
- seznam účetních dokladů
- konkrétně uvedeno ve Specifických pravidlech pro danou výzvu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Úplné vykazování výdajů

- smlouvy včetně případných dodatků, popř. objednávka
- účetní/daňové doklady musí splňovat náležitosti účetního dokladu dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictvínebo předepsané náležitosti daňového dokladu ve smyslu § 29 až 30 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a dále:
  - ❑ označení registračním číslem projektu
  - ❑ dokladování zálohovou fakturou možné v okamžiku, kdy dojde k jejímu vyúčtování ze strany dodavatele
  - ❑ zřejmá specifikace předmětu plnění (popř. další dokument příloha faktury, předávací protokol, dodací list, …)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Úplné vykazování výdajů

- doklad o zaplacení (výpis z bankovního účtu) ke každému dokladu
  - spolu s 1. ŽoP doložit kopii smlouvy o zřízení bankovního účtu, na který bude poskytnuta dotace a dále ke všem účtům, ze kterých hrazeny výdaje popř. Čestné prohlášení dle přílohy č. 6 OPPŽP
  - v MS2021+ záložka Účty subjektu pouze účet na který poskytnuta dotace
  - dotace bude převedena pouze na **účet zřízený na jméno příjemce / zřizovatele**, v případě příspěvkových organizací kraje, obce nebo svazku obcí
  - dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, musí mít OSS, PO OSS, kraje a jimi zřizované organizace, obce a jimi zřizované organizace, svazky obcí a veřejné vysoké školy podílející se na realizaci vzdělávacích aktivit **účet pro příjem podpory otevřený v ČNB**

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Úplné vykazování výdajů

- předávací protokoly
  - ❑ datum podpisu / předání / dodání nesmí překročit termín ukončení realizace v PA/Rozhodnutí
  - ❑ mohou být vady a nedodělky nebránící plnění účelu projektu / užívání (v opačném případě nelze projekt považovat za dokončený)
- doklad o zaúčtování – výpis z účetní evidence (např. účetní deník)
- každý účetní / daňový doklad musí být označen registračním číslem projektu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Úplné vykazování výdajů

- pořízení nemovitosti, pozemku:
  - ❑ maximálně 10 % celkových způsobilých výdajů (ověřováno v závěrečné ŽoP)
  - ❑ uzavřená smlouva, výpis z katastru nemovitostí, znalecký posudek ne starší šesti měsíců před datem pořízení, doklad o zaplacení
- kolaudační rozhodnutí / doklad o předčasném užívání nejpozději k datu ukončení realizace projektu
- navýšení kapacity v rejstříku škol a školních zařízení nejpozději k datu zahájení udržitelnosti

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Zjednodušené metody vykazování

- v IROP využívána tzv. paušální sazba, znamená financování tzv. nepřímých nákladů
- uplatněna v prioritách 1–6 ve výzvách mimo veřejnou podporu / de minimis
- pro všechny projekty 7 % z přímých výdajů
- neprokazuje se konkrétními účetními doklady
- příjemce není zbaven povinnosti dodržovat právní předpisy, dotační pravidla ani interní předpisy
- v žádosti o platbu se automaticky dopočítá k předloženým resp. schváleným způsobilým výdajům

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Zjednodušené metody vykazování

- náklady podpůrného charakteru, nutné pro administraci a řízení projektu
- výčet uveden ve Specifických pravidlech pro příslušnou výzvu:
  - příprava a zpracování žádosti o podporu, poradenství s tím spojené, včetně studie proveditelnosti
  - zpracování (všech stupňů) projektové dokumentace
  - administrace projektu, veřejných zakázek
  - provozní a režijní výdaje vynaložené v souvislosti s realizací projektu
  - vedlejší rozpočtové náklady, včetně zařízení staveniště

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Doprovodná část projektu

- přispívá zajištění souladu projektu s podporovanou aktivitou a k naplnění cíle a účelu projektu
- jedná se o přímé výdaje
- (obdoba vedlejších nákladů v období 2014 – 2020)
- stanovena ve Specifických pravidlech pro konkrétní výzvu
- dána jako procentní limit

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Daň z přidané hodnoty

- způsobilý výdaj, pokud příjemce nemůže nárokovat odpočet DPH na vstupu a základ DPH musí být způsobilým výdajem
- částečný nárok na odpočet DPH – koeficient
- přenesená daňová povinnost – daňového přiznání, výpisu z evidence pro daňové účely/kontrolní hlášení a kopie výpisu z bankovního účtu jako doklad o úhradě daňové povinnosti OFS

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Publicita

Po vydání prvního PA/Rozhodnutí a v průběhu realizace projektu je příjemce povinen informovat veřejnost o získané podpoře z fondů EU:

- webové stránky
- sociální sítě disponuje-li veřejných profilem nebo účtem
- billboard, permanentní billboard, nebo stálá pamětní deska u projektů jejichž výdaje přesahující 500 000 € a zahrnují ne/hmotnou investici
- plakát o minimální velikosti A3 (v ostatních případech)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Publicita

- dokládá se v první ZoR (fotodokumentace, hypertextový odkaz, print screen webových stránek/sociálních sítí)
- ideální logolink – Manuál jednotného vizuálního stylu fondů EU v programovém období 2021 -2007

- generátor publicity – https://publicita.dotaceeu.cz/gen/krok1

Veřejné zakázky

- kap. 5 OPPŽP
- zadávání a realizace zakázky musí být v souladu s právními předpisy Evropské unie a České republiky, zejména se
  - zákonem č. **134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,** ve znění pozdějších předpisů,
  - **s Metodickým pokynem pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2021–2027,**
  - pravidly programu, a s pravidly stanovenými PA/Rozhodnutím
- uživatelská příručka pro práci v MS2021+: Postup pro zadání veřejné zakázky

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Veřejné zakázky

- modul veřejných zakázek je v ISKP21+ zapracován jako samostatný modul
- přímé nákupy (do 500 000 Kč bez DPH) a nepřímé náklady se do modulu VZ nezadávají
- zakázky již nejsou navázány na projekt, ale projekty jsou navázány na zakázku
- veřejnou zakázku lze provázat s jedním nebo více projekty (žádostmi o podporu), může jít také o žádosti o podporu podané do výzev jiného operačního programu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Veřejné zakázky

- povinnost předložit dokumentaci k zakázce je dále navázána na obdržení vyrozumění, tj. tzv. rozhodný okamžik, kdy žadateli/příjemci vzniká povinnost předkládat dokumentaci
- u některých výzev stanovena podmínka motivačního účinku (uvedeno v SPPŽP), tj. k některým činnostem není možné zahájit zadávací/výběrové řízení nebo uzavřít smlouvu před podáním žádosti o podporu
- žadatel/příjemce je povinen postupovat tak, aby nedošlo k podstatné změně závazku ze smlouvy na zakázku (limity změn u dodatků – viz příloha č. 4 OPPŽP „Přehled změny smlouvy“, smluvní pokuty)
- kontrola VZ bude probíhat na základě vybraného vzorku

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Veřejné zakázky

- **Smluvní podmínky**
  - v návaznosti na pravidla pro zadávání zakázek má žadatel/příjemce povinnost **vymáhat smluvní pokuty**, které vyplývají z uzavřené smlouvy mezi zadavatelem a dodavatelem zakázky
  - opačný přístup by mohl být vyhodnocen jako podstatná změna závazku ze smlouvy na zakázku a stižen finanční opravou
  - v případě uplatnění smluvní pokuty např. formou započtu nebo zádržného není možné výdaje odpovídající výši započtu příjemci proplatit, vždy je možné proplatit pouze částku, která byla příjemcem uhrazena (maximálně do výše uvedené na dokladu prokazujícím způsobilost výdaje)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Veřejné zakázky

- Smluvní podmínky
  - pokud je ve smlouvě stanovena podmínka existence bankovní záruky či pojištění odpovědnosti zhotovitele stavby/dodavatele, musí být dodržena po celou dobu provádění díla ve stanovené výši (zohlednit případné dodatky), případně po celou záruční dobu
  - dodržení dalších smluvních podmínek – např. platební a fakturační podmínky, zádržné

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Rozpočty – VZ 1. - 3. fáze

- u rozpočtů na stavební práce u zakázek, které nejsou zakázkami malého rozsahu platí následující povinnosti (viz kap. 5.4 OPPŽP):
  - předložit položkový rozpočet stavby podle něhož byla stanovena předpokládaná hodnota VZ a rozpočet stavby z vítězné nabídky uchazeče
  - dodržet požadovaný formát rozpočtu a jeho podobu (dle vyhlášky č. 169/2016 Sb.), navázání položek na vybranou cenovou soustavu
  - rozpočet stavby musí být předložen jako 1 ucelený soubor (nesmí obsahovat položky komplet/soubor následně odkazující na samostatné rozpočty)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Rozpočty – VZ 1. - 3. fáze

- v rámci zadávacích podmínek veřejné zakázky předložit neoceněný soupis prací (slepý rozpočet)
- po předložení dokumentace k 3. fázi VZ zašle manažer projektu příjemci depeši s dotazem, jakým způsobem plánuje předkládat podklad pro čerpání a případně zajistí vygenerování podkladu pro čerpání.
- u rozpočtů na stavební práce u zakázek malého rozsahu (viz kap. 5.4 OPPŽP):
  - je doporučen stejný postup předkládání položkových rozpočtů (tj. v požadovaném formátu a podobě dle kap. 5.4 OPPŽP)
  - v rámci zadávacích podmínek veřejné zakázky předložit neoceněný soupis prací (slepý rozpočet)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Rozpočty – VZ 1. - 3. fáze

- nejčastější pochybení:
  - rozpočet není přímým výstupem ze softwaru pro rozpočtování (např. rozpočet je předložen v Excelu, který vznikl sloučením výstupů z různých rozpočtových softwarů)
  - rozpočet obsahuje odkazy na samostatné rozpočty
  - rozpočet obsahuje nedostatečně specifikované položky, není v souladu s vyhláškou 169/2016 Sb.
  - rozpočet obsahuje obchodní názvy a dodávky a služby nesouvisející se stavebními pracemi
- vzorkování:
  - u VZ a ŽoP, které nebudou podléhat úplné kontrole, proběhne pouze kontrola formátu rozpočtu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Rozpočty – VZ změny, dodatky

- u rozpočtů na stavební práce u zakázek, které nejsou zakázkami malého rozsahu platí následující povinnosti (viz kap. 5.5 OPPŽP):
  - předložit položkový rozpočet změny
  - dodržet požadovaný formát rozpočtu a jeho podobu (dle vyhlášky č. 169/2016 Sb.), a ustanovení ke způsobu ocenění změn
- nejčastější pochybení:
  - rozpočet není přímým výstupem ze softwaru pro rozpočtování
  - způsob ocenění změn není proveden v souladu s ustanovením Smlouvy o dílo
  - při ocenění pomocí individuální kalkulace ceny – nedostatečné zdůvodnění výpočtu individuální kalkulace

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Rozpočty – žádost o platbu

- u rozpočtů na stavební práce u zakázek, které nejsou zakázkami malého rozsahu platí následující povinnosti (viz kap. 5.5 OPPŽP):
  - předložit položkový rozpočet změny
  - dodržet požadovaný formát rozpočtu a jeho podobu (dle vyhlášky č. 169/2016 Sb.), a ustanovení ke způsobu ocenění změn
- nejčastější pochybení:
  - rozpočet není přímým výstupem ze softwaru pro rozpočtování
  - způsob ocenění změn není proveden v souladu s ustanovením Smlouvy o dílo
  - při ocenění pomocí individuální kalkulace ceny – nedostatečné zdůvodnění výpočtu individuální kalkulace

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Rozpočty – BIM platforma

- podklad pro čerpání ze strany Centra se poskytuje prostřednictvím **BIM platformy**, ve které bude nahrán rozpočet smlouvy o dílo, do kterého bude příjemce vyplňovat čerpání za jednotlivá období
- příjemce poskytne Centru e-mailovou adresu, na které bude mít prostřednictvím BIM Platformy založený účet, pro vyplnění čerpání
- BIM platforma se bude využívat u příjemců, kteří používají rozpočtový **SW Kros** – v BIM platformě bude nahraný rozpočet smlouvy o dílo a současně čerpání za jednotlivá období
- příjemce bude kontaktován ze strany Centra, na jakou e-mailovou adresu má příjemce nasdílet čerpání přes BIM Platformu, s nastavením sdílení ve stupni Objednatel, investor.
- https://www.crr.cz/irop/projekt-a-kontrola/rozpocet-stavebnich-projektu/

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádosti o změnu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádosti o změnu

- změny v projektu jsou upraveny v kap. 12 OPPŽP
- oznámení změny:
  - prostřednictvím žádosti o změnu (ŽoZ)
  - v některých případech pak prostřednictvím Zprávy o realizaci (ZoR) či Zprávy o udržitelnosti (ZoU)
- postup podání ŽoZ je uveden v příručce pro práci v MS2021+, která je zveřejněna na adrese https://irop.mmr.cz/cs/ms-2021
- o schválení/zamítnutí ŽoZ rozhodne Centrum do 20 pd od jejího podání do MS2021+, příp. ve stejné lhůtě požádá žadatele/příjemce depeší o doplnění

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádosti o změnu

- po dobu vrácení ŽoZ k doplnění se základní lhůta pro administraci Centru pozastavuje, pro administraci doplněné ŽoZ je lhůta prodloužena vždy o 5 pd po každém takovém doplnění
- lhůta na doplnění ŽoZ je obvykle 5 pd, v odůvodněném případě lze lhůtu prodloužit
- v případě, kdy žadatel/příjemce nesplní souhrnnou 30tidenní lhůtu na doplnění ŽoZ, je administrace ŽoZ ukončena (po případném podání je ŽoZ zamítnuta)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádosti o změnu

Podle vlivu na PA / Rozhodnutí:

- zakládá změnu PA / Rozhodnutí
- nezakládá změnu PA / Rozhodnutí

Podle okamžiku předložení:

- změny předkládané před samotnou realizací
- změny předkládané před koncem sledovaného období
- změny povinně hlášené
- změny dobrovolně hlášené
- změny oznamované v ZoR / ZoU

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Změny, které je nutné oznámit před samotnou realizací

- plánovaný termín předložení průběžné Žádosti o platbu ve finančním plánu a s tím spojená úprava termínů sledovaného období,
- termín ukončení realizace projektu na pozdější datum,
- změna projektu, která má vliv na splnění cílů projektu,
- převod/svěření majetku získaného, byť i částečně, z dotace jinému subjektu (s výjimkou ustavení dle kap. 12.2 OPPŽP)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Změny, které je nutné oznámit před samotnou realizací

- zatížení majetku, získaného, byť i částečně, z dotace jinými věcnými právy třetích osob nebo zřízení zástavního práva, pokud k těmto nedochází ze zákona (s výjimkou ustavení dle kap. 12.2 OPPŽP),
- vypůjčení nebo pronajmutí/propachtování majetku získaného, byť i částečně, z dotace jinému subjektu na dobu delší než 24 hodin, změna provozovatele výstupů projektu (s výjimkou ustavení dle kap. 12.2 OPPŽP),
- osoba příjemce (pouze změny dle §14a zák. 218/2000 Sb., tj. fúze, rozdělení, převod u obchodních společností a družstev)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Změny, které je nutné oznámit nejpozději před koncem sledovaného období

- osoba skutečného majitele příjemce, dodavatelů, poddodavatelů, kterými prokazuje dodavatel kvalifikaci a/nebo jeho kontaktních údajů,
- změna plátcovství DPH v případě, že osoba příjemce nově získá nárok na odpočet ve vztahu k činnostem projektu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Povinně hlášené změny, které nepodléhají finanční opravě

- osoba vykonávající funkci statutárního orgánu žadatele nebo osoba oprávněná jednat jeho jménem a/nebo její kontaktní údaje,
- cílová hodnota indikátoru,
- termín naplnění cílové hodnoty indikátoru,
- navýšení NZV u příjemců typu OSS, PO OSS a OSS jiné OSS,
- přesun částek mezi jednotlivými položkami rozpočtu (platí pouze pro projekty MMR, PO MMR),
- název projektu,

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Povinně hlášené změny, které nepodléhají finanční opravě

- název a adresa sídla příjemce,
- vlastnická struktura podle §14 odst. 3 písem e) zákona č. 218/2000 Sb.,
- osoba žadatele,
- kontaktní osoba a/nebo její kontaktní údaje,
- bankovní účet

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Výčet dobrovolně hlášených změn

- žádost o ponížení finančních prostředků v registru de minimis a s tím související žádost o ponížení celkových způsobilých výdajů,
- v případě kombinace veřejné podpory 651/2014 (GBER) a 1407/2013 navýšení/snížení prostředků v registru de minimis, kdy nedochází ke změně celkových způsobilých výdajů,
- žádost o vydání nových Podmínek Právního aktu/Rozhodnutí,
- snížení celkových způsobilých výdajů,

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Výčet dobrovolně hlášených změn

- změna výše nezpůsobilých výdajů u příjemců, kteří nejsou typu OSS, PO OSS a OSS jiné OSS,
- snížení nezpůsobilých výdajů u příjemců typu OSS, PO OSS a OSS jiné OSS,
- dřívější ukončení realizace projektu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Změny oznamované prostřednictvím ZoR / ZoU

- všechny zbývající změny, které v projektu nastanou - postačí, když je příjemce popíše v následující ZoR/ZoU

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Změnové řízení u projektů podaných v rámci integrovaných nástrojů

Žadatel/příjemce přikládá k ŽoZ vyjádření nositele ITI / MAS v případě, že se jedná o změnu, která:

- snižuje nebo zvyšuje hodnoty indikátorů výstupu,
- prodlužuje předpokládaný termín ukončení realizace projektu,
- snižuje celkové způsobilé výdaje projektu,
- mění financování projektu v jednotlivých letech, tj. dochází ke zpoždění čerpání.

Závazný vzor vyjádření nositele ITI k žádosti o změnu integrovaného projektu je uveden v příloze č. 7 OPPŽP Pravidel a vzor vyjádření MAS je uveden v příloze č. 8 OPPŽP

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Zakázané změny

- změny, které mají negativní vliv na výsledek hodnocení,
- změny účelu projektu,
- navýšení celkových způsobilých výdajů projektu (s výjimkou opravy zjevné formální chyby),

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Prodloužení termínu ukončení realizace projektu za termín stanovený výzvou

Důvody pro prodloužení termínu ukončení realizace za termín stanovený ve výzvě:

- nedodržení předpokládaných lhůt pro administraci projektu
- prodlevy při zadávání a administraci veřejných zakázek a další nepředvídatelné okolnosti nezaviněné žadatelem/příjemcem

ŽoZ je možné schválit pouze za těchto předpokladů:

- nedodržení harmonogramu realizace projektu prokazatelně nezpůsobil žadatel/příjemce,
- ŽoZ je příjemcem řádně odůvodněna, a to včetně návrhu na prodloužení termínu ukončení realizace projektu,
- prodloužení nepřesáhne datum 31. 12. 2029,
- ŽoZ je podána až po vydání prvního PA/Rozhodnutí. Toto ustanovení se nevztahuje na projekty dříve zařazené na seznamu náhradních projektů, které mohou požádat o prodloužení již před vydáním PA/Rozhodnutí.

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu
a
Zpráva o realizace projektu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- ŽoP = Žádost o platbu; ZoR = Zpráva o realizaci – průběžná/závěrečná
- předložení **prostřednictvím MS2021+** ZoR a ŽoP včetně všech nejpozději k datu uvedenému ve finančním plánu projektu
- **ŽoZ s dopadem na podávanou ZoR/ŽoP** předložena nejpozději do ukončení sledovaného období, případně před realizací dané změny (viz kapitola 12.1 OPPŽP)
- v případě podání ŽoZ s vlivem na chystanou ZoR/ŽoP se upravuje lhůta pro podání ZoR/ŽoP na 20 pd od doručení informace o schválení ŽoZ příjemci (v případě, kdy datum schválení ŽoZ nastane později než datum konce sledovaného období)

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- úplná kontrola ZoR a ŽoP bude probíhat na základě vybraného vzorku
- u každé ŽoP a ZoR bude provedena **zjednodušená administrativní kontrola** zaměřená na splnění administrativních náležitostí ŽoP nutných k převedení peněžních prostředků, ověření a případné vyčíslení finančních oprav vyplývajících z předchozích ŽoP, splnění nápravných opatření uložených z předchozích provedených kontrol, případné ponížení celkových způsobilých výdajů o nezpůsobilé výdaje zjištěné při ex-ante kontrole, účel, cíl projektu a naplnění indikátorů

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- jsou-li při kontrole zjištěny chyby či jiné nedostatky, je příjemce vyzván **depeší k přepracování a doplnění**
  - ❑ příjemce ve stanovené lhůtě opraví či doplní požadované údaje, znovu provede finalizaci a ŽoP elektronicky podepíše
  - ❑ počet výzev k doplnění zasílaných příjemci je neomezený nicméně celková lhůta k doplnění nesmí ze strany příjemce překročit 20 pd
  - ❑ příjemce může požádat interní depeší o prodloužení lhůty, max. však o 10 pd. celková lhůta nesmí překročit 30 pd

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

Povinné přílohy:

- faktury
- doklady o úhradě
- předávací protokoly
- doklady o splnění daňové povinnosti v případě přenesené daňové povinnosti
- doklady o pojištění a bankovní záruce zhotovitele stavby/dodavatele
- smlouva o zřízení bankovních účtů/čestné prohlášení
- výpis z účetní evidence

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- podklady prokazující dodržení pravidel pro publicitu (fotodokumentace, printscreeny)
- fotodokumentace z realizace projektu (i z průběhu realizace stavebních prací)
- nákup nemovitosti – znalecký posudek
- stavební práce – soubor čerpání
- další případné přílohy vycházející ze specifik daných výzev (dle SPPŽP)
- v rámci kontroly ZoR a ŽoP mohou být příjemci vyzváni k doložení dokladů ke kontrole způsobilosti výdajů i nad rámec povinných příloh žádosti o platbu.

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- pro urychlení zpracování žádosti o platbu, zejména při velkém množství dat, bude možné využít import externí soupisky dokladů
- do příloh u každého výdaje - faktur, výpis z účtu, případně další dokumenty související pouze s daným výdajem (ostatní přílohy na záložku **Dokumenty**)
- investice/neinvestice - dle navázání na položku rozpočtu a v souladu se skutečným zaúčtováním

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- záložky, které se nevyplňují
  - ❑ Soupiska příjmů
  - ❑ Nezpůsobilé výdaje
  - ❑ Čerpání rozpočtu na žádosti o platbu
- přílohy stanovené Obecnými a Specifickými pravidly pro žadatele a příjemce, které jsou podkladem pro aktuální ŽoP a nejsou zařazeny jako přílohy záznamů v soupiskách - na záložku **Dokumenty**
- záložka **Čestná prohlášení** - nutno potvrdit zaškrtnutí checkboxu „Souhlasím..“

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- **Indikátory - pole povinné k vyplnění při závěrečné ZoR -** v průběhu realizace projektu může příjemce průběžně vykazovat naplňování indikátorů v ZoR projektu, nicméně povinnost naplnit cílovou hodnotu má příjemce až ke stanovenému datu cílové hodnoty, kdy příjemce vykazuje skutečnost, tj. dosaženou hodnotu za celé období realizace projektu.
- **Informace o průběhu realizace projektu za sledované období** – pro informace o realizaci v daném sledovaném období, plnění dosavadního postupu prací na projektu
- **Identifikace, popis a řešení problému** – pro problémy při realizaci, jakým způsobem byly problémy odstraněny a pokud trvají, jaká byla přijata opatření k jejich odstranění

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- **Horizontální principy -** pole **povinné** k vyplnění při **závěrečné ZoR** (jen u pozitivního vlivu) - uvést plnění vlivu s ohledem na popis v žádosti o podporu.
- **Klíčové aktivity – nevyplňuje se**
- **Specifické datové položky** - externí SDP aktualizuje příjemce v případě potřeby, prostřednictvím ZoR není možné zadat novou specifickou datovou položku. K tomuto účelu slouží formulář žádosti o změnu

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- **Publicita** - v tabulce publicita bude vybrána publicita a v poli plnění publicitní činnosti typ publicity, který má příjemce povinnost naplnit a dodržet; v případě naplnění vybraného záznamu publicity v rámci některé průběžné ZoR pouze v dalších ZoR nutno uvést do pole Komentář informaci, že plnění publicity stále trvá
- **Dokumenty zprávy** – slouží pro případ, kdy v datových polích záložky Popis realizace je nedostatečný počet znaků
  - ostatní přílohy na tuto záložku **nevkládat,** všechny přílohy předkládat jako přílohy ŽoP
  - dokumenty zprávy se po schválení ZoR nenahrají na projekt
- **Čestné prohlášení** – nevyplňuje se

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- **Žádost o platbu**
  - ❑ po vložení elektronického podpisu oprávněným uživatelem k této úloze se změní stav žádosti o platbu na **Podepsaná**
  - ❑ nutno zajistit podpis dle zmocnění na záložce **Přístup k projektu či Plné moci**
  - ❑ **podána** bude ale až s vypracovanou a podepsanou Zprávou o realizaci projektu
  - ❑ upraveno v Uživatelské příručce pro práci v MS2021+ Postup pro vyplňování žádosti o platbu
  - ❑ https://irop.gov.cz/getmedia/24afe566-c9f8-4a42-9722-90ef8fde2a3a/Postup_pro_podani_Zadosti-o-platbu_v3.pdf.aspx?ext=.pdf

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Žádost o platbu a Zpráva o realizaci

- **Zpráva a realizaci**
  - ❑ po vyplnění všech polí použijte tlačítko **Kontrola**
  - ❑ pokud systém nehlásí chybu, je možno ZoR finalizovat a podepsat
  - ❑ předtím však musí být vyplněna Žádost o platbu, musí být i finalizována a podepsána
  - ❑ upraveno v Uživatelské příručce pro práci v MS2021+ Postup pro vyplňování zprávy o realizaci projektu
  - ❑ https://irop.gov.cz/getmedia/f72aaca8-a722-4034-a273-dd76d7cfd457/UP_Postup-pro-vyplnovani-pravy-o-realizaci_v1_06022023.pdf.aspx?ext=.pdf

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Z hlediska předmětu kontroly:

- ex ante
- interim
- ex post

Z hlediska charakteru a zaměření:

- administrativní ověření
- monitorovací návštěva
- veřejnosprávní kontrola na místě
- veřejnosprávní kontrola od stolu

Může provádět:

- Centrum nebo ŘO IROP

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Ex ante kontroly

- od podání žádosti o podporu do vydání PA/Rozhodnutí
- ex ante analýza rizik (u všech projektů, součást procesu hodnocení)
- v případě zjištění, která jsou překážkou pro vydání PA/Rozhodnutí stanovena nápravná opatření (je-li možné) a termín jejich splnění

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Interim kontroly:

- v průběhu realizace projektu (od vydání PA/Rozhodnutí do zahájení udržitelnosti)
- zaměřené na ověření způsobilosti předkládaných výdajů a plnění podmínek v době realizace
- úplná kontrola prováděna na základě analýzy rizik a vzorku ŽoP a ZoR.

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Ex post kontroly

- v období udržitelnosti projektu
- zaměřené na plnění podmínek udržitelnosti projektu, zachování cíle a účelu projektu včetně majetku pořízeného z dotace

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Administrativní ověření

- upravuje § 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů
- předmětem je ověření úplnost a správnosti dokumentů doložených příjemcem
- využití při ověření průběžné/závěrečné ŽoP a ZoR, ŽoZ, ZoU, kontrole dokumentace k veřejným zakázkám, rozpočtům
- zahájení není zpravidla oznamováno
- výzva ke sjednání nápravy
- záznam z administrativního ověření a nápravná opatření

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Monitorovací návštěva:

- procesně řídí § 3 kontrolního řádu
- ověření skutečného stavu na místě bez nutnosti zahajovat veřejnosprávní kontrolu
- ohlášená min 2 PD předem (nedojde-li ke zmaření výkonu kontroly)
- záznam z monitorovací návštěvy – zaslán interní depeší, případně datovou schránkou

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Veřejnosprávní kontrola na místě

- řídí se zákonem č. 320/2001 Sb. a zákonem č. 255/2012 Sb.
- ověření naplnění cíle a účelu projektu v místě realizace
- porovnání skutečného stavu projektu se stavem deklarovaným
- na základě vzorku dle analýzy rizik
- písemně pověřená minimálně dvoučlenná kontrolní skupina
- zpravidla předem oznámená
- výstupem protokol o veřejnosprávní kontrole

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Kontroly

Vnější nezávislou kontrolu provádí zejména:

- Nejvyšší kontrolní úřad,
- Ministerstvo financí ČR – Auditní orgán,
- Evropská komise,
- Evropský účetní dvůr,
- Evropský úřad pro boj proti podvodům (dále také „OLAF“),
- Úřad pro ochranu hospodářské soutěže,
- Orgán finanční správy,
- Agentura pro ochranu přírody a krajiny – v rámci SC 2.2.

Informovat Centrum o zahájení, průběhu a ukončení všech externích kontrol vyplněním záložky „Kontroly“ v MS2021+

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Na závěr

- z důvodu vzorkování kontrol je důležité dbát na dodržování pravidel IROP a správné vykazování výdajů ze strany příjemce, popř. administrátora projektu
- vždy je třeba se řídit aktuálními verzemi OPPŽP, SPPŽP a Uživatelských příruček pro práci v MS2021+

A proto se v případě jakýchkoliv nejasností, nebo dotazů nejdříve obracejte na své manažery projektu z Centra pro regionální rozvoj ČR.

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky

Děkuji za pozornost.

Ing. Markéta Lisová
vedoucí Oddělení realizace pro Kraj Vysočina
Tel.: 703 162 063
Email: marketa.lisova@crr.cz

Ing. Helena Mokrá
zástupkyně vedoucí Oddělení realizace pro Kraj Vysočina
Tel.: 705 877 054
Email: helena.mokra@crr.cz

Spolufinancováno Evropskou unií
MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ ČR
Centrum pro regionální rozvoj České republiky