

REALIZACE PROJEKTŮ V IROP 2021–2027

Ústí nad Labem, 16.09.2025



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky

PROGRAM

09:00 – 09:10	Úvodní slovo, organizační informace
09:10 – 10:00	Realizace projektů v IROP (dokumentace, závazná stanoviska, aktuální informace a novinky, postupy
10:00 – 11:00	Problematické aspekty realizace projektů v IROP
11:00 – 11:30	Přestávka
11:30 – 12:30	Ukončení projektu a jeho vyúčtování – na co si dát pozor.
12:30 – 13:00	Udržitelnost a kontroly
13:00 – 13:30	Ukončení semináře – individuální dotazy



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky

Centrum pro regionální rozvoj Ústí nad Labem

Adresa: Dvořákova 3134/2, Ústí nad Labem 400 01

Centrum pro regionální rozvoj Ústí nad Labem

Ing. Viktor Kruml, ředitel odboru

E-mail: viktor.kruml@crr.gov.cz

Mobil: 735 159 463

**vedoucí Oddělení hodnocení
a kontroly IROP pro Ústecký kraj**

Ing. Marie Mráčková

marie.mrackova@crr.gov.cz

736 512 419

**vedoucí Oddělení realizace IROP
pro Ústecký kraj**

Mgr. Jan Kostovič

jan.kostovic@crr.gov.cz

703 162 055



Oddělení realizace IROP pro Ústecký kraj

Manažeri projektu

Mgr. Radomíra DOSTÁLOVÁ	tel.: 705 875 718	Radomira.Dostalova@crr.gov.cz
Mgr. Jakub DUBIŠAR	tel.: 705 875 714	Jakub.Dubisar@crr.gov.cz
Mgr. Jakub KANDL	tel.: 735 707 357	Jakub.Kandl@crr.gov.cz
Ing. Jana MATĚJÁKOVÁ, DiS.	tel.: 705 875 715	Jana.Matejakova@crr.gov.cz
Ing. Karolína NOVÁ	tel.: 737 546 850	Karolina.Nova@crr.gov.cz
Ing. Danuše ONEMICHL	tel.: 705 875 713	Danuse.Onemichl@crr.gov.cz
Ing. Martin POHŮNEK	tel.: 704 866 706	Martin.Pohunek@crr.gov.cz
Mgr. Ivana VLASÁKOVÁ	tel.: 705 875 716	Ivana.Vlasakova@crr.gov.cz

Manažer projektu – rozpočtář

Ing. Viola KALOUSOVÁ, DiS. tel.: 703 484 790 Viola.Kalousova@crr.gov.cz

Administrátor monitorovacího systému

Ing. Miloš VEJR tel.: 736 512 418 Milos.Vejr@crr.gov.cz

Specialisté na administraci veřejných zakázek

Mgr. Tomáš MOSINGER tel.: 703 186 841 Tomas.Mosinger@crr.gov.cz

Ing. Markéta VAVRINCOVÁ tel.: 736 512 420 Marketa.Vavrincova@crr.gov.cz

Další akce Centra pro regionální rozvoj Ústí nad Labem.

7.10.2025 – VZMR TOUR – Ústí nad Labem:

<https://crr.gov.cz/kalendar/vzmr-tour-usti-nad-labem/>

**19.11.2025 – výroční konference Centra: Podpora sociálních služeb
v Ústeckém kraji z fondů EU**



Realizace projektů v IROP.

(dokumentace, závazná stanoviska, aktuální informace a novinky, postupy)



DOKUMENTACE IROP 2021 - 2027

- Obecná pravidla pro žadatele a příjemce (OPPŽP): <https://irop.mmr.cz/cs/irop-2021-2027/dokumenty>
- Specifická pravidla pro žadatele a příjemce (SPPŽP): <https://irop.mmr.cz/cs/vyzvy-2021-2027>
- Uživatelské příručky pro práci v MS2021+: <https://irop.mmr.cz/cs/ms-2021>
- Metodický pokyn pro oblast zadávání zakázek: <https://irop.mmr.cz/cs/irop-2021-2027/dokumenty>
- Závazná stanoviska IROP: <https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/zavazna-stanoviska-ro-irop-2021-2027>
- Další dokumenty – DNSH, nepřímé náklady: <https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/dokumenty>
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace včetně Podmínek
- Stránky Centra: <https://crr.gov.cz/irop/irop-2021-2027/>



ZS ŘO IROP Č. 21 + 7.1 OPPŽP – LICENCE A ZÁRUKY

- **Licence k software:**

- V případě **trvalé licence** vstupující do majetku příjemce se jedná o způsobilý výdaj projektu.
- **Licence na časový úsek nebo předplatné software** (SaaS) jsou způsobilým výdajem, pokud jejich délka odpovídá běžné praxi v daném segmentu trhu. Výdaj nesmí spadat mezi provozní a údržbové náklady dle čl. 73 odst. 2 písm. d) Obecného nařízení (např. pozáruční servis, technická podpora, údržba, upgrade). Zvolená licence musí být jedinou možnou nebo objektivně nejvýhodnější variantou dle zásad 3E, což musí příjemce řádně zdůvodnit. Pokud příjemce zvolí jinou než trvalou licenci, musí k první ŽoP doložit zdůvodnění (např. průzkum trhu), prokazující ekonomickou výhodnost řešení.

- **Záruky:**

- Výdaje na provoz a údržbu po záruční době (např. servis, technická podpora, helpdesk, pohotovost, údržba, maintenance/subscription, upgrade, update) dle čl. 73 odst. 2 písm. d) Obecného nařízení jsou nezpůsobilé.
- Záruka za jakost je způsobilá, pokud je svým rozsahem a délkou běžná pro daný typ plnění v daném segmentu trhu.

SPALOVÁNÍ FOSILNÍCH PALIV

Závazné stanovisko ŘO IROP č. 30 z 6.2.2025 + č. 37 z 10.7.2025

Investice související s výrobou, zpracováním, přepravou, distribucí, skladováním nebo spalováním fosilních paliv **nelze v rámci projektů IROP považovat za způsobilé.**

Vychází z: Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2021/1058 o Evropském fondu pro regionální rozvoj a o Fondu soudržnosti (dále jen „Nařízení o EFRR a FS“) čl. 7, odst. 1, písm. h)

Nepodporované zařízení 	Podporované zařízení / výjimka 
Plynové kotle a příslušné úpravy inženýrských sítí (s výjimkou dle Nařízení), včetně přeložek přípojek, které slouží pro zajištění zásobování budovy, která je předmětem projektu, fosilními palivy	Demontáž a likvidace původního zdroje vytápění (kotle) bez ohledu na nový typ vytápění (kotle).
Plynové karmy a sporáky (s výjimkou zařízení ve cvičných kuchyních škol)	Plynové varné desky a trouby ve cvičných kuchyních škol (bez ohledu na typ školy – ZŠ, SŠ)
Plynový ohřívač / tepelný plynový sálac / tepelný plynový zářič	Kyberbezpečnost – generátory
Plynové rozvody uvnitř budov	Kahany a jiné drobné vybavení laboratoří

Nepodporované zařízení 	Podporované zařízení / výjimka 
Vozidla na konvenční paliva (benzín/diesel) Nesplňující emisní limit 50 g CO ₂ /km (SPPŽP)	Vozidla na konvenční paliva (benzín/diesel) splňující emisní limit 50 g CO ₂ /km
	IZS – řetězové pily, technické prostředky pro vyprošťování - elektrocentrály, čerpadla, Flashover kontejnery
	Vozidla upravená pro použití protipožárními službami
	Přeložky plynovodů a přeložky přípojek, kdy přeložka přípojky slouží jinému účelu, než zajištění zásobování budovy, která je předmětem projektu, fosilními palivy
	Odborné vzdělávání – motory, traktory, zemědělská technika
	Generátory pro zajištění kyberbezpečnosti, zdravotní a sociální péče

ZS ŘO IROP 36 – ZMĚNA EMISNÍCH LIMITŮ

Změna emisního limitu platná od 1. 1. 2026

- **Nová definice čistého vozidla**

Od 1. ledna 2026 bude čisté vozidlo definováno pouze jako vozidlo s nulovými emisemi CO₂ (0 g/km), na rozdíl od dosavadního limitu 50 g/km platného do konce roku 2025.

- **Časový okamžik pro posuzování emisního limitu**

U nadlimitních zakázek je rozhodující datum zveřejnění výsledků v Úředním věstníku EU, zatímco u podlimitních a malých zakázek se posuzuje datum uzavření smlouvy. Pokud toto datum nastane 1. 1. 2026 nebo později, platí přísnější emisní normy.

- **Dopad na výzvy IROP**

Změny se týkají výzev v rámci specifických cílů 4.2, 4.3 a 5.1 a budou zahrnuty do pravidel pro žadatele a příjemce. Platí pro žádosti, které nebudou finančně ukončeny do 31. 12. 2025.

- **Způsobilost výdajů na vozidla**

Náklady na nákup vozidel musí odpovídat novému emisnímu limitu, jinak nebudou považovány za způsobilé k financování.

NOVELIZACE ZZVZ

ZMĚNY LIMITŮ PRO VZMR A ZVEŘEJNĚNÍ

Novelizace ZZVZ provedená zákonem č. **69/2025 Sb.**, kterým se mění zákon č. 215/2004 Sb., o úpravě některých vztahů v oblasti veřejné podpory a o změně zákona o podpoře výzkumu a vývoje, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, byla dne 19. 3. 2025 publikována ve Sbírce zákonů. **Účinnosti** nabyla patnáctým dnem po uveřejnění ve Sbírce zákonů, tedy **3. dubna 2025**.

- **Zvýšení limitů pro veřejné zakázky malého rozsahu („VZMR“) u dodávek a služeb z 2 mil. Kč bez DPH na 3 mil. Kč bez DPH a u stavebních prací z 6 mil. Kč bez DPH na 9 mil. Kč bez DPH.**
 - po účinnosti novely ZZVZ zadavatel zahájí VZMR v hodnotě zvýšených limitů, postupuje dle pravidel pro VZMR
- **Zvýšení limitu, od kterého veřejný zadavatel uveřejňuje smlouvu uzavřenou na VZ na profilu zadavatele, z 500 000 Kč bez DPH na 1 mil. Kč bez DPH.**
- Další úpravy

METODICKÉ STANOVISKO Č. 4 K MPZ

Metodické stanovisko č. 4 reaguje na novelizaci zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kterou došlo s účinností od 3. 4. 2025 ke zvýšení finanční limitů pro veřejné zakázky malého rozsahu. Cílem stanoviska je promítnutí těchto změn do Metodického pokynu. **Účinnosti** stanovisko nabývá **1. května 2025**.

- **Zvýšení limitu pro přímé nákupy na 750 000 Kč bez DPH.**

- **Zvýšení limitů pro veřejné zakázky malého rozsahu**

Zakázkou malého rozsahu je zakázka, jejíž předpokládaná hodnota je rovna nebo nižší než 3 000 000 Kč bez DPH v případě zakázky na dodávky a/nebo služby nebo 9 000 000 Kč bez DPH v případě zakázky na stavební práce.

- Zvýšení limitů v dalších případech.

Problematické aspekty realizace projektů v IROP.



ZÁSADY DNSH



- Jedná se o zásadu „**významně nepoškozovat**“ **životní prostředí** při realizaci projektů IROP 2021–2027 – „**Do No Significant Harm**“ (DNSH)
- Požadavky na dodržení zásady DNSH v projektech jsou uvedeny ve Specifických pravidlech pro žadatele a příjemce a Osnově studie proveditelnosti / Podkladech pro hodnocení k dané výzvě.
- Dále pak v Závazném stanovisku Řídicího orgánu IROP č. 7, v Závazném stanovisku Řídicího orgánu IROP č. 29, příp. **v Doprovodné informaci k Závaznému stanovisku č. 7 a 29.**
- <https://crr.gov.cz/irop/projekt-a-kontrola/dnsh/>
- <https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/dokumenty>
- Naplnění principů DNSH se může u jednotlivých výzev lišit, vždy je třeba postupovat dle Specifických pravidel pro danou výzvu.



ZÁSADY DNSH

- Podmínky DNSH **musí splňovat celý projekt** (rovněž aktivity spadající do nepřímých a nezpůsobilých výdajů). Pokud by tedy došlo k nenaplnění zásad DNSH, **nelze** situaci vyřešit zařazením **dotčených aktivit mezi nezpůsobilé výdaje**.
- **V závěrečné zprávě o realizaci („ZoR“) / Žádosti o platbu („ŽoP“)** bude ze strany Centra ověřováno, zda příjemce splnil všechna opatření, ke kterým se zavázal a jsou v souladu s požadavky dané výzvy. Splnění podmínek **bude doloženo vždy popisem ve zprávě o realizaci** – v poli „Popis pokroku v realizaci projektu za sledované období“ nebo v samostatné příloze ZoR (popis naplnění všech opatření ze studie proveditelnosti), případně dalšími podpůrnými dokumenty (dle specifik dané výzvy). **Vzor popisu je uveden v Doprovodné informaci k Závaznému stanovisku č. 7 a 29.**
- **V případě Veřejnosprávní kontroly („VSK“)** bude vyžadováno **doložení dokumentace k DNSH**, o kterou příjemce opírá svá tvrzení v závěrečné zprávě o realizaci (např. technické listy k výrobkům ohledně stanovení max. průtoků WC, pisoárů, umyvadlových baterií..., potvrzení/smlouvu o recyklaci stavebních odpadů...). Dokumentaci musí mít příjemce k **dispozici minimálně po celou dobu udržitelnosti**.

ZÁSADY DNSH



Konkrétní oblasti a způsob prokázání:

Udržitelné využívání a ochrana vodních zdrojů (pokud jsou v projektu pořizovány zařízení pro používání vody)

Jsou-li instalována **zařízení** k využívání **vody**, je pro ně uvedená **spotřeba vody** doložena technickými listy výrobku, stavební certifikací nebo stávajícím štítkem výrobku v EU:

V ZoR: Příjemce uvede **přehled** všech instalovaných **typů** zařízení pro používání vody (typové označení výrobku) + jejich **umístění** v rámci stavby + informace, že **splňují** technické parametry (příp. jaká dodatečná zařízení vedoucí ke splnění parametrů byla instalována).

Doporučujeme využít **Přílohu č. 1 – Udržitelné využívání a ochrana vodních zdrojů** dostupnou na <https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/dokumenty> v části DNSH, která obsahuje seznam instalovaných zařízení včetně parametrů a konkrétního umístění.

Při VSK: doložit např. **technické listy výrobků**

ZÁSADY DNSH



Vzor popisu v Doprovodné informaci k Závaznému stanovisku č. 7 a 29:

Vzorový popis v ZoR – č. 1 přístavba školy

Vzorový popis v ZoR č. 1

Plnění implementace zásady „významně nepoškozovat“ životní prostředí (DNSH) a prověřování infrastruktury z hlediska klimatického dopadu (CP) pro projekt „Přístavba budovy základní školy“

1. Udržitelné využívání a ochrana vodních zdrojů⁸

V rámci projektu byly instalovány 2 ks umyvadlových baterií zn. Jika Talas Trendy v učebně chemie a fyziky ve 2. NP a 1 ks umyvadlové baterie zn. Jika Talas Trendy v jazykové učebně v 1. NP s maximálním průtokem vody 6 litrů/min.

V 1. NP bylo instalováno bezbariérové WC s úplným objemem splachovací vody maximálně 6 litrů.

Pro potřeby kontroly příjemce eviduje technické listy k jednotlivým zařízením.



ZÁSADY DNSH

Příloha č. 1 – Udržitelné využívání a ochrana vodních zdrojů

Příloha č. 1 - Udržitelné využívání a ochrana vodních zdrojů:

Jsou instalována tato zařízení k využívání vody:			
a) umyvadlové baterie a kuchyňské baterie mají maximální průtok vody 6 litrů/min			ANO/NE
Typ a výrobní označení výrobku	průtok/min	KS	Umístění (patro, místnost č.)
1.			
2.			
3.			
b) sprchy mají maximální průtok vody 8 litrů/min			ANO/NE
Typ a výrobní označení výrobku	průtok/min	KS	Umístění (patro, místnost č.)
1.			
2.			
3.			
c) WC, zahrnující soupravy, mísy a splachovací nádrže, mají úplný objem splachovací vody maximálně 6 litrů a maximální průměrný objem splachovací vody 3,75 litru			ANO/NE
Typ a výrobní označení výrobku	průtok/min	KS	Umístění (patro, místnost č.)
1.			
2.			
3.			
e) pisoáry spotřebují maximálně 2 litry/mísu/hodinu. Splachovací pisoáry mají maximální úplný objem splachovací vody 1 litr			ANO/NE
Typ a výrobní označení výrobku	spotřeba l/hod nebo hodnota úplného objemu splachovací vody	KS	Umístění (patro, místnost č.)
1.			

ZÁSADY DNSH



Přechod na oběhové hospodářství (pokud jsou předmětem projektu stavební práce)

Započítaný odpad 70 %

- Odpad použitý v rámci dané stavby
- Odpad předaný do zařízení s oprávněním k recyklaci
- Odpad připravený k opětovnému použití - uložený na meziskládce
- Odpad jinak využitý (zásyp, závoz, předaný jinému subjektu k využití)
- Odpad zpracovaný v mobilní lince

Započítaný odpad 30 %

- Odpad uložený na skládce nebo ve sběrném dvoře (bez možnosti recyklace).
- Energeticky využití odpad (spalovna, bioplyn)
- Odpad, který lze recyklovat, ale příjemce k němu nemá požadované doklady

Nezapočítaný odpad

- Odpady mimo skupinu 17 katalogu odpadů
- Odpady, které nelze recyklovat
- Nebezpečný odpad
- Zemina, kamení
- Vedlejší produkt

ZÁSADY DNSH



Přechod na oběhové hospodářství – stavební odpady

V ZoR:

Příjemce popíše plán přípravy a jeho porovnání se skutečností včetně výpočtu splnění podmínky 70 % odpadu k opětovnému využití. Doporučujeme využít **Přílohu č. 2 – Vzor výpočtu** – odpady dostupnou na <https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/dokumenty> v části DNSH.

Musí zde být uvedeny konkrétní druhy a celkové množství odpadu včetně informace, jak bylo zajištěno naplnění podmínky, že 70 % stavebního odpadu bude recyklováno či k recyklaci připraveno.

Při VSK:

Kopie smlouvy o zajištění předání produkovaných stavebních a demoličních odpadů k opětovnému použití, recyklaci nebo jiným druhům materiálového využití do zařízení určeného pro nakládání s daným druhem a kategorií odpadu (dle § 15 odst. 2 písm. c) zákona č. 541/2020 Sb., o odpadech), doklad o převzetí odpadů provozovatelem zařízení apod.

viz Doprovodná informace k Závaznému stanovisku č. 7 a 29.

Požadavek na přípravu ke znovuvyužití nejméně 70 % stavebního a demoličního odpadu může příjemce naplnit i započítáním materiálu, který svým složením odpovídá odpadu, ale formálně se odpadem (dle zákona) nestane.

ZÁSADY DNSH



Přechod na oběhové hospodářství

Vzor popisu v Doprovodné informaci k Závaznému stanovisku č. 7 a 29

Nakládání s odpady probíhalo dle projektové dokumentace.

Na stavbě vzniklo celkově 53 tun odpadu z kategorie 17 (stavební a demoliční odpad)¹². Jednalo se o následující druh odpadu:

na staveništi vzniklý odpad v souvislosti s realizací projektu, resp. přímo na staveništi použitý materiál, který se tak formálně nestal odpadem dle české legislativy (<i>podrobněji viz poznámka</i>)	celkové množství (v tunách)	množství předané subjektu s právem nakládat s daným druhem a kategorií odpadu, resp. využité přímo na staveništi (v tunách)	%
17 01 01 beton	40	38	95,00%
17 03 02 asfaltové směsi	13	8	61,54%
CELKEM	53	46	86,79%

- 38 tun odpadu z kategorie 17 01 01 bylo předány do Recyklačního centra xxx. Pro potřeby kontroly k tomuto příjemce eviduje vážní lístky.
- 8 tun odpadu z kategorie 17 03 02 příjemce odprodal společnosti xxx, která uvedený odpad uložila na svém recyklačním dvoře a bude ho zpracovávat pro další využití. Pro potřeby kontroly k tomuto příjemce eviduje smlouvu o prodeji odpadu a předávací protokol s uvedeným množstvím a druhem předaného odpadu.

ZÁSADY DNSH



Přechod na oběhové hospodářství – PŘÍKLADY PRO VSK

Odpad využije příjemce nebo zhotovitel **na jiné stavební akci:**

- zpráva TDI, příp. zhotovitele se specifikací množství odpadu a identifikací stavby, na které bude odpad využit

Odpad bude **předán k dalšímu využití** jiným subjektům, např. územní samosprávné celky jej mohou poskytnout svým příspěvkovým organizacím či propojeným územním samosprávným celkům:

- kupní či darovací smlouva se specifikací množství předaného odpadu a dalšího využití materiálu, zpráva TDI s uvedeným množstvím odpadu a identifikací stavby, na které bude odpad využit

Uložení materiálu **před budoucím využitím uložení na meziskládce** územně samosprávného celku nebo jiného subjektu, který může nakládat s tímto odpadem:

- dokument prokazující, že materiál byl uložen na místě pro uložení odpadu určené dle legislativy o odpadech

ZÁSADY DNSH



Přechod na oběhové hospodářství – PŘÍKLADY

Zpracování v mobilní lince:

- zpráva TDI se specifikací a množstvím odpadu. Příjemce by si měl v tomto případě vyžádat kopii oprávnění k provozu mobilní linky.

Předání produkovaných stavebních a demoličních odpadů k opětovnému použití, recyklaci nebo jiným druhům materiálového využití **do zařízení určeného pro nakládání s daným druhem a kategorií odpadu**, nebo doklad o převzetí odpadů provozovatelem zařízení apod.

- kopie smlouvy o zajištění předání, doklad o převzetí odpadů provozovatelem zařízení, **vážní lístky** s vazbou na projekt (uveden druh a množství odpadu)
- odpad musí být předán do zařízení, které jej buď zrecykluje, nebo aspoň k recyklaci připraví, odpad nesmí být uložen jako odpad na skládce (bez možnosti recyklace). Aktuální informace o zařízeních pro nakládání s odpady provozovaných dle zákona č. 185/2001 Sb. a od 1. 1. 2021 také zákona č. 541/2020 Sb. na <https://visoh2.mzp.cz/Zarizeni/ZarizeniVyhledatGrid>,

Čestné prohlášení není dokumentem prokazujícím využití odpadu!

ZÁSADY DNSH



Prevence a omezování znečištění (pokud je pro projekt relevantní)

Splnění limitu v případě těkavých látek je zaručeno národní legislativou, příjemci **nemusí dokládat dokumentaci** prokazující splnění této podmínky.

V ZoR: Je-li pro projekt relevantní, příjemce popíše, jak zásady DNSH v návaznosti na údaje ze Studie proveditelnosti splnil. **Vzor popisu je uveden v Doprovodné informaci k Závaznému stanovisku č. 7 a 29**

Při VSK: V případě projektů realizovaných na kontaminovaných místech dokumentace prokazující provedení průzkumů analýzou rizik dle příslušných metodických pokynů MŽP a dle jejich výsledků provedená příslušná opatření.

ZÁSADY DNSH



Ochrana a obnova biologické rozmanitosti a ekosystémů (pokud je pro projekt relevantní)

Podmínka: Nová budova není postavena na:

- a) zemědělské půdě zařazené do I. nebo II. třídy ochrany zemědělského půdního fondu, pokud do doby vydání právního aktu („PA“) nedojde k souhlasu s jejím vynětím;
- b) vymezeném přírodním stanovišti dle přílohy č. I směrnice 92/43/EHS o stanovištích nebo půdě, která slouží jako stanoviště ohrožených druhů (flóry a fauny) uvedených na národních červených seznamech;
- c) lesní půdě, pokud do doby vydání PA nedojde k souhlasu s vynětím pozemku z pozemků určených k plnění funkce lesa.

V ZoR: Příjemce uvede, že byl již **před vydáním PA doložen souhlas** s vynětím pozemku ze zemědělského půdního fondu nebo souhlas s vynětím pozemku z pozemků určených k plnění funkce lesa.

Při VSK: Souhlas s vynětím pozemku ze zemědělského půdního fondu nebo souhlas s vynětím pozemku z pozemků určených k plnění funkce lesa.

ZÁSADY DNSH



Je-li pro projekt relevantní, pak příjemce popíše vliv i na CP („Climate-proofing“
= rozvoj odolný vůči klimatické změně)

U projektů, kde byla v rámci Dokumentace k prověřování z hlediska klimatického dopadu, konkrétně v části Zmírňování změny klimatu **posuzována uhlíková stopa** (CPM), příjemce **popíše**, zda projektem **nedošlo ke zvýšení emisí skleníkových plynů** oproti výchozímu stavu.

U projektů, kde byla v rámci Dokumentace k prověřování z hlediska klimatického dopadu, konkrétně v části Přizpůsobení se změnám klimatu (CPA), zjištěna **významná klimatická rizika**, příjemce **popíše**, jak byla **navržená adaptační opatření** snižující taková rizika na přijatelnou úroveň **zrealizována**.

KOLAUDAČNÍ SOUHLAS/ROZHODNUTÍ

- V případě, že součástí projektu jsou **stavební práce**, jejichž zakončení je spojeno s nutností vydání **kolaudačního rozhodnutí nebo souhlasu** je nezbytné nejdéle ke **dni ukončení realizace** mít vydaný kolaudační souhlas/rozhodnutí příp. povolení k předčasnému užívání stavby/zkušební provoz.
- Kolaudačním souhlasem/rozhodnutím je zajištěno, že **stavba** plně **odpovídá** stanoveným **účelům a cílům projektu**.
- Kolaudační souhlas/rozhodnutí musí být **vydáno**, resp. musí **nabýt právní moci nejpozději poslední den realizace projektu**. Konec realizace projektu je uveden v právním aktu.
- Pokud to stavební zákon umožňuje, lze kolaudační souhlas/rozhodnutí ke dni ukončení realizace projektu **nahradit rozhodnutím o povolení k předčasnému užívání stavby/zkušebního provozu**. Kolaudační rozhodnutí/souhlas se dokládá s první zprávou o udržitelnosti.
- Pozor na stavby povolené/zahájené/ohlášené dle starého stavebního zákona, ale dokončené **v době platnosti nového stavebního zákona**.

SPECIFICKÉ PŘÍLOHY VÝZEV

Vždy plyne z nastavení výzvy, zaměření projektů a Specifických pravidel pro žadatele a příjemce + příloh.

Příklady:

- 61. Výzva (Hasiči) – v případě pořízení techniky → příloha P10 (vyjádření HZS) před zahájením VZ
- 70. Výzva (památky) – v případě restaurování → povolení k restaurování, restaurátorské průzkumy, dokumentace k průběhu restaurování, restaurátorské zprávy, oprávněná osoba, postup dle stanoviska orgánu státní památkové péče.
- 14. Výzva (sociální služby) – Pověřovací akt k výkonu SOHZ pro poskytovatele registrované sociální služby (musí se jednat o kontinuální pověření).
- 53. + 60. výzva (bezpečnost dopravy) – k ukončení realizace → situační výkres se zakreslenou realizovanou komunikací pro pěší, komunikací pro cyklisty nebo vymezením nehodové lokality a současně také osou a staničením dotčené stávající pozemní komunikace pro motorovou dopravu minimálně v měřítku katastrální mapy.
- 77. výzva (zelená infrastruktura) – v případě změn v realizaci s vlivem na stanoviska AOPK a indikátory.

ZMĚNY SMLOUVY – DODATKY

Příjemce je povinen předložit ke kontrole a řádně odůvodnit **všechny změny závazku ze smlouvy**.

„**Přehled změny smlouvy**“ (příloha č. 4 OPPŽP)

→ povinně doložit/aktualizovat ke každému uzavřenému dodatku (vybrat relevantní záložku – ZZVZ nebo MPZ) a podřadit změnu v souladu s § 222 zákona č. 134/2016 Sb.

Nejčastější změny závazku ze smlouvy:

- Vícepráce x méněpráce: **zdůvodnění dané změny** a správné podřazení do jednotlivých odst.
- Limit de minimis: **15 %** na stavební práce, **10 %** na dodávky – změny nepodstatné.

Změny zařazené mimo odst. de minimis je nutno řádně zdůvodnit/doložit.

Stále je nutné dodržovat **principy 3E** (účelnost, hospodárnost a efektivnost).

- Posun termínu realizace díla – s opatrností, zejména v případě, kdy byla doba realizace hodnotícím kritériem; postupovat dle smlouvy o dílo.

*Před uzavřením dodatků je nutné určit **charakter změny** (důkladně zhodnotit, které změny mají opravdu charakter nepředvídatelných/dodatečných změn). Zdůvodnění je nutné popsat **ve změnovém listu**. Archivovat veškerou dokumentaci pro pozdější dokladování.*



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY – PŘEHLED ZMĚNY SMLOUVY

<

Druh VZ – dodávka - vybrán odst. 9.2.2. de minimis dodávky a služby.
Hodnota méněprací je uvedena v **absolutní hodnotě**.
Vyčísleno ve změnovém listu od dodavatele.

REGISTR SMLUV (KAP. 7.1 OPPŽP)

- Příjemci vymezení v § 2 zákona č. 340/2015 Sb. (zákonu o registru smluv) jsou od 1. 7. 2017 povinni zveřejňovat smlouvy a objednávky s hodnotou plnění **nad 50 000 Kč bez DPH**, nebo jejich dodatky v Registru smluv dostupném na <https://smlouvy.gov.cz/>
- Mezi povinné subjekty patří rovněž **příspěvkové organizace krajů a obcí s rozšířenou působností**.
- Smlouvy/objednávky jsou zveřejňovány včetně **příloh** (např. položkový rozpočet).
- Smlouva/objednávka včetně její akceptace nabývá účinnosti nejdříve **dnem uveřejnění**.
- **Nebyla-li** smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, **uveřejněna** prostřednictvím registru smluv ani **do tří měsíců** ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že **je zrušena** od počátku.
- Řádné uveřejnění smluv v Registru smluv včetně uvedených metadat je ověřováno při kontrole žádostí o platbu, kde příjemce uvádí odkazy na uveřejnění veškerých smluv/objednávek v registru smluv do soupisky dokladů (pole Popis vydaje).
- **Formát** dokumentu v Registru smluv: elektronický obraz textového obsahu smlouvy v otevřeném a strojově čitelném formátu (je akceptován i **formát pdf s úplnou textovou vrstvou** – viz stanovisko Ministerstva vnitra).
- **Finanční opravy za porušení – Závazné stanovisko ŘO IROP č. 15, aktualizace v ZS č. 23**

SMLOVNÍ 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 stížen finanční opravou.
- V případě uplatnění smluvní pokuty např. formou zápočtu nebo zádržného není možné smluvní pokutu příjemci proplatit. Vždy je možné proplatit pouze částku, která byla příjemcem uhrazena (maximálně do výše uvedené na dokladu prokazujícím způsobilost výdaje).
- 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.
- Dodrženy by měly být i další smluvní podmínky – např. platební a fakturační podmínky, zádržné.

BEZBARIÉROVOST

Vzdělávání:

- Učebny, výukové prostory (denní místnost, místnost pro spánek), jídelna, kabinety, šatny a hygienická zařízení podpořené z IROP musí být bezbariérově dostupné. Základním požadavkem je bezbariérová toaleta a umožnění volného pohybu osob na vozíku od vstupu do budovy po vstup do prostor podpořených z IROP.

Bezpečnost dopravy (pohyb pěších):

- Projektová dokumentace musí respektovat požadavky na stavby pozemních komunikací a veřejných prostranství stanovené vyhláškou č. 398/2009 Sb., o obecných technických požadavcích zabezpečujících bezbariérové užívání staveb, ve znění pozdějších předpis, případně vyhlášku č. 146/2024 Sb., o požadavcích na výstavbu a dále normu ČSN 73 4001 Přístupnost a bezbariérové užívání.

ČISTĚ NEINVESTIČNÍ PROJEKT OBCE

OPPŽP kapitola 13.2

- Příspěvkové organizaci územně samosprávného celku je dotace poskytována prostřednictvím účtu zřizovatele. V případě **čistě neinvestičního projektu**, u kterého je **příjemcem obec**, je dotace poskytována **prostřednictvím účtu příslušného kraje**. Tento účet uvede žadatel v žádosti o podporu.

Detail projektu > Subjekty projektu

IC	IC zahrani...	RČ	Číslo dokladu	Název subjektu	Jméno	Příjmení	Typ subjektu	Datová schránka
Filtr	Filtr	Filtr	Filtr	Filtr	Filtr	Filtr	Filtr	Filtr
							Žadatel/příjemce	gdiayko
							Zástupce žadatele/příjemce	avrf3g5
70892156				Ústecký kraj			Zřizovatel - nadřízený kraj	t9zbsva

Přestávka.



Ukončení projektu a jeho vyúčtování – na co si dát pozor.



ZOR A ŽOP – POVINNÉ PŘÍLOHY

- Faktury
- Doklady o úhradě
- Předávací protokoly
- Doklady o splnění daňové povinnosti v případě přenesené daň.pov.
- Doklady o pojištění a bankovní záruce zhotovitele stavby/dodavatele
- Smlouva o zřízení bankovních účtů/čestné prohlášení
- Výpis z oddělené účetní evidence
- Podklady prokazující dodržení pravidel pro publicitu (fotodokumentace, printscreeny)
- Fotodokumentace z realizace projektu (i z průběhu realizace stavebních prací)
- Nákup nemovitosti – znalecký posudek (v 1. ŽoP)
- Stavební práce – soubor čerpání, odsouhlasené soupisy prací
- Popis naplnění zásad DNSH, případně další dokumenty stanovené v SPPŽP - v závěrečné ZoR
- **Kolaudační souhlas/rozhodnutí, případně rozhodnutí o povolení zkušebního provozu rozhodnutí o povolení k předčasnému užívání stavby - v závěrečné ZoR**
- Aktualizovaná příloha SPPŽP „**Podklady pro stanovení kategorií intervencí a kontrolu limitů**“ – viz ZS ŘO IROP č. 6 – v závěrečné ZoR
- Další případné přílohy vycházející ze specifik daných výzev (dle SPPŽP), zejména k naplnění indikátorů dle Metodických listů indikátorů a ukončení realizace projektu (dle kap. Zahájení a ukončení realizace projektu 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.

VÝPIS Z ODDĚLENÉ ÚČETNÍ EVIDENCE

- Příjemce je povinen v průběhu realizace jednoznačně oddělovat všechny příjmy a úplně vykazované výdaje související s projektem od ostatních příjmů a výdajů realizovaných příjemcem.
- K oddělení příjmů a výdajů (z pohledu účetnictví „výnosů a nákladů“) musí být využit jedinečný znak (např. středisko, organizace, analytický účet, číslo projektu...).
- Z oddělené účetní evidence musí být zřejmé, zda jsou výdaje zaúčtovány jako investiční nebo neinvestiční → soulad se soupiskou dokladů.
- Výdaje spadající pod režim zjednodušeného vykazování výdajů a věcně nezpůsobilé výdaje není příjemce povinen v účetnictví jednoznačně oddělovat.
- K prokázání této povinnosti předkládá příjemce jako přílohu ŽoP „evidenci příjmů a výdajů projektu“ – ideálně jako tiskovou sestavu z ekonomického informačního systému.

Identifikace příjemce

ODDĚLUJÍCÍ ZNAK

Hlavní účetní kniha 11.2023

Datum 16.11.2023 Strana 1

SU AU Kap Pol Para Uz Org ZP

Obraty do data/měsíční

Zůstatek

Doklad	Den	Text	Má dát	Dal	
INVESTICE	042 0020 00	0000 0000 00000 1044 000	0,00	0,00	0,00
SR	0,00	UR 0,00			
871158 06.09.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	290 158,58	0,00	
871157 06.09.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	740 819,74	0,00	
871342 04.10.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	2 403 298,11	0,00	
871343 10.10.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	752 545,92	0,00	
871392 31.10.		Nástavba pro odb. učebny v [redacted]	1 457 314,39	0,00	
871484 10.11.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	136 965,94	0,00	
	042 0020 00	0000 0000 00000 1044 000	5 781 102,68	0,00	5 781 102,68
SR	0,00	UR 0,00			
	042 0020 00	0000 0000 00000 1044	5 781 102,68	0,00	5 781 102,68
	042 0020 00	0000 0000 00000	5 781 102,68	0,00	5 781 102,68
	042 0020 00	0000 0000	5 781 102,68	0,00	5 781 102,68
	042 0020 00	0000	5 781 102,68	0,00	5 781 102,68
	042 0020		5 781 102,68	0,00	5 781 102,68
	042		5 781 102,68	0,00	5 781 102,68
	231 0030 00	6121 3113 00000 1044 000	0,00	0,00	0,00
SR	0,00	UR 0,00			
100141 11.09.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	0,00	740 819,74	
100141 11.09.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	0,00	290 158,58	
100161 13.10.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	0,00	2 403 298,11	
100161 13.10.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	0,00	752 545,92	
100175 08.11.		Nástavba pro odb. učebny v [redacted]	0,00	1 457 314,39	
100178 15.11.		Nástavba pro odborné učebny v [redacted]	0,00	136 965,94	
	231 0030 00	6121 3113 00000 1044 000	0,00	5 781 102,68	-5 781 102,68
SR	0,00	UR 0,00			
	231 0030 00	6121 3113 00000 1044	0,00	5 781 102,68	-5 781 102,68
	231 0030 00	6121 3113 00000	0,00	5 781 102,68	-5 781 102,68
	231 0030 00	6121 3113	0,00	5 781 102,68	-5 781 102,68
	231 0030 00	6121	0,00	5 781 102,68	-5 781 102,68
	231 0030		0,00	5 781 102,68	-5 781 102,68
	231 0030		0,00	5 781 102,68	-5 781 102,68
	231		0,00	5 781 102,68	-5 781 102,68



NEPŘÍMÉ NÁKLADY

- Způsobilé výdaje podpůrného typu, tzv. paušální sazba (více viz kap. 7.2.3 OPPŽP)
- Jednotně činí vždy 7 % z přímých výdajů.
- Jsou uplatněny v prioritách 1 – 6 ve výzvách mimo režim veřejné podpory, v rámci režimu de-minimis a v rámci veřejné podpory v režimu rozhodnutí SOHZ.
- Příjemce nedokládá dokumenty ohledně jejich vzniku a výše.
- Pokud dojde ke snížení hodnoty přímých výdajů, dojde adekvátně ke snížení hodnoty nepřímých nákladů.
- Správné zaúčtování na straně příjemce je řešeno v ZS ŘO IROP č. 20.

NEPŘÍMÉ NÁKLADY

- Jsou poskytnuty vždy jako neinvestiční transfer.
- V jednotlivých žádostech o platbu se dopočítají paušální sazbou z výše předložených přímých výdajů k proplacení.
- **V žádosti o platbu příjemce nepřímé náklady neuvádí a nezahrnuje je do soupisky dokladů!**
- Pokud jsou nepřímé náklady zahrnuty v předkládaném účetním dokladu, je nutné je v soupisce **zařadit do nezpůsobilých výdajů projektu**, aby nebyly proplaceny jako přímý výdaj.
- Pokud ŽoP není zařazena ve vzorku, neprobíhá podrobná kontrola faktur a jejich rozdělení na přímé výdaje a nepřímé náklady. Vyčlenění nepřímých nákladu je tedy zcela na příjemci → v případě nejasností doporučujeme konzultovat předem se svým manažerem projektu.

NEPŘÍMÉ NÁKLADY

Nepřímé náklady – příklady:

- příprava a zpracování žádosti o podporu, včetně zpracování studie proveditelnosti,
 - výdaje na technický dozor investora, autorský dozor, dozor BOZP,
 - zpracování projektové dokumentace, průzkumů, posudků a analýz,
 - administrace projektu,
 - administrace veřejných zakázek,
 - **vedlejší rozpočtové náklady, včetně zařízení staveniště,**
 - provozní a režijní výdaje vynaložené v souvislosti s realizací projektu,
 - spotřební materiál (např. tonery do tiskárny, papíry, baterie)
 - tuzemské cestovní náhrady,
 - publicita projektu.
-
- Výčet dalších nepřímých nákladů je uveden v SPPŽP dané výzvy (může se jednat o **výdaje na demolice, zeleň/venkovní prostranství** – školy/knihovny...).

MONITOROVACÍ INDIKÁTORY

- Pokud během realizace nastanou změny projektu, které mohou ovlivnit cílovou hodnotu indikátoru nebo datum cílové hodnoty, je nutné je hlásit formou Žádosti o změnu.
- Nenaplnění závazné cílové hodnoty indikátoru do doby stanovené v Právním aktu/Rozhodnutí, může v souladu s Podmínkami vést k finanční opravě nebo nevyplacení dotace. Neudržení dosažené hodnoty po dobu 5 let od zahájení doby udržitelnosti může mít charakter porušení rozpočtové kázně s následkem finanční opravy podle Podmínek Právního aktu/Rozhodnutí.
- Podrobné informace k jednotlivým indikátorům a závazná pravidla jejich vykazování a výpočtu obsahují **metodické listy indikátorů**, které jsou přílohou Specifických pravidel vydaných k příslušné výzvě.
- Jakékoliv změny v projektu, které by mohly mít vliv na hodnoty indikátorů doporučujeme konzultovat předem se svým manažerem projektu.

MONITOROVACÍ INDIKÁTORY

ZPŮSOB DOLOŽENÍ DOSAŽENÉ HODNOTY INDIKÁTORU

V Závěrečné zprávě o realizaci projektu:

- Fotodokumentace
- Doklad o předání a převzetí díla
- Kolaudační souhlas nebo kolaudační rozhodnutí nebo rozhodnutí o povolení zkušebního provozu nebo rozhodnutí o povolení k předčasnému užívání stavby
- Situační výkres se zakreslenou realizovanou komunikací pro pěší, komunikací pro cyklisty nebo vymezením nehodové lokality a současně také osou a staničením dotčené stávající pozemní komunikace pro motorovou dopravu minimálně v měřítku katastrální mapy

V 1. Zprávě o udržitelnosti projektu:

- Indikátor je dokládán vždy v Závěrečné zprávě o realizaci, 1. ZoU nemá žádné pevně stanovené materiály

ZPŮSOB DOLOŽENÍ DOSAŽENÉ HODNOTY INDIKÁTORU

V Závěrečné zprávě o realizaci projektu:

- nerelevantní

Zprávy o udržitelnosti projektu:

- Počet žáků zapsaných do ZŠ v daném školním roce (výkaz, třídní kniha, protokol o zápisu či jiná evidence počtu žáků, které ovlivnila intervence z IROP)⁵

PUBLICITA

Publicita na webu příjemce

- pokud příjemce má své webové stránky
- **kdy:** po celou dobu realizace a udržitelnosti
- **co:** název projektu dle MS, popis/cíl projektu, logolink
- **jak:** printscreen + odkaz do komentáře ZoU

Publicita na sociálních sítích

- pokud příjemce má účet/profil na sociální síti (Facebook, Instagram, X/Twitter, LinkedIn...)
- **kdy:** 1 post na 1 sociální síti kdykoliv během realizace (nemusí být naplněno v 1. ZoR)
- **co:** název projektu dle MS, popis/cíl projektu, informace, že je na projekt poskytovaná podpora z EU, nebo logolink (ale logolink povinně zde být nemusí)
- **jak:** printscreen + odkaz do komentáře ZoU

Plakát A3:

- u projektů s celkovými výdaji pod 500 000 EUR
- lze jej nahradit elektronickým zobrazovacím zařízením o velikosti A3
- **kdy:** po dobu realizace
- **co:** popis projektu, text „byl/je spolufinancován Evropskou unií“, cíl projektu, logolink
- **jak:** fotodokumentace + popis v ZoR s informací o umístění

PUBLICITA

Billboard

- u projektů s celkovými výdaji nad 500 000 EUR
- **kdy:** po dobu realizace (dočasný billboard), po dobu realizace a udržitelnosti (permanentní billboard)
- **co:** název projektu dle MS, text „byl/je spolufinancován Evropskou unií“, cíl projektu, logolink
- **jak:** fotodokumentace + popis v ZoR s informací o umístění

Pamětní deska:

- u projektů s celkovými výdaji nad 500 000 EUR
- **kdy:** po ukončení fyzické realizace po dobu udržitelnosti, nejpozději do 3 měsíců od ukončení realizace projektu (místo pamětní desky může být permanentní billboard)
- **co:** název projektu dle MS, text „byl/je spolufinancován Evropskou unií“, cíl projektu, logolink
- **jak:** fotodokumentace + popis v ZoR s informací o umístění

Komunikační akce (např. tisková konference, mediální kampaň):

- u projektů s celkovými výdaji nad 10 mil. EUR nebo projektů strategického významu (zveřejněné zde: <https://irop.gov.cz/cs/irop-2021-2027/strategicke-projekty-irop-2021-2027>)
- **kdy:** nejpozději do předložení Závěrečné ZoR,
- **co:** minimálně 1 měsíc předem musí být zaslána pozvánka na irop@mmr.cz. ŘO IROP zajistí předání pozvánky Evropské komisi.

PUBLICITA

Generátor nástrojů povinné publicity
verze 2021-2027



Spolufinancováno
Evropskou unií



<https://publicita.dotaceeu.cz/gen/krok1>

2. VLOŽENÍ ÚDAJŮ

Název programu

Integrovaný regionální operační program

Název projektu/operace ?

Zbývá 255 znaků.

Vyplňte prosím toto pole.

Hlavní cíl projektu/operace ?

B I U

Odstavců: 0, Znaků: 0/255

Vyberte způsob financování

Zvolte ze seznamu

Čas textace způsobu financování ?

Zvolte ze seznamu

Aplikace pro **snadnější dodržování**
publicity fondů EU.



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky

PROJEKT

Ukázka generátoru publicity příjemcům na semináři k IROP

je spolufinancován **Evropskou unií**.

Cílem projektu je ukázat příjemcům dotace, kteří se účastní semináře pro příjemce na téma administrace projektů ve fázi realizace v Ústí nad Labem, jak skvělý generátor publicity je. S ním se nemusí bát, že by publicitu projektu nezvládli!



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR

Více projektů podpořených Evropskou unií na www.mapaprojektu.cz



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky





POPIS VÝDAJE V SOUPISCE DOKLADŮ

Částka bez DPH připadající na
Prokazované způsobilé výdaje

1 146 077,23

Částka DPH připadající na
Prokazované způsobilé výdaje

240 676,22

Prokazované způsobilé výdaje

1 386 753,45

Rozdíl částky na dokladu a vykazovaného
způsobilého výdaje

248 617,65

Popis výdaje

Byly vyčleněny nepřímé výdaje položkového rozpočtu č. 4.0 a 4.11 ve výši 248 617,65 Kč vč. DPH.

Vzniklé rozdíly v zaokrouhlení mezi soubory čerpání a vystavenou fakturou: 0,01 Kč bez DPH.

Smlouva o dílo: <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/25460775>

Dodatek č. 1: <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/29196164>

Dodatek č. 2: <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/30252776>

Popis výdaje

Fakturace za provedené stavební práce - 10/24.

<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/33736993>

<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/30679768>

<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/31231560>

<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/31770036>

Mezi nezpůsobilé výdaje řadíme v soupisu prací pod položkou ZO1-ZO8. Dále Mezi nezpůsobilé výdaje odhalené při ex ante analýze rizik řadíme SO 101 pol.112,pol. 153-158, VRN Lávka pol.140 - 148.

TIPY A DOPORUČENÍ

- Do přímých výdajů na soupisce dokladů **nezahrnovat nepřímé/nezpůsobilé výdaje** (např. dokumentace, vedlejší rozpočtové náklady). V případě nejasností konzultovat předem s MP.
- Seznámit se se **Studii proveditelnosti/Podklady pro hodnocení** a ke skutečnostem, ke kterým se zde příjemce zavázal, **se vyjádřit ve Zprávě o realizaci** (např. **DNSH, bezbariérovost apod.**).
- Oblast **DNSH** (zejm. odpady, vodovodní zařízení) ošetřit **předem** s dodavatelem/TDI.
- **Před** ukončením realizace projektu mít **předávací protokoly a kolaudaci**. Ověřit si na stavebním řadě před koncem projektu, zda se na projekt vztahuje povinnost kolaudace.
- Dbát na **dodržování uzavřené Smlouvy o dílo/Kupní smlouvy** (termíny, cena, bankovní záruky, pojistky, podmínky).
- V případě **změn a porušení Smlouvy** s dodavatelem jednat (uzavírat dodatky, uplatňovat smluvní pokuty).
- Dodržovat **limitované výdaje** (např. nákup pozemku, doprovodná aktivita), viz tabulka „Kontrola limitů a kategorie intervencí“ předkládaná v závěrečné ŽoP/ZoR.
- **Změny** v projektu, ke kterým došlo v průběhu realizace **hlásit včas**. Změny, které nemusí příjemce oznamovat prostřednictvím ŽoZ, **popsat** ve Zprávě o realizaci (např. dřívější ukončení realizace projektu).
- V případě jakýchkoliv problémů a nejasností **komunikovat včas s manažerem projektu**.

Udržitelnost a kontroly.



Dnem proplacení starost o projekt nekončí...



UDRŽITELNOST

- Udržitelnost je doba, po kterou příjemce musí zachovat výstupy projektu v souladu s čl. 71 Obecného nařízení. K udržení výstupů je příjemce zavázán v Podmínkách právního aktu, ve kterých je stanovena doba udržitelnosti a povinnosti příjemce.
- Dodržení doby a podmínek udržitelnosti může být předmětem kontroly EÚD, EK, AO, PCO, MF, OFS, NKÚ, ŘO IROP, Centra a dalších oprávněných orgánů státní správy.
- Pokud není ve Specifických pravidlech pro žadatele a příjemce uvedeno jinak, doba udržitelnosti je stanovena na pět let od provedení poslední platby příjemci ze strany ŘO IROP, tzn. následující den po datu nastavení centrálního stavu Projekt finančně ukončen ze strany ŘO v MS2021+.
- O zahájení udržitelnosti je příjemce informován automatickou depeší prostřednictvím MS2021+.
- Monitorování zachování výstupů projektu probíhá přes Zprávy o udržitelnosti v MS2021+, které se podávají každých dvanáct měsíců od zahájení doby udržitelnosti.



INFORMACE NA WEBU CENTRA

<https://crr.gov.cz/irop/projekt-a-kontrola/udrizitelnost-projekt/>

Při zpracování Zpráv o udržitelnosti doporučujeme využívat zveřejněné [Seznamy povinných příloh ZoU](#) a [Kontrolní listy ZoU](#).

V případě konkrétního dotazu k udržitelnosti se obraťte na Vašeho manažera projektu.

Jak podat Zprávu o udržitelnosti?

Během udržitelnosti předkládá příjemce elektronicky v MS2021+ zprávy o udržitelnosti projektu. Harmonogram jejich podání se příjemci v MS2021+ automaticky zobrazí poté, co je projekt finančně ukončen ze strany ŘO IROP. O blížícím se termínu pro podání ZoU projektu je příjemce informován automaticky v MS2021+.

Podrobný návod, jak podat Zprávu o udržitelnosti, naleznete na stránce věnované [MS2021+](#).

V případě konkrétního dotazu k práci v MS2021+ se obraťte na [administrátora monitorovacího systému](#).

Aktivita	Povinné přílohy	Poznámka
Památky	Fotodokumentace instalace stálé pamětní desky / permanentního billboardu	Pouze u projektů, kde se jedná o nástroj povinné publicity. U 1. Zprávy o udržitelnosti je nutné doložit fotodokumentaci instalace, v dalších letech udržitelnosti postačí popis ve Zprávě o udržitelnosti projektu na zál. Publicita.
	Doložení plnění povinné publicity v době udržitelnosti	Pokud má příjemce webové stránky, dokládá aktuální printscreen splnění povinnosti uveřejnění stručného popisu projektu (Podrobněji viz Obecná pravidla pro žadatele a příjemce, kap. 10.1 Povinnosti příjemců v oblasti povinné publicity, bod a)).
	Kolaudační souhlas/rozhodnutí	Nedokládá se, pokud: - byl kolaudační souhlas/rozhodnutí předložen k Závěrečné zprávě o realizaci, - ještě nedošlo k ukončení předčasného užívání/zkušebního provozu stavby, - projekt nevyžaduje kolaudační souhlas/rozhodnutí.
	DNSH (Do no significant harm tj. uplatňování zásady „významně nepoškozovat“) - bez dokládání příloh	DNSH se nedokládá, plnění je případně předmětem kontroly na místě. Splnění již bylo doloženo v rámci ZZoR. V rámci ZoU příjemce popíše, zda nedošlo ke změně.
	Inventární karty majetku případně jiné účetní dokumenty	Tyto dokumenty prokazují, že pořízený majetek je stále ve vlastnictví příjemce.
	Fotodokumentace zachování bezbariérovosti výstupů projektu v relevantních případech	V rámci Zprávy o udržitelnosti je nutné popsat trvání zajištění bezbariérovosti výstupů projektu, v případě relevantnosti, popř. doložit fotodokumentaci.
	Počet prodaných vstupenek, popř. jiné relevantní dokumenty dle zvolené metodiky výpočtu cílové hodnoty indikátoru uvedené ve Studii proveditelnosti	1. Zpráva o udržitelnosti - doložení naplnění cílové hodnoty indikátoru 910 052 - Počet návštěvníků podpořených lokalit v oblasti kultury a cestovního ruchu, viz příloha SPPŽP, Metodické listy indikátoru. 2. až 5. Zpráva o udržitelnosti - doložení pouze v případě změny dosažené hodnoty indikátoru.
	Fotodokumentace, prezenční listiny atd. dle zvolené metodiky výpočtu cílové hodnoty indikátoru uvedené ve Studii proveditelnosti	1. Zpráva o udržitelnosti - doložení naplnění cílové hodnoty indikátoru 910 052 - Počet návštěvníků podpořených lokalit v oblasti kultury a cestovního ruchu, viz příloha SPPŽP, Metodické listy indikátoru.
	Ostatní	Dokumenty, které příjemce nemohl z objektivních důvodů doložit k Závěrečné zprávě o realizaci a nebránily schválení a proplacení Závěrečné žádosti o platbu (např. dokumenty o vypořádání smluvních pokut s dodavateli, aj.). Případně další dokumenty/podklady, na které příjemce odkazuje v popisu na záložce Plnění udržitelnosti.

Číslo otázky	Kritérium	Odpověď ANO/NE/NR	Odůvodnění
	Ověření formálních náležitostí ZoU		
1	Byla ZoU projektu předložena v požadovaném termínu?		
2	1. ZoU - Je v popisu plnění udržitelnosti projektu ve sledovaném období věcně zahrnuto i období od data skutečného ukončení realizace projektu uvedeného na záložce Harmonogram do data nastavení stavu PP41 - Projekt finančně ukončen ze strany ŘO? <i>U druhé až páté ZoU je odpověď NR.</i>		
3	Je zpráva o udržitelnosti podepsána oprávněnou osobou?		
4	Jsou přiloženy všechny povinné přílohy ZoU dle Obecných a Specifických pravidel pro žadatele a příjemce?		
5	Pokud bylo k závěrečné ZoR doloženo rozhodnutí o předčasném užívání/zkušebním provozu, je doloženo kolaudační rozhodnutí/kolaudační souhlas, resp. je doložené rozhodnutí o předčasném užívání/zkušebním provozu stále platné/prodloužené?		
	Ověření změn v projektu a jejich dopad na kontrolu ZoU		
6	Byly zkontrolovány a schváleny všechny podané ŽoZ na projektu a posouzen jejich dopad na předloženou ZoU?		
7	Je ověřeno, že z popisu ZoU nevyplynou změny, které je nutné dle OPPŽP/Podmínek PA oznámit prostřednictvím ZoU a které příjemce neohlásil během sledovaného období?		
8	Ohlásil příjemce změny uvedené v bodě 5 Části IV Podmínek PA/Rozhodnutí před jejich vlastní realizací?		
9	Pokud příjemce oznamuje prostřednictvím ŽoZ změny v projektu, je možné tyto změny v souladu s OPPŽP schválit?		
10	Pokud byla při kontrole ZoU identifikována změna v projektu, u které hrozilo riziko negativního vlivu alespoň na jedno z kritérií FNaP, došlo ke zpětnému ověření FNaP v souladu s MP-02, část 03, oddíl R Zpětné ověření FNaP?		
	Ověření plnění účelu a cílů projektu		
11	Vyplyvá z popisu v ZoU, že je zachován a naplňován účel a cíle projektu, ke kterým se příjemce zavázal?		
12	1. ZoU - Je doložena dosažená hodnota indikátoru vykazovaného s 1. ZoU dle Metodických listů indikátoru pro danou výzvu (MLI)?		
13	Naplnil/udržel příjemce všechny indikátory v cílové/dosažené hodnotě, ke které se zavázal?		
14	V případě, že příjemce nenaplnil/neudržel indikátory v cílové/dosažené hodnotě (včetně stanovené tolerance, je-li relevantní), obsahuje ZoU projektu zdůvodnění kdy a proč ke změně došlo?		
15	Byly ověřeny externí SDP, u kterých příjemce vykazuje změnu/přírůstek za sledované období ZoU? Pokud dochází ke změně, je provedená změna v souladu s pravidly výzvy?		
16	Pokud má příjemce u projektu povinnost realizovat stálý billboard nebo pamětní desku, jsou dodržena pravidla pro publicitu v době udržitelnosti? <i>Pokud u projektu nemá příjemce povinnost realizovat stálý billboard nebo pamětní desku, je odpověď NR.</i>		

POVINNOSTI PŘÍJEMCE

- Dle OPPŽP příjemce musí plnit všechny povinnosti vyplývající z Podmínek PA/Rozhodnutí, které se vztahují k době udržitelnosti, **již následující den po datu ukončení realizace projektu**, nikoli od data zahájení udržitelnosti.
- Každých dvanáct měsíců od zahájení udržitelnosti **podávat v MS 2021 Průběžnou ZoU projektu.**
- **Udržet dosažené cíle a výstupy projektu, prokázat naplnění a udržení indikátoru.**
- **Veškerý pořízený majetek používat k účelu, ke kterému se příjemce zavázal v žádosti o podporu.**
- **Dodržovat pravidla publicity (viz kap. 10 OPPŽP).**

POVINNOSTI PŘÍJEMCE

- **Informovat Centrum o všech zahájených externích kontrolách** (viz kap. 16.4 OPPŽP).
- **Řádně uchovávat veškerou dokumentaci a účetní doklady** související s realizací projektu **minimálně do roku 2035**.
- **Řádně vést účetní evidenci majetku** pořízeného z dotace a **výstup** z této evidence **předkládat** jako přílohu ZoU a Závěrečné ZoU projektu za sledované období.
- **Informovat Centrum o všech změnách v projektu, vč. změny závazku ze smlouvy na veřejné zakázce**, ze které byly v projektu uplatňovány výdaje (viz kap. 12 OPPŽP).

FYZICKÁ KONTROLA

Interim fyzická kontrola

- Na základě administrativního ověření ZoR a ŽoP nebo analýzy rizik může Centrum provést monitorovací návštěvu, veřejnosprávní kontrolu od stolu nebo veřejnosprávní kontrolu na místě realizace projektu. Zaměření na konkrétní proplácené výdaje.

Ex - post fyzická kontrola

- Provádí se v období udržitelnosti, tj. v období pěti let od ukončení financování projektu ze strany ŘO.
- Nejčastějším typem fyzické kontroly prováděné Centrem je veřejnosprávní kontrola na místě (VSK)
- Cílem je ověřit, že deklarovaný stav (v dokládaných dokumentech) odpovídá stavu skutečnému a příjemce dodržuje veškeré povinnosti v době realizace či udržitelnosti.

VSK na místě - průběh

Prováděna v souladu se zákony č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). Kontrolu provádí minimálně dvoučlenná kontrolní skupina.

Orientační harmonogram:

1. Komunikace s příjemcem o plánované kontrole + stanovení termínu kontroly.
2. Zahájení kontroly – dnem doručení **Oznámení o zahájení kontroly** do datové schránky příjemce (může být také zahájena přímo na místě předložením Pověření ke kontrole).
3. Součástí Oznámení o zahájení kontroly je i orientační výčet dokumentace ke kontrole.
4. Fyzická kontrola na místě.
5. Zaslání **Protokolu o kontrole** do datové schránky příjemce (stěžejní dokument obsahující výstupy z provedené kontroly, popis případných zjištěných nedostatků a uložených nápravných opatření).
6. Ukončení kontroly marným uplynutím lhůty (15 kalendářních dní od dne doručení Protokolu) pro podání námitek nebo vzdáním se práva podat námitky.
7. Případné řešení **námitek** kontrolované osoby a vypořádání námitek.



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky

VSK na místě

Informace pro příjemce: <https://crr.gov.cz/irop/projekt-a-kontrola/verejnospravni-kontrola-kontrola-na-miste-od-stolu-vsk/>

Co mohu udělat pro to, aby VSK na místě proběhla hladce a rychle?

- **Ustanovit kontaktní osobu** – určí ji statutární zástupce písemně (bude k dispozici kontrolní skupině, bude mít o předmětu kontroly relevantní informace).
- **Poskytnout vhodné prostory** kontrolní skupině pro výkon kontroly.
- **Disponovat požadovanou/dostupnou dokumentací** (kompletní, v řádné kvalitě, ve formě (pokud možno originálů) v tištěné verzi, či v el. verzi), která osvědčuje řádný průběh realizace projektu, a také průběh udržitelnosti projektu, který odpovídá tomu, na co byla dotace poskytnuta.
- **Kontrolovaná osoba musí mít přehled o tom, kde se majetek pořízený z dotace nachází, zda je ve stavu vhodném k užívání a plnění své funkce**
- **Tipy, triky jak se připravit na VSK s rozlišením na jednotlivé specifické cíle, jsou uvedeny v příloze Tipy k VSK**



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky

MOŽNÁ POCHYBENÍ

- Na místě je majetek odlišný od toho, který byl uveden ve smlouvě/objednávce.
- Pořízený majetek je využíván pro jiný účel nebo je přemístěn.
- Není provedena obnova drobného vybavení, pokud v době udržitelnosti dojde k poškození drobného vybavení. Nejsou uchovány doklady o reklamacích, škodních událostech.
- Pořízené vybavení není v udržitelnosti používáno! Jedná se o hrubé porušení pravidel, které může vést v konečném důsledku až k vrácení části dotace.

MOŽNÁ POCHYBENÍ

- Realizovaná stavba neodpovídá projektové dokumentaci.
- Použit jiný materiál, než je vykázán ve faktuře (např. jiná dlažba, dřevěná okna nahrazená plastovými, místo bezpečnostních dveří instalovány obyčejné, apod.)
- Příjemce nemá relevantní dokumenty dokládající splnění podmínek DNSH (technické listy výrobků – dokládající např. průtoky, doklady prokazující předání odpadu apod.)

POZOR! Při nesplnění podmínek DNSH se jedná o hrubé porušení pravidel s omezenými možnostmi řešení.

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+.

V případě jakékoliv nejasnosti, nebo dotazu se co nejdříve obraťte na své manažery projektu Centra.



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky

Děkujeme Vám za pozornost.

Centrum pro regionální rozvoj Ústí nad Labem
Oddělení realizace IROP pro Ústecký kraj



Spolufinancováno
Evropskou unií



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Centrum
pro regionální rozvoj
České republiky