



Závazné stanovisko Řídicího orgánu IROP č. 25

Určeno pro: ŘO IROP, CRR, ZS ITI, MAS, žadatele a příjemce
Platnost a účinnost: 20. září 2021
Číslo jednací: MMR-74067/2021 26
Schválil: Ing. Rostislav Mazal
Podpis:

Popis současného stavu

1. V IROP již byly vyhlášeny všechny předpokládané výzvy včetně podpory v rámci REACT-EU. Uvádění informací v příloze č. 15 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce *Míra spolufinancování jednotlivých aktivit IROP*, které jsou totožné s údaji v jednotlivých výzvách, je v důsledku toho nadbytečné.
2. Příloha č. 35 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce *Postup pro práci s modulem veřejné zakázky* neodpovídá stavu MS2014+ po zapracování požadavku RIM 047560/BEZOP/NAP/00000000/APL/RIM dodavatelem informačního systému MS2014+.
3. Kapitola 2. 6. 1 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce *Čestné prohlášení o skutečném majiteli* není zcela v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech novelizovaný od 1. 6. 2021 novelou č. 527/2020 Sb. a zároveň je nutné kapitolu zrevidovat v návaznosti na zákon č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů.
4. Kapitola 16.2 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce *Změnové řízení zahájené po vydání prvního právního aktu, které nezakládá změnu právního aktu* se upravuje v návaznosti na změny dle bodu 3 tohoto Závazného stanoviska.
5. Pro účely posouzení změny závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku je nutné doplnit výklad a sjednotit pravidla kapitoly 5.2 a 5.3 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce, která jsou roztržštěna v několika ustanoveních v nekonzistentním znění.
6. V Kapitole 7.7 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce *Vratky z důvodu smluvních pokut a jistoty* nejsou stanoveny jasné milníky, ve kterých je příjemce povinen informovat a doložit, že nerezignoval na uplatnění smluvních pokut.
7. Bylo-li uloženo nápravné opatření stanoviskem k zakázce, nejsou stanoveny milníky, ve kterých je příjemce povinen informovat a doložit, že provedl nápravné opatření uložené stanoviskem k zakázce.

Stanovisko ŘO

1. Příloha č. 15 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce se tímto Závazným stanoviskem zrušuje. Změna je platná ke dni vydání tohoto stanoviska. Příloha bude odstraněna v následující revizi Obecných pravidel pro žadatele a příjemce.
2. Příloha č. 35 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce se tímto Závazným stanoviskem doplňuje v souladu s přílohou tohoto Závazného stanoviska. Změna je platná ke dni vydání tohoto stanoviska. Příloha bude nahrána do MS2014+ i na web IROP k verzi 1.14 Obecných pravidel.
3. Znění kapitoly 2.6.1 *Čestné prohlášení o skutečném majiteli* na straně č. 80 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce se tímto Závazným stanoviskem nahrazuje následujícím zněním:

2.6.1 Čestné prohlášení o skutečném majiteli / Výpis z evidence skutečných majitelů

Pokud je žadatelem právnická osoba mimo veřejnoprávní právnické osoby, jako povinnou přílohu žádosti o podporu (dle specifikace v konkrétní výzvě) předkládá buď:

- a) Čestné prohlášení o skutečném majiteli v rozsahu minimálně dle vzoru v příloze č. 30, nebo*
- b) úplný výpis z evidence skutečných majitelů platných údajů a údajů, které byly bez náhrady vymazány nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu dle § 14 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů.*

Čestné prohlášení / výpis z evidence skutečných majitelů dle bodů a) a b) nedokládají se žádostí o podporu subjekty, které jsou vyjmenovány v § 7 zákona č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů, a to i přesto, že podávají projekt do výzvy vyhlášené před účinností tohoto zákona, tj. do výzvy vyhlášené před 1. 6. 2021.

Skutečným majitelem dle zákona č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů, je každá fyzická osoba, která je koncovým příjemcem, tj. ten, kdo z činnosti právnické osoby (dále jen „PO“) profituje, a to bez ohledu na to, zda se na fungování PO aktivně podílí a zároveň tento prospěch dále nepředává, nebo/a současně osobou s koncovým vlivem, tj. osoba, která může aktivně bez pokynů jiného přímo nebo nepřímo ovlivnit řízení a rozhodování PO. Skutečný majitel může být definován přímo či nepřímo prostřednictvím řetězení a větvení vztahů. Definice skutečného majitele pro jednotlivé formy právnických osob je podrobněji uvedena v zákoně č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů, dle kterého jsou povinni se příjemci při evidenci skutečných majitelů řídit.

Žadatelé/příjemci, u kterých bude na základě ověření vlastnické struktury prokázán nepovolený střet zájmů, zejména podle zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, ve znění pozdějších předpisů, případně kteří jsou ovládáni a/nebo vlastněni jednotlivci či organizacemi podléhajícím mezinárodním sankcím nebo protiteroristickým opatřením, případně žadatelé/příjemci, kteří nebudou moci vlastnickou strukturu prokázat, nemohou obdržet dotaci z IROP, resp. dotace jim bude odejmuta dle § 15 odst. 1c) zákona 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

UPOZORNĚNÍ

Žadatel k žádosti o podporu nedokládá dokumenty, které prokazují informace uvedené v čestném prohlášení / výpisu z evidence skutečných majitelů. Tyto dokumenty musí mít k dispozici a na výzvu je musí doložit všem kontrolním orgánům, případně v průběhu hodnocení pro vyloučení pochybností.

Příjemce má povinnost oznamovat změny v souladu s kapitolou 16.2 těchto pravidel.

4. Obecná pravidla pro žadatele a příjemce se v návaznosti na změny dle bodu 3 tohoto Závazného stanoviska upravují v kapitole 16.2. *Změnové řízení zahájené po vydání prvního právního aktu, které nezakládá změnu právního aktu* na straně č. 169 takto:

UPOZORNĚNÍ

Příjemce musí neprodleně hlásit veškeré změny informací, poskytnutých při předkládání žádosti o podporu podle § 14 odst. 3 písm. e) zákona 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů a ~~§ 4 odst. 4 zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.~~ a § 8 zákona č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů. Příjemce se žádostí o změnu dokládá aktuální a úplný výpis údajů z evidence skutečných majitelů, jedná-li se o evidující osobu a vztahuje-li se na ní již v daném okamžiku změny povinnost evidence údajů o skutečných majitelích. Příjemce je povinen evidovat aktuální údaje o skutečných majitelích na záložce *Subjekty v MS2014+*.

5. Obecná pravidla pro žadatele a příjemce se tímto Závazným stanoviskem upravují v kapitolách 5.2 a 5.3.

V bodu 4 kapitoly 5.2 na straně 114 se nahrazuje text UPOZORNĚNÍ následujícím způsobem:

UPOZORNĚNÍ

Žadatel má obecnou povinnost předložit veškerou dokumentaci ke všem ukončeným zakázkám uplatňovaným v projektu ke kontrole CRR tak, aby kontrola zakázky mohla proběhnout nejpozději před schválením první žádosti o platbu, ve které jsou výdaje dané zakázky uplatňovány.

Dodatky (resp. dokumentaci ke změně závazku) ze smlouvy je potřeba dokládat neprodleně, včetně období udržitelnosti, jejich kontrola však proběhne souhrnně nejpozději v závěrečné etapě, respektive s nejbližší ZoU v případě dodatků předkládaných v období udržitelnosti.

V bodu 4 kapitoly 5.2 na straně 115 se za poslední odrážku doplňuje následující UPOZORNĚNÍ:

UPOZORNĚNÍ

Žadatel je povinen předložit ke kontrole a řádně odůvodnit všechny změny závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku bez ohledu na to, zda byl uzavřen dodatek nebo byla změna fakticky provedena.

V bodu 5 kapitoly 5.2 na straně 115 se nahrazuje text UPOZORNĚNÍ následujícím způsobem:

UPOZORNĚNÍ

Příjemce má obecnou povinnost předložit veškerou dokumentaci ke všem ukončeným zakázkám uplatňovaným v projektu ke kontrole CRR tak, aby kontrola zakázky mohla proběhnout nejpozději před schválením první žádosti o platbu, ve které jsou výdaje dané zakázky uplatňovány.

Dodatky (resp. dokumentaci ke změně závazku) ze smlouvy je potřeba dokládat neprodleně, včetně období udržitelnosti, jejich kontrola však proběhne souhrnně nejpozději v závěrečné etapě, respektive s nejbližší ZoU v případě dodatků předkládaných v období udržitelnosti.

V bodu 5 kapitoly 5.2 na straně 116 se za poslední odrážku doplňuje následující UPOZORNĚNÍ:

UPOZORNĚNÍ

Příjemce je povinen předložit ke kontrole a řádně odůvodnit všechny změny závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku bez ohledu na to, zda byl uzavřen dodatek nebo byla změna fakticky provedena.

V bodu 4 kapitoly 5.3 na straně 119 se nahrazuje text UPOZORNĚNÍ následujícím způsobem:

UPOZORNĚNÍ

Žadatel má obecnou povinnost předložit veškerou dokumentaci ke všem ukončeným zakázkám uplatňovaným v projektu ke kontrole CRR tak, aby kontrola zakázky mohla proběhnout nejpozději před schválením první žádosti o platbu, ve které jsou výdaje dané zakázkou uplatňovány.

Dodatky (resp. dokumentaci ke změně závazku) ze smlouvy je potřeba dokládat neprodleně, včetně období udržitelnosti, jejich kontrola však proběhne souhrnně nejpozději v závěrečné etapě, respektive s nejbližší ZoU v případě dodatků předkládaných v období udržitelnosti.

V bodu 4 kapitoly 5.3 na straně 120 se za poslední odrážku doplňuje následující UPOZORNĚNÍ:

UPOZORNĚNÍ

Žadatel je povinen předložit ke kontrole a řádně odůvodnit všechny změny závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku bez ohledu na to, zda byl uzavřen dodatek nebo byla změna fakticky provedena.

V bodu 5 kapitoly 5.3 na straně 121 se nahrazuje text UPOZORNĚNÍ následujícím způsobem:

UPOZORNĚNÍ

Příjemce má obecnou povinnost předložit veškerou dokumentaci ke všem ukončeným zakázkám uplatňovaným v projektu ke kontrole CRR tak, aby kontrola zakázky mohla proběhnout nejpozději před schválením první žádosti o platbu, ve které jsou výdaje dané zakázkou uplatňovány.

Dodatky (resp. dokumentaci ke změně závazku) ze smlouvy je potřeba dokládat neprodleně, včetně období udržitelnosti, jejich kontrola však proběhne souhrnně nejpozději v závěrečné etapě, respektive s nejbližší ZoU v případě dodatků předkládaných v období udržitelnosti.

V bodu 5 kapitoly 5.3 na straně 122 se před poslední odstavcem bodu doplňuje následující UPOZORNĚNÍ:

UPOZORNĚNÍ

Příjemce je povinen předložit ke kontrole a řádně odůvodnit všechny změny závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku bez ohledu na to, zda byl uzavřen dodatek nebo byla změna fakticky provedena.

6. Obecná pravidla pro žadatele a příjemce se na konci kapitoly 7.7. Vratky z důvodu smluvních pokut nebo jistoty na straně č. 133 doplňují o následující ustanovení:

Pro účely posouzení změny závazku ze smlouvy vyplývající z výše uvedených povinností dle této kapitoly, je-li relevantní, je příjemce povinen informovat a prokazatelně doložit, zda a v jaké výši smluvní pokutu uplatňuje tak, aby nedošlo k promlčení nároku, popř. zda smluvní pokutu a v jaké výši vymohl, a to min. v těchto milnících:

- na výzvu CRR/ŘO IROP a/nebo
- v závěrečné zprávě o realizaci a

- v každé monitorovací zprávě v době udržitelnosti.
7. Obecná pravidla pro žadatele a příjemce se tímto Závazným stanoviskem upravují v kapitolách 5.2 a 5.3.

V bodu 5 kapitoly 5.2 na straně 116 se před poslední 2 odstavce bodu doplňuje následující text:

Pro účely posouzení postupu zadavatele, je příjemce povinen informovat a prokazatelně doložit, zda provedl nápravné opatření uložené stanoviskem k zakázce (uložené např. před podpisem smlouvy anebo v případě změny závazku ze smlouvy), bylo-li uloženo, a to v těchto milnících:

- na výzvu CRR/ŘO IROP;
- v navazující fázi zadávacího řízení
- v závěrečné zprávě o realizaci;
- v každé monitorovací zprávě v době udržitelnosti.

V bodu 5 kapitoly 5.3 na straně 121 se před poslední 2 odstavce bodu doplňuje následující text:

Pro účely posouzení postupu zadavatele, je příjemce povinen informovat a prokazatelně doložit, zda provedl nápravné opatření uložené stanoviskem k zakázce (uložené např. před podpisem smlouvy anebo v případě změny závazku ze smlouvy), bylo-li uloženo, a to v těchto milnících:

- na výzvu CRR/ŘO IROP;
- v navazující fázi výběrového řízení;
- v závěrečné zprávě o realizaci;
- v každé monitorovací zprávě v době udržitelnosti.

Změny v bodech 3-7 jsou platné ke dni vydání tohoto Závazného stanoviska. Do Obecných pravidel pro žadatele a příjemce budou promítnuty při nejbližší revizi.

Odůvodnění stanoviska

1. Tím, že došlo k vyhlášení všech předpokládaných výzev IROP již příloha neplní svůj původní účel včasného informování potenciálních žadatelů o podpoře v rámci jednotlivých aktivit IROP, neboť neobsahuje žádné informace, které by žadatelům a příjemcům nebyly dostupné v rámci dokumentace k výzvám. Z tohoto důvodu dojde k jejímu odstranění.
2. K nahrazení přílohy aktuální verzi dochází z důvodu změn v MS2014+ po zpracování RIM 047560/BEZOP/NAP/00000000/APL/RIM. Jeho předmětem bylo rozšíření možnosti zakládat tzv. podtyp zakázky u zakázek dělených na části, rámcových smluv a dynamického nákupního systému s ohledem na stav nadřazeného záznamu zakázky. Přílohu je nutné upravit, aby žadatelé a příjemci měli k dispozici platné návody pro práci s MS2014+. Změnou nedochází k úpravě povinností žadatelů a příjemců.
3. Novelou zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, účinnou od 1. 6. 2021 došlo k úpravě a rozšíření povinně dokládaných příloh k žádosti o dotaci, kterými žadatel dokládá své skutečné majitele. Zároveň došlo vydáním zákona č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů, k výrazným změnám v definici skutečného majitele, stejně tak úpravě povinností souvisejících s evidencí skutečných majitelů.
4. Povinnost dokládat s předloženou žádostí o změnu související se změnou skutečných majitelů žadatele/příjemce i úplný výpis z evidence skutečných majitelů byla doplněna pro účely kontroly údajů deklarovaných žadatelem/příjemcem v žádosti o změnu.

5. Z kontrolní činnosti CRR vyplývá, že ustanovení pravidel pro předkládání dokumentace ke změně závazku ze smlouvy je nutné blíže vyložit. Ze stávajícího znění není zejména nezkušeným zadavatelům (žadatelům/příjemcům) zcela zřejmé, že o změnu závazku ze smlouvy se jedná i v případě, že nebyl uzavřen dodatek, ale ke změně závazku ze smlouvy na zakázku došlo fakticky (úkony zadavatele a dodavatele bez uzavření dodatku). Z těchto důvodů přistoupil ŘO IROP k doplnění tohoto výkladu a při té příležitosti sjednotil pravidla, která byla roztržštěna do několika ustanovení v nekonzistentním znění.
6. Obecně platí, že zadavatel nesmí umožnit podstatnou změnu závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku po dobu jejího trvání bez provedení nového zadávacího/výběrového řízení (§ 222 ZZVZ / 9.2 MPZ). Typickým příkladem jsou smluvní pokuty, kdy neuplatnění smluvní pokuty v plné výši (ať už přímo na základě vůle zadavatele nebo jako uložené nápravné opatření z kontroly projektu/zakázky) za porušení smluvních povinností může zakládat podstatnou změnu závazku ze smlouvy a pro příjemce může znamenat významné riziko uložení finanční opravy (např. při prodlužení s dodáním díla). Žadatel/příjemce je povinen (s péčí řádného hospodáře) uplatňovat smluvní pokuty v plné výši a to tak, aby nečinností zadavatele nedošlo k promlčení nároku, a to po celou dobu životního cyklu projektu, tedy i v období udržitelnosti. Příjemce se v opačném případě vystavuje riziku porušení zadávacích podmínek tím, že umožní podstatnou změnu smlouvy, s možným dopadem finanční opravy podle §14e zákona 218/2000Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, nebo porušení rozpočtové kázně podle § 44 zákona 218/2000Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů. Pro účely kontroly stanovuje ŘO IROP pravidelné milníky, ve kterých je příjemce povinen informovat a doložit, že nerezignoval na uplatnění smluvní pokuty, čímž by došlo k promlčení nároku. Vzhledem k výše uvedené potřebě kontroly souladnosti postupu zadavatele (žadatele/příjemce) s pravidly IROP, resp. pravidly zadávání zakázek, upřesňuje ŘO IROP povinnosti žadatele/příjemce k předkládání dokumentace ke změně závazku ze smlouvy na veřejnou zakázku.
7. Pro účely kontroly souladnosti postupu zadavatele (příjemce) s pravidly IROP, resp. pravidly zadávání zakázek, stanovuje ŘO IROP pravidelné milníky, ve kterých je příjemce povinen informovat a doložit, že provedl nápravné opatření uložené stanoviskem k zakázce, bylo-li uloženo.

Přílohy:

P35_Postup pro práci s modulem veřejné zakázky