



## Administrace Žádosti o platbu a Zprávy o realizaci projektu

V souvislosti s narůstajícím počtem projektů v realizaci, které jsou administrovány na Centru pro regionální rozvoj České republiky (dále jen Centrum), připravilo Centrum pro příjemce podpory z IROP informace k administraci Žádostí o platbu a Zpráv o realizaci (dále jen ŽoP/ZoR), které zahrnují doporučení ke správnému postupu při zpracování a předložení uvedených dokumentů v monitorovacím systému MS2014+.

Přehled nejčastějších pochybení a obecná doporučení vychází z dosavadních zkušeností Centra z průběhu kontrol ŽoP/ZoR. Konkrétně tedy uvádíme nedostatky, které byly identifikovány nejčastěji, a příjemci by se jich měli vyvarovat.

Před samotnou přípravou ŽoP/ZoR doporučujeme příjemcům, aby se seznámili s Obecnými a Specifickými pravidly pro žadatele a příjemce, ve kterých jsou uvedeny základní informace a povinnosti, které musí při přípravě ŽoP/ZoR příjemce dodržet, aby nedocházelo ke zbytečnému zdržení administrace, či dokonce k finančním korekcím.

Ke správnému předložení ŽoP/ZoR je zapotřebí využít Obecná pravidla pro žadatele a příjemce – konkrétně přílohu „P26\_Postup pro vyplňování ZŽoP ZoR v MS2014+“, ve které je uveden podrobný postup pro vyplňování jednotlivých záložek v MS2014+ ve zjednodušené žádosti o platbu a zprávě o realizaci projektu. Konkrétní nedostatky u Zpráv o realizaci a u Žádostí o platbu:

### Zpráva o realizaci

- Zpráva o realizaci není podepsána statutárním zástupcem ani jinou osobou k tomuto úkonu oprávněnou.
- Sledované období od/do musí být shodné s plánovaným harmonogramem projektu nebo se skutečností (v případě předčasného předložení ŽoP a ZoR).
- Nebývají vyplněny všechny povinné záložky či nejsou vyplněny zcela – opakující se nedostatky jsou identifikovány především na záložkách:
  - indikátory – datum naplnění indikátoru neodpovídá skutečnému datu naplnění; není uvedena cílová hodnota indikátoru; přírůstek může být vykazován i mínusovou hodnotou (např. indikátor 32 300 v 37. výzvě),
  - publicita – není vyplněno pole „komentář“,
  - veřejné zakázky - není nastaven správný stav; případně chybí aktuální údaje o VZ, veškeré doklady k VZ předložené formou depeše nebo údaje o smlouvě o dílo a údaje o dodavateli,
  - etapy – skutečné datum zahájení a ukončení nesouhlasí se skutečností,
  - klíčové aktivity – nevyplněná záložka, případně popis není v souladu s žádostí o podporu nebo Studií proveditelnosti.



## Žádost o platbu

- Není doložena oddělená účetní evidence (musí být zajištěno jednoznačné přiřazení účetních položek vztahujících se k realizaci projektu).
- Není doložena kopie smluv o zřízení bankovních účtů, ze kterých byly provedeny úhrady předkládaných účetních/daňových dokladů k proplacení, nebo čestné prohlášení – příloha č. 32 Obecných pravidel.
- Chybí přílohy k účetním dokladům (objednávka, smlouva o dílo, předávací protokol, dodací list, soupis provedených prací, výpis z účtu).
- Není doložena smlouva mezi příjemcem a dotčeným subjektem (příkazní/mandátní smlouvou), která upravuje správu majetku příjemce dotace z IROP.
- K publicitě není doložena fotodokumentace, případně je nečitelná nebo není z fotodokumentace patrné, zda je vyvěšena v místě realizace.
- Naplnění indikátorů nebývá doloženo relevantními dokumenty/fotodokumentací.
- Číslo bankovního účtu uvedené ve smlouvě s dodavatelem se neshoduje s číslem bankovního účtu uvedeného na faktuře.
- Zaúčtování dokladů není v souladu se schváleným rozpočtem, finančním plánem a s Rozhodnutím o poskytnutí dotace, tj. vzniká nesoulad mezi investicemi a neinvesticemi. Změnu rozdělení výdajů mezi investice a neinvestice je zapotřebí provést formou Žádosti o změnu před koncem etapy/projektu.
- Stavební rozpočet – předložený soupis provedených prací nemá shodnou strukturu a formát jako byl smluvní rozpočet stavby.
- Chyby v soupisce dokladů – vyplněné údaje neodpovídají skutečnosti:
  - nejsou vyplněna pole „Číslo smlouvy/ objednávky, ke které se doklad vztahuje“ a „Číslo výběrového řízení, ke kterému se doklad vztahuje“,
  - není vyplněno pole „Rozpočtová položka druhová“ dle Právního aktu (sloupec Druh. Tříd.),
  - nesoulad mezi uvedenými úhradami faktur a doloženými úhradami faktur na základě výpisu z účtů,
  - u výdajů na stavební práce je nezbytné rozdělení mezi hlavní, vedlejší a nezpůsobilé výdaje. Vysvětlení je možné uvést přímo v soupisce dokladů v poli „Popis výdaje“,
  - na fakturách není uvedena jednoznačná vazba na projekt, tj. registrační číslo projektu,
  - pole „číslo účetního dokladu v účetnictví“ – pro lepší přehlednost je ideální uvádět číslo faktury.