INTEGROVANÝ REGIONÁLNÍ OPERAČNÍ PROGRAM

SPECIFICKÁ PRAVIDLA

PRO ŽADATELE A PŘÍJEMCE INTEGROVANÝCH PROJEKTŮ ITI

SPECIFICKÝ CÍL 2.4

PRŮBĚŽNÁ výzva č. 58

PŘÍLOHA Č. 6

**Podmínky stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu**

pLATNOST OD 27. 9. 2019

**Podmínky Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu**

(dále jen „Podmínky“)

**Příjemce:**

**IČ:**

**DIČ:**

**Sídlem:**

### *Část I*

### *Obecná ustanovení*

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

### *Část II*

***Finanční rámec***

1. Identifikace projektu:

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

2. Finanční rámec projektu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh peněžních prostředků/zdroje spolufinancování** | **Kč** | **Podíl na celkových způsobilých výdajích  v %** |
| **Peněžní prostředky ze strukturálního fondu ERDF (dále jen „SF“) [[1]](#footnote-2)** |  |  |
| **Národní veřejné zdroje** |  |  |
| *Z toho: peněžní prostředky ze státního rozpočtu[[2]](#footnote-3)* |  |  |
| **Celkové způsobilé výdaje**[[3]](#footnote-4) |  | **100** |
| **Celkové nezpůsobilé výdaje** |  | **-** |
| **Celkové výdaje projektu** |  | **-** |

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

### *Část III*

### *Podmínky, na které je poskytnutí peněžních prostředků vázáno*

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Podmínka** |
| 1. | Příjemce je povinen splnit účel, na který mu budou peněžní prostředky poskytnuty. Tímto účelem je realizace projektu rámcově identifikovaného v části II, v bodu 1. |
| 2. | Při realizaci projektu bude uskutečňováno zadávání zakázek v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (do 30. 9. 2016; dále jen „ZVZ“), nebo zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (od 1. 10. 2016; dále jen „ZZVZ“).  Pokud příjemce není povinen postupovat podle ZVZ nebo ZZVZ, postupuje v souladu s Metodickým pokynem pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014-2020 (dále jen „MPZ“), který je přílohou č. 3 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce. |
| 3. | V případě zakázek, zadávaných podle ZVZ nebo ZZVZ, a v případě zakázek vyšší hodnoty, zadávaných podle MPZ, je příjemce povinen předložit zadávací podmínky k posouzení a konzultaci Centru pro regionální rozvoj České republiky (dále jen „CRR“) 10 pracovních dní před plánovaným zahájením zadávacího nebo výběrového řízení. |
| 4. | Zadavatel je povinen předložit CRR ke kontrole dokumentaci k průběhu zadávacího řízení nebo výběrového řízení zakázky vyšší hodnoty před uzavřením smlouvy. |
| 5. | Příjemce je povinen předkládat CRR pravdivé a úplné informace o průběhu realizace projektu prostřednictvím zpráv o realizaci projektu. |
| 1. **Průběžnou zprávu o realizaci projektu** předkládá příjemce vždy do dvaceti pracovních dnů od ukončení etapy projektu.   Příjemce vždy předkládá průběžnou zprávu o realizaci projektu společně se žádostí o platbu.  **Žádost o platbu** je příjemce povinen předložit vždy nejpozději do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu, resp. etapy projektu.  V případě, že je realizace etapy ukončena před schválením prvního Stanovení, je příjemce povinen předložit Zprávu o realizaci projektu a Žádost o platbu do dvaceti pracovních dnů od schválení prvního Stanovení. |
| 1. **Závěrečnou zprávu o realizaci projektu** předkládá příjemce vždy do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu.   Příjemce vždy předkládá závěrečnou zprávu o realizaci projektu společně se žádostí o platbu.  **Žádost o platbu** je příjemce povinen předložit vždy nejpozději do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu, resp. etapy projektu.  V případě, že je realizace závěrečné etapy ukončena před schválením prvního Stanovení, je příjemce povinen předložit Závěrečnou zprávu o realizaci projektu a Žádost o platbu do dvaceti pracovních dnů od schválení prvního Stanovení. |
| 1. **Zprávy o udržitelnosti projektu** příjemce předkládá: 2. Průběžnou zprávu o udržitelnosti projektu: každoročně po dobu 5 let a to vždy do 10. pracovního dne po uplynutí dalšího roku od data zahájení doby udržitelnosti. 3. Závěrečnou zprávu o udržitelnosti projektu: do 10. pracovního dne ode dne ukončení udržitelnosti projektu. |
| 6. | Příjemce je povinen neprodleně oznámit CRR všechny změny, které mají vliv na plnění Dopisu ministerstva pro místní rozvoj/Stanovení výdajů prostřednictvím formuláře Žádost o změnu.  Uvedené změny, které musí být ohlášeny před vlastní realizací:   * změny termínů etap, kromě závěrečné etapy, * změny termínu naplnění indikátorů, * změny cílových hodnot indikátorů, * finanční a termínové změny, které způsobí změnu rozložení čerpání SR a SF v letech, * změna aktivit projektu, které mají vliv na splnění účelu projektu či indikátoru, * změny finančních objemů etap v souvislosti s přesunem aktivit projektu, * změna plátcovství DPH ve vztahu k projektu, pouze v případě, kdy se stane příjemce peněžních prostředků plátcem DPH, * zvýšení a snížení nezpůsobilých výdajů projektu – pokud se zvyšuje rozpočet projektu, musí zvýšení znovu projít schvalovacím procesem. |
| * Termín ukončení realizace projektu:   Žádost o změnu s žádostí o prodloužení termínu ukončení realizace projektu (závěrečné etapy) je příjemce povinen podat před uplynutím termínu uvedeného na Dopise ministerstva pro místní rozvoj/Stanovení výdajů. |
| 7. | Příjemce je povinen ověřitelným způsobem ukončit všechny schválené aktivity projektu, do termínu uvedeného na Stanovení. |
| 8. | Příjemce je povinen nejpozději při podání poslední Žádosti o platbu prokázat naplnění účelu projektu, na který mu byly peněžní prostředky poskytnuty, a prokázat, že indikátory byly naplněny v termínu, uvedeném ve Stanovení. |
| 9 | Příjemce je povinen v době udržitelnosti zachovat účel, na který mu byly peněžní prostředky poskytnuty. |
| 10. | Příjemce je povinen udržet indikátory po dobu pěti let od poslední platby příjemci, tj. po schválení závěrečné ŽoP ve 2. stupni, pokud je to z hlediska charakteru projektu možné. |
| 11 | Příjemce je povinen v době udržitelnosti zachovat majetek získaný byť i částečně z peněžních prostředků. |
| 12. | Po celou dobu realizace projektu a v době udržitelnosti příjemce nesmí bez předchozího souhlasu Řídicího orgánu IROP (dále jen „ŘO IROP“): |
| 1. majetek získaný byť i částečně z peněžních prostředků prodat, převést jinému subjektu, |
| 1. majetek získaný byť i částečně z peněžních prostředků zatížit jinými věcnými právy třetích osob (služebnosti/reálná břemena) nebo zřídit zástavní právo, s výjimkou zástavního práva k zajištění úvěru na financování projektu rámcově identifikovaného v části II, v bodu 1, 2. pokud k tomu dochází ze zákona. Pozdní oznámení nebude postihnuto sankcí, 3. pokud k tomu nedochází ze zákona, |
| 1. majetek získaný byť i částečně z peněžních prostředků vypůjčit nebo pronajmout jinému subjektu. Nejedná se o krátkodobý pronájem. |
| 13. | Příjemce je povinen řádně uchovávat veškerou dokumentaci a účetní doklady, související s realizací projektu, minimálně do konce roku 2028. Pokud je v českých právních předpisech stanovena lhůta delší než v evropských předpisech, musí být použita pro úschovu delší lhůta.  Příjemce zajistí, aby veškerou dokumentaci a účetní doklady, související s realizací projektu, archivovali minimálně do konce roku 2028 partneři a dodavatelé příjemce a aby k této dokumentaci umožnili minimálně do konce roku 2028 přístup. |
| 14. | Každý originální účetní doklad musí obsahovat registrační číslo projektu. |
| 15. | Příjemce je povinen minimálně do konce roku 2028 poskytovat informace a dokumentaci vztahující se k projektu zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů (CRR, Ministerstva pro místní rozvoj ČR, Ministerstva financí ČR, Evropské komise, Evropského účetního dvora, Nejvyššího kontrolního úřadu, Auditního orgánu (dále jen „AO“), Platebního a certifikačního orgánu (dále jen „PCO“), příslušného orgánu finanční správy a dalších oprávněných orgánů státní správy) a je povinen informovat poskytovatele dotace o skutečnostech majících vliv na realizaci projektu, především pak povinnost informovat o jakýchkoli kontrolách a auditech provedených v souvislosti s projektem; dále též povinnost na žádost poskytovatele finančních prostředků, ŘO IROP, PCO nebo AO poskytnout veškeré informace o výsledcích a kontrolní protokoly z těchto kontrol a auditů. A zároveň vytvořit podmínky k provedení kontroly a poskytnout při provádění kontroly součinnost.  Příjemce je povinen zajistit, aby stejné povinnosti do roku 2028 plnili partneři a dodavatelé, podílející se na realizaci projektu. |
| 16. | Příjemce, který vede účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, je povinen vést účetnictví způsobem, který zajistí jednoznačné přiřazení jejich příjmů a výdajů.  Příjemce, který nevede účetnictví podle tohoto zákona, je povinen vést v případě poskytnutí peněžních prostředků ze SF daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění dalších předpisů, rozšířenou o požadavky:   1. příslušný doklad musí splňovat předepsané náležitosti účetního dokladu ve smyslu § 11 zákona o účetnictví (s výjimkou bodu f) pro subjekty, které nevedou účetnictví, ale daňovou evidenci); 2. předmětné doklady musí být správné, úplné, průkazné, srozumitelné a průběžně chronologicky vedené způsobem zaručujícím jejich trvalost; 3. při kontrole příjemce poskytne na vyžádání kontrolnímu orgánu daňovou evidenci v plném rozsahu; 4. uskutečněné příjmy a výdaje jsou vedeny s jednoznačnou vazbou k příslušnému projektu, ke kterému se vážou. |
| 17. | Příjemce nesmí na jednotlivé výdaje projektu, hrazené z IROP, čerpat finanční prostředky z jiného dotačního titulu, jiného operačního programu, jiných prostředků krytých z rozpočtu EU a národních veřejných rozpočtů, krajských dotačních titulů, ani z jiných finančních mechanismů nebo nástrojů finančního inženýrství. |
| 18. | Příjemce je povinen zajistit publicitu prostředků strukturálních fondů na financování projektu v souladu s pravidly pro provádění informačních a propagačních opatření, která jsou součástí Pravidel pro žadatele a příjemce v Operačním programu IROP: |
| 1. povinné nástroje. |

***Část IV***

***Pozastavení nebo vrácení převedených prostředků***

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

***Část V***

***Veřejná podpora***

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

***Část VI***

***Závěrečná ustanovení***

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

1. Podle ustanovení § 44 odst. 2 písm. e) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, [↑](#footnote-ref-2)
2. Podle ustanovení § 44 odst. 2 písm. i) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, [↑](#footnote-ref-3)
3. Viz Metodický pokyn pro způsobilost výdajů a jejich vykazování v programovém období 2014-2020 [↑](#footnote-ref-4)