INTEGROVANÝ REGIONÁLNÍ OPERAČNÍ PROGRAM

SPECIFICKÁ PRAVIDLA

PRO ŽADATELE A PŘÍJEMCE

SPECIFICKÝ CÍL 9.1

průběžná výzva č. 108

PŘÍLOHA Č. 2A

**Podmínky Rozhodnutí o poskytnutí dotace pro projekt s výdaji hmp - vzor**

pLATNOST OD 18. 12. 2023

**Podmínky Rozhodnutí o poskytnutí dotace**

(dále jen „Podmínky“)

**Příjemce:**

**IČ:**

**DIČ:**

**Sídlem:**

### *Část I*

### *Obecná ustanovení*

1. Stanovují se následující Podmínky, které jsou nedílnou součástí Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. ……………..ze dne ………….. (dále jen „Rozhodnutí“).
2. Dotace je poskytnuta 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 dotace/zdroje spolufinancování** | **Kč** | **Podíl na celkových způsobilých výdajích  v %** |
| **Dotace ze strukturálního fondu ERDF (dále jen „SF“) [[1]](#footnote-2)** |  |  |
| **Národní veřejné zdroje** |  |  |
| *Z toho: dotace ze státního rozpočtu[[2]](#footnote-3)* |  |  |
| *Z toho: dotace z ………………(obce, kraje)* |  |  |
| **Soukromé zdroje příjemce** |  |  |
| **Celkové způsobilé výdaje**[[3]](#footnote-4) |  | **100** |

1. Celková výše dotace uvedená v Rozhodnutí nebude překročena. Částka dotace bude příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů.3 Nezpůsobilé výdaje projektu hradí příjemce z vlastních zdrojů.

### *Část III*

### *Podmínky, na které je poskytnutí dotace vázáno*

1. Jestliže bude před vyplacením dotace nebo její části zjištěno, že příjemce nesplnil některou z povinností uvedených v Rozhodnutí a těchto Podmínkách, vyhrazuje si Řídicí orgán IROP (dále jen „ŘO IROP“) právo vyzvat příjemce dotace k provedení opatření k nápravě nebo rozhodnout o krácení dotace.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Podmínka** | **Opatření  k nápravě** | **Sazba krácení dotace**[[4]](#footnote-5) |
|  | Příjemce je povinen splnit účel, na který mu bude dotace poskytnuta. Tímto účelem je realizace projektu rámcově identifikovaného v části II, v bodu 1. | Není možné. | Dotace nebude vyplacena a v případě již proplacených peněžních prostředků bude vrácena celková částka vyplacené dotace. |
|  | 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. | Není možné. | Výše finanční opravy bude stanovena v souladu s bodem 3 části III. těchto Podmínek podle přílohy č. 5 *Finanční opravy za nedodržení postupu, stanoveného v ZVZ a v MPZ*, která je součástí Obecných pravidel pro žadatele a příjemce. |
|  | 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. | Není možné. | Dotace bude krácena o 0 - 0,3 % částky dotace použité na financování zakázek, vztahujících se k projektu, u nichž nebyla splněna tato povinnost, maximálně však o 10 000,- Kč. |
|  | Zadavatel je povinen předložit CRR ke kontrole dokumentaci k průběhu zadávacího řízení nebo výběrového řízení zakázky vyšší hodnoty před uzavřením smlouvy. | Není možné. | Dotace bude krácena o 0 - 0,3 % částky dotace použité na financování zakázek, vztahujících se k projektu, u nichž nebyla splněna tato povinnost, maximálně však o 10 000,- Kč. |
|  | Příjemce je povinen předkládat CRR pravdivé a úplné informace o průběhu realizace projektu prostřednictvím zpráv o realizaci projektu. |  |  |
| 1. **Závěrečnou zprávu o realizaci projektu** příjemce předkládá vždy do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu.   Společně se závěrečnou zprávou o realizaci projektu musí příjemce podat i Žádost o platbu.  **Žádost o platbu** je příjemce povinen předložit vždy nejpozději do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu.  V případě, že je realizace projektu ukončena před schválením prvního Rozhodnutí, je příjemce povinen předložit Závěrečnou zprávu o realizaci projektu a Žádost o platbu do dvaceti pracovních dnů od schválení[[5]](#footnote-6) prvního Rozhodnutí. | Vyzvání k nápravě v dodatečné lhůtě – podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. | Za opožděné odevzdání dokumentů po uplynutí dodatečné lhůty, stanovené podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, bude dotace krácena o 1 % schválené výše dotace k proplacení, maximálně však o 10 000,- Kč. |
|  | Příjemce je povinen neprodleně oznámit CRR všechny změny, které mají vliv na plnění Rozhodnutí a Podmínek Rozhodnutí prostřednictvím formuláře Žádost o změnu.  Uvedené změny, které musí být ohlášeny před vlastní realizací:   * změny termínu naplnění indikátorů, * změny cílových hodnot indikátorů, * finanční a termínové změny, které způsobí změnu rozložení čerpání SF v letech, * změna aktivit projektu, které mají vliv na splnění účelu projektu či indikátoru.   Neoznámení ostatních změn nebude předmětem postihu. | Není možné. | Za pozdní odevzdání Žádosti o změnu bude dotace krácena o 0,2 % schválené výše dotace k proplacení, maximálně však o 10 000,- Kč. |
| Termín ukončení realizace projektu:  Žádost o změnu s žádostí o prodloužení termínu ukončení realizace projektu je příjemce povinen podat před uplynutím termínu uvedeného na Rozhodnutí. | Není možné. | Za pozdní odevzdání Žádosti o změnu po termínu stanoveném na Rozhodnutí bude dotace krácena podle lhůty jeho překročení.  V případě odevzdání:   * 1. – 30. pracovní den (včetně) po termínu stanoveném na Rozhodnutí bude dotace krácena o 0,2 % z celkové schválené výše dotace, * 31. – 60. pracovní den (včetně) po termínu stanoveném na Rozhodnutí bude dotace krácena o 50 % z celkové schválené výše dotace, * 61 a více pracovních dní po termínu stanoveném na Rozhodnutí bude dotace krácena 100 % z celkové schválené výše dotace. |
|  | Příjemce je povinen ověřitelným způsobem ukončit všechny schválené aktivity projektu do termínu uvedeného na Rozhodnutí. | Vyzvání k nápravě v dodatečné lhůtě – podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. | Za opožděné odevzdání dokumentů po uplynutí dodatečné lhůty, stanovené podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, bude dotace krácena o 1 % schválené výše dotace k proplacení, maximálně však o 10 000,- Kč. |
|  | Příjemce je povinen nejpozději při podání Žádosti o platbu prokázat naplnění účelu projektu, na který mu byla dotace poskytnuta, a prokázat, že indikátor byl naplněn v termínu a cílové hodnotě, uvedené v Rozhodnutí.  Indikátor:   1. **6 00 03** - Celkový počet podporovaných osob,   Pro příjemce jsou závazné pouze indikátory uvedené v Rozhodnutí. | Vyzvání k nápravě v dodatečné lhůtě – podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. | Za opožděné odevzdání dokumentů prokazujících naplnění účelu projektu po uplynutí dodatečné lhůty, stanovené podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, dotace nebude vyplacena.  V případě naplnění cílové hodnoty indikátoru na méně než 70 % budou peněžní prostředky kráceny poměrově, vztaženo k míře nenaplnění cílové hodnoty indikátoru. V případě naplnění cílové hodnoty indikátoru na 70 % včetně a více nebude sankce uplatněna.  Překročení cílové hodnoty indikátoru nepodléhá sankcím. |
|  | 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. | Vyzvání k nápravě v dodatečné lhůtě – podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. | V případě neprovedení opatření k nápravě ve stanovené lhůtě bude dotace krácena o 0,2 % ze schválené výše dotace k proplacení nebo z částky vyplacené dotace za etapy, ve kterých došlo k porušení dané povinnosti, maximálně však o 20 000,- Kč. |
|  | Každý originální účetní doklad musí obsahovat registrační číslo projektu. | Vyzvání  k nápravě v dodatečné lhůtě – podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. | V případě neprovedení opatření k nápravě ve stanovené lhůtě bude dotace krácena o 0,02 % schválené výše dotace k proplacení, maximálně však o 10 000,- Kč. |
|  | 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 dotace, 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. | Není možné. | Dotace bude krácena o 0,2 % ze schválené výše dotace k proplacení nebo z částky vyplacené dotace za etapy, ve kterých došlo k porušení dané povinnosti, maximálně však o 20 000,- Kč. |
|  | 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 dotace ze SF daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších 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. | Vyzvání příjemce k provedení opatření k nápravě v dodatečné lhůtě – podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. | V případě neprovedení opatření k nápravě ve stanovené lhůtě bude dotace krácena o 0,2 % schválené výše dotace k proplacení, maximálně však do výše 20 000,- Kč. |
|  | Příjemce nesmí na jednotlivé výdaje projektu, hrazené z IROP, čerpat dotaci 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. | Není možné. | Dotace nebude vyplacena ve výši výdaje, který již byl uhrazen z jiného dotačního titulu, jiného operačního programu, jiných prostředků krytých z rozpočtu EU a národních veřejných rozpočtů, krajských dotačních titulů, z jiných finančních mechanismů nebo nástrojů finančního inženýrství. |
|  | 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   V případě kombinace více pochybení v rámci jednoho nástroje, nedochází ke sčítání sankcí, ale bude uplatněna sankce za nejzávažnější z pochybení. | Vyzvání k nápravě v dodatečné lhůtě – podle odst. 1, §14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. | V případě neprovedení opatření k nápravě ve stanovené lhůtě bude dotace krácena o 0,1 – 1,2 % schválené výše dotace k proplacení, maximálně však o 1 000 000,- Kč. |

1. Při nesplnění více bodů Podmínek se jednotlivé sankce sčítají. Krácení za nesplnění Podmínek však nemůže být vyšší než celková výše schválené dotace k proplacení.
2. Finanční opravy za nedodržení postupu, stanoveného v ZVZ nebo ZZVZ nebo v MPZ mohou být uplatněny ve výši 1 %, 2 %, 5 %, 10 %, 25 % a 100 % v souladu s Pokyny Evropské komise ke stanovení finančních oprav, jež mají být provedeny u výdajů financovaných Unií v rámci sdíleného řízení v případě nedodržení pravidel pro veřejné zakázky ze dne 19. prosince 2013, které jsou přílohou rozhodnutí Evropské komise C(2013) 9527, a zohledňují závažnost porušení a zásadu proporcionality. V případě zadávacích/výběrových řízení zahájených po 15. 10. 2019 včetně se postupuje v souladu s pokyny Evropské komise, které jsou přílohou rozhodnutí Evropské komise C(2019) 3452 ze dne 14. 5. 2019. Tyto procentuální sazby finančních oprav se použijí v případech, kdy není možné přesně vyčíslit finanční důsledky pro danou zakázku. Výčet porušení a odpovídajících sazeb finančních oprav je uveden v příloze č. 5 *Finanční opravy za nedodržení postupu, stanoveného v ZVZ a v MPZ* v Obecných pravidlech pro žadatele a příjemce.

Pokud nedodržení postupu stanoveného ZVZ, ZZVZ, MPZ nebo poskytovatelem dotace v rámci jedné zakázky naplňuje znaky více typů finančních oprav, uloží se sazba nejvyšší finanční opravy.

Pokud je možné přesně vyčíslit finanční vliv na dotčenou zakázku, finanční oprava bude uložena ve výši 100 % přesně vyčísleného finančního vlivu.

***Část IV***

***Pozastavení nebo vrácení dotace***

1. Platba bude na nezbytně nutnou dobu pozastavena, pokud příjemce poruší ustanovení Rozhodnutí 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, ve znění pozdějších předpisů.
2. Jestliže bude po vyplacení dotace zjištěno porušení nebo nesplnění povinností vyplývajících z Rozhodnutí a Podmínek, ŘO IROP vyzve příjemce dotace k provedení opatření k nápravě nebo k vrácení dotace nebo její části ve výši stanovené podle bodu části III Podmínek. **Sankce za porušení Podmínek bude vypočtena z částky vyplacené dotace za etapy, ve kterých došlo k porušení dané povinnosti**. Pokud příjemce dotace neprovede uložená opatření k nápravě nebo nevrátí dotaci nebo její část ve stanovené lhůtě, bude to považováno za porušení rozpočtové kázně podle § 44 a násl. zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.
3. Při porušení spočívajícím v nesplnění více bodů Podmínek se jednotlivé sankce sčítají. Odvod za porušení Podmínek však nemůže být vyšší než celková částka vyplacené dotace.

***Část V***

***Veřejná podpora***

1. Projekty v této výzvě nezakládají veřejnou podporu ve smyslu článku 107 odst. 1 Smlouvy o fungování Evropské unie.

***Část VI***

***Závěrečná ustanovení***

1. Rozhodnutí s Podmínkami jevyhotoveno v elektronické podobě, uložené v informačním systému MS2014+.
2. Na poskytnutí dotace a nakládání s ní se vztahuje zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, a vyhláška Ministerstva financí ČR č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, v platném znění.
3. Přijetí dotace znamená souhlas příjemce s jeho uvedením v seznamu příjemců a se zveřejněním seznamu příjemců, názvu projektu a výše dotace vyplacené 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. f) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. [↑](#footnote-ref-2)
2. Podle ustanovení § 44 odst. 2 písm. j) 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)
4. Konkrétní výše krácené dotace (finanční opravy) bude v každém konkrétním případě stanovena s ohledem na zásadu proporcionality podle Závazného stanoviska Řídicího orgánu IROP č. 36 ve znění případných pozdějších změn. [↑](#footnote-ref-5)
5. Pojem „schválení“ – datum a podpis Ministrem pro místní rozvoj ČR nebo jím pověřenou osobou. [↑](#footnote-ref-6)