

PŘÍRUČKA PRO ŽADATELE A PŘÍJEMCE

Oblast intervence 3.1 Služby v oblasti sociální integrace

Aktivita C

EVIDENCE VYDÁNÍ PŽP 3.1 C

VYDÁNÍ Č.	PLATNÉ OD	ZPRACOVAL:		SCHVÁLIL:	
		JMÉNO	PODPIS	JMÉNO	PODPIS
1	29.7.2011	Mgr. Taťána Plecháčková		Mgr. Ivana Příhonská	
				Ing. Vendulka Zmeškalová	

EVIDENCE REVIZE PŽP 3.1 C

REVIZE Č.	PŘEDMĚT REVIZE	STRANA	PLATNÉ OD

Obsah:

1.	Úvod	5
2.	Seznam použitých zkratk	6
3.	Informace o IOP a podporovaných oblastech	7
3.1.	Co je IOP.....	7
3.2.	Prioritní osa 3 Zvýšení kvality a dostupnosti veřejných služeb/oblast intervence 3.1 Služby v oblasti sociální integrace.....	8
	Zaměření prioritní osy v oblasti sociální integrace.....	8
	Specifické cíle oblasti intervence 3.1	8
	Podporované aktivity.....	8
3.3.	Aktivita c) – Investiční podpora sociální ekonomiky	9
	Struktura financování	15
	Omezení výše podpory	16
	Způsobilé výdaje	16
	Veřejná podpora, podpora v režimu de minimis:	22
	Monitorovací indikátory	22
	Místo realizace projektů/místo zaměření podpory	24
4.	Jak podat žádost	25
4.1.	Obecné informace.....	25
	Výzva k předkládání projektů	25
	Poskytování informací žadatelům	26
	Forma a způsob podání projektové žádosti	27
5.	Co následuje po podání žádosti	42
5.1.	Orientační harmonogram administrace projektů.....	42
5.2.	Kontrola a hodnocení žádosti.....	43
	Kontrola přijatelnosti.....	44
	Obecná kritéria přijatelnosti:.....	44
	Specifická kritéria přijatelnosti:.....	45
	Kontrola formálních náležitostí.....	45
	Hodnocení projektů	46
	Analýza rizik (ex-ante) a kontrola ex-ante.....	47
	Projednání projektů výběrovou komisí	47
5.3.	Vydání Registrace akce a Podmínek k registraci akce.....	48
5.4.	Výběrová řízení	49
5.5.	Rozhodnutí o poskytnutí dotace	52
6.	Realizace projektu	54
6.1.	Harmonogram realizace projektu.....	54
6.2.	Podmínky Rozhodnutí o poskytnutí dotace – vysvětlení některých povinností	56
	Realizace aktivit projektu, naplnění monitorovacích indikátorů, udržitelnost.....	57
6.3.	Vedení účetnictví.....	58

6.4.	Archivace.....	59
6.5.	Informování o projektu, propagace projektu	59
6.6.	Monitorování postupu projektů.....	60
6.7.	Změny v projektu, změny Rozhodnutí o poskytnutí dotace	62
6.8.	Odstoupení od projektu.....	64
6.9.	Čerpání dotace.....	65
	Účet projektu	65
	Způsob proplácení.....	65
6.10.	Udržitelnost projektu	68
7.	Stížnosti a odvolání	70
8.	Kontroly projektu.....	72
8.1	Základní druhy kontrol	72
8.2	Kontrolovaná osoba.....	74
	Práva kontrolované osoby.....	74
	Povinnosti kontrolované osoby	74
8.3	Oznámení o zahájení kontroly.....	75
8.4	Protokol/zápis z kontroly.....	75
	Protokol z kontroly (veřejnosprávní kontroly)	76
	Zápis z kontroly (fyzické kontroly na místě)	76
8.5	Řízení o námitkách kontrolované osoby	76
9.	Základní právní rámec.....	78
9.1.	Základní legislativa EU.....	78
9.2.	Základní dokumenty a legislativa ČR.....	79
10.	Seznam příloh příručky	83

1. Úvod

Jedním z programů, jejichž prostřednictvím lze v programovém období 2007 – 2013 získat dotaci z fondů Evropské unie, je Integrovaný operační program.

Integrovaný operační program (IOP) je zaměřen zejména na modernizaci veřejné správy, zvýšení kvality a dostupnosti veřejných služeb a zlepšení efektivity řízení a koordinaci územního rozvoje.

Tato Příručka pro žadatele a příjemce (dále jen Příručka) je základním informačním materiálem pro podnikatelské a nepodnikatelské subjekty při přípravě a realizaci projektů v rámci IOP prioritní osy 3 Zvýšení kvality a dostupnosti veřejných služeb, oblasti intervence 3.1 Služby v oblasti sociální integrace, aktivity c) investiční podpora poskytovatelům sociálních služeb, zaměstnavatelům a dalším subjektům při prosazování a realizaci nástrojů sociální ekonomiky.

Příručka obsahuje:

- základní informace o IOP,
- instrukce pro podání projektové žádosti,
- postup následující po podání projektové žádosti,
- informace vztahující se k realizaci a udržitelnosti projektu,
- přílohy.

Další informace o IOP lze nalézt na internetových stránkách www.strukturalni-fondy.cz (sekce Tematické operační programy/Integrovaný operační program) nebo na internetových stránkách: www.mpsv.cz (sekce MPSV/Evropská Unie/Integrovaný operační program/3.1 Služby sociální integrace: www.mpsv.cz/cs/5496).

2. Seznam použitých zkratek

Zkratka	Vysvětlení
CRR	Centrum pro regionální rozvoj
ČR	Česká republika
DPH	Daň z přidané hodnoty
ECB	Evropská centrální banka
EDS	Evidenční dotační systém
EIA	Posuzování vlivů na životní prostředí (Environmental Impact Assessment)
ERDF	Evropský fond regionálního rozvoje (European Regional Development Fund)
ES	Evropské společenství
EU	Evropská unie
IOP	Integrovaný operační program
IS	Informační systém
MPSV	Ministerstvo práce a sociálních věcí
NNO	Nestátní nezisková organizace
OP LZZ	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost
OSVČ	Osoba samostatně výdělečně činná
P-CRR	Pobočka/y Centra pro regionální rozvoj
ROD	Rozhodnutí o poskytnutí dotace
SF	Strukturální fondy
SR	Státní rozpočet
VŘ	Výběrové řízení
UIR-ADR	Územně identifikační registr adres

3. Informace o IOP a podporovaných oblastech

3.1. Co je IOP

Cílem Integrovaného operačního programu je modernizace a zefektivnění činností a procesů v oblasti veřejné správy, navazujících veřejných služeb a územního rozvoje, jako předpokladu pro vytvoření moderní občanské společnosti a zvýšení konkurenceschopnosti regionů a ČR jako celku.

Integrovaný operační program je 6 prioritními osami rozdělen na logické celky, které jsou dále konkretizovány prostřednictvím tzv. oblastí intervence, v nichž jsou vymezeny typy projektů, jež mohou být v rámci příslušné prioritní osy podpořeny.

Číslo prioritní osy/oblasti intervence	Název prioritní osy/oblasti intervence
1	Modernizace veřejné správy
1.1	Rozvoj informační společnosti ve veřejné správě
2	Zavádění ICT v územní veřejné správě
2.1	Zavádění ICT v územní veřejné správě
3	Zvýšení kvality a dostupnosti veřejných služeb
3.1	Služby v oblasti sociální integrace
3.2	Služby v oblasti veřejného zdraví
3.3	Služby v oblasti zaměstnanosti
3.4	Služby v oblasti bezpečnosti, prevence a řešení rizik
4	Národní podpora cestovního ruchu
4.1	Národní podpora cestovního ruchu
5	Národní podpora územního rozvoje
5.1	Národní podpora využití potenciálu kulturního dědictví
5.2	Zlepšení prostředí v problémových sídlištích
5.3	Modernizace a rozvoj systémů tvorby územních politik
6	Technická pomoc
6.1	Aktivity spojené s řízením IOP
6.2	Ostatní náklady technické pomoci IOP

3.2. Prioritní osa 3 Zvýšení kvality a dostupnosti veřejných služeb/oblast intervence

3.1 Služby v oblasti sociální integrace

Prioritní osa 3 Zvýšení kvality a dostupnosti veřejných služeb má čtyři oblasti intervence:

- Oblast intervence 3.1 Služby v oblasti sociální integrace
- Oblast intervence 3.2 Služby v oblasti veřejného zdraví
- Oblast intervence 3.3 Služby v oblasti zaměstnanosti
- Oblast intervence 3.4 Služby v oblasti bezpečnosti, prevence a řešení rizik

Zaměření prioritní osy v oblasti sociální integrace

Prioritní osa 3 se v oblasti **sociální integrace** zaměřuje na problematiku sociálního začleňování osob sociálně vyloučených nebo osob ohrožených sociálním vyloučením. Poskytovatelem dotace v této oblasti je Ministerstvo práce a sociálních věcí.

Globální cíl oblasti intervence 3.1

- Zajištění investiční podpory pro oblast sociální integrace na národní a nadregionální úrovni.

Specifické cíle oblasti intervence 3.1

- zajištění sociálních služeb v souladu s individuálními potřebami uživatelů vybraných pobytových zařízení, které jim umožní život v přirozeném prostředí a jejich podporu při vstupu na trh práce,
- zajištění dostupnosti sociálních služeb ve vybraných sociálně vyloučených romských lokalitách, které umožní integraci cílových skupin do společnosti a na trh práce,
- zajištění udržitelného zaměstnání znevýhodněných skupin v běžném podnikatelském prostředí včetně jejich individuálního rozvoje a podpory poskytování sociálních služeb.

Podporované aktivity

- a) Investiční podpora procesu a zavádění jednotného přístupu v transformaci pobytových zařízení sociálních služeb v jiné typy sociálních služeb
- b) Investiční podpora při zajištění dostupnosti takových služeb, které umožní návrat příslušníků nejvíce ohrožených sociálně vyloučených romských lokalit zpět na trh práce a do společnosti
- c) Investiční podpora poskytovatelům sociálních služeb, zaměstnavatelům a dalším subjektům při prosazování a realizaci nástrojů sociální ekonomiky

3.3. Aktivita c) – Investiční podpora sociální ekonomiky

Sociální ekonomika představuje souhrn aktivit uskutečňovaných různými typy organizací, jejichž cílem je služba členům nebo komunitě prostřednictvím podnikání nebo podpory podnikání. Vzniká a rozvíjí se na tzv. konceptu trojího prospěchu: ekonomického, sociálního a environmentálního. V rámci sociální ekonomiky je možné vytvářet zisk (přebytek), který však není jejím primárním cílem. Případný zisk je přednostně užíván k rozvoji aktivit podniku a/nebo pro potřeby místní komunity. Sociální podnik a jeho management není závislý na cizím kapitálu ani na veřejných financích a institucích. Vnitřní vztahy směřují k demokratickému rozhodování, vnější vztahy generují sociální kapitál.

Sociální podnikání řeší prostřednictvím samostatné podnikatelské aktivity a účasti na trhu otázky nezaměstnanosti, sociální soudržnosti a místního rozvoje a svou činností podporuje solidární chování, sociální začleňování a růst sociálního kapitálu zejména na místní úrovni s maximálním respektováním trvale udržitelného rozvoje.

Sociální podnik je právnická nebo fyzická osoba, autonomní sebe-řízená společnost, která plní ekonomický, sociální, komunitní či etický účel, funguje na základě modelu běžného podniku.

Aktivitou c) podporovanou v rámci oblasti intervence 3.1 Integrovaného operačního programu je **zajištění investiční pomoci pro podporu a rozvoj sociálního podnikání. Jedná se o podporu inovativních aktivit, které umožní sociálně vyloučeným osobám a osobám ohroženým sociálním vyloučením vstup na trh práce a do podnikatelského prostředí.** Podpora je cílena na vznik a rozvoj integračních sociálních podniků. Cílem je především zajištění provázanosti investičních potřeb s aktivitami, které v této oblasti budou realizovány prostřednictvím Evropského sociálního fondu (Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost – oblast podpory 3.1 Podpora sociální integrace a sociálních služeb) a u nichž je vzhledem k jejich inovativnosti takto provázaná podpora z jiných programů neuplatnitelná.

Podpora v rámci oblasti intervence 3.1c) nemůže být chápána jako dotace na zřízení pracovních míst pro znevýhodněné zaměstnance, ale jde o investiční podporu vznikajících a udržitelných podnikatelských aktivit, v rámci nichž bude ověřován koncept a principy sociálního podnikání.

V rámci aktivity c) bude podpora zaměřena na:

I. nové podnikatelské aktivity/ rozšíření kapacity stávajícího podniku naplňující současně tyto principy sociálního podnikání:

1) Sociální podnik přispívá ke snižování nezaměstnanosti a k podpoře sociálního začleňování (40 % zaměstnanců¹ z celkového počtu zaměstnanců sociálního podniku musí pocházet z cílových skupin – započítávají se úvazky, přičemž minimální výše úvazku (pracovní smlouva, dohoda o pracovní činnosti) na 1 zaměstnance je 0,4).

¹ Pokud žadatel zvolí uzavření dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr dle zákona č. 262/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů, (tj. DPČ), je povinen v podnikatelském plánu zdůvodnit výběr této dohody vzhledem k charakteru pracovního místa, náplně a rozsahu práce zaměstnance. Z hlediska zaměření výzvy by mělo být upřednostňováno uzavírání pracovních smluv se zaměstnanci.

2) Vztahy sociálního podniku směřují k maximálně možnému zapojení pracovníků do rozhodování a k posílení sociální soudržnosti.

3) Případný zisk z účasti na trhu je převážně použit pro rozvoj sociálního podniku a/nebo naplňování jeho obecně prospěšných cílů, nikoli pro přerozdělování zakladatelům/podílníkům/společníkům/akcionářům,

(přičemž žadateli/příjemci doporučujeme, aby deklaroval ve svých dokumentech, že k rozdělení mezi akcionáře, společníky, členy či zakladatele nebude použito více než 49 % zisku; přesný podíl si vydefinuje žadatel sám ve svých dokladech o právní subjektivitě).

Zisk je možné reinvestovat průběžně podle potřeby daného podniku; reinvestice zisku je do zvyšování kvalifikace zaměstnanců, nákupu nových technologií souvisejících se zaváděním nových služeb a produktů firmy, do plnění obecně prospěšného cíle organizace, do vytvoření zázemí pro nové zaměstnance.

4) Sociální podnik je orientován lokálně, tzn. že uspokojuje místní potřeby a využívá místní zdroje, vstupuje do místních iniciativ a partnerství a přispívá místnímu rozvoji.

Principy sociálního podniku se vztahují na celou společnost, tedy nikoliv pouze na vybraný obor podnikání, nebo část firmy/divizi a musí být zakotveny v zakládacích dokumentech ještě před podáním žádosti.

Rozšířením kapacity se rozumí: rozšíření portfolia nabízených produktů a služeb, rozšíření prostorové kapacity daného podniku, rozšíření personálního zabezpečení provozu, zavádění nových technologií výroby a inovativních přístupů, zefektivnění procesů podniku, zřízení divize na novém místě/v jiném regionu.

V žádném případě nelze financovat stávající podnikatelské aktivity žadatele. Způsobilé výdaje projektu se týkají pouze rozšíření kapacity společnosti. Musí dojít k vytvoření nových pracovních míst pro osoby ze znevýhodněných cílových skupin. Požadován je nárůst počtu zaměstnaných osob z cílových skupin o 40%. Celá společnost nadále musí fungovat na principech sociálního podniku a tyto principy je třeba mít uvedeny do zakládacích dokumentů společnosti.

Vzor popisu rozšíření je přílohou příručky č.01b)

II. nové podnikatelské aktivity osob samostatně výdělečně činných (bez zaměstnanců), které jsou zároveň osobami uvedenými v cílových skupinách a současně naplňují principy sociálního podnikání (jejich podnikání má sociální, environmentální a ekonomický přínos).

Podporovanými **cílovými skupinami** jsou osoby sociálně vyloučené nebo ohrožené sociálním vyloučením, a to:

- 1) osoby se zdravotním postižením – osoby, jejichž zdravotní postižení představuje určité znevýhodnění ve vztahu k ostatním členům společnosti;
způsob doložení: potvrzení Okresní správy sociálního zabezpečení u invalidní osoby o přiznání invalidního důchodu nebo rozhodnutí úřadu práce o uznání zdravotně znevýhodněným u osob se zdravotním postižením;
- 2) mládež a mladí dospělí – mládež ohrožená sociálně patologickými jevy, mladí dospělí opouštějící ústavní zařízení, věková skupina 15-26 let;
způsob doložení: čestné prohlášení od pomáhající organizace o příslušnosti k cílové skupině; např. zařízení, které osoba opouští;

Pozn. jedná se o mladé lidi, kteří např. pocházejí ze sociálně slabých rodin; volný čas tráví převážně pasivně či neorganizovaně a proto jsou ve vyšší míře ohroženi sociálně nežádoucími jevy (jako např. poruchy chování, násilí, vandalismus, šikana, kriminalita, rasismus, drogové závislosti, alkoholismus, prostituce, pornografie, gamblerství atd.); nacházejí se v obtížné životní situaci příp. konfliktu se sociálním okolím a společenskými normami; selhávají v profesní přípravě a jsou ohroženi nezaměstnaností.

Touto cílovou skupinou se nerozumí absolventi škol evidovaní na Úřadech práce jako uchazeči o zaměstnání;

- 3) osoby bez přístřeší – osoby, které nemají ubytovací možnosti, popř. obývají nouzová obydlí;

způsob doložení: čestné prohlášení od pomáhající organizace o příslušnosti k cílové skupině;

- 4) osoby opouštějící zařízení pro výkon ústavní nebo ochranné výchovy a osoby opouštějící výkon trestu odnětí svobody;

způsob doložení: čestné prohlášení od pomáhající organizace (např. příslušná instituce, kterou osoba opouští) o příslušnosti k cílové skupině;

- 5) oběti trestné činnosti, oběti domácího násilí, oběti obchodu s lidmi, osoby komerčně zneužívané;

způsob doložení: čestné prohlášení od pomáhající organizace o příslušnosti k cílové skupině;

- 6) osoby pečující o osobu blízkou – osoby pečující o osobu blízkou z různých příčin ohroženou sociálním vyloučením, které se samy díky této péči dostávají do situací, kdy jsou znevýhodněny v přístupu ke službám či na trh práce;

způsob doložení: potvrzení prokazující péči o osobu blízkou od obce s rozšířenou působností podle zákona 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů u osob pečující o osobu blízkou;

- 7) osoby se zkušeností se závislostí na návykových látkách – osoby s diagnostikovanou závislostí na návykových látkách, které a) úspěšně ukončily minimálně 3 měsíční ambulantní či pobytovou léčbu nebo b) prokazatelně poslední 3 měsíce souvisle abstinují;

způsob doložení: čestné prohlášení od pomáhající organizace (např. příslušná instituce, kterou osoba opouští) o příslušnosti k cílové skupině.

- 8) osoby, které jsou dlouhodobě nezaměstnané a jsou déle než 1 rok vedeny v evidenci uchazečů o zaměstnání Úřadů práce;

způsob doložení: čestné prohlášení Úřadu práce

- 9) další nspecifikované sociálně vyloučené nebo sociálním vyloučením ohrožené osoby, které byly (bezprostředně, tj. max. 3 měsíce před nástupem do zaměstnání) či jsou uživateli registrované sociální služby podle zákona 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, způsob doložení: čestné prohlášení poskytovatele registrované sociální služby podle zákona 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, o příslušnosti k cílové skupině sociálně vyloučených či sociálním vyloučením ohrožených uživatelů sociálních služeb (popř. místně a věcně příslušných orgánů veřejné správy)

Poznámka:

Pomáhající organizace jsou veřejnosprávní, podnikatelské či nestátní neziskové subjekty, jejichž hlavním posláním je poskytování sociální pomoci a podpory nebo léčby jedincům z řad cílových skupin, např. formou sociálních služeb.

Hlavní principy sociálního podnikání jsou:

PRINCIPY SOCIÁLNÍHO PODNIKU	1. Sociální prospěch	2. Ekonomický prospěch	3. Environmentální a místní prospěch
CHARAKTERISTIKY (jsou v souladu s evropským pojetím sociálního podniku. Sociální podnik je má splňovat nebo k nim směřovat.)	a) Provozování aktivity prospívající společnosti či specifické skupině lidí. b) Demokratické rozhodování. c) Založen z iniciativy občanů.	a) Případný zisk je používán přednostně pro rozvoj sociálního podniku a/nebo pro naplnění veřejně prospěšných cílů. b) Vykonávání soustavné ekonomické aktivity. c) Nesení ekonomických rizik. d) Nezávislost na veřejných či soukromých institucích. e) Alespoň minimální podíl placené práce. f) Možnost vícezdrojového financování.	a) Uspokojování přednostně místních potřeb a využívání přednostně místních zdrojů. b) Zapojení důležitých aktérů do činnosti sociálního podniku. c) Podporování smyslu pro sociální zodpovědnost na místní úrovni. d) Inovativní přístup a řešení. e) Zohledňování environmentálních aspektů.

Tabulka č. 1 Principy sociálního podnikání

Žadatel se přihlašuje k těmto hlavním principům sociálního podnikání v základací listině, společenské smlouvě, statutu atd. podle své právní formy, podrobněji viz povinná příloha žádosti Doklady o právní subjektivitě.

Sociální podnik by měl splňovat následující kritéria:

- Základním smyslem sociálního podniku je provozovat aktivity prospívající společnosti a/nebo místní komunitě vykonáváním soustavné ekonomické aktivity = zajištění veřejně prospěšných služeb.
- Podnik podporuje smysl pro společenskou odpovědnost na místní úrovni (tzn. např. zajištěním zdrojů spolufinancování). Dodržuje etické principy včetně principu rovných příležitostí.
- Projekt je inovativní. Inovace je chápána jako:
 - a) zavádění nových služeb nebo zboží nebo výrobků nových kvalit;
 - b) zavádění nových metod práce;
 - c) otvírání nového trhu;
 - d) zajištění nových zdrojů surovin;
 - e) reorganizace oblasti aktivit.
- Sociální podnik vstupuje do místních iniciativ a partnerství, přispívá k místnímu rozvoji znevýhodněných oblastí.
- Sociální podnik nese ekonomická rizika.
- Je nezávislý na veřejných či soukromých institucích.
- Využívá kombinaci tržních i netržních a nepeněžních (dobrovolnictví) zdrojů.

Příjemce

PODNIKATELSKÉ SUBJEKTY

- Fyzické osoby – právní subjektivita fyzické osoby - Osoby samostatně výdělečně činné (OSVČ) - těmi se pro účely této výzvy rozumí ten, kdo vykonává samostatně výdělečnou činnost.

Za výkon samostatně výdělečné činnosti se považuje:

- provozování živnosti podle zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů,
 - soustavný výkon umělecké nebo jiné tvůrčí činnosti na základě autorskoprávních vztahů,
 - výkon jiné výdělečné činnosti na základě oprávnění podle zvláštních předpisů (např. zákon č. 85/1996 Sb., o advokacii, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 254/2000 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů a další),
 - soustavný výkon činností, které nejsou živností ani podnikáním (podle zvláštních předpisů), pod vlastním jménem a na vlastní odpovědnost za účelem dosažení příjmů,
 - činnost osoby spolupracující při výkonu samostatné výdělečné činnosti.
- Právnícké osoby – těmi se pro účely této výzvy rozumí:
 - společnosti s ručením omezeným podle zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
 - akciové společnosti podle zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
 - komanditní společnosti podle zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
 - družstva podle zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
 - veřejné obchodní společnosti podle zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
 - podnikatelské právnícké osoby podnikající na základě oprávnění podle zvláštních právních předpisů.

Z výzvy nelze podpořit zemědělské podnikatele, tzn. fyzickou nebo právníckou osobu, která podniká v souladu se zákonem č. 252/1997 Sb., o zemědělství, ve znění pozdějších předpisů. Pokud má subjekt živnostenské oprávnění i na jinou než zemědělskou činnost, může být na tuto jinou činnost podpořen.

Současně nelze podpořit podnikatelský subjekt, který je z převážně většiny vlastněn zemědělskými prvovýrobci a předmětem jeho činnosti je poskytovat práce, výkony a služby, které souvisejí výhradně se zemědělskou výrobou a při kterých se využijí prostředky nebo zařízení sloužící zemědělské výrobě.

NEPODNIKATELSKÉ SUBJEKTY

- Nestátní neziskové organizace – těmi se pro účely této výzvy rozumí:
 - evidované (církvní) právnické osoby podle zákona č. 3/2002 Sb., o církvích a náboženských společnostech, ve znění pozdějších předpisů,
 - obecně prospěšné společnosti podle zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, ve znění pozdějších předpisů

Struktura financování

U projektů aktivity 3.1 c) bude minimálně **20%* způsobilých výdajů** jednotlivých projektů hrazeno z **vlastních zdrojů příjemce**, zbylá část tj. maximálně 80% způsobilých výdajů projektu je tvořena z 85% z prostředků ERDF (tzn. max. 68% z celkových způsobilých výdajů) a 15% ze státního rozpočtu (max. 12% z celkových způsobilých výdajů). Příjemce je povinen v každém okamžiku trvání realizace projektu dodržet stanovený poměr finančních zdrojů.

* v souvislosti s již čerpanou podporou v režimu de minimis a výší celkových způsobilých výdajů projektu

Žadatel nemusí dokládat zajištění podílu spolufinancování v době podání žádosti, finanční prostředky však musí mít připraveny ke spolufinancování faktur a plateb v době po schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Tento podíl není možné financovat z projektu OPLZZ, výzvy č. 30, ani z jiného dotačního titulu.

I. Příklad struktury financování v případě že žadatel/příjemce dosud nečerpal podporu v režimu de minimis, celkový požadavek je pod/na hranici podpory de minimis a všechny výdaje projektu jsou způsobilé:

Celkové způsobilé výdaje projektu (v CZK)	6 250 000,-	% podíl na celkových způsobilých výdajích
Uvažovaná max. výše dotace *	5 000 000,-	Celkem max. 80% (ERDF - 68% + SR - 12%)
Vlastní zdroje – podíl příjemce	1 250 000,-	20 %
Prostředky z ERDF	4 250 000,-	68 %
Prostředky ze státního rozpočtu	750 000,-	12 %

II. Příklad, kdy podíl spolufinancování příjemce je vyšší než 20% v souvislosti s výší celkových způsobilých výdajů projektu, převyšující maximální výši podpory v režimu de minimis:

Celkové způsobilé výdaje projektu (v CZK)	7 000 000,-	% podíl na celkových způsobilých výdajích
Uvažovaná max. výše podpory*	5 000 000,- (součet ERDF + SR)	
Vlastní zdroje – podíl příjemce	2 000 000,-	28,58 %
Prostředky z ERDF	4 250 000,-	60,71 %
Prostředky ze státního rozpočtu	750 000,-	10,71 %

* pro přepočítání se použije měnového kurzu Evropské centrální banky platného pro aktuální měsíc podle data schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

III. Případ nezpůsobilých výdajů v projektu:

Pokud jsou v projektu zahrnuty nezpůsobilé výdaje, nenavyšuje se o tyto výdaje podíl soukromého financování v žádosti Benefit (podíl vlastních zdrojů se počítá ve vztahu k celkovým způsobilým výdajům).

Omezení výše podpory

Minimální výše podpory na jeden projekt: 300 000,-Kč.

Maximální výše podpory na jeden projekt: 4 905 600,-Kč (pro přepočítání byl použit kurz 24,528 Kč/EURO/01. 04. 2011 ECB), resp. 200 000€ na jednoho příjemce.

Žadatel je povinen v žádosti odůvodnit výši požadavku (z hlediska celkových nákladů, počtu vytvořených pracovních míst a přínosů pro cílovou skupinu), toto zdůvodnění je následně předmětem hodnocení.

Ekonomická efektivnost je posuzována u každého projektu zvlášť vzhledem k charakteru podnikání a provozu, inovativnosti projektu, nákladnosti pořizovaného vybavení a zejména specifikům cílové skupiny (zaměstnanci se znevýhodněním).

Doba trvání realizace projektu

Maximální doba realizace projektu je 2 roky (24 měsíců), projekty musí být zrealizovány nejpozději do 30. 6. 2015. Činnosti související s projektem mohou být zahájeny před podáním žádosti, realizace projektu nesmí však být ukončena před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Způsobilé výdaje

Způsobilými výdaji se rozumí výdaje na projekt, které mohou být hrazeny z finančních prostředků Evropského fondu pro regionální rozvoj (ERDF), státního rozpočtu (SR) a vlastních zdrojů žadatele/příjemce. Způsobilé výdaje musí být v souladu s příslušnými předpisy ES (např. článek 56 nařízení č. 1083/2006, článek 7 nařízení č. 1080/2006) a pravidly stanovenými na úrovni České republiky („Pravidla způsobilých výdajů pro programy spolufinancované ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti na programové období 2007 – 2013“ – usnesení vlády č. 61/2007). Jedná se o výdaje, které musí být schváleny v projektové žádosti a realizovány podle pravidel výzvy. Ostatní výdaje či výdaje vzniklé nad rámec schváleného rozpočtu, patří mezi nezpůsobilé.

Z hlediska umístění projektů je v rámci stanoveného limitu v prioritní ose 3, oblasti intervence 3.1 možno podporovat navržené aktivity na celém území státu, mimo území hl. města Prahy. Přesah projektu a cílové skupiny do regionu hl. m. Prahy není možný, žadatelé mohou mít sídlo na území regionu hl. m. Prahy.

Sídlo provozovny a realizace podnikatelských aktivit musí probíhat na území ČR.

Z hlediska obecného vymezení způsobilosti musí výdaje být přiměřené (musí odpovídat cenám v místě a čase obvyklým) a být vynaloženy v souladu s následujícími principy:

- hospodárnosti (minimalizace výdajů při respektování cílů projektu),
- účelnosti (přímá vazba na projekt a nezbytnost pro realizaci projektu),
- efektivnosti (maximalizace poměru mezi výstupy a vstupy projektu).

Dále musí způsobilé výdaje splňovat zejména následující podmínky:

- musí být vynaloženy v souladu s cíli programu a příslušné oblasti intervence a musí bezprostředně souviset s realizací projektu,
- musí být vynaloženy nejdříve v den registrace žádosti (registrace proběhne max. do 2 pracovních dnů od podání žádosti na P-CRR), s výjimkou výdajů na studii proveditelnosti, projektovou dokumentaci, nebo investiční záměr, je-li zpracován někým jiným než investorem/žadatelem a všechny v investičním záměru předepsané náležitosti, jsou-li zpracovány někým jiným než investorem, tedy všechny výdaje, které tvoří součást vstupní ceny pořizovaného majetku, které jsou předepsány výzvou, stavebním zákonem, případně příslušným stavebním úřadem, nebo projektantem, správní poplatky hrazené ve stavebním řízení. Všechny výše výdaje jsou způsobilé od 1. ledna 2008;
- musí být řádně doloženy průkaznými doklady (účetními či daňovými),
- investiční výdaje se musí vztahovat k zajištění zázemí a vybavení provozovny sociálního podniku.

Příjemce musí při realizaci projektu zamezit dvojímu financování z veřejných zdrojů dalšího dotačního titulu nebo programu. Příjemce nesmí na hrazení způsobilého výdaje při realizaci projektu čerpat dotaci z žádného jiného operačního programu ani jiných prostředků krytých z rozpočtu EU, finančních mechanismů Evropského hospodářského prostoru/Norska a Programu švýcarsko-české spolupráce.

Specifika prioritní osy Zvýšení kvality a dostupnosti veřejných služeb/oblasti intervence 3.1 Služby v oblasti sociální integrace IOP, aktivity c):

Způsobilými výdaji v členění dle vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů jsou:

- **pořízení a technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku** (položky rozpočtové skladby 6121, 6122, 6123, 6125, 6130);
- **pořízení dlouhodobého nehmotného majetku** (položky rozpočtové skladby 6111, 6113);
- **pořízení dlouhodobého drobného hmotného** (pořizovací cena 3*- 40 tisíc Kč) **a nehmotného majetku** (pořizovací cena 7*-60 tisíc Kč) (položky rozpočtové skladby 5137, 5172),
- **výdaje na nákup služeb souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**, tedy služeb tvořících součást ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a nákladů na zaškolení pracovníků (položky rozpočtové skladby 5169, 6122, 6123, 6125, 6111);
- **výdaje na propagační opatření**, které byly vynaloženy v přímé vazbě na projekt a v souvislosti s požadavky uvedenými v Pravidlech pro provádění

informačních a propagačních opatření v maximální výši do 50 000,- Kč (položky rozpočtové skladby 5137, 5139, 5169, 6121);

- **daň z přidané hodnoty u neplátců DPH** (není definován řádek rozpočtové skladby);
- **daň z přidané hodnoty plátců DPH**, pokud příjemce nemá nárok na odpočet daně na vstupu (není definován řádek rozpočtové skladby).

* Žadatel může mít pro pořízení majetku vnitřní směrnici stanoveny dolní limity nižší, než jsou výše uvedeny. Tyto limity musí být v souladu s platnými účetními předpisy.

Popis položek rozpočtové skladby a způsobilých výdajů:

(Čísla položek rozpočtové skladby se neshodují s čísly řádků EDS! Níže je uveden bližší popis způsobilých výdajů. Žadatel se při vyplňování žádosti orientuje podle popisu řádků EDS – příloha příručky č.13c).

TYP ZPŮSOBILÉHO VÝDAJE	ROZPOČTOVÁ POLOŽKA		PŘÍKLAD, BLIŽŠÍ POPIS apod.	POZNÁMKY
	členění dle vyhlášky Ministerstva financí č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (poslední změna č. 357/2009 Sb.)			
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku, technické zhodnocení	6121	Budovy, haly a stavby	způsobilá je cena pořízení budovy, haly, stavby, u nákupu maximálně do výše odhadní ceny nemovitosti dle vyhlášky, kterou se provádí zákon č. 151/1997 Sb.), a to vždy nižší cena při srovnání ceny vyhláškové a ceny tržní (obvyklé); součástí pořizovací ceny jsou dále zejména výdaje na investiční záměr (vč. studie proveditelnosti) a projektovou dokumentaci, výdaje spojené s výběrovými řízeními na zajištění stavební akce, výdaje na technický dozor investora, poplatky ve stavebním řízení apod.; poznámka: výdaje na přípravu a zabezpečení stavební akce jsou způsobilé max. do 10% celkových výdajů projektu	nejčastější formy pořízení dlouhodobého majetku: koupě, vytvoření vlastní činností, bezúplatným převodem (darováním), převodem z osobního užívání, vkladem od jiné osoby (pozn.: způsobilé jsou i výdaje na technické zhodnocení dlouhodobého majetku, tj. nástavby, přístavby, stavební úpravy, rekonstrukce a modernizace)
	6122	Stroje, přístroje a zařízení	movité věci s pořizovací cenou od 40 tis. Kč výše, doba použitelnosti delší než 1 rok (součástí pořizovací ceny je doprava a montáž, resp. instalace); poznámka k položce 6125: programy, jimiž je počítač vybaven při nákupu, jsou součástí pořizovací ceny počítače	
	6123	Dopravní prostředky		
	6125	Výpočetní technika		
	6130	Pozemky	cena pozemku je způsobilá do výše odhadní ceny pozemku dle vyhlášky, kterou se provádí zákon č. 151/1997 Sb.), a to vždy nižší cena při srovnání ceny vyhláškové a ceny tržní (obvyklé), max. do výše 10% celkových způsobilých výdajů projektu	

Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	6111	Programové vybavení	pořizovací cena od 60 tis. Kč výše, doba použitelnosti delší než 1 rok (součástí pořizovací ceny je doprava a montáž, resp. instalace)	
	6112	Ocenitelná práva	ocenitelná práva s pořizovací cenou vyšší než 60 tis. Kč výše a dobou použitelnosti delší než 1 rok, patří sem zejména technické poznatky (know-how), licence a předměty z práv průmyslového vlastnictví (patenty, užité vzory, ochranné známky)	
	6113	Nehmotné výsledky výzkumné a obdobné činnosti	nehmotné výsledky výzkumu a vývoje s pořizovací cenou vyšší než 60 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok	
Pořízení dlouhodobého drobného hmotného a nehmotného majetku	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	pořizovací cena 3*–40 tis. Kč, doba použitelnosti delší než 1 rok, např. vybavení, drobná kancelářská technika apod.	
	5172	Programové vybavení	pořizovací cena 7*–60 tis. Kč, doba použitelnosti delší než 1 rok	
Výdaje na nákup služeb souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5169	Nákup ostatních služeb	patří sem pouze školení pracovníků, které není součástí pořizovací ceny majetku (doprava a montáž je součástí pořizovací ceny majetku, tzn. patří do příslušných rozpočtových položek dle typu majetku - 6122, 6123, 6125, 6111)	Tj. školení spojené s uvedením pořizovaného majetku do provozu.
Výdaje na propagační opatření	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	propagační předměty	pro oblast intervence 3.1 c) platí omezení výdajů na propagační opatření do max. 50 tis. Kč
	5169	Nákup ostatních služeb	tištěná inzerce, tiskové zprávy, elektronické materiály, audiovizuální materiály	
	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	velkoplošné reklamní panely a pamětní desky s pořizovací cenou 3– 40 tis. Kč	
DPH u neplátců této daně	není definováno		u neplátců DPH vstupuje tato daň do pořizovací ceny majetku	
DPH, pokud příjemce nemá nárok na odpočet daně na vstupu	není definováno		-	

* žadatel může mít pro pořízení majetku vnitřní směrnici stanoveny dolní limity nižší, než jsou výše uvedeny. Tyto limity musí být v souladu s platnými účetními předpisy.

Technickým zhodnocením se rozumí výdaje na dokončené nástavby, přístavby, stavební úpravy, rekonstrukce a modernizace majetku, pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu ve zdaňovacím období částku 40 000 Kč. Technickým zhodnocením jsou i uvedené výdaje nepřesahující stanovené částky, které poplatník na základě svého rozhodnutí neuplatní jako výdaj (náklad). Opravy nejsou způsobilým výdajem.

Plátcí DPH uvádějí v žádosti ceny bez DPH (v těch případech, kdy plátce DPH má nárok na odpočet daně) a k financování DPH používají vlastní zdroje. V tomto

případě nebude DPH v projektu vůbec zahrnuto, DPH neuvádějte v žádosti Benefit7 ani v rámci nezpůsobilých výdajů projektu. Neplátci DPH uvádějí cenu včetně DPH.

Nákup pozemků podléhá režimu stanovenému Metodikou způsobilých výdajů 2007 – 2013. Způsobilým výdajem je pořizovací cena, maximálně však do výše stanovené znaleckým posudkem dle vyhlášky, kterou se provádí zákon č. 151/1997 Sb.), a to vždy nižší cena při srovnání ceny vyhláškové a ceny tržní (obvyklé). Znalecký posudek nesmí být starší než 6 měsíců před datem registrace projektu. Náklady na nákup pozemku jsou způsobilé maximálně do výše **10% celkových způsobilých výdajů na projekt.**

Zároveň platí podmínka, že současný nebo některý z předcházejících vlastníků pozemku neobdržel v posledních pěti letech před registrací žádosti dotaci z veřejných zdrojů na nákup daného pozemku.

Nákup staveb podléhá režimu stanovenému Metodikou způsobilých výdajů 2007 – 2013. Způsobilým výdajem je pořizovací cena, maximálně však do výše stanovené znaleckým posudkem dle vyhlášky, kterou se provádí zákon č. 151/1997 Sb.), a to vždy nižší cena při srovnání ceny vyhláškové a ceny tržní (obvyklé). Znalecký posudek nesmí být starší než 6 měsíců před datem registrace projektu. Zároveň platí podmínka, že současný nebo některý z předcházejících vlastníků stavby neobdržel v posledních pěti letech před registrací žádosti dotaci z veřejných zdrojů na nákup dané stavby.

Nákup použitého zařízení může být způsobilým výdajem za předpokladu, že pořizovací cena použitého zařízení je nižší než výdaje na nové obdobné zařízení; zařízení bude oceněno znaleckým posudkem podle zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku, ve znění pozdějších předpisů. Znalecký posudek nesmí být starší než 6 měsíců před datem registrace projektu. Zároveň platí podmínka, že současný nebo některý z předcházejících vlastníků zařízení neobdržel v posledních pěti letech před registrací žádosti dotaci z veřejných zdrojů na nákup daného použitého zařízení.

Výstavba a technické zhodnocení staveb - způsobilým výdajem je částka do výše (bez DPH):

prostory pro skladování	- 3 200 Kč/m ³
výrobní prostory	- 6 200 Kč/m ³
prostory administrativní, obchod, stravování	- 6 400 Kč/m ³

Prostory, plochy, liniová vedení apod., pro které zde není uveden limit, nesmí svými náklady přesahovat jednotkové ceny obecně uznávaných sazebníků (ÚRS apod.). Do limitu na výstavbu či technické zhodnocení staveb jsou zahrnuty i výdaje na demolici objektů a nákup objektu, je-li součástí projektu. Podíl nákladů inženýrských sítí, venkovních komunikací, terénních a sadových úprav nepřesáhne 10 % z celkových způsobilých výdajů projektu.

Vybavení staveb mobiliářem – způsobilé výdaje (bez DPH) do výše

vybavení jedné kanceláře (pro jeden úvazek 1,0) – 25 000 Kč (bez nákladů na ICT)

vybavení dalších prostor pro zaměstnance (odpočinková místnost, šatna) – 5 000 Kč/ 1 zaměstnanec

Limity se nesčítají. Do výše uvedených limitů se nezahrnují technologie a ICT.

Ceny technologií budou zdůvodněny v investičním záměru a nesmí překračovat ceny obvyklé.

Podíl nákladů přípravy a zabezpečení akce nepřesáhne 10 % z celkových způsobilých výdajů projektu.

Způsobilými výdaji **nejsou**:

- technické zhodnocení budov, pokud není objekt ve výhradním vlastnictví žadatele/příjemce (pozn. společné jmění manželů není akceptováno),
- náklady na pořízení či obnovu prostor sloužících k bydlení, či jiným aktivitám nesouvisejícím s provozem sociálního podniku,
- opravy a udržování,
- náklady související s vypracováním žádosti (podnikatelského plánu a žádosti Benefit7) s výjimkou podkladů uvedených ve způsobilých výdajích (např. studie, investiční záměr, projektová dokumentace stavby ve všech jejích fázích, správní poplatky),
- úroky z úvěrů,
- DPH, pokud příjemce uplatňuje nárok na odpočet na vstupu. Pokud u organizace existuje dvojitý režim (část aktivit nepodléhá zdanění a část ano), musí příjemce rozhodnout, zda navrhovaný projekt spadá pod aktivity podléhající režimu daně z přidané hodnoty s nárokem na odpočet nebo pod aktivity, kde daň není uplatňovaná,
- splátky půjček a úvěrů,
- sankce a penále,
- výdaje na záruky, pojištění, úroky, bankovní poplatky, kursové ztráty, celní a správní poplatky (s výjimkou správních poplatků hrazených ve stavebním řízení),
- náklady na mzdy, platy, náhrady mezd a platů, ostatní osobní náklady, povinné pojistné hrazené zaměstnavatelem,
- náklady na spotřebu energií a ostatní provozní náklady,
- výdaje na nákup služeb (s výjimkou služeb souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, tedy služeb tvořících součást ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a nákladů na zaškolení pracovníků),
- odpisy,
- náklady na veřejnou infrastrukturu,
- školení a vzdělávání zaměstnanců (vyjma školení spojené s uvedením pořizovaného majetku do provozu).

Podrobný popis uznatelných i neuznatelných výdajů naleznete v příloze příručky č. 13c **Popis řádků EDS**.

V žádosti Benefit7 zvolí žadatel pro výdaj na záložce Potřeby (EDS) dle charakteru nakupovaného majetku příslušný řádek podle přílohy č. 13c Popis řádků EDS.

Veřejná podpora, podpora v režimu de minimis:

Podpora poskytovaná projektům je podporou malého rozsahu (tzv. de minimis), která se za veřejnou podporu nepovažuje, i když je svým charakterem veřejné podpoře podobná. Podpora je zaměřena na podnikatelské aktivity, ale nemá dopad na hospodářskou soutěž, ani neovlivňuje obchod mezi členskými státy EU.

Při uplatnění pravidla de minimis platí, že celková kumulovaná výše podpor de minimis poskytnutých jednomu příjemci nesmí v průběhu předchozích dvou fiskálních let a v běžném fiskálním roce přesáhnout ekvivalent 200 000 EUR. Příjemce tak může získat maximálně grant ve výši odpovídající částce 200 000 EUR. Tento finanční strop se uplatní bez ohledu na formu či účel podpory, pro přepočet se použije **měnového kurzu Evropské centrální banky platného pro aktuální měsíc podle data schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace** (tj. kurz vyhlášený v části C Úředního věstníku ES v den před posledním pracovním dnem v předchozím měsíci).

Pokud byla/bude příjemci na projekt poskytnuta podpora de minimis, nelze takový projekt považovat za projekt generující příjmy ve smyslu čl. 55 Nařízení Rady č. 1083/2006.

Dotace se nesnižuje o příjmy z prodeje služeb a výrobků.

V případě, že žadatel obdržel jakoukoliv podporu de minimis (v období předchozích 2 fiskálních let a v roce, kdy žádá o podporu) uvede přesné údaje o této podpoře do projektové žádosti (záložka Podpora de-minimis, tato záložka bude aktivní pouze v případě, že žadatel vyplní pole týkající se podpory de-minimis na záložce Projekt). Zároveň vyplní čestné prohlášení, že obdržel podporu de minimis s doplňujícími informacemi (příloha č. 2 Vzor čestného prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis). MPSV poskytne novou podporu de minimis až po přezkoumání, zda celková výše podpory de minimis, kterou žadatel obdržel v rozhodném období, nepřesáhne stanovený strop.

Pokud žadatel žádnou podporu de minimis neobdržel, vyplní negativně čestné prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis (příloha č. 2 Vzor čestného prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis).

Monitorovací indikátory

Žadatel je povinen zavázat se k naplnění monitorovacích indikátorů, jejichž hodnoty, které plánuje realizací projektu dosáhnout, uvede v projektové žádosti. Tyto hodnoty pak budou uvedeny v Rozhodnutí o poskytnutí dotace a jejich naplnění bude pro příjemce závazné.

Nesplnění stanovených indikátorů projektu nejpozději do 90 kalendářních dní od ukončení realizace projektu, či jejich neudržení po dobu udržitelnosti, může mít charakter porušení rozpočtové kázně a mít za následek finanční sankce ze strany MPSV, případně finančního úřadu. V takovém případě tvoří sankce 100% získané dotace, což bude podrobně stanoveno v Podmínkách Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Pro kontrolu plnění monitorovacích indikátorů a příslušnosti zaměstnanců k cílové skupině v době udržitelnosti bude zásadní **posouzení dokumentů k okamžiku**,

ve kterém nastupuje příslušník z dané cílové skupiny do zaměstnaneckého poměru v sociálním podniku.

Popis indikátoru výsledku pro oblast intervence 3.1 c:

Účelnost podpory – podíl osob, u kterých poskytnutá podpora splnila svůj účel. Podíl osob z řad znevýhodněných cílových skupin², u kterých poskytnutá podpora splnila svůj účel, na celkovém počtu podpořených osob.

Jde o procentuální vyjádření zapojení cílových skupin, tj. podíl osob pouze z cílových skupin na celkovém počtu všech zaměstnanců.

Obecné definice indikátorů:

Počet úspěšně podpořených osob – celkový počet osob, u kterých soubor poskytnutých podpor splnil svůj předem definovaný účel. (Osoby pocházející ze znevýhodněných cílových skupin, které získaly prostřednictvím realizace projektu zaměstnání). Každá osoba, která obdržela podporu, se započítává pouze jedenkrát. Započítávají se úvazky, minimální výše úvazku na 1 osobu je 0,4.

Počet podpořených osob – celkem - celkový počet osob, které v rámci projektu získaly jakoukoliv formu podpory. Jde o všechny zaměstnance sociálního podniku včetně osob mimo cílovou skupinu.

Specifikace:

Nové podnikatelské aktivity, jejichž cílem je zaměstnání osob ze znevýhodněných cílových skupin

Příjemce bude v žádosti vyplňovat a následně evidovat tyto 3 hodnoty:

Účelnost podpory:

tj. % podíl zaměstnanců projektu pocházejících z cílových skupin na celkovém počtu zaměstnanců projektu. Tento podíl bude vždy minimálně 0,4, tj. 40%.

Počet úspěšně podpořených osob:

tj. počet osob pocházejících ze znevýhodněných cílových skupin, které získaly prostřednictvím realizace projektu zaměstnání. Započítávají se úvazky.

Počet podpořených osob - celkem:

tj. celkový počet osob (zaměstnanci z cílových skupin a ostatní pracovníci bez znevýhodnění podniku), které získaly prostřednictvím realizace projektu zaměstnání.

Minimální výše úvazku na 1 zaměstnance je 0,4.
Příklad: Počet osob celkem = 5 úvazků/ Počet úspěšně podpořených (CS) = 2 plné úvazky → Účelnost podpory = 40%.

Nové podnikatelské aktivity osob samostatně výdělečně činných (bez zaměstnanců), které jsou zároveň znevýhodněnou skupinou a naplňují principy sociálního podnikání.

²osoby sociálně vyloučené nebo ohrožené sociálním vyloučením viz Cílové skupiny str. 10 -11

Příjemce bude evidovat:**Účelnost podpory:**

je vždy roven 1, tj. 100%.

Počet úspěšně podpořených osob:

tj. počet osob samostatně výdělečně činných, které získaly prostřednictvím projektu zaměstnání a současně náleží alespoň k některé z cílových skupin. Tento indikátor je vždy roven 1.

Počet podpořených osob – celkem:

je totožný s předchozím indikátorem a je rovněž vždy roven 1.

V případě, kdy OSVČ zaměstnává kromě sebe také další osoby musí vykazovat indikátory jako příjemce u nových podnikatelských aktivit, jejichž cílem je zaměstnání osob ze znevýhodněných cílových skupin (tj. min. 40%).

Vykazování monitorovacích indikátorů

Příjemce bude prokazovat naplnění monitorovacích indikátorů prostřednictvím doložení uzavřených pracovních smluv/dohod o pracovní činnosti. Dohody o provedení práce nebudou akceptovány. Příjemce doloží doklady o naplnění indikátorů nejdéle k prvnímu Hlášení o udržitelnosti (viz kapitola 6.10). Za účelem ověření udržení výsledků projektu bude příjemce aktualizované doklady předkládat každoročně společně s Hlášením o udržitelnosti projektu.

Hodnoty monitorovacích indikátorů jsou uvedeny v rozhodnutí o poskytnutí dotace a příjemce je povinen stanovené hodnoty udržet po dobu 5 ti let od ukončení projektu.

Místo realizace projektů/místo zaměření podpory

Projekty mohou být realizovány/mít dopad na celém území ČR s výjimkou území hlavního města Prahy. Sídlo žadatele může být v Praze. Cílová skupina projektu musí pocházet z jiného regionu než z hlavního města Prahy.

4. Jak podat žádost

V této příručce jsou pojmy žádost, projektová žádost, žádost o podporu a žádost o dotaci používány jako synonyma.

4.1. Obecné informace

Výzva k předkládání projektů

Projektové žádosti budou přijímány formou **kontinuální výzvy k předkládání projektů (výzva s průběžným příjmem žádostí)**. Projektové žádosti bude možné předkládat během programovacího období průběžně až do ukončení příjmu projektů. O ukončení výzvy budou žadatelé informováni 20 pracovních dní před termínem ukončení výzvy na níže uvedených internetových stránkách.

Vyhlášení výzvy bude zveřejněno:

- na internetových stránkách MPSV, www.mpsv.cz (sekce MPSV/Evropská Unie/Integrovaný operační program/3.1 Služby sociální integrace/Výzvy k předkládání projektů: <http://www.mpsv.cz/cs/6748>),
- na internetových stránkách www.strukturalni-fondy.cz (sekce Tematické operační programy/Integrovaný operační program/Akce: www.strukturalni-fondy.cz/iop/3-1),
- na internetových stránkách www.strukturalni-fondy.cz v aplikaci pro vyhledávání - s názvem "Průvodce podporami"
- na internetových stránkách Centra pro regionální rozvoj ČR: www.crr.cz.

V textu výzvy naleznete zejména informace o:

- číslu výzvy – výzvy se číslují vzestupně za ŘO a jednotlivé ZS,
- typu výzvy,
- finanční alokaci SF a SR,
- podporované prioritní ose,
- podporované oblasti intervence a aktivitě,
- typech projektů (grantové projekty),
- oprávněných žadatelích,
- vymezeném území podpory,
- formě a omezení výše podpory, struktuře financování (EU + SR + vlastní),
- spodní a horní hranici podpory,
- způsobilých výdajích a jejich časové způsobilosti,

- kritériích pro poskytnutí dotace, respektive odkazu na dokument nebo adresu, kde jsou zveřejněná,
- době trvání projektu,
- tom, že realizace projektu nesmí být ukončená před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace,
- pravidlech zadávání zakázek, respektive odkazu na dokument nebo adresu, kde jsou zveřejněná,
- poskytování veřejné podpory,
- místě a čase pro předkládání žádostí,
- kontaktním místě pro podávání informací,
- adrese webové žádosti,
- adrese Příručky pro žadatele a příjemce,
- závaznosti Příručky pro žadatele a příjemce.

Poskytování informací žadatelům

Projektové záměry budou s žadatelem konzultovat pracovníci MPSV.

Konzultace budou poskytovány po předchozí dohodě s kontaktním pracovníkem za předpokladu, že bude min. 2 pracovní dny před dohodnutým termínem zaslán projektový záměr (e-mailem) – např. rozpracovaný podnikatelský plán.

Dotazy na technické zpracování projektové žádosti v informačním systému Benefit7 budou zodpovídat pracovníci Centra pro regionální rozvoj (dále jen CRR). Zároveň doporučujeme s pracovníky místně příslušné pobočky CRR (dále jen P-CRR) konzultovat plánovaná výběrová řízení.

Dotazy žadatelů budou zodpovězeny na:

- e-mailové adrese: soc.integraceIOP@mpsv.cz
- poštovní adrese: **Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR
Odbor implementace fondů EU
Oddělení realizace programů - sociální integrace a služby
Na Poříčním právu 1, 128 01 Praha 2**
- kontaktním místě: **Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR
Odbor implementace fondů EU
Oddělení realizace programů - sociální integrace a služby
Podskalská 19, 128 01 Praha 2
Tel.: 221 923 926**

P-CRR – Seznam kontaktních míst a pracovníků, kteří budou poskytovat konzultace, je uveden v příloze č. 3 Seznam kontaktních míst.

Pracovníci kontaktních míst budou zodpovídat dotazy vztahující se k přípravě a realizaci projektu IOP, tito pracovníci však nemohou pro žadatele zpracovávat projektovou žádost nebo povinné přílohy či vypracovávat zadávací dokumentaci k výběrovým řízením, hlášení o pokroku, etapovou/závěrečnou monitorovací zprávu včetně žádosti o platbu a hlášení o udržitelnosti projektu. Tento přístup je zastáván z důvodu zamezení možného zvýhodňování některých žadatelů nebo možného konfliktu zájmů.

Doporučení žadatelům: Využívejte oficiální informační místa pro žadatele a konzultujte svoje záměry. Konzultacemi projektu, zejména jeho investiční části, se můžete vyhnout případným problémům v budoucnosti a vyvarovat se některých chyb.

Forma a způsob podání projektové žádosti

Forma žádosti

Projektová žádost (dále jen „žádost“) musí být zpracována v elektronické formě v IS Benefit7. Postup pro zpracování elektronické žádosti je podrobně uveden v Pokynech pro vyplnění elektronické projektové žádosti Benefit7 (příloha č. 4 Návod pro vyplnění elektronické projektové žádosti Benefit7).

Žádost (Benefit7) musí být odevzdána jedenkrát v tištěné podobě, kterou musí podepsat statutární zástupce žadatele, a jedenkrát v elektronické podobě (CD či DVD).

Kromě žádosti předloží žadatel ještě dvakrát první a druhou stranu projektové žádosti. Tj. vytiskne ještě dvakrát stránku č. 1 a č. 2 projektové žádosti nebo tyto stránky dvakrát okopíruje. Tyto kopie budou sloužit jako předávací protokol pro převzetí žádosti příslušnou pobočkou Centra pro regionální rozvoj (dle jen P-CRR).

K žádosti musí být přiloženy všechny relevantní povinné přílohy, viz níže.

Přílohy:

- se předkládají v **jednom tištěném a jednom elektronickém vyhotovení** na CD (viz žádost),
- je-li to explicitně uvedeno, jsou přílohy **originálem** nebo **úředně ověřenou kopií**, (jinak je dostačující tištěná verze bez podpisu či kopie),
- elektronická verze musí zcela odpovídat tištěné verzi (tzn. podepsané dokumenty musí být naskenovány, stejně tak ostatní originály či ověřené kopie; ostatní dokumenty mohou být uloženy ve formátech, ve kterých byly zpracovány);
- musí být **očíslovány podle seznamu** příloh uvedeného v žádosti Benefit7 a podle tohoto seznamu seřazené. Pokud přílohy obsahují více než 1 list, musí být listy pevně svázaný v **nerozebíratelném vyhotovení** formátu A4. Počet

stran příloh musí souhlasit s údajem o počtu stran uvedeném v seznamu příloh v žádosti Benefit7;

- předkládají se buď společně s žádostí o podporu, nebo ve specifických případech nejpozději před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace (viz povinné přílohy předkládané nejpozději před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace).

Upozorňujeme žadatele, že žádost, ani poskytnuté přílohy či jejich kopie nemohou být z důvodu nutnosti archivace a administrativní náročnosti navraceny zpět. V případě vyloučení projektové žádosti z další administrace bude žádost včetně příloh archivována na MPSV.

Povinné přílohy předkládané společně s žádostí o podporu:

1. Seznam příloh

Seznam příloh se vyplňuje přímo v IS Benefit7 (tj. nikoliv v rámci samostatné přílohy k žádosti o podporu). Je součástí projektové žádosti.

2. Doklady o právní subjektivitě

Doklady, které jsou originálem či úředně ověřenou kopií, je nutné předložit v odpovídající formě, odlišné podle právní formy žadatele (tj. zda se jedná o nepodnikatelské nebo podnikatelské subjekty), jejich přehled a konkrétní výčet je uveden níže.

Součástí dokladu o právní subjektivitě (OSVČ formou podepsaného čestného prohlášení) jsou také dokumenty, ze kterých vyplývá, že se žadatel přihlásil k principům sociální ekonomiky. Žadatel v nich uvede: formulaci obecně prospěšného cíle společnosti, deklaraci zaměstnání osob z cílových skupin v min. míře 40% na celkovém počtu zaměstnanců – aktivita I, konkrétní informace o způsobu zapojení cílové skupiny do rozhodovacích procesů, popis naplňování principu lokalizace (popis zapojení do místních iniciativ, specifikace využití místních zdrojů a identifikace místních potřeb), popis využití zisku včetně uvedení % míry reinvestice (doporučujeme v min. výši 51 %). Principy sociálního podnikání musí být vztaženy na žadatele (obecné definice bez přímého vztahu na žadatele nebudou akceptovány).

PODNIKATELSKÉ SUBJEKTY

- **Fyzické osoby** – právní subjektivita fyzické osoby (OSVČ) bude doložena oprávněním k podnikání nebo jiným dokladem o podnikání (pokud fyzická osoba podniká podle jiného zákona než živnostenského).
- **Právnícké osoby** – právní subjektivita bude doložena **Výpisem z obchodního rejstříku**. Došlo-li ke změně statutárního orgánu, která nebyla dosud vyznačena v Obchodním rejstříku, je nutné přiložit ověřené příslušné dokumenty a zápisy. Předložené originály (ověřené kopie) dokladů nesmí být starší 3 měsíců k datu podání žádosti.

NEPODNIKATELSKÉ SUBJEKTY

- **Nestátní neziskové organizace (NNO)** – právní subjektivita bude doložena zakládací smlouvou a výpisem z rejstříku obecně prospěšných společností (o.p.s.) nebo dokladem o registraci u církevních právníckých osob.

Řízená kopie elektronická	Číslo vydání: 1.0	Číslo revize: 0	Strana 28 z 84
---------------------------	-------------------	-----------------	----------------

V zakládací smlouvě nebo stanovách musí být ustanovení o vypořádání majetku při zániku NNO. V případě, že zakladatelská smlouva ani stanovy předkládané při podávání žádosti toto ustanovení neobsahují, musí být o toto ustanovení doplněny a předloženy nejpozději před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

3. Prokázání nové podnikatelské aktivity/rozšíření kapacity podniku

Subjekt nebo nový obor činnosti nebo nové živnostenské oprávnění vzniklé v roce podání žádosti: předloží **Výpis ze živnostenského rejstříku**, ze kterého je vznik nové podnikatelské aktivity patrný. V případě rozšíření o nový obor Výpis z veřejné části Živnostenského rejstříku, včetně údajů, které nejsou veřejným seznamem – údaje s historií. Z tohoto výpisu ze živnostenského rejstříku s historií je patrné, kdy byly jaké obory živnosti přidány, či odebrány, a také údaje o změnách, přerušení, či zrušení činností včetně údajů o provozovnách.

Žadatelé předkládají oprávnění k podnikání vztahující se k činnostem uvedeným v podnikatelském plánu (tzn., že obory činnosti uvedené ve výpisu ze živnostenského rejstříku odpovídají zamýšlenému předmětu podnikání).

Subjekt nebo obor činnosti nebo živnostenské oprávnění vzniklé před rokem podání žádosti (v případě, že činnost nebyla vykonávána nebo byla přerušena):

- Pokud OSVČ žádnou podnikatelskou činnost dosud nevykonávala, doloží Výpis ze živnostenského rejstříku a čestné prohlášení, že do data podání žádosti na obor činnosti, který je předmětem projektu, nepodnikala. Ostatní právní formy předloží Výpis z živnostenského rejstříku.
- Pokud podnikatelskou činnost subjekt již dříve vyvíjel a zcela ji pozastavil minimálně na 3 roky, doloží Výpis ze živnostenského rejstříku a Vyrozumění o zápisu přerušování provozování živnosti v živnostenském rejstříku.

Příjemci budou mít povinnost doložit případným kontrolám v rámci svého účetnictví/daňové evidence analytickými účty, že v letech, kdy bylo dotčené oprávnění k podnikání v platnosti, žádná činnost na tuto živnost neprobíhala.

Neúspěšní žadatelé, kteří žádost podávají opakovaně v bezprostředně následujícím kole (poté co obdrželi výsledek předchozího hodnocení), které je v následujícím roce, postupují jako subjekty vzniklé v roce podání žádosti.

Výpis ze živnostenského rejstříku je dodán v originále/ověřené kopii (bez podpisu)..

U rozšíření (personální i produkční) kapacity podniku dokládá žadatel výpis z živnostenského rejstříku a popis rozšíření kapacity podniku (viz příloha 01b) a popis níže).

4. Podnikatelský plán (v maximálním rozsahu 17 stran) ve struktuře:

Obsah

I. Informace o sociálním podniku a jeho strategiích

Historie, vlastnické poměry a současná situace včetně popisu současné fáze budování sociálního podniku, formulace strategických cílů sociálního podniku na

dobu 3 (max. 5) let včetně způsobu jejich dosažení (dlouhodobé/strategické cíle rozvedené do dílčích cílů). Obecně prospěšný cíl společnosti: co konkrétně je obsahem obecně prospěšného cíle, v čem se projevuje a jak bude sledováno jeho naplňování, koho považujete za „stakeholdery“³ sociálního podniku, jak s nimi budete komunikovat a jak je bude informovat o plnění obecně prospěšného cíle.

II. Popis nové podnikatelské aktivity a možnosti jejího vývoje

Detailní popis výrobku/služby (výkresy, fotografie, popis výzkumu a vývoje – je-li prováděn, vlastnická práva apod.) včetně vlastního provozu výroby/poskytování služby (výrobní procesy, fyzický prostor a zařízení apod.). Popište, do jaké míry je produkt připraven na trh a zda je možné jej v budoucnu rozvíjet, popř. do jaké míry bude základem pro další související produkty. Věnujte pozornost užitným vlastnostem (co zákazník získá). Popište celé produktové portfolio sociálního podniku, tj. popište všechny produkty, existuje-li nějaké propojení (např. marketingové, sdílení zdrojů apod.), popište jej. Uveďte, v čem spočívá výjimečnost vaší nabídky (produktu/služby) na otevřeném trhu, a to nejen vůči konkurenci jiných sociálních podniků, ale i komerčních subjektů. Zaměřte se na konkurenceschopnost vašeho produktu/služby, nikoli na vymezení "my jsme sociální podnik a oni ne". Uveďte, zda můžete jako konkurenční výhodu využít bariéru pro vstup nových konkurenčních subjektů na trh. Napište, jak přistupujete ke strategii konkurenceschopnosti (nízké náklady x diferenciací produktu). Dále popište, jaké jsou možnosti dalšího „vývoje“ vašeho produktu (kam sahá flexibilita vašeho produktu).

III. Vymezení trhu a analýza trhu – Uveďte, jak velký trh (geograficky) chcete obsáhnout, jaké postavení tam chcete získat, na jaké segmenty se hodláte zaměřit a proč, kdo jsou/budou vaši zákazníci a proč by měli váš produkt/službu kupovat – co jim přinese, jak je uspokojí, jak často jej budou potřebovat, kolik jsou ochotni za něj utratit apod. Popište vliv sezónnosti. Uveďte příp. výsledky průzkumu trhu, analýzu poptávky, popis předjednaných zakázek, popis zajištění odběratelů.

Pokuste se vypočítat Bod zvratu (objem výkonů), ve kterém se výnosy rovnají nákladům – obecně start ziskovosti, moment, ve kterém nevzniká zisk ani ztráta.

Bod zvratu = fixní náklady/cena - variabilní náklady za dané období (př. měsíc,den)

Příklad: $100\,000 / (100 - 40) = 1666$ (toto číslo je měsíční prodaná produkce, např. počet prodaných výrobků nebo počet zákazníků, tj. denně jde o množství 55. Cena (c) může být např. průměrná útrata, nebo cena výrobku, služby.

Variabilní náklady jsou např. materiál, suroviny.

Fixními náklady se rozumí např. mzdy, pravidelné platby, nájemné, provozní režijní náklady jako energie, vodné, stočné atp.

Proměnné si volí žadatel.

Vyhodnoťte, zda budete mít dostatek další kapacity pro vytváření zisku.

³ *Stakeholderi (Zainteresované strany)*

Jako stakeholderi jsou označovány všechny osoby, instituce či organizace, které mají vliv na chod firmy nebo jsou jejím fungováním ovlivněny. Skupina stakeholderů v nejširším pojetí zahrnuje zákazníky, akcionáře, zaměstnance, obchodní partnery, dodavatele, zástupce státní správy a samosprávy, zájmové skupiny, média, odbory a mezinárodní organizace.

Zdroj: Business Leaders Forum

Za jakých podmínek a v jakém časovém horizontu by vaše činnost mohla být zisková?

IV. Marketingová strategie - V ní určíte, jakým způsobem chcete Vašich cílů dosáhnout; uveďte způsob, jakým pracujete se zákazníky a prezentujete se na trhu. Při zpracování marketingové strategie vezměte do úvahy dřívější závěry z analýzy trhu a konkurence. (pozn. pro malé firmy je daleko výhodnější soustředit se na vybraný tržní segment nebo dokonce malý tržní výklenek (niku), a zde nabídnout zákazníkům přidanou hodnotu - ať již se jedná o doprovodné služby, kvalitu nebo unikátní produkt, za které jsou zákazníci ochotni zaplatit přiměřenou cenu.)

Snažte se nalézt zejména Vaše výhody před konkurencí při získávání zákazníků.

Marketingová strategie zahrnuje také odhad prodeje a podílu na trhu, stanovení ceny produktu/služby, prodej a distribuce, servis, propagace a reklama) – k vypracování použijte některý z nástrojů pro vytvoření marketingového mixu – např. 4P a 4C). Popište práci s pojmem sociální podnik (tj. jak bude sociální podnik komunikovat navenek, jaké to přináší přínosy a rizika).

V. Harmonogram – plán činností – včetně náběhového období a plánu aktivit v době udržitelnosti, tj. i po skončení podpory.

VI. Technické a technologické řešení projektu - odůvodnění zvolené technologie a plánovaných investic v návaznosti na investiční záměr. **Investiční záměr je nezbytnou součástí investičních projektů a povinnou přílohou k žádosti o finanční podporu z IOP.** Investiční záměr je možné v závislosti na jeho rozsahu zařadit jako přílohu podnikatelského plánu.

Investiční záměr se zpracovává vždy, i když je předkládána zadávací dokumentace ve stupni prováděcí dokumentace. V případě, že je projektová dokumentace předložena, jsou pro zpracování jednotlivých bodů investičního záměru využity informace ze zadávací dokumentace ve stupni prováděcí dokumentace.

Není-li dodávána s projektovou žádostí zadávací dokumentace ve stupni prováděcí dokumentace, je investiční záměr zpracován samostatně.

Investiční záměr je zpracován podle následující osnovy:

Pro stavební akci musí investiční záměr věcně a funkčně vymežit a zdůvodnit stavbu, určit časový průběh přípravy a realizace výstavby a vždy bude obsahovat:

a. věcný popis akce jednoznačně postihující předmět a rozsah prováděných prací

b. vyhodnocení její efektivnosti v rozsahu:

- vyčíslení nákladů na m² nebo m³ pořizované kapacity

Doporučujeme porovnat náklady s průměrnými náklady za dané časové období stanovovanými ÚRS Praha, a.s., nebo s údaji zveřejněnými Českým statistickým úřadem, nebo některým z jiných obecně používaných systémů oceňování stavebních děl a prací.

c. požadavky na stavebně technické řešení stavby rozšířené o:

- požadavky na urbanistické a architektonické řešení⁴,
 - jasný a přehledný popis požadavků na cílové řešení všech částí,
 - hodnocení navrhovaných řešení z hlediska předpisů jakostních, hygienických, bezpečnostních apod.
- d. souhrnné požadavky na plochy a prostory,**
- e. územně technické podmínky** pro přípravu území, včetně napojení na rozvodné a komunikační sítě a kanalizaci, napojení na dopravní infrastrukturu,
- f. záměr** zemědělského půdního fondu a pozemků plnících funkci lesa,
- g. požadavky** na výkup pozemků nebo staveb a budov podmiňujících výstavbu,
- h. majetkoprávní vztahy** doložené výpisem z katastru nemovitostí a snímkem pozemkové mapy ne starším než 3 měsíce, které jsou originálem či úředně ověřenou kopií. Není-li pozemek/budova v majetku žadatele, je nutné investiční záměr na stavební akci rozšířit o investiční záměr pro akci charakteru nákupu nemovitosti,
- i. další vyvolané finanční potřeby**, vzniknou-li realizací akce, a zdroje jejich úhrady (vybavení budovy drobným dlouhodobým hmotným majetkem, další dostavba, rekonstrukce apod.),
- j. výkresy a schémata** (půdorysy a legendy včetně popisu využití prostor a výměrou podlahových ploch)
- k. statický posudek** zpracovaný oprávněným statikem nezávislým na zpracovateli projektové dokumentace u akcí charakteru modernizace a rekonstrukce s celkovými uznatelnými náklady vyššími než 5 mil. Kč, který je originálem či úředně ověřenou kopií. V případě, že je dokládán v rámci zadávací dokumentace ve stupni prováděcí dokumentace, není v investičním záměru již dokládán
- l. fotodokumentaci** současného stavu interiéru a exteriéru nemovitosti
- m. u staveb charakteru komplexních** rekonstrukcí a modernizací bude investiční záměr také obsahovat:
- jednoduchou dokumentaci **současného stavu** s uvedením plánovaného rozsahu úprav stavební a technologické části.
- n. technologickou** studii akce (soupis strojů a zařízení).
- o.** vyjádření způsobilých a nezpůsobilých výdajů ve vztahu k projektu, podobu rozpisu výdajů si stanovuje žadatel
- p. energetický audit a průkaz energetické náročnosti (pokud k budově existuje)**
Energetický audit se dále dokládá pouze, je-li povinnost podrobit se energetickému auditu dle § 9 zákona č.406/2000 Sb., o hospodaření energií, ve znění pozdějších předpisů. Výdaje na provedení energetického auditu tvoří součást vstupní ceny majetku a jsou v rámci projektu způsobilé. Tyto dokumenty jsou originálem, či úředně ověřenou kopií,
- q.** efektivnost provozu – **doložení energetické náročnosti provozu rok před realizací projektu a dva roky následující po realizaci**

Pro nestavební akci, představující pořízení strojů a zařízení nebo jejich technické zhodnocení, vymezuje investiční záměr časový průběh přípravy a realizace akce a obsahuje:

⁴ V rozsahu Přílohy č. 1 k vyhlášce č. 499/2006 Sb., o dokumentaci staveb, písmeno B. Souhrnná technická zpráva.

- a. **věcný popis akce** jednoznačně postihující předmět a rozsah dodávek a prací, dále jednoznačně popisující umístění pořizovaných strojů a zařízení,
- b. **zdůvodnění nezbytnosti** akce včetně plánované využitelnosti pořizovaných strojů a zařízení v provozu, popis zapojení pracovních sil ve vztahu k pořizovanému zařízení
- c. **vyhodnocení efektivnosti investic/provozu** (např. porovnat náklady na pořízení a provoz strojů a zařízení s jinou formou zabezpečení výrobní činnosti nebo služeb – pořízení nových kapacit, modernizace, nájem atp.),
- d. **technický popis, výkresy, schémata** (technická zpráva, náčrty, obrázky, apod.), technická specifikace zařízení/strojů zahrnuje například: základní požadované funkce, rozměry, hmotnost, příkon, výkon, energetická třída, objem, palivo, obsah nádrže ad.). Technická specifikace nezahrnuje uvedení konkrétní značky/typu výrobku.
- e. **další vyvolané finanční potřeby**, vzniknou-li realizací této akce, a zdroje jejich úhrady.

Pro akci charakteru **nákup nemovitostí** bude investiční záměr obsahovat:

- a. **věcný popis akce**, popis využití prostor
- b. **stavebně technický popis** včetně charakteristiky pozemku a předpokládaného využití,
- c. **majetkoprávní vztahy** doložené úplným listem vlastnickým (původního majitele) a snímkem pozemkové mapy ne starším než 3 měsíce nebo smlouvou o smlouvě budoucí s výpisem z katastru nemovitostí a snímkem z pozemkové mapy ne starší než 3 měsíce, které jsou originálem či úředně ověřenou kopií
- d. **čestné prohlášení** současného vlastníka nemovitosti, že na nemovitosti neváznou žádné dluhy, závazky a ekologické zátěže a že na pořízení nemovitosti nedostal v posledních 5 letech dotaci z veřejných zdrojů/EU, které je originálem či úředně ověřenou kopií
- e. **fotodokumentaci** současného stavu interiéru a exteriéru nemovitosti (min. 5 snímků); v případě investičního záměru pro stavební akci a nákup nemovitosti je fotodokumentace dokládána pouze jedenkrát,
- f. v případě, že prodávajícím je územní samosprávný celek, bude investiční záměr doplněn **o souhlas zastupitelstva** územního samosprávného celku vydaný formou usnesení nad prodejem nemovitosti (záměr nemovitost obecně prodat či prodat konkrétnímu subjektu), případně potvrzení statutárního zástupce o záměru obce prodat daný majetek; dokumenty budou dodány v originále či úředně ověřené kopii,
- g. v případě, že je uzavřena kupní smlouva na nákup nemovitosti, je doložen **znalecký posudek** zpracovaný podle vyhlášky, kterou se provádí zákon č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku, ve znění pozdějších předpisů, pokud je při zpracování investičního záměru již k dispozici; znalecký posudek musí být předložen nejpozději jako součást povinných příloh předkládané před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace, který je originálem nebo úředně ověřenou kopií, (Pozn. Znalecký posudek musí být zpracován na cenu vyhláškovou i cenu tržní, způsobilým výdajem je vždy cena nižší při srovnání ceny tržní a vyhláškové)
- h. **statické posouzení objektu** – u nemovitostí starších 50 let od první kolaudace
- i. **písemný doklad o provedení výběru** z dalších vhodných nemovitostí v dané lokalitě; v případě, že v dané lokalitě nebyla vhodná nemovitost nalezena, potvrdí toto žadatel formou čestného prohlášení,

j. další vyvolané finanční potřeby, vzniknou-li realizací této akce, a zdroje jejich úhrady,

k. čestné prohlášení o tom, že se nemovitost nenachází v zátopové oblasti nebo že nebyla v předchozích dvaceti letech ohrožena záplavou nebo zátopou, které je originálem nebo úředně ověřenou kopií,

l. energetický audit nebo průkaz energetické náročnosti budovy (dle vyhlášky č. 148/2007 Sb., o energetické náročnosti budov), který je originálem nebo úředně ověřenou kopií,

Energetický audit se dále **dokládá, je-li povinnost podrobit se energetickému auditu** dle § 9 zákona č.406/2000 Sb., o hospodaření energií, ve znění pozdějších předpisů. Výdaje na provedení energetického auditu tvoří součást vstupní ceny majetku a jsou v rámci projektu způsobilé. Průkaz se dokládá při nákupu, technickém zhodnocení či výstavbě nových budov, nebo při větších změnách dokončených budov s celkovou plochou nad 1000 m², tj. v případech kdy nastane povinnost zpracovat průkaz dle zákona č.406/2000 Sb.. Výdaje na provedení energetického auditu tvoří součást vstupní ceny majetku a jsou v rámci projektu způsobilé.

m. vyjádření způsobilých a nezpůsobilých výdajů ve vztahu k projektu, podobu rozpisu výdajů si stanovuje žadatel.

Pozemek i objekt/stavba musí být po celou dobu realizace projektu nebo nejpozději před proplacením výdajů spojených s nákupem nemovitosti a po dobu udržitelnosti projektu ve vlastnictví příjemce dotace. Změnu vlastnictví může schválit MPSV na základě Oznámení příjemce o změně v projektu.

Pokud se nemovitost bude teprve pořizovat, doloží se společně se žádostí o dotaci návrh smlouvy/smlouva o smlouvě budoucí s vlastníkem nemovitosti, výpis z katastru nemovitostí a snímek z pozemkové mapy ne starší než 3 měsíce.

Výdaje na společné užívání movitých a nemovitých věcí

Pokud bude objekt využíván jen zčásti pro účely podnikání, způsobilými výdaji jsou pouze ty, které se týkají provozovny sociálního podniku. V případě výdajů na nemovité a movité věci, které svou povahou budou využívány i k jiným účelům (např. společný kotel, kanalizace, schodiště, výtah, vstupní hala apod.), budou z prostředků IOP financovány pouze výdaje odpovídající poměrné části k zajištění provozu sociálního podniku.

Výpočet poměru způsobilých výdajů provede žadatel a řádně jej popíše a odůvodní.

Tam, kde to dovoluje charakter zásahu do nemovitého majetku, doporučujeme zpracovat oddělený výkaz výměr, případně i oddělenou projektovou dokumentaci na část objektu, která bude určena výhradně pro provoz sociálního podniku.

VII. Management a lidské zdroje (manažerský tým, počet pracovníků/nic a výše jejich úvazků, stručné náplně práce, systém motivace a odměňování aj.).

VIII. Potřeby a zdroje dlouhodobého a oběžného majetku (formou účetní rozvahy na plánované období). Týká se pouze nových podnikatelských aktivit s cílem rozšíření (personální i produkční) kapacity podniku v rámci stávajícího oprávnění k podnikání.

IX. SWOT analýza podnikatelské aktivity (tj. analýza silných a slabých stránek, externích příležitostí a hrozeb v managementu i marketingu).

X. Analýza rizik podniku (identifikace rizik, opatření k eliminaci rizik apod.).

Žadatel uvede, jakým způsobem konkrétně bude řešit identifikovaná rizika (ve vztahu k trhu i ve vztahu k zaměstnancům a dalším zainteresovaným skupinám). V této části se zohlední výstupy ze SWOT analýzy.

XI. Sociální aspekty podnikání; žadatel uvede popis plnění principů sociálního podnikání. Tato část bude obsahovat:

- **popis cílové skupiny** ve vztahu k podnikatelským aktivitám a poskytovaným službám, včetně způsobu komunikace s cílovou skupinou, popis poskytování přiměřené individuální pracovní a psychosociální podpory zaměstnancům z cílové skupiny (zaškolování, úpravy pracovního prostředí a pracovních podmínek, odborné vedení, profesní rozvoj, rozvoj dovedností atd.),
- popis naplňování rovných příležitostí pro zaměstnance z cílové skupiny (způsob podpory znevýhodněných pracovníků k dosažení rovných podmínek, sladování rodinného a pracovního života, kariérní postup),
- zdůvodnění výběru cílové skupiny a analýza jejich potřeb, možností a limitů, popis a zdůvodnění zapojení osob z cílových skupin v provozu vzhledem k jejich omezení,
- popis výběru cílové skupiny – výběr a přijímání zaměstnanců, a to i po skončení podpory v době udržitelnosti,
- **popis naplňování principu místního rozměru – konkrétní** vyjádření způsobu zapojení žadatele/příjemce do spolupráce v lokálním a regionálním prostředí, např.
 - identifikace místního problému a podíl na řešení lokálních a regionálních problémů,
 - spolupráce s místní samosprávou,
 - zapojení dobrovolníků,
 - spolupráce s úřadem práce (doporučujeme doložit),
- **popis environmentálního rozměru podnikání.**

Osnova podnikatelského plánu je rovněž uvedena v příloze č. 1 tohoto dokumentu.

Příloha PP č. 01a) Součástí podnikatelského plánu je příloha: **Finanční plán** (investiční, provozní – na dobu realizace projektu a udržitelnosti projektu, finanční harmonogram, průběh cash flow pro realizaci akce a pro provozní část, finanční udržitelnost projektu).

Žadatel vyplní tabulky (ve formátu .xls) včetně podrobných komentářů, co souhrnné částky v tabulkách obsahují a jak k číslům dospěl – Zdroje financování investiční části projektu, Plán průběhu výdajů v provozní fázi, Plán průběhu příjmů v provozní fázi – viz Přílohy k podnikatelskému plánu včetně komentářů).

Žadatel zde uvede i popis zajištění min. 20% spolufinancování způsobilých výdajů projektu z vlastních (jiných) zdrojů, a to po dobu realizace projektu, tj. konkrétně z jakých zdrojů bude žadatel čerpat pro spolufinancování.

Příloha PP č. 01b) Popis rozšíření kapacity podniku

Rozšířením kapacity se rozumí: rozšíření portfolia nabízených produktů a služeb, rozšíření prostorové kapacity daného podniku, rozšíření personálního zabezpečení provozu, zavádění nových technologií výroby a inovativních přístupů, zefektivnění procesů podniku, zřízení divize na novém místě/v jiném regionu.

V žádném případě nelze financovat stávající podnikatelské aktivity žadatele. Způsobilé výdaje projektu se týkají pouze rozšíření kapacity společnosti. Musí dojít k vytvoření nových pracovních míst pro osoby ze znevýhodněných cílových skupin. Požadován je nárůst počtu zaměstnaných osob z cílových skupin o 40%. Celá společnost nadále musí fungovat na principech sociálního podniku a tyto principy je třeba mít uvedeny do zakládacích dokumentů společnosti.

Vzor popisu rozšíření je přílohou příručky č.01b)

5. Čestné prohlášení

Přesný text čestného prohlášení se automaticky generuje v žádosti Benefit7. Po vytištění žadatel tuto přílohu podepíše a založí do povinných příloh podle pořadí uvedeného v seznamu příloh.

V čestném prohlášení žadatel potvrzuje, že

- nemá závazky po lhůtě splatnosti vůči státním institucím,
- není v likvidaci, insolvenčním řízení nebo konkurzu,
- nebyl pravomocně odsouzen pro vymezené trestné činy,
- předložený projekt je v souladu s legislativou ČR a EU,
- je oprávněn učinit toto prohlášení, a že všechny údaje uvedené v žádosti a přílohách jsou pravdivé,
- souhlasí se zpracováním a uchováním osobních údajů.

6. Čestné prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis

Žadatel čestně prohlásí, že mu v průběhu předchozích 2 letech byla či nebyla poskytnuta podpora de minimis⁵. Celková výše podpory de minimis poskytnutá příjemci nesmí v kterémkoli tříletém období přesáhnout částku 200 000 EUR. Vzor Čestného prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis je uveden v příloze č. 2 tohoto dokumentu.

Pokud žadatel žádnou podporu de minimis neobdržel, vyplní negativně čestné prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis.

7. Doklad o partnerství

Dokladem o partnerství je smlouva nebo písemná dohoda s partnery vymezující jejich úlohu v projektu, práva a povinnosti. Tento doklad žadatel předkládá při podání žádosti pouze tehdy, jsou-li do projektu zahrnuti partneři. Ti jsou současně uvedeni v elektronické žádosti Benefit7.

Za partnery jsou považovány instituce a organizace, které jsou zapojeny do přípravné a/nebo realizační fáze projektu; způsob zapojení partnera může být materiální, poskytnutí konzultací, odborné garance apod. Partner se může podílet pouze na realizaci věcných aktivit projektu, tj. nikoliv na běžné administraci projektu (např. zpracování monitorovacích zpráv) a na poskytování běžných služeb souvisejících s administrací projektu (např. publicita projektu). Za činnosti sjednané v partnerské smlouvě nesmí být v rámci projektu poskytnuty žádné finanční

⁵ V souladu s nařízením Komise (ES) č.1998/2006 ze dne 15. prosince 2006, o použití článků 87 a 88 Smlouvy na podporu de minimis.

prostředky. Partnerem mohou být vzdělávací instituce, pomáhající organizace, NNO, podnikatelské subjekty, profesní komory atd..

Partnerem se NEROZUMÍ subjekt, který je v dodavatelském či odběratelském vztahu k příjemci dotace (např. o. p. s., která poskytuje příjemci za úhradu sociální služby, dodavatel materiálu, odběratel výrobků/služeb).

Doklad o partnerství (smlouvu) si žadatel vytváří sám.

Pokud bude žadatel podávat projekt do IOP 3.1c) a partner projektu (jiný subjekt) bude podávat projekt na podporu sociální ekonomiky do OP LZZ, výzvy č. 30 bude ošetření spolupráce a podílení se na realizaci podnikatelského plánu posuzováno v rámci ex-ante analýzy rizik projektu, případně ex-ante kontroly a výsledky budou předloženy výběrové komisi, tzn., že budou promítnuty do hodnocení projektu. **Není možné využít výstupy projektu jiného subjektu, který žádá, nebo již obdržel podporu v rámci výzev na sociální ekonomiku, k realizaci svých projektových cílů.** (Tzn. že nemohou 2 subjekty požadovat dotaci 2x max. 200 000€ na financování projektů, jejichž výstupem bude realizace 1 podnikatelského záměru.)

8. Potvrzení o zařazení projektu do IPRM

Pro předložení žádosti není nutné, aby byl projekt zařazen do Integrovaného plánu rozvoje města (IPRM).

V případě, že předložený projekt je zároveň zahrnut do IPRM, bude mu přidělena bodová bonifikace ve výši 10 % ze získaného bodového ohodnocení. Tato bonifikace bude přičtena pouze žadateli, který doloží potvrzení o zařazení projektu do IPRM vydané obcí, resp. městem dle přílohy č. 17 Příručky pro žadatele a příjemce a uvede tuto skutečnost do projektové žádosti v IS Benefit7. Potvrzení je originálem či úředně ověřenou kopií.

9. Dokumenty požadované pro posouzení zadání zakázky – žadatel dodává dokumenty k výběrovým řízením, která byla zahájena či již ukončena před podáním projektové žádosti. V ostatních případech dokumenty k VŘ dodává až před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

10. Projektová dokumentace pro výběr zhotovitele s výkazem výměr v rozsahu prováděcí dokumentace, **je-li k dispozici.**

Nebude-li v této fázi předložena, je-li již v době podání žádosti zpracována, nemohou být výdaje na její pořízení v další administraci uplatněny jako způsobilé. (Pokud bude projektovou dokumentaci žadatel teprve soutěžit a následně nechávat zpracovávat, jde o způsobilý výdaj.)

Projektová dokumentace musí být předložena v tištěné podobě a na CD. Tištěná a elektronická verze projektové dokumentace musí být shodná.

Dokládá se současně výkaz výměr (slepý i oceněný) zpracovaný projektantem a oceněný dle některé obecně používané cenové soustavy (s uvedením jejího názvu) včetně kalkulace cen projekčních prací a ceny TDI (technického dozoru investora). Elektronická verze výkazu výměr (včetně neoceněného výkazu výměr) musí být dodána v programu Microsoft Excel, případně jiném kompatibilním programu. Výkaz výměr nesmí obsahovat agregované položky, komplety, soubory apod., které nebudou doloženy podrobnou položkovou specifikací. Musí být použito některé z obecně používaných zařazení položek. Pokud bude výkaz výměr obsahovat agregované položky, bude vrácen k dopracování.

Žadatel/příjemce dodává projektovou dokumentaci ihned po jejím zpracování a s dostatečným předstihem před termínem plánovaného vyhlášení zakázky, a to z důvodu provedení kontroly úplnosti projektové dokumentace a zpracování kontrolního výkazu výměr.

Povinné přílohy předkládané nejpozději před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

tzn. že je žadatel nemusí dodávat už při podání žádosti, ale může je dodat až po vydání Registrace akce:

1. Dokumenty požadované pro posouzení zadání zakázky:

- oznámení výběrového řízení nebo výzva k podání nabídek, zadávací dokumentace je-li k dispozici (dokumentace na stavební práce obsahuje navíc projektovou dokumentaci pro výběr zhotovitele),
- jmenování/rozhodnutí zadavatele o složení hodnotící komise nebo pověření osoby určené pro posouzení nabídek,
- informace o výběrovém řízení,
- pozvánky na jednání hodnotící komise,
- všechny obdržené nabídky,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek,
- doklad o předání Zprávy z jednání hodnotící komise zadavateli,
- rozhodnutí statutárních orgánů zadavatele o přidělení zakázky vybranému uchazeči,
- dopisy zadavatele uchazečům,
- veškerá korespondence zadavatele k výběrovým řízením,
- výsledek výběrového řízení,
- návrh smlouvy či smlouva s vítězným uchazečem, je-li již uzavřena (viz přílohy pod body 5. a 6.), případně objednávka. Žadatelům se doporučuje neuzavírat smlouvu s vítězným uchazečem do doby vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Upozorňujeme žadatele, že dokumenty k veškerým výběrovým řízením již zahájených či ukončených před podáním projektové žádosti musí být dodány jako příloha projektové žádosti již při jejím podání.

Tyto přílohy mohou být dodány v prosté kopii (vyjma projektové dokumentace pro výběr zhotovitele) a nemusí být v elektronické podobě (vyjma formulářů informace o výběrovém řízení a výsledek výběrového řízení).

Pokud nebude projektová dokumentace dodána v originále, žadatel prohlásí, že se dodaná verze shoduje s originálem a zároveň, že odpovídá projektové dokumentaci schválené stavebním úřadem.

2. Projektová dokumentace pro výběr zhotovitele s výkazem výměr v rozsahu prováděcí dokumentace

Projektové dokumentace musí být předložena v tištěné podobě a na CD. Tištěná a elektronická verze projektové dokumentace musí být shodná.

Řízená kopie elektronická	Číslo vydání: 1.0	Číslo revize: 0	Strana 38 z 84
---------------------------	-------------------	-----------------	----------------

Výkaz výměr zpracovaný projektantem a oceněný dle některé obecně používané cenové soustavy (s uvedením jeho názvu) včetně kalkulace cen projekčních prací a ceny TDI (technického dozoru investora). Elektronická verze výkazu výměr (včetně neoceněného výkazu výměr) musí být dodána v programu Microsoft Excel, případně jiném kompatibilním programu. Výkaz výměr nesmí obsahovat agregované položky, komplety, soubory apod., které nebudou doloženy podrobnou položkovou specifikací. Musí být použito některé z obecně používaných zatřídění položek. Pokud bude výkaz výměr obsahovat agregované položky, bude vrácen k dopracování.

Žadatel/příjemce dodává projektovou dokumentaci ihned po jejím zpracování a s dostatečným předstihem před termínem plánovaného vyhlášení zakázky, a to z důvodu provedení kontroly úplnosti projektové dokumentace a zpracování kontrolního výkazu výměr.

3. Aktualizovaná vstupní data na formulářích přílohy č. 2 vyhlášky č. 560/2006 Sb. v platném znění, o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, nebo na formuláři v programu Microsoft Excel uveřejněném jako příloha této příručky (viz příloha č. 13a), případně jiném kompatibilním programu. Pro vyplnění může žadatel využít návod uvedený v příloze č. 13 b. Dokument je dodán v originále s podpisem statutárního zástupce či pověřené osoby.

4. Případný strukturovaný komentář jednotlivě zdůvodňující každé nedodržení/úpravy/upřesnění v Registraci akce a Podmínkách k registraci akce stanovených

- hodnot projektovaných parametrů,
- částek potřeb a zdrojů financování,
- jiných poskytovatelem dotace stanovených podmínek.

Dokument je dodán v originále s podpisem statutárního zástupce či pověřené osoby.

5. Návrhy smluv případně jiných smluvních dokumentů realizace projektu s vybraným dodavatelem včetně všech příloh (zejména položkového rozpočtu, harmonogramu realizace, platebního kalendáře). Dokládají se v prosté kopii.

6. Všechny dosud uzavřené smlouvy nebo objednávky vztahující se k dané akci, které doposud nebyly předloženy.

7. Stavební povolení, ohlášení stavby a územní rozhodnutí s vyznačením právní moci v originále či úředně ověřené kopii, pokud již nebyly předloženy.

8. Čestné prohlášení o zaměstnávání cílových skupin, tj. žadatel předloží čestné prohlášení, že:

zaměstná 40 % osob z cílových skupin, a že tyto osoby jsou příslušníci cílové skupiny a dodá potvrzení od příslušné instituce dle popisu v kap. 3.3 o příslušnosti zaměstnanců k vymezeným cílovým skupinám.

9. Čestné prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis

Poskytovatel dotace si od žadatele může vyžádat čestné prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis v době před vydáním registrace akce⁶. Žadatel bude na tuto podmínku registrace upozorněn formou písemného oznámení o výsledku výběru projektů. Celková výše podpory de minimis poskytnutá příjemci nesmí v kterémkoli tříletém období přesáhnout částku 200 000 EUR. Vzor Čestného prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis je uveden v příloze č. 2 tohoto dokumentu.

Tuto přílohu dokládá žadatel pouze, pokud v době od podání žádosti do doby před schválením rozhodnutí čerpal podporu v režimu de minimis a údaje v prohlášení se liší. Pokud podporu nečerpal, prohlášení nedodává.

Výčet těchto příloh může být rozšířen podle charakteru akce. Konkrétní výčet příloh bude uveden v Podmínkách k registraci akce. V případě, že má žadatel k dispozici všechny přílohy určené v Podmínkách k registraci akce dodá je neprodleně na P-CRR. Tyto přílohy je nutné dodat 1 v originále a 1 v elektronické verzi (CD či DVD), není-li uvedeno jinak.

Pokud má žadatel všechny nezbytné dokumenty již při podávání projektové žádosti, může je doložit již v této fázi. Žadatel je povinen předběžně zkontaktovat s P-CRR a MPSV, jaké přílohy jsou pro něj s ohledem na zaměření projektu povinné.

Statutární zástupce podepisuje tyto dokumenty:

- žádost o podporu (čestné prohlášení z Benefit7),
- nestandardní příloha k dokladům o právní subjektivitě v případě, kdy je samostatně dodáno ustanovení o vypořádání majetku při zániku NNO (pokud není součástí zakládací smlouvy). Pozn. tato příloha může být příjemcem dodána až před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace,
- podnikatelský plán,
- všechna čestná prohlášení,
- dokumentace k zadávacímu řízení,
- aktualizovaná vstupní data na formulářích dle přílohy č. 2 vyhlášky č. 560/2006 Sb. v platném znění, o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku,
- případné strukturované komentáře zdůvodňující nedodržení/úpravy upřesnění v Registraci akce nebo Podmínkách k registraci akce.

Pokud podepisuje dokumenty pověřená osoba, je třeba předložit platné pověření.

Způsob podání žádosti

⁶ V souladu s nařízením Komise (ES) č.1998/2006 ze dne 15. prosince 2006, o použití článků 87 a 88 Smlouvy na podporu de minimis.

Žádosti pro tuto výzvu budou přijímat Pobočky Centra pro regionální rozvoj ČR (P-CRR), ty jsou místně příslušné podle místa realizace projektu.

Kontakty na pracovníky P-CRR jsou uvedeny v příloze č. 3 této příručky.

Na obal žádosti uveďte:

1. název programu (IOP),
2. číslo výzvy (např. 01 pro 1. výzvu),
3. název prioritní osy a oblasti intervence (3.1),
4. název podporované aktivity,
5. název projektu,
6. název žadatele a jeho adresu.

Náležitosti požadované na obálku, jsou součástí štítku, který se automaticky (po finálním uložení žádosti) generuje z aplikace Benefit.

Způsob doručení:

- Osobní doručení

V případě osobního doručení lze žádosti předložit přímo na konkrétní P-CRR.

Žádost lze předložit v těchto hodinách: pondělí až pátek od 9:00 do 14:30 hod.

Mimo tyto hodiny lze žádost osobně doručit jen na základě předchozí domluvy s pracovníky P-CRR.

- Doručení poštou
- Kurýrní či podobnou službou

Rozhodným okamžikem je doručení, nikoli odeslání projektové žádosti. Rizika plynoucí ze zvoleného způsobu doručení nese žadatel.

Příjem žádostí probíhá v pracovní dny po celou dobu vyhlášení výzvy.

Pověření pracovníci při převzetí kontrolují, zda jsou na obalu uvedeny všechny požadované údaje. Pokud tomu tak není, požádají žadatele o doplnění. U osobně doručených žádostí umožní předkladateli odstranit nedostatky, u zaslaných žádostí informuje pracovník P-CRR poštou nebo e-mailem žadatele o nedostatcích bránících přijetí a registraci žádosti a vyzve žadatele k jejich odstranění. Je-li obálka s žádostí podána v pořádku, stvrdí pracovník P-CRR předávací protokol, tj. potvrzení o příjmu žádosti tvořené předloženými kopiemi 1. a 2. strany projektové žádosti (2 paré). V případě osobního odevzdání potvrzení předá pracovník P-CRR žadateli ihned, v ostatních případech jej zašle poštou.

Nejpozději do 2 pracovních dnů po přijetí žádosti ji P-CRR zaregistruje v IS Monit7+. Od té chvíle jsou výdaje způsobilé z hlediska času (vyjma výše uvedených).

5. Co následuje po podání žádosti

5.1. Orientační harmonogram administrace projektů

Níže je uveden orientační harmonogram jednotlivých kroků administrace projektové žádosti. V případě, že je žadatel vyzván k doplnění nebo opravě žádosti, běh uvedených lhůt se přerušuje.

Činnosti	Počet pracovních dnů od ukončení předchozí činnosti	Počet pracovních dnů od předložení projektu
Příjem projektů		
Posouzení přijatelnosti projektů	5 od převzetí žádosti	5
Kontrola formálních náležitostí	2	7
Hodnocení projektu	25	32
Ex-ante analýza rizik	5	37
Zahájení kontroly ex-ante	20	57
Schvalování projektů výběrovou komisí	Minimálně 5x ročně	V závislosti na vyhlášených termínech komisí
Zaslání Oznámení žadatelům	5 (od doručení zápisu z výběrové komise)	x
Vydání Registrace akce a Podmínek k registraci akce	2 (od doručení zápisu z výběrové komise)	Ihned po Výběrové komisí
Schválení registrace akce náměstkem ministra	Po obdržení registrace	x
Schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace (RoD) včetně návrhu Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace	3 měsíce* od schválení výběrovou komisí	Ihned po dodání všech příloh před RoD
Kompletace Rozhodnutí o poskytnutí dotace a Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace	10	

*** Dnem vydání Registrace akce dochází k pozastavení všech následujících lhůt, a to do doby dodání všech příloh požadovaných pro schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Pozastavení lhůt může trvat nejdéle tři měsíce ode dne schválení Registrace akce v případě, že budou k dispozici podklady, na jejichž základě bude možné vydat Rozhodnutí k proplacení prověřených výdajů projektu.**

Žadatel by měl zohlednit při nastavení harmonogramu aktivit a jejich financování výše uvedené lhůty, tj. od podání žádosti min. 57 pracovních dní a termín výběrové komise zveřejněný na webových stránkách MPSV. (Financování projektových aktivit proběhne až po schválení Rozhodnutí poskytnutí dotace.)

Upozornění pro žadatele:

Podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů:

- na dotaci není právní nárok,
- dotace bude poskytovatelem poskytnuta pouze, pokud budou splněny všechny podmínky pro schválení žádosti,
- proti rozhodnutí o poskytnutí dotace není přípustný opravný prostředek, jelikož se na něj nevztahují obecné předpisy o správním řízení a je vyloučeno jeho soudní přezkoumání.

Není vyloučena možnost podání podnětu/stížnosti proti jakékoliv fázi administrace žádosti (blíže viz kapitola 7). Žadatel si dále může vyžádat bližší informace o hodnotícím procesu a vysvětlení zdůvodnění vyřazení projektu z dalšího procesu administrace.

Žadateli není možné při vyřazení z administrace/neschválení přidělení dotace vrátit žádost ani poskytnuté přílohy či jejich kopie zpět, a to z důvodu nutnosti archivace a kontrol.

5.2. Kontrola a hodnocení žádosti

Kontrola a hodnocení žádosti je nezbytnou součástí administrace projektů, výsledkem je doporučení ke schválení projektu, či jeho vyřazení. Přesnému popisu hodnotícího procesu se věnuje příloha Příručky pro žadatele a příjemce č. 5 Manuál pro hodnocení projektů pro oblast intervence 3.1 Integrovaného operačního programu a č. 05a Statuty a jednací řád hodnotící a výběrové komise, Etické kodexy.

Fáze kontroly a hodnocení projektové žádosti:

- posouzení projektu podle kritérií přijatelnosti,
- kontrola formálních náležitostí,
- hodnocení kvality projektu podle hodnotících kritérií externími hodnotiteli
- provedení analýzy rizik (ex-ante) projektu,
- případně kontroly ex-ante.

Posouzení žádostí zabezpečuje CRR a MPSV.

Prováděno je dále posouzení stavební části projektu (u projektu charakteru stavebních akcí), a to prostřednictvím posouzení projektové dokumentace autorizovaným inženýrem. Posudek je zpracováván ke každé žadatelem předložené projektové dokumentaci a výkazu výměr u projektů, ve kterých stavební část přesahuje 1 milion Kč.

Posudek zpracovává externí subjekt certifikovaný v oblasti inženýrské a poradenské činnosti ve stavebnictví, obsahuje zhodnocení komplexnosti předložené projektové dokumentace (PD), její přiměřenosti z hlediska rozsahu stavby, ověření souladu PD se stavebním zákonem a prováděcími vyhláškami, ověření úplnosti a komplexnosti

výkazu výměr, případně odhalení duplicit v něm a **ověření přiměřenosti požadované výše dotace vzhledem k oceněnému výkazu výměr.**

Posudek slouží jako podklad pro MPSV, které v případě nedostatku v jakémkoliv bodě dokumentaci vrátí žadateli/příjemci k dopracování s přesným vyznačením důvodu vrácení a požadavkem na doplnění případně cenové korekce na přiměřenou a danému standardu odpovídající cenu. Bez tohoto doplnění nemůže projekt pokračovat. V případě, že žadatel bude trvat na výši ceny stanovené jím vybraným dodavatelem PD a tato cena přesáhne výši ceny stanovené MPSV na základě posudku autorizovaného inženýra, nebude rozdíl uznán jako způsobilý výdaj.

Posuzování může mít vliv na celkové výdaje projektu (způsobilé i nezpůsobilé). Z důvodu požadavků na změny v PD mohou vzniknout výdaje na zhotovitele PD, které nebyly předem plánovány a nebyly zahrnuty do smlouvy se zhotovitelem ani do projektové žádosti. Zvýšené výdaje na zhotovitele PD (plynoucí z jejich dodatečných úprav) nad částku doporučenou výběrovou komisí ke schválení není možné uznat jako způsobilé. V případě, že k navýšení dojde v průběhu hodnotícího a schvalovacího procesu nebo po schválení projektu (do výše částky uvedené v Registraci akce), může být částka uznána jako způsobilá, ale navýšení musí být v souladu s ostatními podmínkami na tento výdaj (způsob výběru zhotovitele, limit 10 % na přípravu a realizaci akce apod.).

Změny v PD dále mohou ovlivnit celkové výdaje na stavební část (novostavba, rekonstrukce, přístavba atd.), a to například v případech, kdy jsou ceny u jednotlivých položek podhodnoceny nebo PD zcela nezohledňuje veškeré potřeby stavby. Nadhodnocené výdaje budou vyčísleny jako nezpůsobilé a žadatel/příjemce je bude hradit z vlastních zdrojů.

Upozorňujeme žadatele/příjemce, že výdaje vzniklé z výše uvedených důvodů po schválení projektu výběrovou komisí není možné zahrnout do způsobilých výdajů – navýší tak částku hrazenou žadatelem.

Kontrola přijatelnosti

Při kontrole přijatelnosti se posuzuje, zda projekt splňuje všechna obecná kritéria přijatelnosti. Posouzení přijatelnosti zajišťují pracovníci P-CRR.

V případě, že P-CRR **nemá dostatečné informace proto, aby bylo možné zhodnotit splnění kritérií přijatelnosti**, je žadatel P-CRR **vyzván k doplnění** potřebných informací. Lhůta žadatele pro doplnění je u kontinuální výzvy maximálně 15 pracovních dní od potvrzení převzetí výzvy k doplnění. Po tuto dobu se pozastavuje lhůta pro posouzení přijatelnosti projektu. Nebudou-li po včasném doplnění požadované informace dostačující a nebude-li tak možné provést hodnocení, P-CRR může žadatele opakovaně vyzvat k jejich doplnění (celkově je možné vyzvat žadatele k doplnění maximálně dvakrát, přičemž lhůta na doplnění při druhé výzvě je stejná). V případě, že ani po výzvě k doplnění **nesplňuje** projekt být **jen 1 kritérium přijatelnosti, je vyřazen z procesu dalšího hodnocení z důvodu nesplnění přijatelnosti**. O vyřazení je žadatel informován MPSV písemně (datovou schránkou) s uvedením výčtu kritérií přijatelnosti, která žádost nesplňuje, včetně odůvodnění.

Obecná kritéria přijatelnosti:

- žádost se vztahuje pouze na jednu oblast intervence IOP,

Řízená kopie elektronická	Číslo vydání: 1.0	Číslo revize: 0	Strana 44 z 84
---------------------------	-------------------	-----------------	----------------

- projekt je svým zaměřením v souladu s cíli a aktivitami příslušné oblasti intervence,
- projekt odpovídá pokynům nastaveným v příslušné výzvě,
- projekt respektuje minimální a maximální hranici výše podpory a povolené období v případě, že tyto hranice byly pro danou oblast intervence případně příslušnou výzvu stanoveny,
- projekt nemá negativní vliv na žádnou z horizontálních priorit IOP,
- žadatel splňuje definici příjemce u příslušné oblasti intervence a vymezení v příslušné výzvě.

Specifická kritéria přijatelnosti:

Specifická kritéria přijatelnosti zkoumají, zda je uvedený projekt v rámci dané oblasti intervence relevantní. Každý projekt financovaný v rámci oblasti intervence 3.1 IOP aktivity c) musí splňovat následující specifická kritéria přijatelnosti:

- požadovaná dotace se vztahuje pouze ke způsobilým výdajům stanoveným pro příslušnou oblast podpory,
- projekt je v souladu s pravidly veřejné podpory pro příslušnou oblast podpory,
- v projektu jsou popsána všechna zadávací řízení, pokud s nimi projekt počítá, popis zadávacích řízení nevykazuje rozpor s příslušnou legislativou.

Kontrola formálních náležitostí

Pokud projekt splnil všechna kritéria přijatelnosti, provede CRR kontrolu formálních náležitostí, při které se zjišťuje zda:

- žádost byla podána v předepsané formě (v elektronické podobě, vytištěná, počet výtisků),
- verze tištěné a elektronické žádosti jsou (dle kontrolního znaku) shodné,
- tištěná žádost je podepsána statutárním zástupcem žadatele,
- v žádosti jsou vyplněny všechny předepsané a požadované údaje,
- jsou doloženy všechny povinné přílohy a ty jsou v požadované formě (včetně očíslování),
- povinné přílohy obsahově splňují příslušné náležitosti.

Kontrolu formálních náležitostí provede CRR do dvou pracovních dnů od ukončení kontroly přijatelnosti projektu. **Nesplní-li projekt některé z kritérií formálních náležitostí, jedná se o formální nedostatek. P-CRR pak vyzve žadatele k doplnění nebo opravě chybějících náležitostí.** Žadatel je pod sankcí vyřazení žádosti povinen u kontinuálního příjmu žádostí dodat nebo opravit formální náležitost do 15 pracovních dnů od potvrzení převzetí výzvy k doplnění. Nebudou-li po včasném doplnění požadované informace dostačující a nebude tak možné provést hodnocení formálních náležitostí, může P-CRR opakovaně žadatele vyzvat k jejich doplnění (celkově lze vyzvat max. dvakrát).

V případě, že ani po ukončení stanovené lhůty na doplnění nesplňuje žádost všechny formální náležitosti, je projekt vyřazen z procesu dalšího hodnocení. O vyřazení informuje žadatele písemně (datovou schránkou) MPSV s uvedením výčtu formálních kritérií, která projekt nesplňuje, včetně odůvodnění.

Hodnocení projektů

U projektů, které splní formální kontrolu a kontrolu přijatelnosti, bude prováděno vlastní **hodnocení kvality projektu**, prostřednictvím hodnotících kritérií. Ta zahrnují následující oblasti hodnocení:

Skupina kritérií		Kritérium		Počet možných bodů
1	Hodnocení schopnosti a zkušenosti žadatele	1.1.	Předchozí zkušenost žadatele s řízením a realizací obdobných projektů v oblasti sociální integrace	0-3
		1.2.	Profesní a organizační, zajištění úspěšné realizace projektu ze strany žadatele	0-7
		1.3.	Partnerství (reálnost a vhodnost zapojení partnerů)	0-2
2	Potřebnost a regionální přínos projektu	2.1.	Zdůvodnění potřebnosti projektu	0-7
		2.2.	Vymezení cílové skupiny, její přiměřenost a způsob zapojení, přínos projektu pro cílovou skupinu	0-12
		2.3.	Regionální přínos projektu	0-12
3	Realizace, kvalita projektu	3.1.	Jasně a konkrétní zaměření klíčových aktivit a realizovatelnost projektu, včetně časového harmonogramu	0-13
		3.2.	Finanční hodnocení projektu – přiměřenost a efektivita výdajů vůči obsahové náplni projektu a rozsahu aktivit	0-10
		3.3.	Rizikovitost projektu v období jeho realizace	0-3
4	Udržitelnost projektu	4.1.	Kvantifikace výstupů a výsledků projektu	0-3
		4.2.	Finanční hodnocení provozní fáze projektu – přiměřenost a efektivita plánovaných příjmů a výdajů	0-9
		4.3.	Předpoklady pro zajištění udržitelnosti výstupů projektu	0-8
		4.4.	Rizikovitost provozní fáze projektu	0-3
5	Horizontální kritéria	5.1.	Vliv projektu na udržitelný rozvoj	0-4
		5.2.	Vliv projektu na rovné příležitosti	0-4
Celkový počet bodů za obecná kritéria				max. 100 bodů
Kritérium "Synergie" (IPRM) - 10% z celkového dosaženého bodového hodnocení v rámci obecných kritérií, tj. max 10 bodů (bonifikace k výslednému hodnocení na základě usnesení vlády č. 883/2007 – pro projekty, které jsou součástí schváleného IPRM)				max. 10 bodů
CELKEM VČETNĚ KRITÉRIA "Synergie"				max. 110 bodů
Minimální bodová hranice				65 bodů

Hodnocení je provedeno do 25 pracovních dní od ukončení kontroly formálních náležitostí, resp. obdržení složky projektu na MPSV. Projekt úspěšně splní hodnocení kvality, jestliže bude ohodnocen minimálně 65 body. Žadatelům, jejichž projekt nedosáhl potřebný bodový limit, zasílá MPSV vyrozumění o vyřazení žádosti. Na základě komentářů k hodnocení projektu může žadatel projekt přepracovat či doplnit a žádost podat opětovně. Podrobnější informace o procesu hodnocení jsou uvedeny v příloze č. 5 Manuál pro hodnocení projektů.

Horizontální kritéria (rovné příležitosti, udržitelný rozvoj)

Projekt má vykazovat pouze pozitivní či neutrální vliv na horizontální kritéria, v případě negativního vlivu je projekt vyřazen z další administrace.

U projektu s pozitivním vlivem na horizontální kritéria je nutné průběžně sledovat a vykazovat naplnění i udržení tohoto pozitivního vlivu. Způsob kvantifikace a vykazování přitom závisí na druhu konkrétního kritéria a výběru žadatele. Pokud žadatel zvolí pozitivní vliv na horizontální kritéria, musí do projektové žádosti rovněž uvést, jakým způsobem bude vykazovat a dokladovat naplnění a udržení tohoto pozitivního vlivu

Zpráva o naplnění a udržení pozitivního vlivu na horizontální kritéria bude součástí každé monitorovací zprávy nebo hlášení.

Analýza rizik (ex-ante) a kontrola ex-ante

U projektů, jejichž hodnocení dosáhlo minimální potřebné bodové hranice, provádí MPSV v součinnosti s CRR (v př. VŘ) analýzu rizik. Na základě výsledku této analýzy je uskutečněna u vybraných projektů kontrola ex-ante a to formou administrativní kontroly, monitorovací návštěvy nebo kontroly na místě. Cílem ex-ante kontrol je ověřit věcnou správnost údajů uvedených v žádosti a předejít problémům při realizaci a udržitelnosti projektu. V rámci této kontroly se také prověřují započatá, probíhající a ukončená výběrová řízení k projektu. Žadatel může v době konání kontroly ex ante vyzván k doplnění relevantních informací nebo materiálů.

Analýzu rizik ex-ante provede MPSV do 5 pracovních dnů od ukončení hodnocení kvality a kontrolu ex-ante započne MPSV do 20 pracovních dní od ukončení ex-ante analýzy rizik.

Na základě negativního výsledku kontroly ex-ante může MPSV vyřadit projekt z další administrace. Oznámení žadatelům, kteří byli vyřazeni z další administrace projektů na základě výsledků ex-ante kontroly, zasílá dopisem (datovou schránkou) MPSV do 5 pracovních dní od provedení výsledku kontrol. Na základě výsledku ex-ante kontroly může také pracovník MPSV upravit způsobilé výdaje projektu, jedná se zejména o vyřazení nezpůsobilých výdajů a snižování částky u výdajů, jejichž cena neodpovídá ceně v místě a čase obvyklé.

Projednání projektů výběrovou komisí

Výběrová komise se schází u kontinuálního příjmu žádostí minimálně 5 x ročně. Žadatelé budou informováni v předstihu o termínu jejího dalšího zasedání, a to na webových stránkách MPSV. MPSV předloží výběrové komisi seznam projektů, které

splnily kritéria přijatelnosti, formální náležitosti, dosáhly stanoveného bodového limitu při hodnocení kvality projektů, prošly ex-ante analýzou rizik a případně kontrolou ex-ante, dále i seznam projektů vyřazených v jednotlivých fázích administrace.

Výstupem ze zasedání výběrové komise je zápis a seznam projektů doporučených k poskytnutí dotace, případně vyřazených projektů z další administrace.

Na základě zápisu z výběrové komise zasílá MPSV žadatelům dopisem oznámení o doporučení případně nedoporučení projektu k poskytnutí dotace. V případě, že je projekt doporučen k podpoře, obdrží žadatel následně od MPSV ještě Registraci akce a Podmínky k registraci akce. Doporučení projektů výběrovou komisí nepředstavuje závazek státu projekt financovat, ten vzniká až momentem schválení rozhodnutí o poskytnutí dotace.

5.3. Vydání Registrace akce a Podmínek k registraci akce

Registrace akcí vydává MPSV pro projekty, které byly doporučeny k podpoře výběrovou komisí a následně jsou schváleny náměstkem ministra. Registraci akce spolu s návrhem podmínek k registraci (viz příloha č. 6) zasílá MPSV žadateli ve trojím vyhotovení. Žadatel zašle dopisem své vyjádření, že se seznámil s ustanoveními uvedených dokumentů a zároveň vyjádří ke správnosti číselných a identifikačních údajů obsažených v Registraci akce a návrhu Podmínek. Žadatel zkontroluje v návrhu Podmínek hlavičku, část II (odstavec 1 a 2) a dále Část III (odstavec 1). Do vyjádření zároveň uvede číslo účtu, na který mu bude poskytnuta dotace (zejména u ex post plateb). Žadatel nemůže zasahovat do textu, jedná se o podmínky platné pro všechny žadatele. Na případné chybně uvedené údaje žadatel písemně upozorní MPSV dopisem nebo pomocí formuláře Oznámení o změnách v projektu, viz příloha č. 14.

Žadatel své vyjádření zašle do 10 pracovních dnů zpět na MPSV se všemi třemi výtisky Registrace akce a Podmínek. V případě, že příjemce nepotvrdí formální správnost údajů uvedených v Registraci akce z důvodu nesouhlasu s Registrací akce včetně Podmínek k Registraci akce, případně nedodá tyto dokumenty zpět bez uvedení důvodu, přestože mu byly doručeny, bude žadateli zaslána písemná výzva k vrácení dokumentů v termínu do 10 pracovních dnů od původního termínu dodání Registrace akce včetně Podmínek s upozorněním, že dokud nepotvrdí formální správnost údajů a nedojde k vrácení těchto dokumentů, nebude pokračovat další administrace projektu.

Po podpisu Registrace akce na MPSV (tzn. schválení) obdrží příjemce jeden výtisk Registrace akce a Podmínek k registraci akce.

Údaje obsažené v Registraci akce:

- statutární zástupce včetně kontaktních údajů,
- bilance potřeb a zdrojů projektu (na celé Kč, celkem a za jednotlivé roky, v rozdělení na neinvestice a investice)
- identifikační údaje žádosti (identifikační číslo EDS, název projektu, označení subjektu, který dokument vydává),
- název, adresa a identifikační číslo žadatele,
- harmonogram realizace projektu,
- indikátory projektu,

- parametry projektu,,
- podpisy (vypracoval, schválil).

Z údajů obsažených v Registraci akce se vychází pro údaje v Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Žadatel by proto měl věnovat kontrole Registrace akce patřičnou pozornost, vyhne se tím případným pozdějším problémům v Rozhodnutí o poskytnutí dotace vyplývajícím z chybně uvedených údajů.

Podmínky k registraci akce jsou vydávány MPSV jako nedílná součást Registrace akce. Tyto podmínky obsahují podrobné pokyny pro zadání akce, podmínky čerpání finančních prostředků, dokumenty požadované pro schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace, obecné podmínky a souhrn dalších požadovaných dokumentů. Vzor Registrace akce a návrh Podmínek k registraci akce je obsažen v příloze této příručky (viz příloha č. 6).

5.4. Výběrová řízení

Žadatel je při výběru dodavatelů vždy povinen postupovat v souladu s Metodikou zadávání zakázek pro Integrovaný operační program, oblast intervence 3.1 a 3.3 (přílohy č. 9, 9a a 9b), a to ve všech relevantních fázích projektu (příprava, realizace).

Součástí výše uvedené Metodiky jsou **Závazné postupy pro zadávání zakázek spolufinancovaných ze zdrojů EU, nespádajících pod aplikaci zákona č. 137/2006 sb., o veřejných zakázkách, v programovém období 2007-2013 uvedené přímo v Metodice jako příloha č. 9a.** V případě duplicit je pro žadatele/příjemce platná výše uvedená Metodika ve všech případech, kdy je oproti výše uvedeným Závazným postupům přísnější, tzn. obsahuje při realizaci výběrových řízení vůči žadateli/příjemci více podmínek, závazných postupů, vyšší sankce nebo kratší lhůty.

Výběrová řízení (VŘ) je za splnění daných podmínek možné realizovat již před podáním žádosti o dotaci.

Výdaje na zajištění výběrových řízení uskutečněná před registrací (podáním) projektu jsou nezpůsobilé; po podání projektové žádosti jsou tyto výdaje způsobilé a započítávají se do limitu 10 % celkových způsobilých výdajů projektu určených na přípravu a zabezpečení investiční akce.

Výběrová řízení na projektanta, zhotovitele stavby a dodavatele zboží či služeb musí být realizována v době před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Dodržení daných postupů je zásadní pro uznatelnost výdajů. Z tohoto důvodu doporučujeme již při přípravě výběrového řízení konzultovat postup a dokumentaci s pracovníky P-CRR.

Žadatelé při přípravě výběrových řízení nesmí dělit zakázky, které spolu bezprostředně souvisí. Z tohoto důvodu nesmí být dělena zakázka na projektové činnosti – jedinou zakázkou musí být řešeno VŘ na **zhotovitele projektové dokumentace** pro územní rozhodnutí (DUR), stavební povolení (DSP) a zadávací dokumentace v rozsahu prováděcí dokumentace. Projektovou dokumentaci je možné zpracovávat jako jednostupňovou, za podmínky uvedení této skutečnosti v projektové žádosti a pokud to umožňuje stavební zákon. Součástí výběrového řízení na uvedené projektové dokumentace musí být i zajištění autorského dozoru (AD).

Samostatně může být zadána (stavební) studie pro podání žádosti a projektová dokumentace:

- interiéru,
- pro demolici stávajících staveb.

Technický dozor stavby nesmí být vykonáván projektantem předmětné stavby ani zhotovitelem stavby.

Výběrové řízení musí být provedeno s dostatečným předstihem před realizací výdaje tak, aby došlo k včasné kontrole VŘ. Na základě výsledků kontroly bude možné **vydat a schválit Rozhodnutí** v termínu, který neohrozí dodržení nastavených etap projektu. Doporučujeme žadateli, aby v rámci dokumentace dodávané před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace předložil **návrh smlouvy podepsaný vítězným uchazečem**. Po schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace uzavře příjemce smlouvu s dodavatelem.. V případě, že bude vysoutěžená částka nižší, než uvedená v registraci akce, bude dotace poměrně snížena. Bude-li vysoutěžená částka vyšší, bude rozdíl oproti částce uvedené v Registraci akce hradit příjemce z vlastních zdrojů. Nové rozložení potřeb a financování bude následně uvedeno v Rozhodnutí.

Zadavatel zakázky může do zadávací dokumentace uvést, že udaná cena je cenou maximální (tzn., že dodavatel vyřadí nabídky s nabídkovou cenou vyšší než je stanovená v zadávací dokumentaci).

Pokud zadavatel uvede předpokládanou cenu zakázky, celková cena (i jednotlivé položky oproti původnímu odhadu a částkám v Registraci akce) se může lišit.

Formuláře nezbytné k výběrovým řízením (výsledek zadávacího řízení, informace o zadávacím řízení a čestné prohlášení o nepodjatosti) jsou uvedeny v příloze č. 9b, dále jsou žadateli k dispozici na internetových stránkách MPSV: <http://www.mpsv.cz/cs/6730> (sekce MPSV/Evropská Unie/Integrovaný operační program/3.1 Služby sociální integrace/Výběrová řízení).

Žadatel/příjemce má u výběrových řízení prováděných po podání projektové žádosti povinnost předložit P-CRR zadávací dokumentaci minimálně 10 pracovních dní před zveřejněním na stránkách poskytovatele dotace (www.mpsv.cz), dále má povinnost minimálně 5 pracovních dnů před jednáním hodnotící komise zvat P-CRR na toto jednání jako pozorovatele a následně P-CRR předat zápis z jednání komise. Příjemce rovněž předkládá P-CRR k posouzení návrh smlouvy s vybraným dodavatelem.

Upozornění:

Před zahájením výběrového řízení na stavební práce musí být MPSV schválena projektová dokumentace pro výběr zhotovitele stavebních prací. Schvalovací proces trvá cca 1,5 měsíce, výsledkem kontroly projektové dokumentace může být krácení způsobilých výdajů. Je tedy nutné ponechat dostatečnou časovou rezervu mezi dopracováním projektové dokumentace a zahájením výběrového řízení na zhotovitele stavebních prací.

Kontrolované části zadávací dokumentace (dále ZD) před konáním výběrového řízení

- formát a obsah oznámení, výzvy – dle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, případně Metodiky zadávání zakázek IOP, oblasti intervence 3.1 a 3.3,
- zvolený způsob zadávacího řízení – dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, případně Metodiky zadávání zakázek IOP, oblasti intervence 3.1 a 3.3,
- technické specifikace zadávací dokumentace s ohledem na zákaz uvádění konkrétních výrobků a výrobců.

Je vhodné, aby součástí výzvy k podání nabídek byl závazný **vzor smlouvy** s dodavatelem.

Kontrolované části ZD již zrealizovaného výběrového řízení

- jmenování/rozhodnutí zadavatele o složení hodnotící komise,
- záznam o ohlášení zadávacího řízení (zveřejnění informace na stránkách MPSV),
- pozvánky na jednání hodnotící komise včetně pozvánky pro CRR,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, která obsahuje:
 - protokol z otevírání obálek,
 - podepsaná prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti všech členů komise, náhradníků a pozorovatelů,
 - prezenční listiny ze všech jednání komise,
 - zápis z posuzování a hodnocení nabídek,

(z dokumentace by mělo být zřejmé, že všichni členové komise a náhradníci byli seznámeni s povinností zachovávat mlčenlivost o věcech, o nichž se dozvěděli v souvislosti s výkonem své funkce – viz zákon č. 137/2006 Sb., § 75, ve znění pozdějších předpisů, případně Metodika zadávání zakázek IOP, v oblasti intervence 3.1 3.3),

- doklad o předání Zprávy z jednání hodnotící komise zadavateli,
- rozhodnutí statutárních orgánů zadavatele o přidělení zakázky,
- dopisy zadavatele uchazečům (např. neúspěšným, vyřazeným),
- veškerá korespondence zadavatele, týkající se případných dotazů, odvolání a námitek účastníků výběrového řízení,
- návrh smlouvy či smlouva s vítězným uchazečem, pokud byla již uzavřena včetně příloh a písemná zpráva zadavatele (zákon č. 137/2006 Sb., § 85, ve znění pozdějších předpisů, Metodika zadávání zakázek IOP, oblasti intervence 3.1 a 3.3),
- vítězná nabídka za účelem kontroly uzavřené smlouvy s dodavatelem.

Je vhodné, aby součástí výzvy k podání nabídek byl podrobný vzor smlouvy s dodavatelem.

Dokumentaci k VŘ předloží žadatel ke kontrole na P-CRR ihned po ukončení VŘ!

Doporučujeme žadatelům, aby v rámci dokumentace dodávané před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace předložil návrh smlouvy vyplněný a podepsaný vítězným uchazečem. Po schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace uzavře příjemce smlouvu s dodavatelem a tu dodá v rámci nejbližší monitorovací zprávy.

5.5. Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Na základě splnění požadavků uvedených v Registraci akce a při doložení všech povinných dokumentů relevantních pro aktuální etapu akce vydává MPSV Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Požadované dokumenty jsou uvedeny v Podmínkách k registraci a jsou v souladu s výčtem požadavků uvedených v kapitole 4.1 této příručky.

Pokud již před vydáním Registrace akce byly (v souladu s pravidly výzvy) vynaloženy vlastní finanční prostředky příjemce (financování zpětným převodem), nebo doloženy kompletní podklady pro nákup nemovitostí a souvisejících výdajů, či o již zrealizovaných výběrových řízeních, přičemž byly splněny i požadavky uvedené v kapitole 4, vydává MPSV Rozhodnutí o poskytnutí dotace automaticky (bez dodání oznámení o změně), a to nejpozději do 3 měsíců od vydání Registrace akce. V ostatních případech (tzn. další rozhodnutí, nebo jakékoliv změny rozhodnutí) je **příjemce povinen požádat o vydání Rozhodnutí prostřednictvím formuláře Oznámení příjemce o změnách v projektu dodaného na CRR**. Platí i pro změny Rozhodnutí. V těchto případech je příjemcem předkládán i formulář EDS obsahující aktualizovaná vstupní data (viz příloha č. 13a). Pro jeho vyplnění může žadatel využít návod uvedený v příloze č. 13 b. Dokument je dodáván v originále s podpisem statutárního zástupce či pověřené osoby. (Poznámka: Pokud podepisuje dokument pověřená osoba, je třeba předložit platné pověření.)

Rozhodnutí o poskytnutí dotace se vydává ve třech výtiscích a obsahuje identifikaci žadatele a stanovuje termíny realizace a ukončení projektu, maximální částku finančních prostředků, která může být žadateli na daný projekt poskytnuta, a monitorovací indikátory projektu. Nedílnou součástí Rozhodnutí o poskytnutí dotace jsou Podmínky k rozhodnutí o poskytnutí dotace (dále jen Podmínky). Vzor Rozhodnutí o poskytnutí dotace a návrh Podmínek je uveden v přílohách tohoto dokumentu (přílohy č. 7 a 8). Originál Rozhodnutí o poskytnutí dotace bude žadateli rozesílat CRR.

Příjemce do 5 pracovních dnů po jeho obdržení potvrdí svým podpisem Prohlášení příjemce k Rozhodnutí o poskytnutí dotace (přílohy č. 7a) na všech třech výtiscích a doručí 2 výtisky zpět na CRR. Jeden výtisk si příjemce založí dle podmínek archívu.

Údaje uvedené v Rozhodnutí o poskytnutí dotace na financování akce v části Financování projektu, se rozdělují na systém řádků komplexně pokrývajících finanční potřeby (náklady) projektu a systém řádků informujících o finančních zdrojích projektu (bližší informace o jednotlivých řádcích jsou uvedeny v příloze č. 13b Popis řádků EDS). **V Rozhodnutí jsou vždy uvedeny veškeré finanční prostředky (potřeby i zdroje) ze zrealizovaných (vysoutěžených) veřejných zakázek i zakázek, které ještě ke dni vydání zrealizovány nebyly (nebo k nim doposud nebyly příjemcem předloženy podklady). Po vysoutěžení se částka v Rozhodnutí upravuje na skutečně dosaženou výši nákladů vzešlou z tendru. Stejná pravidla platí i pro nákupy nemovitostí.** Vzhledem k časové a administrativní náročnosti požádání o Rozhodnutí o poskytnutí dotace a následného procesu jejich vydávání doporučujeme realizovat výběrová řízení v maximální možné míře ve stejném období.

Upozornění pro žadatele/příjemce:

Řízená kopie elektronická	Číslo vydání: 1.0	Číslo revize: 0	Strana 52 z 84
---------------------------	-------------------	-----------------	----------------

Dokud není schváleno Rozhodnutí o poskytnutí dotace, uzavření jakýchkoliv smluv ze strany žadatele/příjemce je na jeho odpovědnost a riziko. Financování vzniklých závazků, které jsou způsobitelnými výdaji projektu, proběhne až po schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace a vydání Pokynu k čerpání rozpočtového limitu (limitky). Za sankce vzniklé příjemci z prodlení úhrad při nedodržení podmínek již uzavřené smlouvy nenese MPSV odpovědnost.

Doporučujeme do každé smlouvy zahrnout doložku ve znění:

K naplnění předmětu smlouvy dojde v případě schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt CZ.1.06/3.1.02/08.xxxx podaný v rámci IOP, oblasti intervence 3.1c)

MPSV si vyhrazuje právo zamítnout ze závažných a řádně odůvodněných důvodů vydat Rozhodnutí o poskytnutí dotace a také si vyhrazuje právo iniciovat změny v návrhu Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace, vždy se souhlasem příjemce. V případě zamítnutí žádosti MPSV zasílá žadatelům dopis s doručenkou oznamující tuto skutečnost.

6. Realizace projektu

6.1. Harmonogram realizace projektu

Projekt je možné rozdělit do 3 základních fází:

Fáze I. (od podání/registrace žádosti)

- jedná se o **přípravné práce** na projektu, jako je příprava projektové dokumentace, výběrových řízení, provedení stavebního řízení apod.;
- na přípravu projektu se vztahují podmínky uvedené ve výzvě a této Příručce pro žadatele a příjemce.

Fáze II.

- realizace projektu může začít podáním žádosti (registrací), doporučujeme ovšem zahájit realizaci projektu nejdříve po vydání Registrace akce, kdy je již projekt doporučen k poskytnutí dotace;
- jedná se o aktivity spojené s **realizací zakázek** na dodávky, služby či stavební práce, administraci probíhajícího projektu (naplňování publicity, vypracování monitorovacích zpráv, hlášení o pokroku apod.), zahájení provozu sociálního podniku atd.
- termín ukončení realizace projektu (akce) je uveden v Rozhodnutí o poskytnutí dotace, přičemž projekt nesmí být ukončen před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace, před ukončením projektu musí proběhnout úhrada posledního splatného závazku.

Fáze III.

- provozní fáze; **udržitelnost výsledků projektu** je po dobu pěti let ode dne ukončení realizace projektu; po tuto dobu je příjemce povinen zachovat indikátory projektu (tj. pracovní místa).

Upozornění: Všechny aktivity spojené s projektem ve všech jeho fázích musí být podloženy dokumenty nezbytnými pro jejich kontrolu a následné uznání výdajů s nimi spojenými. Jedná se například o výkazy práce projektových manažerů, účetní doklady, protokol o předání a převzetí díla apod.

V protokolu o předání se uvádí např. technický stav zařízení, technické parametry, výrobní číslo, datum, místo převzetí.

V protokolu o zařazení do užívání jsou např. tyto údaje: technický popis zařízení, inventární číslo, odpisová sazby, způsob pořízení, datum zařazení, začátek odepisování.

Výčty dokumentů jsou uvedeny zejména v Registraci akce, Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ale také Příručce pro žadatele a příjemce a jejich přílohách (zejména Monitorovací zprávě, Hlášení o pokroku a Metodice zadávání zakázek).

Fáze projektu se nemusí shodovat s etapami, tzn. že např. dvě fáze mohou být zahrnuty v jedné etapě, nebo jedna fáze může být rozdělena do dvou etap.

Etapizace projektu:

Realizace projektu probíhá prostřednictvím etap. Etapy rozdělují projekt na logické celky, které jsou ukončeny monitorovací zprávou s žádostí o platbu. Nastavení etap musí být v souladu s plánovanými aktivitami projektu a časovým harmonogramem projektu.

Počátek 1. etapy je shodný s „Předpokládaným datem začátku realizace projektu/Skutečným datem zahájení realizace projektu“ uváděným v projektové žádosti Benefit7 na záložce Projekt. Začátek projektu může být nastaven nejdříve na datum podání projektové žádosti příslušné pobočce Centra pro regionální rozvoj. Doporučujeme nastavit začátek projektu o 2 pracovní dny později, kdy je P-CRR nejpozději povinná zaregistrovat projektovou žádost v IS Monit7+. První etapa zahrnuje především přípravné práce v rámci projektu (fáze I.). Způsobitelné výdaje, které byly vynaloženy před podáním projektové žádosti, respektive před jeho registrací v IS Monit7+, budou do této první etapy zahrnuty, i když byly uskutečněny před datem podání projektu/začátkem 1. etapy.

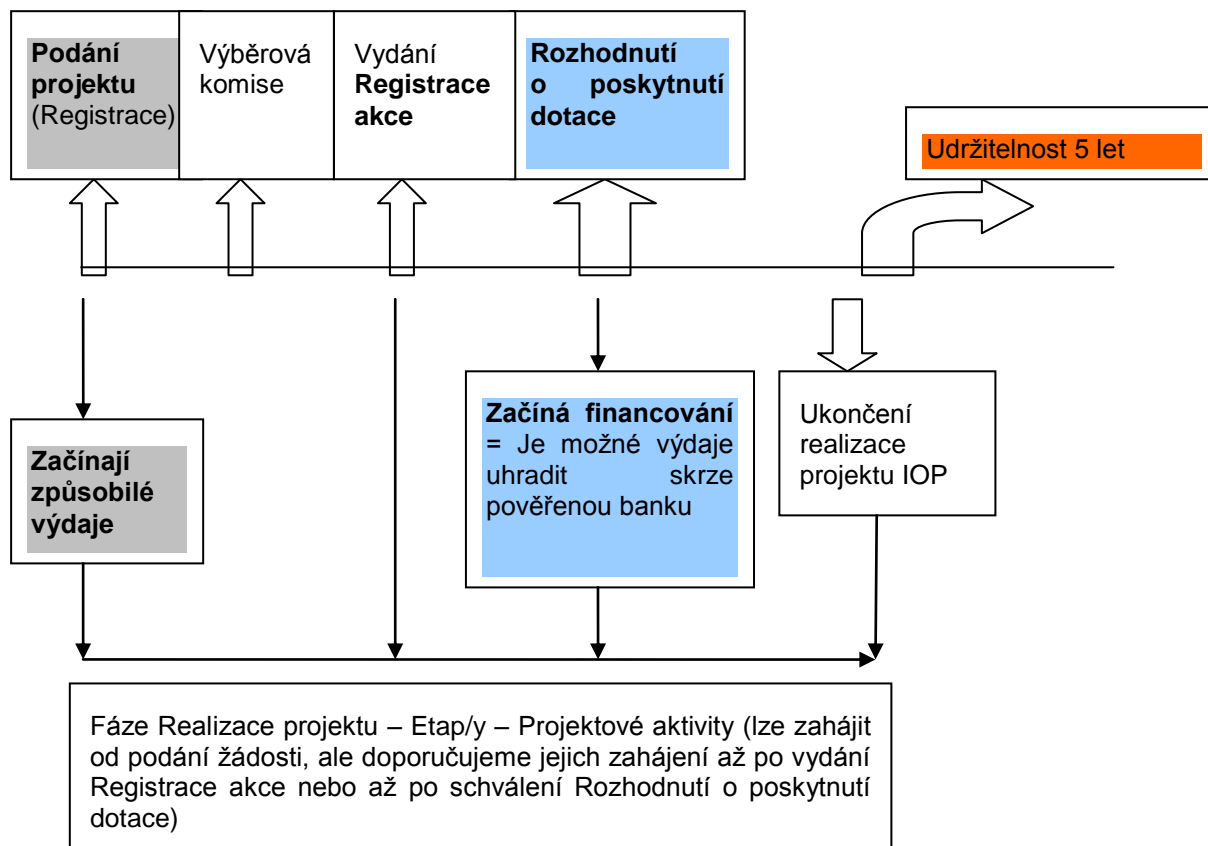
1. etapa projektu zahrnuje přípravné práce na projektu (fáze I.). Od schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace doporučujeme, aby 1. etapa trvala ještě min. 1 měsíc. Pokud 1. etapa skončí před vydáním Rozhodnutí o poskytnutí dotace, doloží žadatel do 20 pracovních dní po vydání RoD monitorovací zprávu a žádost o platbu.

V každé etapě musí být zahrnuty výdaje projektu, tzn. nelze mít etapu bez výdajů.

Doporučujeme žadatelům zvolit si **jednoetapové projekty**, v rámci nichž zrealizují všechny aktivity investičního charakteru. **V případě nákupu nemovitosti a její následné rekonstrukce a pořízení vybavení doporučujeme rozdělit realizaci projektu na 2 a více etap.**

Důrazně doporučujeme, aby délka etapy nebyla kratší než **3 měsíce**, a to zejména s ohledem na zajištění neproblematické administrace projektů (vydávání pokynů k nastavení rozpočtového limitu, zpracování a kontrola monitorovacích zpráv atd.)..

Znázornění fází realizace projektu



Upozornění: všechny realizované projekty musí být ukončeny nejpozději do 30. 6. 2015, pokud nebude v právním aktu o poskytnutí podpory stanoveno pozdější datum ukončení projektu.

6.2. Podmínky Rozhodnutí o poskytnutí dotace – vysvětlení některých povinností

Podmínky definují povinnosti příjemce a pravidla, kterými se musí řídit po celou dobu realizace projektu a po dobu udržitelnosti projektu, tj. pět let po jeho ukončení.

Termíny přípravy a realizace projektu uvedené v Rozhodnutí o poskytnutí dotace

V Rozhodnutí o poskytnutí dotace jsou stanoveny **závazné** termíny přípravy a realizace projektu.

- **Ukončením realizace projektu se rozumí úhrada posledního splatného závazku, kterému musí předcházet:**
 - datum vystavení kolaudačního souhlasu, nebo
 - datum uvedené na předávacím protokolu v případě, že součástí projektu jsou jiné dodávky (např. vybavení interiéru, stroje a zařízení), které budou realizovány po kolaudaci.
 - V případě, že úhrada posledního splatného závazku nastane až po termínu vystavení kolaudačního souhlasu nebo po termínu předání strojů, zařízení

nebo vybavení, bude za termín ukončení realizace projektu považováno datum úhrady posledního splatného závazku podle výpisu z bankovního účtu účastníka, z kterého byla provedena příslušná úhrada.

Projekt nesmí být ukončen před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

- **Závěrečným vyhodnocením projektu** se rozumí povinnost provést závěrečné vyhodnocení akce/projektu v souladu s § 6 vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění pozdějších předpisů. Termínem závěrečného vyhodnocení se rozumí datum převzetí dokumentace závěrečného vyhodnocení P-CRR viz příloha č.13. Tuto přílohu příjemce nevyplňuje, dodává pouze vyplněný dokument Formuláře pro EDS pro IOP viz příloha 13a.

Realizace aktivit projektu, naplnění monitorovacích indikátorů, udržitelnost

Příjemce realizuje projekt v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace a Podmínkami.

Příjemce je povinen zachovat výsledky projektu po dobu pěti let od ukončení projektu.

Na základě Podmínek je v této souvislosti povinen:

- **Plně a prokazatelně splnit účel projektu**, na který mu bude dotace poskytnuta, **a to v rozsahu schváleného projektu**, a zachovat výsledky realizace projektu po dobu pěti let od ukončení projektu.
- **Naplnit nejpozději do termínu uvedeného v rozhodnutí (do 90 kalendářních dní od ukončení realizace projektu) monitorovací indikátory uvedené v Rozhodnutí o poskytnutí dotace a udržet je** po dobu pěti let od ukončení projektu.
- **Naplnit** do termínu uvedeného v Rozhodnutí **závazné parametry projektu uvedené v Rozhodnutí o poskytnutí dotace.**
- **Nakládat s veškerým majetkem získaným byť i jen částečně z dotace s péčí řádného hospodáře. Zřídit zástavní právo na majetek pořízený z dotace je možné pouze se souhlasem MPSV, maximálně však do výše vlastního spolufinancování příjemce. Tato povinnost platí v průběhu realizace a po dobu pěti let od ukončení projektu (tzv. doba udržitelnosti).**

Realizace projektu je monitorována prostřednictvím zpráv, které je příjemce povinen předkládat, viz část 6.6 Monitorování postupu projektů.

Příjemcům **doporučujeme** sjednat **pojištění majetku pořízeného z dotace IOP**. Pojištění je vhodné zejména pro případ, kdy v průběhu realizace projektu nebo v období udržitelnosti projektu dojde ke zničení nebo poškození majetku pořízeného z dotace. Pokud v případě zničení/poškození majetku nebude příjemce schopen nahradit majetek z vlastních zdrojů, nebude příjemci vyplacena dotace nebo bude povinen vyplacenou dotaci vrátit. Pojištění majetku však není povinné.

V Rozhodnutí o poskytnutí dotace jsou uvedeny také **sankce** za nedodržení uvedených podmínek a povinností. Jestliže CRR ČR zjistí, že příjemce nesplnil některou z povinností uvedených v Podmínkách Rozhodnutí o poskytnutí dotace, vyhrazuje si MPSV právo rozhodnout o krácení dotace.

Pokud bude po vyplacení jakékoliv částky dotace zjištěno porušení nebo nesplnění uvedených povinností vyplývajících z Rozhodnutí, bude to považováno za porušení rozpočtové kázně podle § 44 a násl. zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

Nedodržení lhůt při podávání hlášení o pokroku, etapových zpráv či závěrečné zprávy a ročního vyúčtování finančních prostředků nejsou neoprávněným použitím peněžních prostředků ze státního rozpočtu či jiných peněžních prostředků státu, přestože se jedná o porušení dle zákona č. 218/2000 Sb.

6.3. Vedení účetnictví

Příjemce je povinen v době realizace a udržitelnosti projektu vést účetní evidenci **v souladu se zákonem o účetnictví** (zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů).

Příjemce je povinen vést své příjmy a výdaje s jednoznačnou vazbou ke konkrétnímu projektu, tzn. že musí jednotlivé účetní záznamy týkající se příjmů a výdajů vztahujících se k realizaci projektu identifikovat. Příjemce je povinen vést oddělený účetní systém nebo odpovídající účetní kód pro všechny transakce související s operací, aniž by tím byly dotčeny vnitrostátní účetní předpisy

Příjemci, kteří nemají povinnost vést účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, **jsou povinni vést** pro doložení svých výdajů v případě realizace projektů spolufinancovaných ze strukturálních fondů **daňovou evidenci podle ustanovení § 7b zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů**, ve znění pozdějších předpisů, **doplňenu o:**

- příslušný doklad musí splňovat předepsané náležitosti účetního dokladu ve smyslu § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (s výjimkou bodu f);
- předmětné doklady musí být správné, úplné, průkazné, srozumitelné a průběžně chronologicky vedené způsobem zaručujícím jejich trvalost;
- při kontrole příjemce poskytne na vyžádání kontrolnímu orgánu daňovou evidenci v plném rozsahu;
- uskutečněné příjmy a výdaje jsou vedeny s jednoznačnou vazbou k příslušnému projektu, ke kterému se vážou.

Příjemce musí být schopen všechny operace dokladovat dle relevantních nařízení ES při následných kontrolách a auditech.

Příjemci musí kontrolním orgánům poskytovat účetní a další údaje o projektu.

Účetní záznamy musí být chráněny a uchovány v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Každý originální účetní doklad musí obsahovat informaci, že se jedná o projekt IOP (každý doklad je označen registračním číslem projektu, identifikačním číslem EDS a názvem projektu podle schváleného rozhodnutí o poskytnutí dotace).

6.4. Archivace

Archivace znamená uložení uzavřených dokumentů do archivu pro možnost jejich opětovného použití a rychlého přístupu k nim.

Příjemci jsou povinni uchovávat veškeré dokumenty související s projektem (účetní písemnosti, projektovou dokumentaci, inventurní soupisy hmotného majetku, veškeré související potvrzení a průvodní materiály apod.) v písemné podobě, na technických nosičích dat anebo mikrografických záznamech.

Všechny uvedené dokumenty musí příjemce archivovat na jednom místě a uchovávat je nejméně 10 let ode dne schválení závěrečného vyhodnocení akce. Originály všech dokladů souvisejících s příslušným projektem IOP budou uloženy u příjemce. Má-li příjemce vypracovány vnitřní předpisy v oblasti archivace a skartace, doporučujeme upravit lhůty pro archivaci dokumentace vztahující se k projektu v souladu s platnou legislativou. Dále je v zájmu příjemce ve smlouvě stanovit, aby povinnost archivace ve vztahu k projektu plnili také partneři a dodavatelé příjemce.

U dokumentů uchovávaných pouze v digitální podobě je třeba zajistit, aby zápis byl proveden ve formátu, který zaručí jeho neměnnost. Pokud to zajistit nelze, musí být dokumenty převedeny do tištěné formy a opatřeny náležitostmi originálu.

Příjemce je povinen zajistit, aby obdobné povinnosti ve vztahu k projektu minimálně 10 let ode dne ukončení závěrečného vyhodnocení akce plnili také partneři a dodavatelé podílející se na realizaci projektu.

Pravidla archivace

- vždy vykonávat porovnání zálohovaných dat s originálem,
- pravidelně kontrolovat stav médií určených k zálohování a zálohovacích mechanik,
- každé archivační médium po archivaci označit datem, názvem a jeho obsahem.

Doporučujeme příjemci zpracovat směrnici pro archivaci a v souladu s ní označit všechny materiály (soubory dokumentů).

V souladu s předpisy ES se **účetní záznamy o operacích** musí **v co největší míře uchovávat v elektronické formě**. Tyto záznamy musí být dány Komisi k dispozici na zvláštní žádost pro účely vykonání písemně doložených kontrol.

Příjemci musí **zajistit neustálou dostupnost dokladů o projektech pro účely kontroly prováděné oprávněnými osobami**.

6.5. Informování o projektu, propagace projektu

Povinnost příjemců provádět určitá informační a propagační opatření vychází z prováděcího Nařízení Evropské komise č. 1828/2006 a č. 846/2009.

Detailní postupy jsou uvedeny v samostatném dokumentu Pravidla pro provádění informačních a propagačních opatření, který je přílohou této Příručky (viz příloha č. 10).

Přijetí finančních prostředků ze strukturálních fondů Evropské unie znamená rovněž souhlas příjemce s uvedením v seznamu příjemců, ve kterém bude veřejnost informována o názvu projektu a výši částky přidělené projektu z veřejných zdrojů. Seznam příjemců eviduje Řídící orgán programu.

Příjemce může být požádán o poskytnutí obrazových či textových materiálů k realizovanému projektu (fotografie, článek, popis realizace). Podklady budou využity pro propagaci projektu, např. na webových stránkách MPSV, strukturálních fondů, v tiskových zprávách atp.

6.6. Monitorování postupu projektů

Povinností příjemce je pravidelně předkládat informace o stavu realizace projektu. Děje se tak prostřednictvím etapových a závěrečných monitorovacích zpráv a hlášení o pokroku.

Monitorovací zprávy i hlášení o pokroku podepisuje statutární zástupce příjemce. Listy monitorovací zprávy/hlášení o pokroku včetně příloh musí být spolu pevně spojeny. Rozhodujícím datem pro splnění termínu předložení monitorovací zprávy/hlášení o pokroku je datum doručení na adresu P-CRR, tj. nikoliv datum podání zásilky na poště. Monitorovací zprávy/hlášení o pokroku je možné doručit také osobně.

Příjemce je povinen uvádět do hlášení o pokroku (v příloze či průvodním dopise) a do monitorovacích zpráv (část Popis realizace projektu) informace o všech zahájených:

- správních řízeních,
- daňových řízeních,
- trestních řízeních,
- kontrolách a auditech misích (včetně interních),
vztahujících se k příjemci či k realizaci projektu.

Jako přílohy monitorovacích zpráv/hlášení o pokroku jsou příjemcem průběžně předkládány doklady prokazující naplnění monitorovacích indikátorů projektu vztahujících se k podporovaným cílovým skupinám. Doklady jsou uvedené v kapitole 3.3 této příručky, v části k monitorovacím indikátorům.

Na žádost CRR je příjemce povinen poskytnout požadované dodatečné informace o průběhu realizace projektu, případně dopracovat monitorovací zprávu/hlášení o pokroku. V případě požadovaného doplnění nebo úpravy monitorovací zprávy dodává příjemce vyžádané náležitosti v termínu do 10 pracovních dnů. Tato lhůta může být zkrácena nebo prodloužena v závislosti na charakteru požadovaných doplnění.

Monitorovací zprávy

Řízená kopie elektronická	Číslo vydání: 1.0	Číslo revize: 0	Strana 60 z 84
---------------------------	-------------------	-----------------	----------------

Monitorovací zprávy je příjemce povinen předložit **do 20 pracovních dní od ukončení etapy** (tzv. etapová monitorovací zpráva) nebo do 20 pracovních dní od ukončení projektu (tzv. závěrečná monitorovací zpráva) na adresu P-CRR.

Monitorovací zprávy obsahují vždy žádost o platbu a dále popis uskutečněných a plánovaných aktivit, čerpání rozpočtu a plnění finančního plánu, uvedení změn v projektu, informace o výběrových řízeních a dále naplňování předepsaných indikátorů. Slouží ke sledování průběhu realizace projektů, k případné včasné identifikaci možných rizik a k zabránění chyb a nesrovnalostí ve financování projektů.

Pokud je doba realizace projektu kratší než 6 měsíců, dodává příjemce pouze závěrečnou monitorovací zprávu.

Monitorovací zpráva (etapová)

Příjemce zadá zprávu do Benefit7, kde ji finalizuje a vytiskne, a do 20 pracovních dní po ukončení etapy doručí P-CRR doporučeně poštou nebo osobně tištěnou verzí monitorovací zprávy včetně příloh. P-CRR monitorovací zprávu zkontroluje a v případě potřeby vyzve příjemce k doplnění/opravě údajů.

Vzor monitorovací zprávy je uveden v příloze č. 12, přílohy monitorovacích zpráv v příloze č. 12a. Návod na vyplnění monitorovací zprávy (i hlášení o pokroku) je k dispozici v příloze č. 12b této Příručky pro žadatele a příjemce.

Závěrečná monitorovací zpráva

Příjemce zadá **závěrečnou monitorovací zprávu** do Benefit7, kde ji finalizuje a vytiskne, a v termínu do 20 pracovních dní po ukončení projektu doručí obdobně jako etapové monitorovací zprávy rovněž v písemné podobě na P-CRR.

Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce

Společně se závěrečnou monitorovací zprávou dodává příjemce v souladu s § 6 vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění pozdějších předpisů vyplněný **formulář EDS pro IOP** (dále uváděn jako Závěrečné vyhodnocení akce; viz příloha č. 13a. a příloha č. 13b.). Formulář musí být předložen jak v písemné, tak elektronické verzi. Tento formulář je podkladem pro **Zprávu pro závěrečné vyhodnocení akce**, která je přílohou č. 3 výše uvedené vyhlášky a je pro informaci obsažena v příloze č. 13 Příručky pro žadatele a příjemce. **Závěrečné vyhodnocení akce se dodává do termínu uvedeného v Rozhodnutí o poskytnutí dotace.** Se Závěrečným vyhodnocením akce předkládá příjemce také **dokumenty** nezbytné k prokázání naplnění **monitorovacích indikátorů**.

Termín pro předložení Závěrečného vyhodnocení akce uvedený v Rozhodnutí o poskytnutí dotace činí maximálně 3 měsíce od ukončení realizace projektu. Tento termín může poskytovatel dotace na základě řádně zdůvodněné žádosti příjemce podpory před tímto termínem změnit. Změna termínu je podstatnou změnou projektu a podléhá mechanismu určenému v kapitole 6.7.

Při finančním vypořádání dotace je příjemce povinen se řídit též platnou vyhláškou Ministerstva financí č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, ve znění pozdějších předpisů.

Řízená kopie elektronická	Číslo vydání: 1.0	Číslo revize: 0	Strana 61 z 84
---------------------------	-------------------	-----------------	----------------

Poskytování informací týkajících se zasilání monitorovacích zpráv (resp. předkládání žádosti o platbu) zajišťují pracovníci Centra pro regionální rozvoj (viz příloha č. 3 Seznam kontaktů).

Další doklady, které jsou nezbytné k provedení závěrečného vyhodnocení (smlouvy, faktury, výpisy z účtů), obdrží CRR již v průběhu realizace projektu a jeho monitorování. Z důvodu snížení administrativní zátěže příjemců nejsou tyto dokumenty vyžadovány opakovaně, pouze v případě zjištění rozdílných údajů je možné si je znovu vyžádat v rámci kontroly.

Hlášení o pokroku

Hlášení o pokroku (vzor příloha č. 11) je příjemcem vypracováno v IS Benefit 7 se stavem k poslednímu dni šestého měsíce, který následuje po měsíci, kdy bylo podepsáno Rozhodnutí o poskytnutí dotace (rozhodující je datum podpisu prvního Rozhodnutí). Následující hlášení o pokroku jsou vypracována k datu posledního dne každých šesti následujících měsíců. Příjemce předkládá hlášení o pokroku na adresu P-CRR v termínu do 20 pracovních dnů od ukončení kalendářního měsíce, ke kterému měl hlášení vypracovat. V případě překrytí termínů +/- 1 kalendářní měsíc s monitorovací zprávou předkládá příjemce jen monitorovací zprávu k ukončení etapy/projektu se žádostí o platbu.

Příklad – stanovení data předložení hlášení o pokroku:

Pokud je například Rozhodnutí vydáno 28.3.2009; poslední den šestého měsíce, který následuje po měsíci, kdy bylo podepsáno Rozhodnutí, je 30.9.2009; první hlášení vypracované za období od zahájení realizace do 30.9.2009 předkládá příjemce nejdéle do 7.10. 2009 na P-CRR. Druhé monitorovací hlášení vypracované za období 1. 10. 2009 až 31.3.2010 předkládá příjemce do 7.4.2010.

Při vyplnění hlášení o pokroku může příjemce využít informace uvedené v Postupu pro vyplnění monitorovací zprávy/hlášení o pokroku viz příloha č. 12b tohoto dokumentu.

Roční vyúčtování finančních prostředků

Příjemce dodává vždy k 15. lednu vyplněný formulář (viz příloha č. 13a a příloha č. 13b), a to v elektronické podobě (e-mailem) a písemně (podepsané statutárním zástupcem) na adresu poskytovatele dotace (MPSV).

6.7. Změny v projektu, změny Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Jakékoliv změny v projektu plánované či uskutečněné od podání projektové žádosti, musí žadatel/příjemce nahlásit. Změny, které žadatel/příjemce plánuje/očekává musí předem oznámit příslušné P-CRR prostřednictvím formuláře Oznámení žadatele/příjemce o změnách v projektu. V opačném případě nelze, pokud se jedná o podstatnou změnu a úpravu Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace, žádosti vyhovět. Změny, ke kterým v projektu došlo a které příjemce neplánoval/neočekával, musí příjemce oznámit P-CRR bezprostředně prostřednictvím Oznámení žadatele/příjemce o změnách v projektu podepsaném oprávněnou osobou. Popis

všech změn se také musí objevit v Monitorovacích zprávách, které vyhotovuje příjemce.

Oznámení žadatele/příjemce o změně v projektu obsahuje zejména:

- název a IČ příjemce a další identifikační údaje projektu;
- podrobný popis a zdůvodnění změn v projektu;
- datum a podpis oprávněné osoby (příjemce);
- jednoznačný popis změn financování, zejména pokud změny ovlivní rozložení zdrojů ERDF a SR v letech.

CRR ve spolupráci s MPSV posoudí závažnost změny a rozhodne o dalším postupu. Změny projektu se dělí na změny, které nemění údaje v Podmínkách a Rozhodnutí o poskytnutí dotace a změny, které údaje v této dokumentaci mění.

Změny, které nemění údaje v Podmínkách a Rozhodnutí o poskytnutí dotace jsou například:

- změna manažera projektu, kontaktních údajů kromě názvu a adresy příjemce apod.;
- nákladové a termínové změny etap projektu, pokud nezpůsobí přesun čerpání/vyúčtování výdajů mezi ročními alokacemi programu a neovlivní délku trvání projektu

Změny, které mění údaje v Podmínkách a Rozhodnutí o poskytnutí dotace jsou například:

- změny, které ovlivní výstupy, výsledky či dopady projektu,
- změny, které ovlivní cíle, obsah nebo zaměření projektu,
- změny termínů ukončení realizace projektu a závěrečného vyhodnocení akce,
- finanční a termínové změny, které způsobí změnu rozložení čerpání SR a SF v letech,
- změna výše částek jednotlivých investičních a neinvestičních výdajů po provedení výběrových řízení, ocenění nemovitostí před jejich nákupem apod.,
- změna výše částek jednotlivých investičních a neinvestičních výdajů v případě rozdělení prostředků do jednotlivých let (avšak maximálně do výše schválené dotace),,,
- přesun termínu podání zjednodušené žádosti o platbu (v případě vyúčtování čerpání na základě Pokynu k nastavení rozpočtového limitu) po 30. září daného roku,
- změny struktury financování projektu z jednotlivých zdrojů,
- změny cílových hodnot monitorovacích indikátorů k datu ukončení realizace projektu,
- změna plátce DPH ve vztahu k projektu,
- změna právní subjektivity,
- změna sídla nebo názvu příjemce,
- změna statutárního zástupce (změna statutárního zástupce se projeví až v další změně Rozhodnutí nebo v Závěrečném vyhodnocení akce).

Příjemce může v ojedinělých případech žádat o navýšení přidělené dotace za podmínky, že bude žádost řádně zdůvodněná a podložená změnami projektové dokumentace. Poskytovatel dotace bude žádost posuzovat společně s příslušnými

posudky s ohledem na disponibilní zdroje. O případném navýšení dotace rozhoduje výběrová komise.

Jestliže má schválená změna za následek změnu údajů v Rozhodnutí o poskytnutí dotace a v Podmínkách, musí být pro projekt vydáno nové Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

U změn, které nevyžadují schválení MPSV rozhoduje CRR, a to do 5 pracovních dní od obdržení Oznámení žadatele/příjemce o změnách v projektu.

Příklady změn nevyžadujících schválení MPSV:

- změna manažera projektu, kontaktních údajů kromě názvu a adresy příjemce apod.
- nákladové a termínové změny etap projektu, pokud nezpůsobí přesun čerpání/vyúčtování nákladů mezi ročními alokacemi oblasti intervence (nenastane přesun předložení žádosti o platbu nebo části plánované sumy platby přes 30. září daného roku) a neovlivní délku trvání projektu.
- změny v nezpůsobitelných výdajích projektu
- změny ve výběrových řízeních - např. posunutí termínů zahájení/ukončení, sloučení 2 VŘ do 1, změna typu VŘ.

V případě, že oznámení o změně nebude obsahovat dostatečné informace, lhůta může být z důvodu potřebného doplnění prodloužena. Proti zamítnutí těchto změn CRR může žadatel/příjemce podat námitku, kterou CRR postoupí MPSV. Rozhodnutí MPSV o námitce je pak konečné.

Mimo výše uvedené změny nevyžadující schválení MPSV rozhoduje o všech ostatních změnách MPSV do 20 pracovních dní od obdržení Oznámení žadatele/příjemce o změnách v projektu příslušnou P-CRR. V případě, že oznámení o změně nebude obsahovat dostatečné informace, lhůta může být z důvodu potřebného doplnění prodloužena.

Žadatel může být vyzván k dodání oznámení o změně v projektu ze strany MPSV např. v rámci kontroly ex ante, nebo před vydáním a schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace, pokud je zjištěn nesoulad údajů v žádosti se skutečností (například změna termínů realizace akce).

6.8. Odstoupení od projektu

Žadatel či příjemce může od podání projektu či od jeho realizace kdykoli odstoupit. Tuto skutečnost oznámí P-CRR na formuláři Oznámení žadatele/příjemce o změnách v projektu. Okamžikem přijetí oznámení se zastavuje administrace žádosti, respektive projektu.

V případě, že byly příjemci již vyplaceny peněžní prostředky dotace, nebo její části, bude dále postupováno podle § 44 a násl. zák. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, jako při porušení rozpočtové kázně.

6.9. Čerpání dotace

Účet projektu

Příjemce musí před schválením Podmínek Registrace akce informovat poskytovatele podpory o adrese banky a číse účtu nebo pod-účtu (Prohlášení příjemce o vedení bankovního účtu je součástí Podmínek registrace akce), ze kterého budou prováděny úhrady min. 20%* podílu spolufinancování způsobilých výdajů, respektive financování výdajů projektu z vlastních zdrojů, a zároveň o účtu, na který budou zasílány finanční výdaje formou platby zpětným převodem . Účet/podúčet může mít u kterékoli komerční banky se sídlem v ČR a musí být veden v korunách.

* v souvislosti s již čerpanou podporou v režimu de minimis a vyšší celkových způsobilých výdajů projektu

Pro příjemce není stanovena povinnost zřídit zvláštní účet projektu. MPSV však příjemcům doporučuje, aby si jej zřídili a zajistili tak transparentnost plateb prováděných v souvislosti s projektem, případně identifikovali platby související s projektem jednoznačným znakem.

Informace o všech účtech (číslo účtu a název banky), které příjemce použil v souvislosti s realizací projektu, musí být uvedeny v monitorovacích zprávách o projektu.

Způsob proplácení

V souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace a Podmínkami Rozhodnutí je každá věcná etapa projektu financována současně ze všech zdrojů v poměru uvedeném v Podmínkách Rozhodnutí. Projekty budou financovány zpravidla dvěma způsoby – financování ex-ante (nastavení rozpočtového limitu) a financování zpětným převodem (příkaz k převodu prostředků).

Upozorňujeme žadatele, že při pořízení nemovitosti je možné financovat nákup po převodu v katastru nemovitostí na žadatele. Tzn., žadatel si nemovitost předfinancuje z vlastních zdrojů, nebo původní majitel objektu převede na základě uzavřené smlouvy majetek v KN a následně bude přímo původnímu majiteli platba uhrazena. Příjemce hradí 20% podíl ze svého účtu přímo majiteli nemovitosti.

Ex-ante financování

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vyhotoví MPSV do 15 pracovních dnů od vydání Rozhodnutí Pokyn k nastavení rozpočtového limitu (dále „limitka“) na částku odpovídající dotaci ze SR a SF na danou etapu realizace projektu. Pokyn k nastavení rozpočtového limitu je vydáván pouze k financování potřeb, u kterých již proběhl výběr zhotovitele/dodavatele nebo prodávajícího (nemovitosti), a to maximálně na částku prostředků EU a SR uvedenou

v Rozhodnutí na řádce Souhrn částek za SR (event. se limitka snižuje o prostředky vyplácené formou zpětného převodu).

Z vystavené limitky mohou být čerpány prostředky pouze v rámci jednoho kalendářního roku. Pokud daná etapa přesahuje kalendářní rok, je na počátku dalšího kalendářního roku vystavena limitka na zbývající část etapy. Předání limitky příjemci zajišťuje P-CRR. Po přijetí limitky si příjemce otevře účet na kterékoliv pobočce pověřené banky (UniCredit Bank Czech Republic a.s.).

Závazky vůči dodavatelům související s předmětem podpory zaeviduje příjemce ve svém účetním systému. Příjemce zkontroluje věcnou a formální správnost faktur, poté průběžně předkládá originály faktur ke kontrole na P-CRR. Kontrolu faktur provádí P-CRR v termínu do 7 pracovních dnů od předložení originálu faktury příjemcem. Ověřená a podepsaná faktura P-CRR je poté předána zpět příjemci, který ji předloží k proplacení na pobočce pověřené banky. Pověřená banka provádí úhradu faktur přímo na účet dodavatele. Informace k čerpání prostředků prostřednictvím pověřené banky jsou k dispozici na webových stránkách.

Faktura musí být označena registračním číslem projektu (ve tvaru CZ.1.06/X.X.XX/XX.XXXXX), identifikačním číslem EDS (ve tvaru 113D34B00XXXX) a názvem projektu; faktury na provedení stavebních prací musí být doplněny zjišťovacím protokolem podepsaným statutárním zástupcem investora a zástupcem technického dozoru investora.

Částka na faktuře bude rozdělena na 3 části vždy se zachováním podílů zdrojů EU (max. 68%), SR (max. 12%) a vlastních zdrojů příjemce (min. 20%*).

Na účet dodavatele bude skrze pověřenou banku převeden max. 80% podíl z částky na faktuře, zbylou část hradí příjemce dodavateli z vlastních zdrojů (z vlastního účtu).

* v souvislosti s již čerpanou podporou v režimu de minimis a výší celkových způsobilých výdajů projektu

P-CRR po provedení kontroly na fakturu vyznačí výši způsobilých případně nezpůsobilých výdajů k úhradě. **Pověřené bance nesmí příjemce předat příkaz k úhradě bez provedení kontroly faktur P-CRR.**

Upozornění: Formální kontrola faktur bude provedena zpravidla v termínu do 7 pracovních dnů od doručení faktury P-CRR. V případě nedodržení této lhůty se P-CRR musí dohodnout s příjemci na způsobu předkládání faktur tak, aby nebyla ohrožena kvalita formální kontroly a lhůta splatnosti faktury (doporučená doba splatnosti je min. 1 měsíc).

Způsoby označení originálů faktur:

1. Pokud je uznána celá fakturovaná částka: razítko "SOUHLAS S PROPLACENÍM" + datum a podpis finančního manažera P-CRR.
2. Pokud část fakturované částky je zjištěna evidentně nezpůsobilou: razítko "SOUHLAS S PROPLACENÍM" + ručně psaný text k razítku: „ve výši: XXX Kč“ + datum a podpis finančního manažera P-CRR.
3. Pokud je zjištěna celá fakturovaná částka evidentně nezpůsobilou: ručně psaný text „neuznáno“ + datum a podpis finančního manažera P-CRR.

Prostřednictvím pověřené banky lze převádět finanční prostředky na účet vedený v ČR v CZK. Pokud je vítězný dodavatel z jiné země než ČR (v rámci EU), není možné provést platbu na zahraniční účet v zahraniční měně. Příjemce si v takovém případě úhradu zajistí z vlastních zdrojů (předfinancuje).

Financování zpětným převodem

Vedle Pokynu k nastavení rozpočtového limitu se bude financování realizovat i **Příkazem k převodu prostředků na účet příjemce**. Na jeho základě bude provedena platba u finančních prostředků vynaložených příjemci před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace na přípravu a zabezpečení projektu a v případě úhrady neinvestičních prostředků, které nebudou hrazeny prostřednictvím faktur. Převod bude realizován až po schválení Rozhodnutí o poskytnutí dotace a schválení předložené monitorovací zprávy se žádostí o platbu po první etapě projektu (cca 45 pracovních dní po předložení Zjednodušené žádosti o platu).

Upozorňujeme žadatele/příjemce, že úhrady faktur skrze pověřenou banku probíhají do max. 10. – 15. prosince daného roku (přesné datum je uvedeno na limitce). V následujícím období přelomu roku (cca do konce března) je financování projektu z důvodu uzavírání státního závěrečného účtu pozastaveno, nelze vystavovat Pokyn k nastavení rozpočtového limitu ani Příkaz k převodu prostředků na účet příjemce.

Do 20 pracovních dnů po skončení realizace projektu nebo jeho věcné etapy odevzdá příjemce na adresu P-CRR Zjednodušenou žádost o platbu vygenerovanou z Benefit7 (dále jen žádost o platbu; vzor viz příloha č. 15) podepsanou statutárním zástupcem, monitorovací zprávu (viz kapitola 6.5. Monitorování postupů projektů) a další potřebné doklady – jejich výčet je uveden na konci vzoru monitorovací zprávy.

Zjednodušenou žádost o platbu předkládá příjemce dotace v tištěné formě (vytištěno po finalizaci elektronické verze z Benefit7). Zároveň se po finalizaci žádosti o platbu v IS Benefit7 přenáší elektronická verze do IS Monit7+. Popis vyplňovaných polí je uveden na internetových stránkách strukturálních fondů (www.strukturalni-fondy.cz).

CRR vykoná celkovou kontrolu dokladů realizovaného projektu, doplní formulář Vyúčtování žádosti o ex-ante platbu na projekt a žádost o ex-ante platbu a soupisku výdajů, kterou příjemce zkontroluje a potvrdí svým podpisem.

Při kontrole Žádosti o platbu mohou pracovníci CRR zjistit výdaje vynaložené nebo uhrazené způsobem, který neodpovídá pravidlům programu nebo Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Takovýto výdaj označí jako nezpůsobilý a o jeho částku budou sníženy celkové výdaje projektu resp. etapy, **v tomto případě se však jedná o porušení rozpočtové kázně, které bude MPSV posuzovat jako nesrovnalost a hlásit místně příslušnému finančnímu úřadu**. Uvedený postup platí jen pro výdaje uhrazené přes limitku. V případě, že budou některé způsobilé výdaje, které dosud nebyly profinancovány přes limitku nebo které mají být financovány zpětným převodem na účet příjemce, identifikovány jako nezpůsobilé, příjemce je uhradí z vlastních zdrojů.

Vynaložení nebo úhrada těchto výdajů způsobem, který neodpovídá pravidlům programu nebo Rozhodnutí o poskytnutí dotace, nelze považovat za porušení rozpočtové kázně.

Podmínkou takového postupu je předložení oznámení o změně se snížením způsobilých výdajů a následná změna Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Pokud bude při kontrole pracovníky CRR shledáno pochybení, kde nelze stanovit přímou souvislost s konkrétním výdajem, oznámí CRR tuto skutečnost MPSV, tj. poskytovateli dotace. O dalším postupu rozhodne MPSV. Pokud se bude jednat

o porušení rozpočtové kázně, bude věc předána k prošetření místně příslušnému finančnímu úřadu.

Vrácení prostředků

Pokud na základě konečné výše celkových způsobilých výdajů projektu po přepočtení % kofinancování příjemci vznikne povinnost vratky do státního rozpočtu či strukturálních fondů vyzve poskytovatel příjemce Pokynem k vrácení prostředků k vrácení takto zjištěné částky. Finanční prostředky (vratku) je příjemce povinen vrátit v termínu do 10 dní ode dne doručení výzvy (Pokyn k vrácení prostředků), která obsahuje podrobné informace a instrukce.

Pojmy: nesrovnalost, porušení rozpočtové kázně, porušení Rozhodnutí o poskytnutí dotace nebo Podmínek

Nesrovnalostí se rozumí porušení předpisů ES nebo předpisů ČR, které upravují použití prostředků z rozpočtu EU nebo veřejných zdrojů ČR, v jehož důsledku jsou nebo by mohly být dotčeny veřejné rozpočty ČR nebo rozpočet EU formou neoprávněné výdajové položky. Tzn. že se jedná o každé porušení podmínek, za kterých byly prostředky z rozpočtu EU poskytnuty ČR, a každé porušení podmínek, za kterých byly tyto prostředky a prostředky národních veřejných rozpočtů poskytnuty příjemcům.

Bude-li mít CRR nebo MPSV podezření na nesrovnalost vztahující se ke konkrétnímu projektu, přeruší do vyřešení věci administraci projektu. Jestliže se prokáže, že k nesrovnalosti došlo, budou z toho vyvozeny příslušné důsledky (například vrácení dotace či její části). V případě potřeby bude podáno oznámení na finanční úřad, případně trestní oznámení na Policii ČR.

Pojem **porušení rozpočtové kázně** je upraven zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o situace, kdy byla konečnému příjemci vyplacena dotace či její část a následná kontrola zjistila porušení Rozhodnutí o poskytnutí dotace a Podmínek. MPSV pak předává celou záležitost místně příslušnému finančnímu úřadu.

Jestliže dojde k **porušení Rozhodnutí o poskytnutí dotace** nebo Podmínek před vyplacením dotace a nejedná se o nesrovnalost, rozhoduje o dalším postupu MPSV. MPSV v tomto případě v závislosti na závažnosti porušení krátí dotaci před jejím vyplacením.

6.10. Udržitelnost projektu

U příjemce bude v době 5 let po ukončení projektu prováděna kontrola udržitelnosti projektu, a to prostřednictvím **Hlášení o udržitelnosti projektu**, analýzy rizik ex-post a ex-post kontroly. Kontrola bude zaměřena na výstupy z projektu a udržení indikátorů po dobu udržitelnosti.

Po 10 měsících od ukončení realizace projektu a dále za každý další rok do konce období udržitelnosti je příjemce povinen odeslat na příslušnou P-CRR vyplněný

formulář Hlášení o udržitelnosti projektu (viz příloha č. 16), a to vždy do 20 pracovních dnů od konce období.

Pokud příjemce nezašle kompletně vyplněný formulář do 40 pracovních dnů, bude u něj bez dalšího zkoumání provedena kontrola ex-post (viz kapitola 8. Kontroly projektu).

Po přijetí Hlášení o udržitelnosti provede P-CRR jeho kontrolu, analýzu rizik ex-post a v případě zjištěných nedostatků naplánuje kontrolu ex-post. P-CRR může s kontrolou vyčkat až do obdržení dalšího Hlášení o udržitelnosti projektu nebo ji může provést až na závěr období udržitelnosti projektu.

Příjemce uvede do **Hlášení o udržitelnosti projektu**, části Popis zajištění udržitelnosti projektu také popis kvalitativních změn sociální situace zaměstnanců z cílových skupin a popis zavádění a rozvoje principů sociálního podnikání.

7. Stížnosti a odvolání

Zákonná úprava stížností je obsažena v § 175 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen SR).

Každý podnět na ověření správného, objektivního, transparentního a nediskriminačního postupu musí vždy MPSV (příp. CRR) řádně prošetřit.

Kdokoli může podat stížnost poukazující na nevhodné chování úředních osob nebo na nesprávný postup MPSV (příp. CRR), jestliže se ho toto jednání přímo dotýká.

Podá-li stížnost osoba, která nebyla předmětem stížnosti sama dotčena, bude takové podání MPSV brát pouze jako podnět k výkonu dohledu či kontroly nebo jako podnět ke zlepšení činnosti a k odstranění nedostatků. Obdobným způsobem bude postupovat i v případě přijetí anonymního podání, tj. pokud stěžovatel zašle podání bez podpisu či s podpisem, ale bez uvedení adresy pro doručování.

Stížnost lze podat písemně, ústně, prostřednictvím technických prostředků (např. fax) nebo elektronicky. Pokud nelze ústní stížnost vyřídit ihned, sepíše o ní MPSV (příp. CRR) písemný záznam.

Ze stížnosti musí být patrné, kdo ji podává, které věci se týká a co se navrhuje. Stížnost musí obsahovat především náležitosti, které jsou třeba pro její vyřízení. Jestliže tyto náležitosti postrádá, vyzve MPSV (příp. CRR) stěžovatele k jejich doplnění v přiměřené lhůtě. Současně stěžovatele poučí, že pokud nejasnosti, které by bránily dalšímu postupu, neodstraní, stížností se dále nebude zabývat.

Stížnost se podává u orgánu, proti jehož činnosti je zaměřena.

MPSV (příp. CRR) řádně prošetří všechny skutečnosti uvedené ve stížnosti a **stížnost vyřídí do 60 dnů ode dne, kdy mu byla doručena**. Stanovenou lhůtu lze překročit jen tehdy, nelze-li v jejím průběhu zajistit podklady potřebné pro vyřízení stížnosti.

V této lhůtě také písemně vyrozumí stěžovatele o vyřízení stížnosti. Stížnost se považuje za vyřízenou dnem, kdy je vyrozumění o vyřízení stížnosti vypraveno či předáno k poštovní přepravě.

Jestliže stěžovatel nesouhlasí se způsobem vyřízení stížnosti, může požádat o přešetření věci.

Žádost o přešetření může stěžovatel podat:

- 1) **orgánu, který vyřizoval stížnost** – ten pak posoudí obsah jak po věcné a formální stránce, tak i z hlediska nových skutečností. Shledá-li důvod ke změně svých předchozích závěrů, vyrozumí o tom stěžovatele. V opačném případě oznámí stěžovateli, že neshledal důvody ke změně již učiněných závěrů a předá stížnost k přešetření nadřízenému správnímu orgánu. V případě MPSV, je pro tyto účely nadřízeným orgánem Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, v případě CRR je tímto orgánem MPSV.
- 2) **nadřízenému orgánu** – ten je povinen řádně prošetřit všechny skutečnosti uvedené ve stížnosti, a to bez zbytečného odkladu. Způsob vyřízení stížnosti závisí na obsahu stížnosti.

V případě, že stěžovatel poté, co nadřízený orgán stížnost prošetřil a potvrdil výsledky předchozího šetření, podá znovu stížnost shodného obsahu a nebudou-li shledány důvody ke změně výsledků předchozího vyřízení, bude stížnost založena bez dalšího šetření. Stěžovatel bude o tomto postupu informován.

8. Kontroly projektu

Kontrolu mohou provádět pouze pracovníci CRR nebo MPSV, kteří se prokáží služebním průkazem nebo průkazem kontrolora a jednorázovým pověřením k provedení kontroly daného projektu, popř. osoby přizvané dle §16 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Příjemce je povinen umožnit kontrolu i zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů (Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo financí, Evropská komise, Evropský účetní dvůr, Nejvyšší kontrolní úřad, příslušný finanční úřad a další oprávněné orgány státní správy).

8.1 Základní druhy kontrol

Kontroly z hlediska realizace projektu

Ex-ante kontroly

Cílem je získat informace o přípravě žadatele na realizaci projektu, porovnat skutečný stav se stavem deklarovaným v žádosti o podporu a ověřit, že žadatel splňuje definici žadatele pro dané opatření a veškeré jeho vstupy projektu a přípravné činnosti jsou prokazatelné a naplňují podmínky poskytování pomoci z programu IOP. Tyto kontroly probíhají před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace. V rámci této kontroly může být žadatel vyzván kontrolní skupinou MPSV k dodání doplňujících informací a dokladů, příp. oznámení o změně v projektu, pokud se skutečný stav od deklarovaného liší.

Interim kontroly

- bez žádosti o platbu/vyúčtování,
- se žádostí o platbu/vyúčtování.

Provádí se v průběhu realizace a bezprostředně po ukončení projektu. Jejich cílem je ověření plnění Rozhodnutí o poskytnutí dotace a Podmínek, zjištění, že finanční prostředky jsou použity k záměru specifikovanému projektem, Rozhodnutím o poskytnutí dotace a Podmínkami a že v průběhu realizace nejsou porušována pravidla pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu a strukturálních fondů.

Ex-post kontroly

Provádí se v období pěti let od ukončení projektu (doba udržitelnosti projektu). Cílem je porovnání obsahu konkrétního Rozhodnutí o poskytnutí dotace s výsledky realizace projektu.

Uvedené kontroly mohou probíhat jako plánované nebo neplánované kontroly.

Kontroly z hlediska kompetencí

MPSV provádí zejména veřejnoprávní kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Dále MPSV a CRR provádí kontroly podle článku 13 Nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 ze dne 8. prosince 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k Nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti a k Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj. Kontrola prováděná pracovníky MPSV a pracovníky CRR může probíhat souběžně, mohou však nastat případy, kdy bude kontrolní tým MPSV pouze doplněn pracovníky CRR a obráceně. CRR provádí zejména administrativní kontrolu projektu, fyzickou kontrolu a monitorovací návštěvy, ze kterých je vypracován zápis, jenž je příjemci zaslán k seznámení. MPSV provádí zejména veřejnosprávní kontroly, z nichž je vypracován protokol o kontrole, jenž je rovněž zasílán příjemci k seznámení.

Kontroly z hlediska charakteru a zaměření

Administrativní kontrola spočívá v kontrole dokladů předložených žadatelem nebo příjemcem při příjmu žádosti o dotaci, kontrole zadávacího řízení, při předložení oznámení o změně projektu, monitorovací zprávy, hlášení o pokroku, hlášení o udržitelnosti, a při příjmu zjednodušené žádosti o platbu.

Fyzická kontrola na místě se zpravidla provádí v místě realizace projektu a porovnává skutečný stav se stavem deklarovaným. Cílem fyzické kontroly je ověřit, zda jsou vykázány výdaje skutečné, zda produkty nebo služby byly poskytnuty v souladu s Rozhodnutím, zda jsou výdaje uvedené ve zjednodušené žádosti o platbu oprávněné, zda jsou operace a výdaje v souladu s vnitrostátními pravidly a pravidly Společenství, zda je omezeno dvojímu financování výdajů z veřejných zdrojů dalšího dotačního titulu nebo programu a za jiná programová období a zda projekt splňuje pravidla publicity daná výzvou.

Monitorovací návštěva spočívá převážně v návštěvách na místě, kdy je třeba si ověřit pouze určitou skutečnost (např. jestli je stavba zahájena v deklarovaný den, jestli žadatel disponuje prostory, které uvedl apod.). Zahájení monitorovací návštěvy nemusí být kontrolovanému subjektu oznámeno v dostatečném předstihu.

Výstupem monitorovací návštěvy je Zpráva z monitorovací návštěvy sepsaná pracovníkem, který monitorovací návštěvu provedl. Zpráva popisuje průběh a závěry, které z monitorovací návštěvy vyplynuly. Součástí Zprávy je u stavebních projektů „Zápis z kontrolního dne“. Příjemce se seznámí se závěry a to stvrdí svým podpisem. Může se ke Zprávě do 5 pracovních dnů od jejího obdržení vyjádřit, případně může podat námitky. Ve Zprávě mohou být příjemci uložena nápravná opatření.

Pokud je při monitorovací návštěvě zjištěn nesoulad, který je vyhodnocen jako podezření na nesrovnalost nebo jsou zjištěny jiné problémy v administraci, realizaci nebo udržitelnosti projektu, které není možné odstranit/nebyly odstraněny prostřednictvím nápravného opatření, bude na projektu vykonána veřejnosprávní kontrola. (Veřejnosprávní kontrola na místě je vykonávána podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.)

Namátkové kontroly u příjemce či u dodavatele ze strany dalších kontrolou pověřených osob

Příjemci je v Podmínkách uloženo umožnit vstup kontrolou pověřeným osobám (MPSV, CRR, Ministerstva pro místní rozvoj ČR, Ministerstva financí ČR, Evropské komise, Evropského účetního dvora, Nejvyššího kontrolního úřadu, finančního úřadu a dalších oprávněných orgánů státní správy) do objektů a na pozemky související s projektem a jeho realizací k ověřování plnění Rozhodnutí o poskytnutí dotace a Podmínek před, po dobu realizace a v době udržitelnosti projektu. Příjemce je povinen zajistit, aby obdobné podmínky plnili také dodavatelé a partneři projektu. MPSV doporučuje vložit do smlouvy (či do jiného písemného právního aktu), která je uzavřena s dodavatelem nebo partnerem projektu, ustanovení § 2 písmena e) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů: „Osobou povinnou spolupůsobit při výkonu finanční kontroly je právnická nebo fyzická osoba podílející se na dodávkách zboží nebo služeb hrazených z veřejných výdajů nebo z veřejné finanční podpory.“

8.2 Kontrolovaná osoba

Kontrolovaná osoba je na základě této Příručky a Rozhodnutí o poskytnutí dotace povinna nechat projekt před realizací, po dobu realizace i po realizaci zkontrolovat.

Práva kontrolované osoby

- požadovat na kontrolorovi (kontrolní skupině) předložení písemného oprávnění ke kontrole (služební průkaz/průkaz kontrolora, pověření ke kontrole);
- požadovat na kontrolorovi (kontrolní skupině) předání zprávy o kontrole nebo protokol z kontroly;
- doložit své vyjádření ke zprávě nebo protokolu, a to do sedmi kalendářních dnů od doručení protokolu;
- být informována o termínu plánované kontroly minimálně 2 pracovní dny předem;
- vyžádat si náhradní termín pro kontrolu na místě;
- požadovat od kontrolorů potvrzení o případném převzetí dokladů;
- kontrolované osoby a jejich zaměstnanci nejsou povinni poskytnout součinnost v případech, kdy by poskytnutí ohrozilo bezpečnost nebo kdy by jejím splněním porušili zákonem výslovně uloženou povinnost mlčenlivosti.

Povinnosti kontrolované osoby

- vytvořit podmínky pro provedení kontroly, osobně se jí zúčastnit a zdržet se jednání a činností, které by mohly ohrozit její řádný průběh;
- neprodleně sdělit kontrolujícímu subjektu výhrady k navrženému termínu kontroly a navrhnout mu náhradní termín pro provedení kontroly ne delší než sedm kalendářních dnů od původně navrženého termínu kontroly;
- seznámit členy kontrolní skupiny s bezpečnostními předpisy, které se vztahují ke kontrolovaným objektům a které jsou tyto osoby povinny v průběhu kontroly dodržovat;
- podle povahy kontrolovaného projektu je povinen dodavatel stavebních prací případně investor/příjemce (je-li ve smlouvě s dodavatelem upraveno jinak,

než plyne z vyhlášky č. 324/1990 Sb., o bezpečnosti práce a technických zařízení při stavebních pracích, ve znění pozdějších předpisů) provést vybavení všech osob vstupujících na staveniště nebo pracoviště osobními ochrannými prostředky, které odpovídají ohrožení, které pro tyto osoby z provádění stavebních prací vyplývá, poučit je o možných rizicích a dbát o jejich bezpečnost;

- předložit kontrolní skupině na vyžádání dokumenty o kontrolách jak fyzických, tak finančních, které provedly jiné kontrolní orgány a které mají vztah ke kontrole projektu financovaného z programu IOP;
- podepsat protokol z kontrol;
- umožnit kontrolní skupině vstup na pozemek, do každé provozní budovy, místnosti a místa včetně dopravních prostředků a přepravních obalů, přístup k účetním písemnostem, záznamům a informacím na nosičích dat v rozsahu nezbytně nutném pro dosažení cíle kontroly; tato povinnost se rovněž týká obydlí, které kontrolovaná osoba užívá pro podnikatelskou činnost spojenou s předmětem projektu;
- předložit kontrolní skupině ve stanovených lhůtách vyžádané doklady a poskytnout informace k předmětu kontroly;
- uchovávat Rozhodnutí o poskytnutí dotace včetně Podmínek a veškeré účetní doklady týkající se poskytnuté pomoci v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, spolu s veškerou projektovou dokumentací do roku 2021;
- v nezbytném rozsahu, odpovídajícím povaze její činnosti a technickému vybavení, poskytnout materiální a technické zabezpečení pro výkon kontroly;
- přijmout opatření k nápravě nedostatků zjištěných kontrolou
- písemně informovat kontrolní skupinu o odstranění nedostatků, a to do 5 pracovních dní od uplynutí lhůty pro jejich odstranění.

8.3 Oznámení o zahájení kontroly

Kontrolní skupina minimálně 2 pracovní dny před plánovaným termínem kontroly vhodným způsobem kontaktuje kontrolovanou osobu a sjedná s ní datum kontroly tak, aby mohly být účastny náležitě osoby, a dále vystaví a odešle oznámení o provedení kontroly. V případě, že by oznámení kontroly předem mohlo vést ke zmaření účelu kontroly, lze kontrolu oznámit až na místě nebo vykonat monitorovací návštěvu.

Vedoucí kontrolní skupiny zahájí kontrolu předložením pověření k provedení kontroly, případně služebními průkazy kontrolorů statutárnímu zástupci kontrolované osoby, nebo jím pověřené osobě. Vedoucí kontrolní skupiny vysvětlí kontrolované osobě cíl kontroly a seznámí ji s kontrolovanými oblastmi. Dále ji seznámí s právy a povinnostmi kontrolní skupiny a kontrolované osoby a informuje ji o složení kontrolní skupiny a o předpokládané době trvání kontroly.

8.4 Protokol/zápis z kontroly

Z kontroly je v případě veřejnosprávní kontroly MPSV vyhotoven protokol z kontroly

Řízená kopie elektronická	Číslo vydání: 1.0	Číslo revize: 0	Strana 75 z 84
---------------------------	-------------------	-----------------	----------------

nebo v případě fyzických kontrol na místě prováděných P-CRR zápis z kontroly.

Protokol z kontroly (veřejnosprávní kontroly)

Kontrolovaná osoba musí být vždy seznámena s protokolem z kontroly (dále jen protokol) a zároveň vždy obdrží jedno vyhotovení protokolu. Kontrolovaná osoba svým podpisem potvrdí seznámení se s protokolem a jeho převzetí. V případě, že se kontrolovaná osoba odmítne s protokolem seznámit, vyznačí se tato skutečnost v protokolu včetně data a důvodu odmítnutí; kontrolovaná osoba tak ztrácí možnost podat proti protokolu námitky. (Postup pro podání a řešení námitek viz kapitola 8.5).

Na základě kontroly může MPSV příjemci uložit opatření k nápravě zjištěných nedostatků. Informace o uložení opatření k nápravě jsou součástí protokolu z kontroly. Splnění uložených nápravných opatření vyhodnotí MPSV na základě oznámení příjemce, resp. na základě následné kontroly, ze které je vypracován protokol z následné kontroly.

Zápis z kontroly (fyzické kontroly na místě)

Zápis z kontroly (dále jen zápis) je ve 2 vyhotoveních, která podepíší všichni zúčastnění, včetně kontrolované osoby. V zápise jsou uvedena odlišná stanoviska zúčastněných osob. 1 vyhotovení je předáno kontrolované osobě.

Kontrolovaná osoba může být vyzvána k doplnění informací či dokumentů, přičemž lhůta pro doplnění bude stanovena na maximálně 10 pracovních dnů.

Kontrolované osobě mohou být uložena nápravná opatření se lhůtou k jejich naplnění. V případě, že příjemce nesplní daná opatření, může být zahájena veřejnosprávní kontrola MPSV.

Pokud je při kontrole zjištěn nesoulad, který je vyhodnocen jako podezření na nesrovnalost nebo jsou zjištěny jiné problémy v administraci, realizaci nebo udržitelnosti projektu, které není možné odstranit prostřednictvím nápravného opatření, informuje P-CRR MPSV, které zahájí veřejnosprávní kontrolu, nebo přímo začne řešit nesrovnalost.

8.5 Řízení o námitkách kontrolované osoby

Proti protokolu/zápisu, resp. proti průběhu kontroly, může kontrolovaná osoba do pěti pracovních dnů od doručení/převzetí tohoto protokolu/zápisu podat písemné a zdůvodněné námitky MPSV (případně P-CRR).

Tuto možnost kontrolovaná osoba ztrácí, pokud se odmítne s protokolem/zápisem seznámit. Doručením se myslí osobní předání, zaslání poštou či datovou schránkou. V případě zaslání protokolu/zápisu poštou (dopis s doručenkou) je dnem předání a seznámení se s protokolem/zápisem den jeho převzetí na poště kontrolovanou osobou. Nevyzvedne-li si kontrolovaná osoba protokol do deseti pracovních dnů od uložení doporučené zásilky (protokolu/zápisu), považuje se poslední den lhůty za den doručení, i když se adresát o uložení nedozvěděl, zároveň zaniká i možnost podat námitky proti protokolu. Pro doručení datovou schránkou platí stejné podmínky jako pro doručení poštou.

Nejsou-li námitky podány včas, zašle vedoucí kontrolní skupiny kontrolované osobě písemné Sdělení o pozdním podání námitek.

Pět dní lhůta pro podání námitek běží i v případě, kdy se kontrovaná osoba s protokolem/zápisem seznámí, avšak odmítne toto seznámení se a převzetí protokolu/zápisu potvrdit svým podpisem, a kdy bude v protokolu/zápisu s příslušným datem uvedeno, že byla kontrovaná osoba s protokolem/zápisem seznámena. Odmítne-li se s protokolem/zápisem seznámit, ztrácí oprávnění uplatnit písemné a zdůvodněné námitky.

O řádně podaných námitkách rozhoduje kontrolní pracovník (vedoucí kontrolní skupiny) pouze v případě, kdy námitkám v plném rozsahu vyhoví. V ostatních případech předloží námitky do 7 pracovních dnů od jejich doručení vedoucímu pracovníkovi MPSV/P-CRR. Tento pracovník námitky bezodkladně prošetří a nejpozději do třiceti kalendářních dnů od podání námitek kontrovanému osobě odpoví. Je-li prodloužena lhůta pro šetření námitek musí být o tom a důvodech prodloužení kontrovaná osoba písemně vyrozuměna. Orgánem majícím dohled nad touto agendou je ZS (MPSV).

Částečné nebo úplné zamítnutí námitek je kontrovanému osobě odůvodněno.

Námitky, kterým kontrolní orgán nevyhověl nebo vyhověl pouze částečně, nemůže kontrovaná osoba opakovaně uplatnit.

Pokud kontrolní orgán námitkám kontrovanému osoby plně nebo částečně vyhoví, bude stanovisko přiloženo k protokolu o kontrole.

Proti Rozhodnutí o námitkách není přípustný opravný prostředek.

9. Základní právní rámec

9.1. Základní legislativa EU

- Smlouva o založení Evropského společenství,
- Nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 ze dne 11. července 2006 o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu a Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení (ES) č. 1260/1999,
- Nařízení Evropského parlamentu a rady (ES) č. 1080/2006 ze dne 5. července 2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj a o zrušení nařízení (ES) č. 1783/1999,
- Nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 ze dne 8. prosince 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k Nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti a k Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj,
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1081/2006 ze dne 5. července 2006 o Evropském sociálním fondu a o zrušení nařízení (ES) č. 1784/1999,
- Nařízení Rady (ES) č. 1084/2006 ze dne 11. července 2006 o Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení (ES) č. 1164/1994,
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1082/2006 ze dne 5. července 2006 o evropském seskupení pro územní spolupráci,
- Rozhodnutí Rady (ES) ze dne 6. října 2006 o strategických obecných zásadách Společenství pro soudržnost (2006/702/ES),
- Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 ze dne 25. června 2002, kterým se stanoví finanční nařízení o souhrnném rozpočtu Evropských společenství,
- Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2185/96 ze dne 11. prosince 1996 o kontrolách a inspekcích na místě prováděných Komisí za účelem ochrany finančních zájmů Evropských společenství proti podvodům a jiným nesrovnalostem,
- Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2988/95 ze dne 18. prosince 1995 o ochraně finančních zájmů Evropských společenství,
- Nařízení Komise (ES, Euratom) č. 2343/2002 ze dne 23. prosince 2002 o rámcovém finančním nařízení pro orgány uvedené v článku 185 nařízení Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002, kterým se stanoví finanční nařízení o souhrnném rozpočtu Evropských společenství,
- Nařízení Komise (ES, Euratom) č. 2342/2002 ze dne 23. prosince 2002 o prováděcích pravidlech k nařízení rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 ze dne 25. června 2002, kterým se stanoví finanční nařízení o souhrnném rozpočtu Evropských společenství,
- Nařízení Komise (ES) č. 70/2001 ze dne 12. ledna 2001 o použití článků 87 a 88 Smlouvy o ES na státní podpory malým a středním podnikům ve znění Nařízení Komise (ES) č. 364/2004 ze dne 25. února 2004, kterým se mění Nařízení Komise (ES) č. 70/2001 ve vztahu k rozšíření rozsahu uvedeného nařízení tak, aby zahrnovalo podporu určenou na výzkum a vývoj,
- Pokyny k regionální podpoře na období 2007 – 2013 (2006/C 54/08),
- Nařízení Komise (ES) č. 1628/2006 ze dne 24. října 2006 o použití článků 87 a 88 Smlouvy na vnitrostátní regionální investiční podporu,
- Nařízení Komise (ES) č. 2035/2005 ze dne 12. prosince 2005, kterým se mění nařízení Komise č. 1681/94 ze dne 11. července 1994 o nesrovnalostech a navrácení chybně vyplacených částek v souvislosti s financováním strukturálních politik a organizací informačního systému v této oblasti,

- Nařízení Komise (ES) č. 1998/2006 ze dne 15. prosince 2006 o použití článků 87 a 88 Smlouvy na podporu de minimis,
- Rozhodnutí Komise č. 6835 ze dne 20. prosince 2007, kterým se přijímá Integrovaný operační program pro pomoc Společenství z Evropského fondu pro regionální rozvoj v rámci cílů "Konvergence" a "Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost",
- Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/18/ES o koordinaci postupů při zadávání veřejných zakázek na stavební práce, dodávky a služby,
- Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/17/ES o koordinaci postupů při zadávání veřejných zakázek subjekty působícími v odvětví vodního hospodářství, energetiky, dopravy a poštovních služeb.

9.2. Základní dokumenty a legislativa ČR

- Národní lisabonský program 2008 - 2010 (Národní program reforem České republiky) – usnesení vlády č. 1319/2008,
- Národní zpráva o strategiích sociální ochrany a sociálního začleňování 2008-2010 – usnesení vlády č. 1209/2008
- Národní strategický referenční rámec ČR pro čerpání finančních prostředků ze strukturálních fondů a fondu Soudržnosti EU v letech 2007 – 2013 (NSRR) – usnesení vlády č. 1477/2006,
- Národní rozvojový plán ČR 2007 – 2013 - usnesení vlády č. 175/2006,
- Strategie udržitelného rozvoje ČR (SUR) – usnesení vlády č. 1242/2004,
- Strategie hospodářského růstu ČR 2005 – 2013 (SHR) – usnesení vlády č. 1500/2005,
- Strategie regionálního rozvoje ČR (SRR) – usnesení vlády č. 560/2006,
- Národní inovační politika na léta 2005 - 2010– usnesení vlády č. 851/2005,
- Národní politika výzkumu a vývoje na léta 2004 – 2008 – usnesení vlády č. 5/2004,
- Strategie Efektivní veřejná správa a přátelské veřejné služby – usnesení vlády č. 757/2007,
- Zákon č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy ČSR, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 47/2002 Sb., o podpoře malého a středního podnikání a o změně zákona č. 2/1969 Sb., ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů,

- Zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- 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,
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád , ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 17/1992 Sb., o životním prostředí, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 365/2000 Sb., o informačních systémech veřejné správy a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 127/2005 Sb., o elektronických komunikacích a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Nařízení vlády č. 495/2004 Sb., kterým se provádí zákon č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 159/1999 Sb. o některých podmínkách podnikání v oblasti cestovního ruchu a o změně zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, a zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitosti, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 526/1990 Sb., o cenách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 138/2006 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 100/2001 Sb., o posuzování vlivů na životní prostředí a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny, ve znění pozdějších předpisů

- Sdělení Českého statistického úřadu č. 490/2003 Sb., o vydání Klasifikace územních statistických jednotek (CZ – NUTS), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 592/1992 Sb., o pojistném na všeobecné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (autorský zákon), ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 441/2003 Sb., o ochranných známkách a o změně zákona č. 6/2002 Sb. a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon), ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění, účinnost od 1. 1. 2009, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů
- Zákon č. 218/2002 Sb., o službě státních zaměstnanců ve správních úřadech a o odměňování těchto zaměstnanců a ostatních zaměstnanců ve správních úřadech (služební zákon), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákon č. 319/2006 Sb., o některých opatřeních ke zprůhlednění finančních vztahů v oblasti veřejné podpory a o změně zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláška MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláška MF č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví,
- Vyhláška MF č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví,
- Vyhláška Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže č. 207/2005 Sb., o formě a obsahu plnění informační povinnosti k poskytnuté veřejné podpoře,
- Vyhláška MF č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláška MF č. 338/2007 Sb., o stanovení výše základních sazeb zahraničního stravného pro rok 2008,
- Vyhláška MPSV č. 357/2007 Sb., kterou se pro účely poskytování cestovních náhrad mění sazba základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stanoví průměrná cena pohonných hmot,

- Vyhláška MF č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- Vyhláška MF č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu,
- Vyhláška MF č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem,
- Vyhláška MF č. 165/2008, kterou se stanoví rozsah a struktura údajů pro vypracování návrhu zákona o státním rozpočtu a termíny jejich předkládání,
- Usnesení vlády č. 245/2005 k postupu přípravy České republiky na čerpání finančních prostředků ze strukturálních fondů a z Fondu soudržnosti Evropské unie v letech 2007 až 2013,
- Usnesení vlády č. 494/2006 k evropským zdrojům v letech 2007-2013.

České účetní standardy

- České účetní standardy pro účetní jednotky, □ které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, účetní standard č. 013 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek,
- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, účetní standard č. 015 Zásoby,
- České účetní standardy pro účetní jednotky, □ které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, účetní standard č. 409 Dlouhodobý majetek
- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, účetní standard č. 410 Zásoby,
- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 505/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, účetní standard č. 512 Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek.

10. Seznam příloh příručky

1. Osnova podnikatelského plánu – relevantní pro žadatele
 - 1a. Finanční plán (příloha k podnikatelskému plánu) – relevantní pro žadatele
 - 1b. Popis rozšíření kapacity podniku
2. Vzor čestného prohlášení o poskytnuté podpoře de minimis – relevantní pro žadatele
3. Seznam kontaktních míst – relevantní pro žadatele i příjemce
4. Návod k vyplnění elektronické projektové žádosti Benefit7 – relevantní pro žadatele
5. Manuál pro hodnocení projektů – pro informaci žadatelům
 - 5a. Statuty a Jednací řády komisí, etické kodexy – pro informaci žadatelům
6. Vzor Registrace akce a Návrh Podmínek k registraci akce – relevantní pro příjemce
7. Vzor Rozhodnutí o poskytnutí dotace – relevantní pro příjemce
 - 7a. Prohlášení příjemce k Rozhodnutí o poskytnutí dotace – relevantní pro příjemce
8. Vzor Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace – relevantní pro příjemce
9. Metodika zadávání zakázek pro IOP - relevantní pro žadatele
 - 9a. Příloha k Metodice zadávání zakázek - relevantní pro žadatele a příjemce
 - 9b. Přílohy k Metodice zadávání zakázek - relevantní pro žadatele a příjemce
10. Pravidla pro provádění informačních a propagačních opatření - pro příjemce
11. Vzor hlášení o pokroku – relevantní pro příjemce
12. Vzor monitorovací zprávy – relevantní pro příjemce
 - 12a. Příloha k monitorovací zprávě – relevantní pro příjemce
 - 12b. Postup pro vyplnění MZ a HoP – relevantní pro příjemce
13. Zpráva o závěrečném vyhodnocení akce – relevantní pro příjemce
 - 13a. Formuláře EDS pro IOP – relevantní pro příjemce
 - 13b. Návod k vyplnění formulářů EDS pro IOP – relevantní pro příjemce
 - 13c. Popis řádků EDS – relevantní pro žadatele
14. Oznámení žadatele/příjemce o změnách v projektu – pro žadatele i příjemce
15. Zjednodušená žádost o platbu – relevantní pro příjemce
 - 15a. Postup pro vyplnění ŽoP v IS Benefit – relevantní pro příjemce
16. Hlášení o udržitelnosti – relevantní pro příjemce
17. Potvrzení o zařazení projektu do IPRM

V případě, že dojde ke změně formulářů příloh, bude mít příjemce povinnost vyplňovat nové verze formulářů. Případné změny včetně plného znění příslušných formulářů budou uveřejňovány na webových stránkách www.strukturalni-fondy.cz, www.crr.cz a www.mpsv.cz, související informace bude příjemci poskytovat MPSV.

Před schválením Rozhodnutí o poskytnutí dotace může dojít ke změně Návrhu Podmínek uvedených v příloze č. 8 tohoto dokumentu.