



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Výzva MAS č. 8 z OPZ: PRORODINNÁ OPATŘENÍ III.

Seminář pro příjemce

15. 10. 2019 Jindřichův Hradec

Program semináře:

- ▶ ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE
- ▶ ZPRÁVA O REALIZACI
- ▶ PUBLICITA
- ▶ PLÁN AKTIVIT
- ▶ ZPŮSOBILÉ A NEZPŮSOBILÉ VÝDAJE
- ▶ ZMĚNY PROJEKTU



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Rozhodnutí o poskytnutí dotace prorodinná opatření

Základní dokumenty

- ▶ Výzva MAS
- ▶ Obecná pravidla pro žadatele a příjemce v rámci operačního programu Zaměstnanost
- ▶ Specifická část pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ se skutečně vzniklými výdaji a s nepřímými náklady
- ▶ K dispozici na www.esfcr.cz
- ▶ Pokyny k vyplnění ZoR a ŽOP <https://www.esfcr.cz/pokyny-k-vyplneni-zpravy-o-realizaci-zadosti-o-platbu-a-zadosti-o-zmenu-opz>

Rozhodnutí o poskytnutí dotace

- ▶ Po ukončení procesu výběru projektů jsou žadatelé informováni o výsledku prostřednictvím **Vyrozumění o doporučení projektu k podpoře**
- ▶ Zápis z jednotlivých fází hodnocení zveřejněn na webu MAS
- ▶ Součástí Vyrozumění o doporučení projektu k podpoře je také výzva k předložení dokladů k přípravě právního aktu, včetně provedení požadovaných změn projektu

Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Úprava dokumentů na vyzvání ŘO před vydání právního aktu:

- ▶ Změnu či přesun kapitol rozpočtu nad 20% je podstatná změna realizace projektu a nutné hlásit ŘO i v průběhu realizace projektu a minimálně před podání řádné ZoR a ŽoP
- ▶ Změnu v rozpočtu projektu - v upravovaném řádku napsat 0,- Kč či řádek vymazat celý
- ▶ Je nutné vložit novou opravenou přílohu projektu (harmonogram projektu, popis rozpočtu, realizační tým atd.)

Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Obecně požadované přílohy k rozhodnutí jsou :

- ▶ Identifikace bankovního účtu
- ▶ Údaje z oblasti „Kategorie intervencí“
(Kategorie intervencí slouží k evaluaci - jedná se o položky - lokalizace, vedlejší téma ESF, tematický cíl, mechanismus územního plnění, ekonomická aktivita, oblast intervence, typ území, formy financování - žadatel si vybere z položek, co je mu „nejbližší“)
- ▶ Data zahájení a ukončení realizace projektu
- ▶ Prohlášení o bezdlužnosti a bezúhonnosti a vylučující dvojí financování
- ▶ Dokumenty k veřejné podpoře (pokud jsou relevantní např. Pověření kraje - sociální služby)

Žadatel není oprávněn v žádosti o podporu provádět jiné změny, než jsou ve Vyrozumění

Rozhodnutí o poskytnutí dotace

- ▶ Lhůta pro vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace je 3 měsíce od provedení závěrečného metodického ověření ze strany ŘO (stav PP27a/b)

(pokud partner projektu odstoupí od projektu, lze depeší požádat před vydáním rozhodnutí o poskytnutí dotace o změnu v projektu)

- ▶ První platba (ex-ante) - záloha - bývá zpravidla zaslána měsíc před zahájením realizace nebo do 20 PD od podpisu RoD

Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Příloha Rozhodnutí č.1 - Informace o projektu

- Identifikace projektu (registrační číslo, název projektu)
- Partnerství (v případě zapojení partnera)
- Popis projektu, cílové skupiny
- Klíčové aktivity
- Monitorovací indikátory
- Rozpočet
- Finanční plán



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Zpráva o realizaci

Zpráva o realizaci

Příjemce:

- ▶ předkládá ZoR a ŽoP prostřednictvím ISKP14+ do 30 dnů po ukončení monitorovaného období, závěrečnou ZoR do 60 dnů
- ▶ je možno požádat o prodloužení termínu pro předložení žádosti před vypršením 30denní lhůty
- ▶ je možno požádat formou změny o předložení mimořádné ZoR (před vypršením řádné lhůty pro podání ZoR)
- ▶ termíny Monitorovacího období jsou dle rozhodnutí o poskytnutí dotace (Sociální služby 2 x ročně po půl roce)

ŘO:

- ▶ na kontrolu předložené ZoR a ŽoP má ŘO 40 pracovních dnů, po vrácení k opravě tato lhůta běží od začátku
- ▶ celková doba administrace ZoR a ŽoP na straně ŘO nesmí přesáhnout 90 dnů (poté může dojít i k zamítnutí)

Zpráva o realizaci

Obsah zprávy o realizaci:

- ▶ zpráva o realizaci informuje o realizaci projektu v daném období (zpravidla 6 měsíců)
 - ▶ pokrok v realizaci KA (popis jak pobíhají aktivity...)
 - ▶ povinné přílohy ZoR **(dle zaměření výzvy MAS, bude upřesněno na semináři MAS)**
 - ▶ plnění indikátorů (povinné k naplnění a povinné k vykazování)
 - ▶ horizontální principy, **publicita**
 - ▶ veřejné zakázky
 - ▶ informace o příjmech (částky se vyplňují jen pokud příjmy převýší spolufinancování, je však nutné doplnit nulové hodnoty)
 - ▶ problémy během realizace
 - ▶ informace o kontrolách (mimo ŘO - např. FÚ, hygiena atd.)
 - ▶ čestná prohlášení
- ▶ Zasláná záloha se vyúčtovává až v závěrečné zprávě o realizaci.
- ▶ Součástí 1.ZoR je i smlouva o partnerství (platí pro projekty s partnerem s finančním příspěvkem)
- ▶ nedílnou součástí Zprávy o realizaci je Žádost o platbu



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Indikátory

Indikátory

- Indikátory se závazkem

- ▶ Hodnoty, které jsou chápány jako závazek žadatele, kterého má dosáhnout díky realizaci projektu
- ▶ V případě více mnohočetných rodin může žadatel požádat o snížení výše indikátoru, je to podstatná změna projektu
- ▶ Na konci každého běhu tábora ukončit monitorovací list účastníka projektu (v následujícím roce možno opětovné prodloužení monitorovacího listu s účastníkem) a vložit hodnoty do systému ESF

Kód	Název indikátoru	Měrná jednotka	Typ indikátoru
60000	Celkový počet účastníků	Osoby	Výstup
50001	Kapacita podporovaných zařízení péče o děti nebo vzdělávacích zařízení	Osoby	Výstup

Indikátory povinné k vykazování

- Indikátory bez závazku

- ▶ Hodnoty, které nepředstavují závazek žadatele, ale které je nutné sledovat
- ▶ Pokud možno neuvádět hodnotu 0
- ▶ Sledovat pokud má rodič flexibilní pracovní dobu, kolik rodičů se za daný projekt vyskytne

Kód	Název indikátoru	Měrná jednotka	Typ indikátoru
50130	Počet osob pracujících v rámci flexibilních forem práce	Osoby	Výsledek
50105	Počet zaměstnavatelů, kteří podporují flexibilní formy práce	Podniky	Výstup
80500	Počet napsaných a zveřejněných analytických a strategických dokumentů (vč. evaluačních)	Dokumenty	Výstup
50110	Počet osob využívajících zařízení péče o děti předškolního věku	Osoby	Výsledek
50120	Počet osob využívajících zařízení péče o děti ve věku do 3 let	Osoby	Výsledek

Indikátory sledované automatickou

- Indikátory bez závazku

- ▶ Hodnoty, které nepředstavují závazek žadatele, ale které je nutné sledovat

Kód	Název indikátoru	Měrná jednotka	Typ indikátoru
62500	Účastníci v procesu vzdělávání/odborné přípravy po ukončení své účasti	Osoby	Výsledek
62600	Účastníci, kteří získali kvalifikaci pro ukončení své účasti	Osoby	Výsledek
62800	Znevýhodnění účastníci, kteří po ukončení své účasti hledají zaměstnání, jsou v procesu vzdělávání/odborné přípravy, rozšiřují si kvalifikaci nebo jsou zaměstnaní, a to i OSVČ	Osoby	Výsledek

Zpráva o realizaci

- ▶ Pozor na prokazatelnost vykazovaných hodnot (záznamy o každém klientovi)
- ▶ Počet účastníků projektu je nutno zadávat prostřednictvím systému IS ESF (www.esfcr.cz) vždy za příslušné monitorované období.
- ▶ Podpořené osoby se uvádějí průběžně s jakoukoliv výši podpory, systém hlídá minimální hranici 40 hodin, při nižším počtu podpořenou osobu nezapočte. průběžné sledování naplnění indikátorů (v ZoR).
- ▶ Ke každé osobě se zapisuje, **jakých podpor v rámci projektu využila a v jakém rozsahu** (v počtu hodin, příp. dnů apod., jednotka se liší podle kategorie využití podpory). U vzdělávání se dále rozlišuje, zda proběhlo elektronickou formou nebo ne.

Zpráva o realizaci - Indikátory

- ▶ IS ESF - záznam indikátorů týkající se účastníků projektu
- ▶ Údaje o podpořených osobách a jejich podporách zapisujte do IS ESF 2014+ průběžně tak, aby v rámci předkládaných Zpráv o realizaci byly do výpočtu indikátoru 60000 zahrnuty všechny osoby, které nejpozději ke konci sledovaného období překročily limit pro bagatelní podporu a splnily tedy podmínky pro vykazování v indikátoru.

Zpráva o realizaci - ŽOP

- Obsahem je vyúčtování prostředků za dané monitorované období
 - údaje zadávané prostřednictvím soupisek,
 - přílohy - účetní doklady, objednávky, smlouvy, výpisy z účtů
- Nutno exportovat soupisky do formátu xls a uložit je do příloh ŽoP pro kontrolu ŘO.



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Publicita

VIZUÁLNÍ IDENTITA - použití

ANO

- povinný plakát, dočasná/stála deska nebo billboard
- weby, microsites, sociální média projektu
- propagační tiskoviny (brožury, letáky, plakáty, publikace, školicí materiály) a propagační předměty
- propagační audiovizuální materiály (reklamní spoty, product placement, sponzorské vzkazy, reportáže, pořady)
- inzerce (internet, tisk, outdoor)
- soutěže (s výjimkou cen do soutěží)
- komunikační akce (semináře, workshopy, konference, tiskové konference, výstavy, veletrhy)
- PR výstupy při jejich distribuci (tiskové zprávy, informace pro média)
- dokumenty pro veřejnost či cílové skupiny (vstupní, výstupní/závěrečné zprávy, analýzy, certifikáty, prezenční listiny apod.)
- výzva k podání nabídek/zadávací dokumentace zakázek

NE

- interní dokumenty
- archivační šanony
- elektronická i listinná komunikace
- pracovní smlouvy, smlouvy s dodavateli, dalšími příjemci, partnery apod.
- účetní doklady vztahující se k výdajům projektu
- vybavení pořízené z prostředků projektu (s výjimkou propagačních předmětů)
- neplacené PR články a převzaté PR výstupy (např. médiu)
- ceny do soutěží
- výstupy, kde to není technicky možné (např. strojově generované objednávky, faktury)

Povinný plakát

- ▶ Alespoň 1 povinný plakát min. A3 s informacemi o projektu - k využití el. šablona na <https://publicita.dotaceeu.cz/>
- ▶ Po celou dobu realizace projektu
- ▶ V místě realizace projektu snadno viditelném pro veřejnost, jako jsou vstupní prostory budovy
 - ▶ Pokud je projekt realizován na více místech, bude umístěn na všech těchto místech
 - ▶ Pokud nelze umístit plakát v místě realizace projektu, bude umístěn v sídle příjemce
 - ▶ Pokud příjemce realizuje více projektů OPZ v jednom místě, je možné pro všechny tyto projekty umístit pouze jeden plakát

Povinný plakát

- ▶ **Povinnost** zveřejnit na své internetové stránce, pokud taková stránka existuje, stručný popis projektu úměrný míře podpory včetně jeho cílů a výsledků a zdůraznit, že je na daný projekt poskytována finanční podpora EU; popis je doporučeno vložit při zahájení realizace projektu a následně jej dle potřeby aktualizovat;
- ▶ **Povinnost** spravovat prezentaci projektu na portálu www.esfcr.cz; základní obsah prezentace (tj. popisu projektu) je na portál přenesen z MS2014+ z obsahu žádosti o podporu, příjemce ji následně dle potřeby aktualizuje;
- ▶ **Povinnost** umístit alespoň 1 povinný plakát velikosti minimálně A3 s informacemi o projektu v místě realizace projektu snadno viditelném pro veřejnost, jako jsou vstupní prostory budovy; umístění zajistí v návaznosti na zahájení realizace projektu a bude jej udržovat do termínu dokončení realizace projektu uvedeného v právním aktu;

Web projektu

- ▶ Logo ESF na webových stránkách projektu, včetně příp. profilů projektu na sociálních sítích.
- ▶ Logo ESF na viditelném místě v horní části obrazovky bez nutnosti rolovat.
- ▶ Při umístění více log v řadě, logo ESF zcela vlevo.

Publicita

- ▶ Generátor povinné publicity ESIF je nutné použít pro vytvoření povinného plakátu, který musí každý příjemce podpory umístit v místě realizace projektu (ev. dočasná/stálá deska či billboard). <http://publicita.dotaceeu.cz>



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Plán aktivit

Plán aktivit projektu

- ▶ ŘO má možnost vyžádat si plán aktivit projektu na období 1 - 6 měsíců, a to i opakovaně až na celou dobu realizace projektu.
- ▶ Plán aktivit slouží ŘO k provádění neohlášených kontrol realizace.

- ▶ Výzva i zaslání prostřednictvím depeše v MS2014+;
- ▶ 2 týdny na zpracování;
- ▶ tabulka v .xls formátu dle [vzoru na esfcr.cz](http://www.esfcr.cz) (záložka Pokyny k vyplnění zprávy o realizaci,...) + el. podpis přímo v souboru;
- ▶ zahrnuje všechny skupinové akce pro CS.

Údaje v plánu Aktivit

Jednorázové akce

- datum akce;
- čas zahájení akce;
- čas ukončení akce;
- plánovaný čas pro přestávky (přerušení akce) v délce více než 15 minut;
- název akce a krátký popis obsahu akce;
- místo konání akce (obec, ulice, číslo popisné, včetně označení místnosti);
- realizátor akce;
- zda se jedná o akci pouze pro cílovou skupinu projektu, nebo i pro další osoby;

Provozovny, služby klientům

- název provozovny;
- krátký popis poskytovaných služeb;
- adresa poskytování služeb (obec, ulice, číslo popisné, včetně označení místnosti);
- specifikace provozní doby (dny v týdnu a přesnou otevírací dobu, včetně případných přestávek v jednotlivých dnech);
- provozovatel.

Sankce

- ▶ Nepředložení plánu aktivit - 0,5 % z celkové částky dotace.
- ▶ Pokud ŘO při kontrole na místě identifikuje, že aktivita, která byla nahlášena v plánu aktivit projektu na daném místě a ve stanovený čas, neprobíhá, jedná se o porušení rozpočtové kázně.
- ▶ Sankce za porušení rozpočtové kázně - 2 % z celkové částky dotace.

Výjimky

- příjemce poskytl ŘO aktualizaci plánu aktivit projektu, ve které měl ŘO možnost získat informaci o změně místa či termínu konání aktivity (či jejím zrušení bez náhrady);
- nekonání aktivity zapříčinily okolnosti, které příjemce postupující s náležitou péčí nemohl ovlivnit ani předvídat (např. náhlé onemocnění lektora); toto je příjemce povinen prokázat.

Aktualizace Plánu aktivit

- ▶ prostřednictvím depeše v MS 2014+;
- ▶ tabulka v .xls formátu dle [vzoru na esfcr.cz](http://vzoru.na.esfcr.cz) (záložka Pokyny k vyplnění zprávy o realizaci,...) + elektronický podpis přímo v souboru;
- ▶ aktivitu lze změnit nejpozději **3 pracovní dny** před nahlášeným termínem (tzn. mezi nahlášením a termínem akce zůstávají 2 pracovní dny);
- ▶ nenahlášení aktualizace není samo o sobě PRK.



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Způsobitelné a nezpůsobitelné výdaje

Způsob financování

- ▶ Aplikován režim Ex-ante
- ▶ Zálohové platby dle finančního plánu:
 - ▶ 1.zálohová platba ve výši až 100%,
 - ▶ další zálohové platby
 - ▶ součet vzniklých a zároveň vyúčtovaných způsobilých výdajů
 - ▶ Závěrečná platba/vratka dle vyúčtování zálohových plateb a skutečně prokázaných výdajů.

Způsobilé výdaje

Všechny výdaje musejí splňovat podmínku

- ▶ Hospodárnosti
 - ▶ Efektivnosti
 - ▶ Účelnosti
 - ▶ Vznikly v době realizace projektu
-
- ▶ Řídicí orgán (ŘO) je oprávněn si od příjemce vyžádat jakýkoli dokument, který je nezbytný pro ověření způsobilosti výdajů v rámci projektu (a může se jednat i o dokument, který vznikl v době před zahájením realizace projektu).

Reálné vykazování výdajů

- ▶ Režim financování projektu metodou skutečně vzniklých výdajů:
 - ▶ stanovení způsobilosti na základě vykázání skutečně vzniklých a uhrazených výdajů;
 - ▶ způsobilé výdaje na základě doložení účetního, daňového či jiného dokladu.
- ▶ Časová způsobilost - datum vzniku nákladu musí spadat do období realizace projektu.
- ▶ Úhrada výdaje - vždy je třeba mít doklad o úhradě výdaje.

Reálné vykazování výdajů

- ▶ Za účelem zabránění dvojímu financování je příjemce **povinen zajistit označení každého originálu účetního dokladu, který dokládá přímý způsobilý výdaj projektu, registračním číslem daného projektu.**
- ▶ Označení může provést vepsáním textu, razítkem apod. Pravidla pro zadávání zakázek nad rámec toho stanovují, že příjemce má povinnost zavázat dodavatele k tomu, aby k proplacení předkládal pouze **faktury, které obsahují název a číslo projektu.** V odůvodněných případech je příjemci umožněno, aby faktury označil názvem a číslem projektu sám před jejich uplatněním v žádosti o platbu.
- ▶ **K žádosti o platbu je nutné do IS KP14+ naskenovat účetní doklad v tom případě, pokud částka, která je z něj nárokována v žádosti o platbu jakožto výdaj projektu, přesahuje 10.000 Kč.** Doklady, z nichž je do projektu nárokována menší částka, není třeba do IS KP14+ jako přílohu soupisky dokladů v rámci žádosti o platbu skenovat.
- ▶ Spolufinancování se odvíjí dle typu příjemce - obce, příspěvkové organizace obcí a krajů mají povinné spolufinancování 5 %

Dokladování výdajů

- ▶ Vše co spadá do PN musí být příjemce schopen doložit.
- ▶ Originály dokladů musí být označeny registračním číslem projektu.
- ▶ Do IS KP2014+ je třeba naskenovat všechny doklady, z nichž je nárokována částka přesahující 10 000 Kč, a s nimi také doklady o zaplacení.

Přímé náklady

► Kategorie způsobilých výdajů - přímé náklady :

1. Osobní náklady
2. Cestovné
3. Nákup zařízení a vybavení a spotřebního materiálu
4. Nákup služeb
5. Drobné stavební úpravy
6. Přímá podpora cílové skupiny
- ~~7. Křížové financování~~

Přímé náklady

- ▶ Čerpání prostředků v rámci jednotlivých položek schváleného rozpočtu nemůže být vyšší než celkový rozpočet položky. V případě, že by hrozilo překročení rozpočtované částky u některé položky, musí být provedena rozpočtová změna tak, aby čerpání položky nepřevýšilo její plánovanou výši. Celkové překročení rozpočtu také není možné.

Nepřímé náklady

- ▶ Prokazují se % poměrem vůči skutečně vynaloženým způsobilým přímým nákladům v rámci ZoR s ŽoP.
- ▶ Každá platba příjemci v sobě zahrnuje prostředky na přímé i nepřímé náklady dle stanoveného poměru.
- ▶ Nejčastěji 25% přímých nákladů.
- ▶ Na základě závěrečného vyúčtování se může % NN změnit směrem dolů.

Nepřímé náklady

Podíl nákupu služeb na celkových přímých způsobilých nákladech projektu	Snížení podílu nepřímých nákladů vyhlášeného ve výzvě
Do 60% včetně	Platí základní podíly nepřímých nákladů
Více než 60% a méně než 90%	Snížení na 3/5 (60%) základního podílu, tj. 15%
90% a výše	Snížení na 1/5 (20%) základního podílu, tj. 5%

Nepřímé náklady

- ▶ **administrativa, řízení projektu (včetně finančního), účetnictví, personalistika komunikační a informační opatření, občerstvení a stravování a podpůrné procesy (stravné i pro CS)**
- ▶ **cestovní náhrady spojené s pracovními cestami realizačního týmu**
- ▶ **spotřební materiál, zařízení a vybavení (neplatí pro CS)**
- ▶ **prostory pro realizaci projektu (prostory k administraci, odpisy platí i pro CS, energie, vodné, stočné platí i pro CS)**
- ▶ **ostatní provozní výdaje (internet, telefon i pro CS)**

Osobní náklady

- ▶ Pracovní smlouvy, DPČ a DPP
 - ▶ Popis pracovní činnosti vykonávané pro projekt
 - ▶ Identifikace projektu (název či registrační číslo projektu)
 - ▶ Výše úvazku či počet hodin za časovou jednotku
 - ▶ Výše odměny
 - ▶ Další zákonem stanovené náležitosti:
 - ▶ PS (místo výkonu, den nástupu do práce, nárok na dovolenou, způsob výpovědi apod.)
 - ▶ DPP, DPČ (doba na kterou se dohoda uzavírá)

Osobní náklady

► Osobní náklady :

pracovní výkaz se vyplňuje a dokládá jen v případě, že:

1. U pracovníka, který má uzavřenou smlouvu u zaměstnavatele a část z této smlouvy koná pro projekt a část v organizaci mimo projekt (např. 1 úvazek = pro projekt 0,4 + mimo projekt 0,6)
2. U pracovníka, který koná činnosti jak v přímých nákladech, tak v nepřímých nákladech (bez ohledu na výši úvazku)

Vyplněný pracovní výkaz musí souhlasit s rozpisem mzdových nákladů.

Úvazek pracovníka v OPZ může být **maximálně 1,0** celkem, tj. součet všech úvazků pracovníka u zaměstnavatele a partnera včetně příp. DPP a DPČ a to po celou dobu zapojení do projektu.

Osobní náklady

- ▶ Vykazují se v soupisce lidských zdrojů.
- ▶ Jako přílohu je třeba nahrát kopie výpisů z BÚ, případně VPD.
- ▶ Pracovní výkazy
 - ▶ podepsán pracovníkem a nadřízeným pracovníkem;
 - ▶ sken pracovního výkazu nahrát do systému.

Pracovní výkazy

- ▶ Nutnost předkládat pracovní výkazy
 - ▶ pracovník vykonává činnost pro projekt i mimo projekt;
 - ▶ pracovník vykonává činnosti, které spadají do přímých i nepřímých nákladů.
- ▶ Výkazy se zpracovávají za jednotlivé měsíce
 - ▶ ne po dnech, ale po skupinách činností.
- ▶ <https://www.esfcr.cz/pracovni-vykaz-opz>

Účetní doklady

- ▶ Označení (faktura, příjmový doklad, výdajový doklad)
- ▶ Obsah účetního případu
- ▶ Účastníci účetního případu
- ▶ Peněžní částka (cena za měrnou jednotku/cena celkem)
- ▶ Okamžik vyhotovení ÚD a okamžik uskutečnění ÚP
- ▶ Podpisový záznam osoby odpovědné za ÚP
- ▶ Podpisový záznam osoby odpovědné za zaúčtování

Finanční část

Příjmy projektu

- ▶ příjmy za poskytované služby, které jsou i jen částečně financované v rámci projektu (konferenční poplatky, poplatky za školení apod.);
- ▶ příjmy za prodej výrobků, které vznikly v rámci projektu (tj. výrobků, na jejichž vznik byly vynaloženy výdaje projektu);
- ▶ pronájem prostor, zařízení, softwaru atd. financovaných v rámci projektu;
- ▶ prostředky, kterými partner či další subjekt zapojený do realizace projektu (např. jako zaměstnavatel školených osob) spolufinancuje z vlastních zdrojů projektové činnosti z důvodu aplikace některé z blokových výjimek ze zákazu veřejné podpory.

- ▶ Příjmem projektu nikdy nejsou: úroky vygenerované na bankovních účtech příjemce; platby, které příjemce obdrží ze smluvních pokut v důsledku porušení smlouvy; platby, které vznikají v důsledku toho, že třetí osoba vybraná podle pravidel pro zadávání zakázek svou nabídku stáhne (peněžní jistota)

Rozpočet projektu

- ▶ Změny v rozpočtu jsou možné.
- ▶ Každou změnu je třeba zdůvodnit.
- ▶ Při změně se podívat do „specifické části pravidel“ zda se jedná o podstatnou či nepodstatnou změnu.
- ▶ Celková výše rozpočtu nemůže být navýšena.
- ▶ Dodržování rozpočtu:
 - ▶ čerpání z položek nemůže být vyšší než je jejich výše.



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Změna projektu (podstatné a nepodstatné)

Změny projektu

- ▶ **podstatné změny - před jejich provedením je potřeba souhlas řídicího orgánu (ŘO)**
 - ▶ změny vyžadující vydání změnového právního aktu
 - ▶ změny nevyžadující vydání změnového právního aktu
 - ▶ vliv na **charakter projektu, splnění cílů nebo dobu realizace projektu**
 - ▶ žádost o změnu v MS 2014+
 - ▶ ŘO má na posouzení změny **20 pracovních dnů** (od předložení žádosti o změnu)
 - ▶ změna nesmí být provedena před schválením ze strany ŘO, resp. před vydáním změnového právního aktu

Změny projektu

- ▶ Všechny změny jsou administrovány v MS2014+ (ISKP2014+) prostřednictvím formuláře žádosti o změnu (elektronicky s elektronickým podpisem oprávněné osoby), změnu zadává příjemce v systému ISKP2014+.
- ▶ V případě, že se změna týká období ZoR, musí být schválena před vytvořením ZoR, jinak nelze ZoR vytvořit. Do doby ukončení procesu schvalování ZoR pak není možné podat žádost o změnu.

Podstatné změny nesmí být provedeny dříve než bude schváleno ze strany ŘO.

Změny projektu

- ▶ **nepodstatné změny - nevyžadují změnu právního aktu**
 - ▶ změny, o kterých je potřeba informovat ŘO bez zbytečného prodlení od data provedení změny
 - ▶ změny, o kterých je potřeba informovat ŘO 10 dnů před předložením zprávy o realizaci projektu
 - ▶ změny rozpočtu, o kterých je potřeba informovat ŘO spolu se zprávou o realizaci projektu
- **změny v osobě příjemce**

Nepodstatné změny

- **Informovat ŘO bez zbytečného prodlení od data provedení změny**
 - ▶ kontaktní osoby projektu (vč. kontaktních údajů, adresy pro doručení...)
 - ▶ sídla příjemce podpory;
 - ▶ osob statutárních orgánů příjemce;
 - ▶ názvu příjemce (součástí nesmí být převod/přechod práv a povinností příjemce z právního aktu).
- **Informovat ŘO 10 dnů před předložením ZoR**
 - ▶ změna finančního plánu
 - ▶ změna rozpočtu v rámci jedné kapitoly (přesun mezi položkami, nové položky)
 - ▶ přesun prostředků mezi kapitolami rozpočtu do výše 20% celkových způsobilých výdajů projektu (počítá se kumulovaně od vydání právního aktu či poslední podstatné změny, nelze navýšit KF)

Nepodstatné změny

- ▶ **nepodstatné změny (neovlivní charakter projektu a nebude mít vliv na splnění cíle) :**
- ▶ změna kontaktní osoby, sídla příjemce, názvu příjemce
- ▶ změna rozpočtu v rámci jedné kapitoly (přesun prostředků mezi položkami, vytváření nových položek), přesun prostředků mezi kapitolami do výše 20 % (počítáno kumulativně, netýká se Křížového financování),
- ▶ změna místa realizace nebo území dopad, které nemají dopad na způsobilost výdajů, změna ve způsobu provádění klíčových aktivit

Nepodstatné změny

- **Informovat ŘO spolu se zprávou o realizaci projektu**
 - ▶ změna místa realizace nebo území dopadu (jen případy bez vlivu na způsobilost výdajů)
 - ▶ změna ve způsobu provádění KA bez vlivu na plnění cílů (technické aspekty - harmonogram, rozfázování aktivity, změna v počtu plánovaných činností, změna záběru v počtu účastníků, lokality)
 - ▶ navýšení počtu zapojených osob CS
 - ▶ změna složení realizačního týmu
 - ▶ změny smluv o partnerství
 - ▶ vypuštění partnera z realizace projektu (zánik partnerské org., bez vlivu na VP)
 - ▶ změna plátcovství DPH příjemce či partnera s fin. příspěvkem.

Podstatné Změny

- **Nevyžadující vydání změnového právního aktu**
 - ▶ změny v KA (vyjma technických aspektů), př. zrušení či přidání KA
 - ▶ přesun prostředků mezi kapitolami rozpočtu v objemu nad 20% CZV (kumulovaně od vydání práv. aktu nebo minulé podstatné změny)
 - ▶ navýšení KF
 - ▶ přesun v rozpočtu mezi investicemi a neinvesticemi
 - ▶ změna bankovního účtu projektu /projektů
 - ▶ změna vymezení monitorovacích období (bez vlivu na termín konce projektu)
 - ▶ změna v termínech dílčích kroků (tam, kde právní akt tyto termíny a kroky obsahuje)

Podstatné Změny

- ▶ **podstatné změny (ovlivní charakter projektu a bude mít vliv na splnění cíle) :**
 - nevyžadují změnu právního aktu : změny klíčových aktivit kdy se nejedná o technické aspekty, zahrnutí nové cílové skupiny, přesun prostředků mezi kapitolami vyšší než 20 % (kumulativně), navýšení celkového rozpočtu kapitoly Křížové financování, přesun mezi položkami na neinvestiční a investiční, změna bankovního účtu, změna vymezení monitorovacích období (pokud se nemění termín ukončení projektů), změna v termínech, kdy má být dosaženo stanoveného kroku

Podstatné změny nesmí být provedeny dříve než bude schváleno ze strany ŘO.

Podstatné Změny

- **Vyžadující vydání změnového právního aktu**
 - ▶ změna plánovaných výstupů a výsledků projektu (indikátorů);
 - ▶ změna termínu ukončení realizace projektu;
 - ▶ nahrazení partnera jiným subjektem/ jinými subjekty;
 - ▶ navýšení celkového rozpočtu projektu;
 - ▶ vypuštění partnera z realizace projektu z důvodu jeho zániku (pokud dochází k navýšení veřejné podpory).

Žádost o změnu je možno stáhnout do doby jejich schválení/odmítnutí.

Podstatné a nepodstatné změny v rámci změn v osobě příjemce

Změny v osobě příjemce

- ▶ změna právní formy příjemce podpory (NZ);
- ▶ přeměna obchodní společnosti nebo družstva dle zákona 125/2008 Sb., o přeměnách obch. společností a družstev - fúze, rozdělení převod (PZ předem, bez nového právního aktu);
- ▶ slučování, splývání a rozdělování školských právnických osob (PZ předem, bez nového právního aktu);
- ▶ změna příjemce ze zákona, kdy od určitého data dojde k jeho přejmenování či změně právní formy (NZ, ŘO bere na vědomí);
- ▶ změna příjemce, kdy na základě změny zákona, usnesení vlády apod. dojde od určitého data k přenosu agendy, které se projekt týká, z jednoho subjektu na jiný (bez souhlasu ŘO předem, ale změnový právní akt);
- ▶ změna **nelze** mezi různými subjekty, z FO na PO, při prodeji či propachtování organizace či její části.

Kontroly

- ▶ Kontrola administrativní a kontrola na místě
 - ▶ Kontrola administrativní znamená kontrolu zprávy o realizaci projektu a žádosti o platbu prostřednictvím systému MS2014+
 - ▶ Kontrola na místě je vykonávána na základě čl. 125 odst. 4 písm. a) a čl. 125 odst. 5 obecného nařízení a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).
 - Kontroly před vydáním právního aktu
 - Kontroly/audity po vydání právního aktu (ohlášená i neohlášená kontrola)



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



DŮLEŽITÉ ODKAZY

DŮLEŽITÉ ODKAZY

- ▶ Obecná část pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ
<https://www.esfcr.cz/file/9002/>
- ▶ Specifická část pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ
<https://www.esfcr.cz/file/9003/>
- ▶ Výzva MAS č. 8 včetně příloh
<https://www.masck.cz/vyzvy-mas/operacni-program-zamestnanost/programovy-ramec-prorodinna-opatreni-1/vyzva-c-8/>
- ▶ Dokumenty MPSV vydané pro potřeby OPZ
<https://www.esfcr.cz/dokumenty-opz>
- ▶ Příručka pro hodnotitele
<https://www.esfcr.cz/prirucka-pro-hodnotitele-opz>



EVROPSKÁ UNIE
Evropský fond pro regionální rozvoj
Integrovaný regionální operační program



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



DĚKUJEME ZA POZORNOST A PŘEJEME HODNĚ
ŠTĚSTÍ PŘI REALIZACI