**příloha č. 3D**

**Pravidel pro žadatele A příjemce**

**Podmínky realizace projektu**

**Vzor – stanovení výdajů**

**Operační program technická pomoc**

**Vydání 2/9, platnost od 02. 08. 2019, účinnost od 09. 08. 2019**

OPERAČNÍ PROGRAM TECHNICKÁ POMOC

 *pro období 2014–2020*

 **Podmínky realizace projektu**

(dále jen „Podmínky“)

**Příjemce:**

**Zastoupen:**

**Sídlo:**

**IČ:**

**DIČ:**

### *Část I*

### *Obecná ustanovení*

1. Podmínky jsou nedílnou součástí Stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu č.j. …………………… ze dne……………….. (dále „Stanovení výdajů“).
2. Peněžní prostředky budou příjemcem vynaloženy v souladu s Operačním programem Technická pomoc (dále „OPTP“) pro programové období 2014–2020.
3. Pro potřeby realizace tohoto projektu je kontaktním místem pro příjemce: Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, odbor Řídicího orgánu Operačního programu Technická pomoc (dále „ŘO OPTP“), Staroměstské náměstí 6, 110 15 Praha 1.

### *Část II*

***Finanční rámec***

1. Finanční rámec projektu:

|  |  |
| --- | --- |
| **Finanční rámec projektu** | **Částka v Kč** |
| Celkové veřejné výdaje projektu |  |
| **-** Celkové nezpůsobilé veřejné výdaje projektu  |  |
| = Celkové způsobilé veřejné výdaje projektu[[1]](#footnote-1) |  |

1. Výše peněžních prostředků a zdrojů spolufinancování způsobilých výdajů projektu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Druh peněžních prostředků/zdroje spolufinancování** | **Částka v Kč** | **Podíl na celkových způsobilých výdajích projektu v %** |
| Peněžní prostředky z Fondu soudržnosti[[2]](#footnote-2) |  |  |
| Peněžní prostředky ze státního rozpočtu[[3]](#footnote-3) |  |  |
| Celkové způsobilé výdaje |  | 100,00 |

1. Celková výše peněžních prostředků uvedená v části II., bod 2. tohoto Stanovení nebude překročena. Částka bude příjemcem vynaložena na odůvodněné a řádně prokázané způsobilé výdaje. Nezpůsobilé výdaje projektu hradí příjemce z vlastních zdrojů. V případě, že v průběhu realizace projektu dojde ke snížení způsobilých výdajů, musí být vždy za celý projekt zachovány procentní podíly jednotlivých druhů peněžních prostředků a zdrojů spolufinancování na celkových způsobilých výdajích.

***Část III***

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

1. Příjemce je povinen plně a prokazatelně splnit účel, na který mu jsou peněžní prostředky určeny. Tímto účelem je realizace projektu identifikovaného takto:
2. **Registrační číslo projektu:**
3. **Prioritní osa OPTP:**
4. **Specifický cíl OPTP:**
5. **Název projektu:**
6. Při realizaci projektu je příjemce povinen postupovat v souladu s  Pravidly pro žadatele a příjemce v OPTP (dále „PŽP“), Výzvou a další dokumentací programu a to verzí, která byla platná v době, kdy došlo k právní skutečnosti (např. uzavření smlouvy s dodavatelem) či nastala událost související s realizací projektu (např. zpracování zprávy o realizaci projektu).

Při zadávání (veřejných) zakázek je příjemce zároveň povinen postupovat v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v souladu s Metodickým pokynem pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014-2020, v souladu s vydanými závaznými dokumenty při zadávání veškerých zakázek spolufinancovaných z ESI fondů v rámci programového období 2014-2020 účinných v době zahájení výběrového/zadávacího řízení.

1. Příjemce je povinen pravidelně předkládat ŘO OPTP pravdivé a úplné informace o stavu realizace projektu prostřednictvím zpráv o realizaci projektu (dále „ZoR projektu“) společně se zjednodušenou žádostí o platbu (dále „ZŽoP“) a informací o pokroku (dále „IoP“) bez ZŽoP. Pokud se jedná o jednoetapový projekt nebo o projekt, kde je etapa delší než 6 měsíců (při sloučení etap), je příjemce povinen předkládat IoP projektu za období k poslednímu dni 6. měsíce, který následuje po měsíci, kdy bylo schváleno první Stanovení výdajů, a to vždy do 20 pracovních dnů od ukončeného kalendářního měsíce, ke kterému měla být IoP projektu předložena. Následující IoP projektu jsou podávány k datu posledního dne každých 6 následujících měsíců. V případě, že je projekt rozdělen na etapy, předkládá příjemce etapovou ZoR projektu se ZŽoP, a to vždy do 20 pracovních dnů po ukončení etapy. Závěrečnou ZoR projektu se ZŽoP předkládá příjemce do 20 pracovních dnů po ukončení realizace projektu. Výše uvedené lhůty na předložení ZoR projektu se ZŽoP a IoP mohou být prodlouženy, pokud o to příjemce před uplynutím lhůty pro podání požádá ŘO OPTP a svou žádost dostatečně zdůvodní.
2. Příjemce je povinen bez zbytečného prodlení, oznámit ŘO OPTP všechny změny a skutečnosti, které mají vliv na plnění Stanovení výdajů a Podmínek nebo skutečnosti s tím související. Změna Stanovení a Podmínek může být provedena v MS2014+ na žádost příjemce po odsouhlasení ŘO OPTP. V případě, že má změna vliv na podávanou ZŽoP/ZoR projektu/zprávu o udržitelnosti projektu (dále „ZoU projektu“) musí příjemce podat žádost o změnu před podáním této ZŽoP/ZoR projektu/ZoU projektu, a to nejpozději s datem ukončení etapy/projektu. V návaznosti na funkčnost systému je třeba, aby byla nejdříve schválena žádost o změnu a následně podána ZŽoP/ZoR projektu/ZoU projektu. Výjimku tvoří mzdové projekty, kde je možné požádat o změnu, týkající se přesunu nevyčerpaných finančních prostředků nejpozději do 15 pracovních dnů po ukončení etapy.
3. Příjemce je povinen nejpozději při podání poslední ZŽoP prokázat naplnění účelu projektu, na který mu byly peněžní prostředky poskytnuty, a prokázat, že indikátory uvedené ve Stanovení výdajů byly naplněny v termínu uvedeném ve Stanovení výdajů.

Výsledky projektu je příjemce povinen zachovat po dobu pěti let ode dne, kdy projekt nabyl centrální stav „Projekt finančně ukončen ze strany ŘO“, pokud je to z hlediska charakteru projektu možné a tuto skutečnost dokládat ŘO OPTP prostřednictvím pravidelných zpráv o udržitelnosti. Po dobu realizace a udržitelnosti projektu nesmí příjemce majetek získaný byť i částečně z prostředků projektu bez předchozího písemného souhlasu ŘO OPTP převést, prodat, vypůjčit či pronajmout jinému subjektu a dále k tomuto majetku nesmí být po tuto dobu zřízeno věcné břemeno, nesmí být předmětem zástavního práva ani nesmí být vlastnické právo příjemce prostředků nijak omezeno.

1. Příjemce je povinen v průběhu realizace projektu, minimálně do roku 2027, za účelem ověřování plnění povinností vyplývajících ze Stanovení výdajů a těchto Podmínek poskytovat požadované informace a dokumentaci pověřeným zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů (Ministerstva pro místní rozvoj, Ministerstva financí, Evropské komise, Evropského účetního dvora, Nejvyššího kontrolního úřadu, příslušného finančního úřadu a dalších oprávněných orgánů státní správy) a je povinen vytvořit výše uvedeným osobám podmínky k provedení kontroly vztahující se k realizaci projektu a poskytnout jim při provádění kontroly součinnost. Příjemce je též povinen zajistit, aby obdobné povinnosti ve vztahu k projektu plnili také dodavatelé podílející se na realizaci projektu. Příjemce je povinen ŘO OPTP informovat o jakýchkoli kontrolách a auditech provedených v souvislosti s projektem a dále je povinen na žádost ŘO OPTP poskytnout veškeré informace o výsledcích těchto kontrol a auditů včetně protokolů z kontrol a zpráv o auditech.
2. Příjemce, který vede účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zajistí jednoznačné přiřazení účetních položek ke konkrétnímu projektu, tj. zejména výnosů a nákladů a zařazení do evidence majetku (u příjemce postupujících podle §1 zákona o účetnictví se jedná o přiřazení zejména příjmů a výdajů a zařazení do evidence majetku).[[4]](#footnote-4) Příjemce, který nevede účetnictví podle tohoto zákona, je povinen vést v případě poskytnutí prostředků daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., ve znění dalších předpisů, rozšířenou o následující požadavky: a) povede oddělenou evidenci nebo odpovídající kód ke všem příjmům a výdajům, majetkům s jednoznačnou vazbou k příslušnému projektu b) příslušný doklad musí splňovat předepsané náležitosti účetního dokladu ve smyslu §11 zákona o účetnictví (s výjimkou písmene „f“ pro subjekty, které nevedou účetnictvím, ale daňovou evidenci), c) předmětné doklady musí být správné, úplné, průkazné, srozumitelné a průběžně chronologicky vedené způsobem zaručujícím jejich trvalost, d) při kontrole příjemce poskytne na vyžádání kontrolnímu orgánu daňovou evidenci v plném rozsahu. Příjemce je povinen postupovat v souladu se zákonem
č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon
o finanční kontrole) včetně prováděcího předpisu k tomuto zákonu.
3. Příjemce je povinen uchovávat veškerou dokumentaci související s realizací projektu včetně originálů účetních dokladů v souladu s článkem 140 Nařízení Rady (ES) č. 1303/2013 po dobu tří let od 31. prosince následujícího po předložení účetní závěrky, v níž jsou výdaje na operaci uvedeny, a to minimálně do roku 2027, a pokud je v českých právních předpisech stanovena lhůta delší než v evropských právních předpisech, musí být použita pro úschovu tato delší lhůta. Každý originál účetního dokladu musí obsahovat informaci, že se jedná o projekt OPTP 2014-2020 a registrační číslo projektu.
4. Příjemce nesmí na realizaci projektu čerpat peněžní prostředky z  žádného jiného operačního programu ani jiných prostředků krytých z rozpočtu EU nebo českého dotačního programu/titulu ani z finančních mechanismů Evropského hospodářského prostoru, Norska a Programu švýcarsko-české spolupráce.
5. Pokud příjemce odstoupí od projektu před konečným datem naplnění účelu, ŘO OPTP si vyhrazuje právo příjemci proplacenou částku odejmout. Příjemce oznámí tuto skutečnost bez zbytečného prodlení ŘO OPTP.
6. Příjemce je povinen zajistit publicitu prostředků strukturálních fondů na financování projektu v souladu s PŽP a s Metodickým pokynem pro publicitu a komunikaci evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období 2014-2020 (dále „MP publicita“).
7. Příjemce je povinen při výběru nových zaměstnanců implementujících fondy EU (týká se projektů na administrativní kapacitu) postupovat podle Metodického pokynu k rozvoji lidských zdrojů v programovém období let 2014 až 2020 a v programovém období 2007 až 2013 (dále „MP lidské zdroje“) v případě, že je pro něj relevantní.
8. Jestliže bude před zahrnutím Žádosti o platbu do souhrnné žádosti zjištěno, že příjemce nesplnil některou z povinností uvedených v těchto Podmínkách, vyhrazuje si ŘO OPTP právo stanovit sankci či finanční opravu. Sazby finančních oprav a fixně stanovené sankce jsou specifikovány v následujících bodech a) – g):
9. v části III, na které je poskytnutí peněžních prostředků vázáno pod bodem 1.; bodem 5. – 1. odstavec a bodem 9., nebude požadovaná částka vyplacena v plné výši;
10. v části III, na které je poskytnutí peněžních prostředků vázáno pod bodem 2. – 2. odstavec, nebude požadovaná částka vyplacena, případně nebude vyplacena její část použitá na financování předmětné zakázky dle typu porušení a sazeb finančních oprav uvedených v příloze č. 14 PŽP, část C.

Výše finanční opravy se vypočítá z částky, která byla poskytovatelem peněžních prostředků poskytnuta v souvislosti s výběrovým/zadávacím řízením, u kterého se porušení pravidla vyskytlo.

1. v části III, na které je poskytnutí peněžních prostředků vázáno pod bodem 3., za opožděné odevzdání dokumentů stanovených v uvedených bodech, nebude z požadované částky vyplaceno 0,01 % za každý den prodlení s odevzdáním dokumentů z předkládané ZŽoP. V případě nedodržení lhůty pro odevzdání IoP, bude za každý den prodlení účtována sankce ve výši 300 Kč, o kterou bude ponížena následující ZŽoP. Nesplní-li příjemce uvedenou povinnost ani ve lhůtě 60 kalendářních dnů ode dne stanoveného v části III, bodu 3., nebude předložená ZŽoP vyplacena v plné výši;
2. v části III, na které je poskytnutí peněžních prostředků vázáno pod body 4.; 6.; 7.; 8., bude požadovaná částka ponížena o 10 % z celkové částky vyplacené dotace. Neinformování poskytovatele dotace ŘO OPTP o provedených kontrolách a auditech v souvislosti s projektem není považováno za porušení Podmínek. Pozdní oznámení změny statutárního zástupce a jeho kontaktních údajů není považováno za porušení Podmínek;
3. v části III, na které je poskytnutí peněžních prostředků vázáno pod bodem 5. - 1. odstavec, bude při naplnění plánované hodnoty indikátorů od 80 % včetně a výše požadovaná částka dotace proplacena v plné výši;
	* při naplnění plánované hodnoty indikátorů do 80 % bude vyplacená dotace krácena dle míry nenaplnění indikátoru;

Pokud příjemce požádá o změnu indikátorů (navýšení/snížení cílové hodnoty) před ukončením realizace projektu, nebude sankcionován za jejich nenaplnění.

1. v části III, na které je poskytnutí požadované částky vázáno pod bodem 12., bude v případech porušení uvedených v MP lidské zdroje udělena finanční oprava dle typu porušení uvedeného v MP lidské zdroje. V případě více pochybení v rámci jednoho výběrového řízení nejsou sankce sčítány, nýbrž je uplatněna nejvyšší z příslušných sankcí.
2. v části III, na které je poskytnutí dotace vázáno pod bodem 11., bude uplatněna finanční oprava dle typu porušení uvedeného v MP publicita, tedy v souladu s PŽP.
3. Pokud bude v souvislosti s použitím prostředků z rozpočtu Evropské unie (dále „EU“) nebo veřejných zdrojů České republiky zjištěno podezření na nesrovnalost, má kterýkoliv subjekt zapojený do implementace strukturálních fondů povinnost ohlásit toto podezření ŘO OPTP, který odpovídá v rámci vnitřní úrovně za řádné hlášení nesrovnalostí. Platební a certifikační orgán (dále „PCO“) může po projednání s ŘO OPTP na nezbytně nutnou dobu pozastavit platby a certifikaci na daný projekt. Pokud se podezření na nesrovnalost potvrdí a PCO rozhodne o tom, že výdaje projektu nemohou být certifikovány, ŘO OPTP se souhlasem správce kapitoly rozhodne o vyjmutí projektu ze spolufinancování z prostředků EU a financování projektu bude příjemcem zajištěno pouze z veřejných zdrojů ČR (tj. ze zdrojů příslušné kapitoly státního rozpočtu). Jedná-li se o podezření na nesrovnalost spočívající v porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, ŘO OPTP předá případ k dalšímu řízení příslušnému územnímu finančnímu orgánu.

***Část IV***

***Závěrečná ustanovení***

1. Stanovení výdajů s Podmínkami bude Řídícím orgánem OPTP zasláno příjemci prostřednictvím MS2014+.
2. Na poskytnuté peněžní prostředky a nakládání s nimi se vztahuje zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, vyhláška Ministerstva financí č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění vyhlášky č. 11/2010 Sb, vyhláška Ministerstva financí č. 367/2015 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem a další platné právní předpisy ve znění vyhlášky č. 435/2017 Sb.
3. Peněžní prostředky poskytnuté příjemci na realizaci projektu nezakládají veřejnou podporu podle čl. 107 odst. 1 Smlouvy o ES, příjemce však bere na vědomí, že slučitelnost podpory se společným trhem posuzuje a závazně v této věci rozhoduje pouze Evropská komise.
4. Pro zajištění informovanosti o projektu dává příjemce souhlas s uvedením v seznamu příjemců a se zveřejněním seznamu příjemců, názvu projektu a výše finančních prostředků vyplacených z veřejných zdrojů v příslušných informačních systémech.
1. Viz Metodický pokyn pro způsobilost výdajů a jejich vykazování v programovém období 2014-2020 [↑](#footnote-ref-1)
2. Podle ustanovení § 44 odst. 2 písm. e) nebo f) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů. [↑](#footnote-ref-2)
3. Podle ustanovení § 44 odst. 2 písm. i) nebo j) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů. [↑](#footnote-ref-3)
4. Povinnost vést oddělený účetní systém nebo odpovídající účetní kód pro všechny transakce související s operací je stanovena v čl. 125 odst. 4 Obecného nařízení. [↑](#footnote-ref-4)