



**Metodické stanovisko ministryně pro místní rozvoj č. 9 k Metodickému pokynu pro monitorování implementace Evropských strukturálních a investičních fondů v České republice v programovém období 2014-2020, který je přílohou č. 18 Metodiky řízení programů v programovém období 2014-2020, ve věci:**

**změn ve vykazování plnění výkonnostního rámce programů,**

**úpravy vzoru pro Zprávu o pokroku implementace Dohody o partnerství,**

**a změn v administraci Zprávy o udržitelnosti projektu a Informace o pokroku v realizaci projektu.**

## **1) Změny ve vykazování plnění výkonnostního rámce programů**

### **Popis situace**

Podle Metodického pokynu pro monitorování implementace Evropských strukturálních a investičních fondů v České republice v programovém období 2014-2020 (dále „MP monitorování“), který je přílohou č. 18 Metodiky řízení programů v programovém období 2014-2020, se v kapitole 5.4 Výkonnostní rámec stanovují pravidla pro monitorování a hodnocení výkonnostního rámce jednotlivých programů spolufinancovaných z ESI fondů.

Na základě ustanovení Prováděcího nařízení (EU) č. 2018/276, čl. 1 (1), došlo ke změně ustanovení Prováděcího nařízení (EU) č. 2014/215, čl. 5 (3), kterým se doposud stanovily požadavky na určování milníků a cílů pro ukazatele výstupů ve výkonnostním rámci pro různé ESI fondy. S cílem sladit požadavky na všechny ESI fondy a jednotně posuzovat dosažení věcného milníku nebo cíle pro ukazatele výstupů na základě údajů, které co možná nejpřesněji odrážejí postup implementace, byl čl. 5 (3) Prováděcího nařízení (EU) č. 2014/215 změněn.

Dle Prováděcího nařízení (EU) č. 2018/276, čl. 1 (1), se nyní pro aktuální stav věcného milníku a cíle v podobě indikátoru výstupu sleduje dosažená hodnota za fyzicky ukončené operace nebo dosažená hodnota za operace v průběhu realizace - dle rozhodnutí ŘO, jež zvolený postup pro každý vykazovaný výstupový indikátor vždy odůvodní v rámci Výroční zprávy o implementaci programu (dále jen „VZ programu“). Metodický výklad Evropské komise (EK) výše uvedené legislativní úpravy zpřesňuje *Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve*, který byl v souvislosti s aktualizací společné legislativy na evropské úrovni aktualizován během roku 2018.

Podle MP monitorování, kapitoly 5.2 Věcné monitorování, je pro potřeby jednotného vykazování dat za oblast indikátorů definován společný termín generování dat pro VZ / ZZ (závěrečné zprávy) programu pro všechny ŘO - vždy 28. února roku n+1. Pro vykazování věcných milníků za rok 2018 je v rámci předkládané VZ programu za rok 2018, v souladu s požadavky EK (*Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve (2018)*), umožněna na základě dohody mezi ŘO programů, MMR-NOK a MF-PCO výjimka možnosti přegenerování dat – 1x (jedenkrát), nejpozději ke dni 30. 4. 2019.

V případě plánovaného využití této možnosti je ŘO povinen oznámit MMR-NOK, pro které věcné milníky programu alternativní variantu pozdějšího přegenerování dat zvolí – a to nejpozději ke standardnímu termínu generování hodnot indikátorů pro VZ programu dne 28. 2. 2019. Data ve VZ programu budou prostřednictvím požadavku zadaného ze strany ŘO v rámci ServiceDesk systému MS2014+ přegenerována k požadovanému datu, který ŘO určí, přičemž ŘO garantuje, že vykazované údaje vztahující se k hodnotě dotčeného věcného milníku odpovídají požadavkům stanoveným metodickým výkladem EK dle *Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve (2018)*.



V případě finančních ukazatelů stanovených jako milníků výkonnostního rámce programů je na základě aktualizovaného metodického upřesnění z úrovně EK (dtto *Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve (2018)*) možno pro účely přezkumu výkonnosti programů zahrnout hodnotu všech způsobilých výdajů vynaložených příjemci v roce 2018, pokud byly tyto výdaje uvedeny v žádostech o platbu zaslaných do EK v tomto termínu (tj. ke dni 31. 12. 2018), nebo také hodnotu všech způsobilých výdajů na základě žádostí o platbu předložených EK až v roce 2019, nejpozději však před termínem odevzdání VZ programu za rok 2018 - přičemž takto vykázané výdaje nemusí být nutně ze strany ŘO proplaceny příjemci v roce 2018, je však nutné, aby se vztahovaly k roku 2018, tj. byly vynaloženy příjemci v roce 2018.

Podle MP monitorování, kapitoly 9.1 Výroční / závěrečná zpráva o implementaci programu, se pro vyhodnocení finančních ukazatelů za rok n uplatňují finanční data s platností k 31. 12. roku n generovaná vždy jednotně ke dni 11. 1. roku n+1.

Pro termín generování hodnot finančních ukazatelů pro VZ programů za rok 2018 je, vzhledem k postupu umožněnému dle *Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve (2018)*, nově možné využít alternativní metodu výpočtu popsánu dále v tomto metodickém stanovisku – a to před datem odevzdání VZ programu nejpozději dne 30. 6. 2019 (31. 5. 2019 v případě programu spolufinancovaného z ENRF). Na základě projednání této problematiky s dotčenými ŘO, MMR-NOK, MF-PCO a MF-AO jsou umožněny dvě varianty alternativního vykazování finančních ukazatelů, a v závislosti na tom i schválení VZ programu, po změně hodnot finančních ukazatelů popsané níže.

#### Metodické stanovisko

Kapitola 5.4 Výkonnostní rámec se v části Pravidla monitorování a hodnocení výkonnostního rámce mění následovně:

*„Pro milník a cíl v podobě indikátoru výstupu / výsledku se sleduje dosažená hodnota daného indikátoru. Dle Prováděcího nařízení č. 2018/276, čl. 1 (1), se v případě indikátorů výstupu sleduje dosažená hodnota za fyzicky ukončené operace (tj. od centrálního stavu PP40), nebo dosažená hodnota v průběhu realizace operací (tj. od centrálního stavu PP36) - dle rozhodnutí ŘO, jenž zvolený postup vždy odůvodní v rámci VZ programu v souladu s metodickým výkladem EK - *Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve (2018)*.“*

*... „pro aktuální stav milníku v podobě finančního ukazatele za rok 2018 je platná tato výjimka<sup>1</sup>: Do hodnoty finančního ukazatele vykazovaného za rok 2018 lze zahrnout hodnotu všech způsobilých výdajů vynaložených příjemci v roce 2018, pokud byly tyto výdaje uvedeny v žádostech o platbu zaslaných do EK v tomto termínu (tj. ke dni 31. 12. 2018), nebo také hodnotu všech způsobilých výdajů na základě žádostí o platbu předložených EK až v roce 2019, nejpozději před termínem zaslání VZ programu za rok 2018 EK, je však nutné, aby se tyto způsobilé výdaje vztahovaly k roku 2018, tj. byly vynaloženy příjemci v roce 2018.*

*ŘO je povinen zajistit, že informace uvedené ve VZ programu se budou vztahovat pouze k pokroku dosaženému v roce 2018, aby se zabránilo zahrnutí způsobilých výdajů vynaložených v roce 2019. Zapracování těchto změn v rámci zpracovávání VZ programu blíže upravuje kapitola Chyba! Nenalezen zdroj odkazů. (viz).“*

<sup>1</sup> dle *Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve (EGESIF\_18-0021-01 19/06/2018)*



V kapitole 5.2 Věcné monitorování se v části Pravidla věcného monitorování vkládá následující text:

*„ ... pro potřeby jednotného vykazování dat ve VZ / ZZ programu definován jeden konkrétní termín generování dat pro všechny ŘO. S ohledem na termín předkládání VZ / ZZ programu je jednotně pro všechny ŘO definován termín generování dat na 28. února roku  $n+1^2$ . ...*

**Pro vykazování věcných milníků za rok 2018 je v rámci předkládané VZ programu za rok 2018 v souladu s požadavky EK dle Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve (2018) umožněna na základě dohody mezi ŘO programů, MMR-NOK a MF-PCO výjimka možnosti přegenerování dat – a to 1x (jedenkrát), nejpozději ke dni 30. 4. 2019.**

**V případě plánovaného využití této možnosti je ŘO povinen oznámit MMR-NOK, pro které věcné milníky programu alternativní variantu pozdějšího přegenerování dat zvolí – a to nejpozději ke standardnímu termínu generování hodnot indikátorů pro VZ program dne 28. 2. 2019. Data ve VZ programu budou prostřednictvím požadavku zadaného ze strany ŘO v rámci ServiceDesk systému MS2014+ přegenerována k požadovanému datu, který ŘO určí, přičemž ŘO je povinen zajistit, že vykazované údaje vztahující se k hodnotě dotčeného věcného milníku odpovídají požadavkům stanoveným metodickým výkladem dle Guidance for Member States on Performance framework, review and reserve (2018).“**

V MP monitorování v kapitole 9.1.6 Zdroj a platnost dat se na konec této kapitoly vkládá text:

**„ŘO mohou dle svého uvážení využít na základě kap. 5.4 - Pravidel stanovených pro monitorování a hodnocení výkonnostního rámce - dvě možné varianty alternativního postupu pro výpočet hodnot finančních ukazatelů za rok 2018 vzhledem k pozdějšímu termínu generování dat:**

**1) V rámci souhrnných žádostí (SŽ) budou ŘO MF-PCO předkládat pouze žádosti o platbu (ŽoP), které obsahují výdaje vynaložené ze strany příjemců do 31. 12. 2018. ŘO zajistí, že do SŽ nebudou zařazeny žádné výdaje vztahující se k roku 2019. Do doby odeslání VZ programu EK tak budou certifikovány pouze výdaje vynaložené do 31. 12. 2018.**

**2) V rámci SŽ budou ŘO MF-PCO předkládat všechny ŽoP, bez ohledu na datum, ke kterému jsou v nich uvedené výdaje ze strany příjemců vynaloženy. MF-PCO certifikuje všechny způsobilé výdaje bez výjimky, přičemž ŘO je povinen identifikovat výdaje, které byly vynaloženy ze strany příjemců do 31. 12. 2018 - k tomu využije interní evidenci, která bude sloužit jako audit trail. Data ve VZ programu za rok 2018 budou prostřednictvím ServiceDesk systému MS2014+ upravena na základě požadavku zadaného z úrovně ŘO dle údajů, které budou předloženy z interní evidence.**

**V obou variantách mohou ŘO měnit hodnoty finančních ukazatelů ve VZ programu za rok 2018 nejpozději před datem odeslání VZ programu EK.**

**Nejzazší dohodnutý termín pro předkládání SŽ je 29. 4. 2019 (resp. 29. 3. 2019 v případě programu spolufinancovaného z ENRF). Termín mimořádné certifikace bude pro jednotlivé ŘO určen na základě dohody s MF-PCO individuálně, s ohledem na potřeby a možnosti, nejzazší termín bude však 6. 5. 2019.**

**V případě, pokud bude termín mimořádné certifikace a tedy dodatečná úprava hodnoty finančních ukazatelů vykazovaných v rámci VZ programu za rok 2018 určena po termínu konání monitorovacího výboru (MV), je ze strany ŘO možné finanční údaje vztahující se k plnění finančních milníků změnit na základě zmocnění vyžádaného od členů MV.**

**ŘO nejpozději do 28. 2. 2019 oznámí MMR-NOK a MF-PCO:**

<sup>2</sup> V případě programu v cíli Evropské územní spolupráce je pro potřeby generování dat pro VZ program za rok 2016, 2019 a 2022 stanoven termín generování dat na 31. 3. roku  $n+1$  z důvodu provádění šetření ke stanovení dosažených hodnot vybraných výsledkových indikátorů.



- a) *zda splňují finanční milníky za rok 2018,*  
b) *který způsob výpočtu finančních ukazatelů za rok 2018 pro kterou prioritní osu, případně fond a kategorii regionu, zvolí – standardní postup, či alternativní variantu 1 či 2.“*

V MP monitorování v kapitole 9.1.8 Harmonogram se ke kroku Finální verze VZ / ZZ programu ve sloupci *Postup* přidává poznámka pod čarou ve znění:

**„V roce 2019 se při zvolení alternativní metody výpočtu finančních ukazatelů za rok 2018 nebo při využití možnosti přegenerování hodnot dotčených věcných milníků za rok 2018 k pozdějšímu termínu zapracují aktualizovaná data dle postupů a termínů specifikovaných v kapitole 9.1.6.“**

V souvislosti s výše uvedenými změnami se upravují související přílohy MP monitorování:

V Příloze č. 1 MP monitorování *Výkonnostní rámec – datové položky* se v části B, *Výkonnostní rámec - monitorování plnění*, upravuje znění pole *Poznámka* týkající se plnění hodnoty milníku pro rok 2018 – jeho stavu ke dni 31. 12. 2018. Ve sloupci *Poznámka* se text upravuje následujícím způsobem:

**„Skutečný stav čerpání k 31. 12. 2018: V případě indikátoru se jedná o dosaženou hodnotu. Dle Prováděcího nařízení č. 2018/276, čl. 1 (1), se v případě výstupového indikátoru sleduje dosažená hodnota za fyzicky ukončené operace (tj. od centrálního stavu PP40), nebo dosažená hodnota v průběhu realizace operací (tj. od centrálního stavu PP36). Zvolený postup vždy ŘO náležitě popíše a odůvodní ve VZ programu. V případě finančního ukazatele se jedná o stav certifikovaných finančních prostředků za celkové způsobilé výdaje,....“**

V Příloze č. 36 MP Monitorování *Informace o řízení rizik* se v rámci Sestavy 2, *Sestava pro sledování věcných milníků a cílů* mění textace *Poznámky k plnění* dosažené hodnoty věcných milníků ve sloupci „k“. V *Poznámce k plnění* pro sloupec „k“ se text upravuje následujícím způsobem:

**„Plnění hodnot indikátorů se načítá z úrovně projektů čtvrtletně: tedy 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. roku n. Dle Prováděcího nařízení č. 2018/276, čl. 1 (1), se se v případě výstupových indikátorů sleduje dosažená hodnota za fyzicky ukončené operace (tj. od centrálního stavu PP40), nebo dosažená hodnota v průběhu realizace operací (tj. od centrálního stavu PP36) – dle rozhodnutí ŘO programu.“**

## **2. Úprava vzoru Zprávy o pokroku implementace Dohody o partnerství**

### **Popis situace**

Podle MP monitorování je prostřednictvím Přílohy č. 20 definován závazný vzor Zprávy o pokroku implementace Dohody o partnerství.

V návaznosti na vydání Prováděcího nařízení (EU) č. 2018/277 ze dne 23. února 2018, kterým se mění Prováděcí nařízení (EU) č. 2015/207, které obsahuje úpravy týkající se některých částí vzoru této zprávy, je nutno zajistit nezbytné úpravy vzoru této zprávy na národní úrovni.

Podle MP monitorování, je v Příloze č. 20, části I., kapitole 2., odst. c) vyžadováno zhodnocení pokroku při plnění strategie Unie pro inteligentní a udržitelný růst podporující začlenění a při plnění zvláštních úkolů jednotlivých fondů zmíněných v čl. 4, odst. 1 obecného nařízení při zohlednění nových relevantních doporučení pro jednotlivé země. Aby se zajistila soudržnost s čl. 52, odst. 2 (b) obecného nařízení, měla by se v tomto hodnocení zohlednit veškerá příslušná doporučení pro jednotlivé země, nejen ta nová. Vzor zprávy v rámci Přílohy č. 20 musí být



v souladu s aktualizovaným vzorem dle Prováděcího nařízení (EU) č. 2018/277 odpovídajícím způsobem změn.

Dále je, na základě Prováděcího nařízení (EU) č. 2018/277 v ohledu zájmu vyjasnění požadavků na podávání zpráv pokud jde o provádění integrovaného přístupu k územnímu rozvoji, posílen důraz na explicitní vyjmenování integrovaných územních investic. Vzor Přílohy č. 20 rovněž musí být v souladu s úpravou legislativy Unie odpovídajícím způsobem změn.

Na základě aktualizace požadovaného rozsahu informací pro období výkaznictví o pokroku implementace Dohody o partnerství, jež má být členským státem předložen v roce 2019, se rozšiřuje stávající vzor zprávy v souladu se vzorem stanoveným dle Prováděcího nařízení (EU) č. 2018/277.

### **Metodické stanovisko**

V Příloze č. 20, MP monitorování, části I., kapitole 2., se mění znění odst. c) z formulace:

*„Případně popis příspěví ESI fondů k novým relevantním doporučením pro jednotlivé země.“, na  
„Popis příspěví ESI fondů k relevantním doporučením pro jednotlivé země.“*

V Příloze č. 20, MP Monitorování, se do části I., kapitoly 5. vkládá nový pododstavec ca) ve znění:  
*„ca) Ve vztahu k čl. 15 odst. 2 písm. a) bodu i) nařízení (EU) č. 1303/2013 přehled provádění integrovaných opatření pro udržitelný rozvoj měst.“*

Pro období výkaznictví o pokroku implementace Dohody o partnerství ke dni 31. 12. 2018 se **rozšiřuje stávající vzor zprávy** uvedený v Příloze č. 20 MP monitorování o **části III., IV., a V.**, jež mají být členským státem předloženy v roce 2019.

**Všechny výše uvedené změny jsou přímo promítnuty do Přílohy č. 1 tohoto metodického stanoviska, která aktualizuje stávající Přílohu č. 20 MP Monitorování.**

### **3. Změny týkající se administrace Zprávy o udržitelnosti projektu a Informace o pokroku v realizaci projektu**

#### **Změny týkající se zvláštního postupu administrace Zprávy o udržitelnosti projektu ve věci prodloužení lhůty pro podání zprávy**

##### **Popis situace**

MP monitorování, v kapitole 11.1.6 Harmonogram, definuje způsob administrace Zprávy o udržitelnosti projektu (dále „ZoU projektu“). Prostřednictvím Tabulky 104 je v případě procesu zpracovávání zprávy vyžadována ze strany příjemce maximální lhůta pro podání první verze zprávy nejpozději 10. pracovní den po uplynutí dalšího roku z doby udržitelnosti.

Z důvodu vysoké administrativní, personální a časové náročnosti procesu vzhledem ke specifickým přeshraniční spolupráce v případě programu *INTERREG V-A Česká republika – Polsko* bylo po vzájemné dohodě na národní úrovni mezi ŘO programů, MMR-NOK, MF-PCO a MF-AO schváleno **prodloužení maximální lhůty pro podání první verze ZoU projektu pro projekty spolufinancované v cíli EÚS na 30 kalendářních dnů od konce příslušného sledovaného období.**





### Metodické stanovisko

V kapitole 11.1.6 Harmonogram se upravuje textace Tabulky 104, části týkající se procesu zpracovávání ZoU projektu následovně:

**Tabulka 1 Zpráva o realizaci a udržitelnosti projektu a mikroprojektu - harmonogram zpracovávání a schvalování**

Proces	Stav	Postup	Odpovědný subjekt	Nejpozději do	Lhůta
Zpracovávání ZoR / ZoU projektu a ZoR / ZoU mikroprojektu	-	Upozornění na blížíící se termín podání zprávy	Aplikace MS2014+	dle nastavení ŘO	
	- Podána	<b>Zpracování zprávy</b> <b>1. verze zprávy</b>	příjemce příjemce	v případě ZoR projektu: do data předložení žádosti o platbu, resp. vyúčtování v případě ex-ante financování;  v případě ZoU projektu: 10. pracovní den po uplynutí dalšího roku z doby udržitelnosti  <b>*pro projekty spolufinancované v cíli EÚS: 30. kalendářní den od konce příslušného sledovaného období</b>	

### Změny týkající se úpravy frekvence předkládání Informace o pokroku v realizaci projektu

#### Popis situace

MP monitorování stanovuje prostřednictvím kapitoly 11.2.1 frekvenci předkládání Informace o pokroku v realizaci projektu (dále „loP projektu“) – a to buď v pravidelných intervalech, nebo ke stanovenému datu v období od vydání právního aktu o poskytnutí / převodu podpory do předložení první Zprávy o realizaci projektu (dále „ZoR projektu“) a v období mezi dalšími průběžnými a závěrečnou ZoR projektu.

Na základě zhodnocení využitelnosti nástroje loP projektu vzhledem k reálným potřebám jeho uživatelů došlo po dohodě mezi ŘO programů a MMR-NOK k přehodnocení způsobu nastavení frekvence předkládání tak, aby mohl být plně využit jako doplňkový nástroj k ZoR projektu při řízení a koordinaci implementace programu. V této souvislosti bude dohodnutá metodická úprava promítnuta do nastavení tohoto nástroje v MS2014+.

#### Metodické stanovisko

V kapitole 11.2.1 Frekvence se text upravuje následovně:

*„loP projektu předkládá příjemce: 1. ke stanovenému datu v období od vydání právního aktu o poskytnutí / převodu podpory do předložení první ZoR projektu, případně v období mezi dalšími průběžnými / závěrečnou ZoR projektu (blíže kap. 11.1), nebo 2. ad-hoc v případech, kdy je nutno flexibilně reagovat na změny v procesu administrace dané operace (např. při sloučení dvou etap). Předpokládané využití, frekvenci či konkrétní termín pro předkládání loP projektu stanovuje ŘO v řídicí dokumentaci a v pravidlech pro žadatele a příjemce, případně*



*v podmínkách právního aktu o poskytnutí / převodu podpory, s ohledem na charakter projektu a předpokládanou délku jeho realizace.“*

### **Další postup**

Tyto změny budou v Metodickém pokynu pro monitorování implementace Evropských strukturálních a investičních fondů v České republice v programovém období 2014-2020, který je přílohou č. 18 Metodiky řízení programů v programovém období 2014-2020, promítnuty při nejbližší aktualizaci.

Metodické stanovisko bude zveřejněno na adrese <http://www.dotaceeu.cz/cs/Fondy-EU/2014-2020/Metodicke-pokyny/Methodika-rizeni-programu/Methodika-monitorovani-implementace>.

### **Účinnost**

Toto metodické stanovisko je vydáno dnem podpisu příslušného dopisu ministryně pro místní rozvoj, tj. 30. 1. 2019, a vstupuje v účinnost od 1. 2. 2019.