



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Informace ŘO OPZ pro MAS č. 23

- 1. Předkládání průběžných zpráv o realizaci a žádostí o platbu včetně závěrečných**
- 2. Specifika pro projekty sociálního podnikání**
- 3. Informace pro příjemce podpory z OPZ, kteří v rámci svých projektů poskytují sociální služby financované v režimu vyrovnávací platby**

1. Předkládání průběžných zpráv o realizaci a žádostí o platbu včetně závěrečných

Odkazy na pomůcky pro příjemce:

Při zpracování zprávy o realizaci, žádosti o platbu a žádostech o změnu doporučujeme postupovat dle postupů uvedených v pokynech.

[Pokyny k vyplnění zprávy o realizaci, žádosti o platbu a žádosti o změnu - www.esfcr.cz](http://www.esfcr.cz)

[Monitorování podpořených osob - www.esfcr.cz](http://www.esfcr.cz)

[Šablony a vzory pro vizuální identitu - www.esfcr.cz](http://www.esfcr.cz)

[DOTAZNÍK DO ZÁVĚREČNÉ ZPRÁVY O REALIZACI PROJEKTU \(esfcr.cz\)](http://www.esfcr.cz)

Před odevzdáním zprávy o realizaci a žádosti o platbu doporučujeme zkontrolovat následující body, vyhněte se tak opravám a požadovaným doplněním předložených zpráv o realizaci a žádostí o platbu. Usnadníte tím práci nejen nám, ale i sobě.



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

ZPRÁVA O REALIZACI PROJEKTU

Je ZoR projektu předložena ve stanoveném termínu ?	Závazné termíny pro předložení ZOR/ŽOP jsou uvedené v právním aktu.
Je ZoR projektu podepsána statutárním zástupcem /oprávněnou osobou?	Je případná změna statutárního zástupce ohlášena změnou projektu, je na projektu uložena platná plná moc?
Jsou dostatečně podrobně popsány klíčové aktivity projektu realizované v monitorovacím období?	Je z popisu klíčových aktivit možné odvodit vykázané hodnoty v indikátorech, vyplývá z popisu klíčových aktivit provázanost na vykazované výdaje v soupisce účetních dokladů, jsou popisované aktivity v souladu s projektem? Jsou uvedeny veškeré klíčové aktivity dle právního aktu, i včetně těch, které jsou pro dané monitorovací období nerelevantní?
Jsou doplněny přírůstkové hodnoty ke všem relevantním indikátorům ? Jsou uvedeny komentáře ke všem relevantním indikátorům i v případě nulového přírůstku za dané období?	Je vyplněna hodnota indikátoru 60000 (+komentář k této hodnotě) a případně dalších relevantních indikátorů dle přílohy č. 1 Rozhodnutí
Jsou vyplněny horizontální principy ?	Týká se předkládané ZOR/ŽOP, kde jsou Horizontální princip rovných příležitostí a nediskriminace, zajištění rovnosti mužů a žen pozitivní či cíleně zaměřený.
Je popsáno zajištění povinné publicity ?	Publicitu je nutné <u>naplňovat</u> po celou dobu realizace projektu, i když nemusí být aktivity v daný moment realizovány. Vykázat splnění publicity stačí v 1. ZOR.
Jsou v případě problémů při realizaci (např. v souvislosti s pandemií COVID-19) tyto problémy popsány na záložce „Identifikace problému“.	V případě omezení aktivit v souvislosti s COVID by měly být doložené doklady prokazující nezbytnost pozastavení nebo omezení realizace aktivit v souvislosti s vyhlášením nouzového stavu a přijetím mimořádných a krizových opatření (např. oznámení zřizovatele o přerušení provozu, rozhodnutím lékaře o umístění členů realizačního týmu nebo cílové skupiny do karantény, oznámení organizátora akce o zrušení akce z preventivních důvodů, rozhodnutí zaměstnavatele o omezení provozu z preventivních důvodů apod.).
Je v případě závěrečné zprávy o realizaci přiložen dotazník?	DOTAZNÍK DO ZÁVĚREČNÉ ZPRÁVY O REALIZACI PROJEKTU (esfcr.cz)



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

ŽÁDOST O PLATBU

Je ŽoP projektu podepsána statutárním zástupcem /oprávněnou osobou?	Je případná změna statutárního zástupce ohlášena změnou projektu, je na projektu uložena platná plná moc?
Je část " Částka na krytí výdajů " vyplněna v souladu s pravidly OPZ?	Výše další splátky dotace se správně rovná částce vyúčtovaných výdajů projektu v rámci dané žádosti o platbu s výjimkou situace, kdy by poskytnutím platby ve výši schválených výdajů došlo k překročení maximální částky dotace. V případě, že příjemce projekt spolufinancuje z vlastních zdrojů, je platba ze zdrojů ŘO poskytnuta jen ve výši odpovídající podílu za zdroje poskytované ŘO na financování celkových způsobilých výdajů projektu očištěných o čisté příjmy, přesto se v IS KP14+ vyplňuje částka na krytí výdajů za všechny zdroje financování, tedy jak částku dotace, tak vlastní podíl příjemce.
Jsou výdaje uvedené na soupisce dokladů , u kterých je to pravidly OPZ vyžadováno a u kterých proběhla kontrola úhrady, doloženy výpisy z bankovního účtu / výdajovými pokladními doklady?"	Obsahují výpisy z účtu také označené odvody na zdravotní a sociální pojištění, zálohovou daň FÚ? Jsou mzdové výdaje na výpise z účtu označeny jménem pracovníka?
Jsou částky nárokové na soupisce k proplacení v souladu s rozpočtem projektu ?	Jsou výdaje nárokové ze správné položky rozpočtu, je na této položce dostatek prostředků po započtení již schválených výdajů z předchozích ŽOP.
Jsou výdaje uvedené na soupisce a nárokové k proplacení z projektu způsobilé (tj. včetně kritérií potřebnosti pro projekt, hospodárnosti a efektivity	Také se ověřuje, zda nedochází např. ke dvojímu financování? (Antivirus, dotace na odměny pracovníků za COVID atp.)
Jsou k nárokováným výdajům přesahujícím 10 000 Kč přiloženy kopie účetních dokladů a ostatní požadované podklady?	Nestačí prostá kopie faktury, účetní doklad musí mít náležitosti účetního dokladu dle § 11 zákona o účetnictví – tzv. košilka.
Splňují účetní doklady všechny formální náležitosti ?	Je na přiloženém dokladu (u výdajů nad 10 tis. Kč) uvedeno registrační číslo projektu, popis plnění, podpis účtovatele a schvalovatele, označení číslem v účetnictví příjemce...



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Jsou všechny předložené výkazy práce řádně vyplněné, zakládají způsobilé výdaje projektu a odpovídají soupisce lidských zdrojů?	Nárokování svátků/ dovolených/překážek v práci ve výkazu práce odpovídá výši úvazku. Výkazy práce jsou přiloženy u všech osob, kde v daném měsíci je výdaj >10000Kč a nemají samostatnou smlouvu na projekt, resp. smlouva neobsahuje činnosti v NN Výkazy práce jsou podepsané pracovníkem a schvalovatelem a datované datem vyšším než poslední činnost v daném měsíci
Odpovídají částky a ostatní údaje z dokladů údajům uvedeným na soupisce?	
Jsou vykazované výdaje časově způsobilé?	Pro zařazení dokladu do monitorovacího období je důležitý datum proplacení výdaje, které musí spadat do daného monitorovacího období. Např. mzdy související s monitorovacím obdobím, ale proplacené až následující měsíc po konci monitorovacího období se zahrnou až do následující ŽOP.
Je zvolena varianta čestného prohlášení a je toto čestné prohlášení podepsáno?	
Je přehled mzdových příspěvků elektronicky, přiložený v příloze, elektronicky podepsán statutárem či osobou zplnomocněnou.	Tabulka „Výdaje na mzdové příspěvky cílové skupině“ ke stažení zde: Pokyny k vyplnění zprávy o realizaci, žádosti o platbu a žádosti o změnu - www.esfcr.cz Postup pro vyplnění v soupisce účetních dokladů je uveden v pomůcce pro vyplnění Zprávy o realizaci a Žádosti o platbu – viz odkaz výše.
Jsou správně nárokovány mzdové náklady realizačního týmu?	Je zdravotní a sociální požadováno u všech osob ve výši přesně 34 % (od 1.7. 2019 ve výši 33,8 %), v případě zapojení do Antiviru, není zdravotní a sociální požadováno z projektu a vysvětlení je uvedeno v popisu daného výdaje.



2. Specifika pro projekty sociálního podnikání

SEZNAM POŽADOVANÝCH PODKLADŮ PRO KONTROLU NAPLŇOVÁNÍ ROZPOZNÁVACÍCH ZNAKŮ INTEGRAČNÍHO SOCIÁLNÍHO PODNIKU a ÚČELU DOTACE Podniky, kde s projektem docházelo k rozšiřování stávající činnosti, zašlou podklady k naplňování rozpoznávacích znaků pouze k té části podniku, která byla předmětem projektové žádosti, tzn. nové podnikatelské činnosti, která byla oddělena účetně i personálně jako středisko/odštěpný závod. K postupnému naplňování principů sociálního podnikání se příjemce vyjadřuje v každé ZoR, požadované dokumenty dokládá v ZZoR. Seznam požadovaných dokumentů je příjemcům zasílán zpravidla jako příloha 1. Výzvy k nápravě ZoR ŽoP a následně předposledního Oznámení o schválení ZoR ŽoP.

	Rozpoznávací znak	Způsob doložení ze strany příjemce
1.	Společensky prospěšný cíl zaměstnávání a sociálního začleňování osob znevýhodněných na trhu práce formulován v základacích dokumentech	Příjemce zkontroluje, zda je společensky prospěšný cíl zaměstnávání a sociálního začleňování osob znevýhodněných na trhu práce formulován v základacích dokumentech a zda je zveřejněno na www.justice.cz (u OSVČ na webových stránkách podniku).
2.1	Sociální princip: a) podíl osob ze znevýhodněných skupin stanovených výzvou tvoří více než 30% zaměstnanců a tyto informace jsou veřejně dostupné	Naskenované doklady o pracovně-právních vztazích zaměstnanců podniku/střediska/odštěpného závodu (v případě spolupracujících osob u OSVČ doloží příjemce daňové přiznání nebo čestné prohlášení, že poplatník odvedl daň z příjmů) za posledních 12 měsíců realizace projektu. Naskenujte prosím zvlášť do dvou dokumentů doklady zaměstnanců z CS zapojených v projektu a ostatních zaměstnanců nové podnikatelské aktivity. Zpracujte jmenný přehled všech pracovníků podniku zaměstnaných za posledních 12 měsíců realizace projektu s uvedením informace o příslušnosti k cílové skupině, s uvedením počtu odpracovaných hodin (v případě pracovní smlouvy a DPČ odpovídajícího úvazku sjednaného ve smlouvě a počtu hodin v pracovním fondu, v případě DPP počet skutečně odpracovaných hodin za měsíc), ze kterého vyplýne výše úvazků osob z cílových skupin a osob bez znevýhodnění. Do výpočtu se započítávají hodiny dle úvazků všech pracovníků, kteří v daném měsíci odpracovali alespoň jeden den. U pracovníků, kteří v daném měsíci neodpracovali ani jeden den se do tabulky uvádí nula hodin. Pracovníci, kteří jsou formálně v zaměstnaneckém poměru, ale v posledních 12 měsících aktivně pracovní činnost nevykonávali (z důvodu pracovní neschopnosti, MD/RD apod.) se do výpočtu nezahrnují. U těchto pracovníků ŘO OPZ nevyžaduje dodání scanu. Proveďte propočtení podílu zaměstnanců z CS na celkovém počtu zaměstnanců. Příjemce prověří, zda na webových stránkách podniku je zveřejněna informace o podílu osob (více než 30 %) ze znevýhodněných skupin na celkovém počtu zaměstnanců. Scan dokladů o příslušnosti k cílové skupině stanovené výzvou (část 4.3) zaměstnanců z cílových skupin zaměstnaných v posledních 12 měsících realizace projektu.



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

2.2	b) zaměstnancům ze znevýhodněných skupin je poskytována podpora zohledňující jejich specifické potřeby	Scan náplně práce osoby, která podporu poskytuje, nebo doklad o poskytnutí služby a jejím charakteru (pokud je podpora externí).
2.3	c) zaměstnanci a/nebo členové jsou pravidelně a systematicky informováni o chodu podniku, výsledcích hospodaření a naplňování společensky prospěšných cílů; zaměstnanci a/nebo členové jsou zapojeni do rozhodování o směřování podniku	V elektronické podobě jeden z uvedených způsobů: emailová komunikace, interní zpravodaj, zápisy z příslušných schůzí, výsledky dotazníkového šetření, příp. jiný prokazatelný způsob.
2.4	d) zaměstnanci ze znevýhodněných skupin jsou vzděláváni dle individuálních možností	Vyplnění přehledu interních a externích školení/kurzů/kvalifikací zaměstnanců ze znevýhodněných skupin a skeny certifikátů z externích školení za posledních 12 měsíců, popř. individuální plány rozvoje pro jednotlivé zaměstnance, případně pro jejich skupiny (např. na určité pracovní pozice). Pokud vzdělávání není poskytováno, uveďte relevantní zdůvodnění.
3.1	Ekonomický princip: a) tržby z prodeje výrobků a/nebo služeb tvoří alespoň 30% z celkových výnosů podniku	Výkaz zisků a ztrát (výsledovku)/peněžní deník podniku za posledních 12 měsíců realizace projektu. V případě projektů, v rámci jejichž realizace bylo podpořeno rozšíření podniku již fungujícího, pouze za novou podnikatelskou aktivitu, tj. předmětné středisko/odštěpný závod.
3.2	b) více než 50 % případného zisku je reinvestováno do rozvoje sociálního podniku a/nebo naplňování jeho deklarovaných společensky prospěšných cílů a informace o využití případného zisku je veřejně dostupná	Příjemce prověří, zda na webových stránkách podniku je zveřejněna informace o reinvestici zisku. Čestné prohlášení o reinvestici zisku s uvedením informace o výši a využití zisku po zdanění z minulých účetních období. Pokud podnik vykazuje ztrátu, čestné prohlášení o reinvestici zisku není relevantní.
3.3	c) manažerské řízení podniku je nezávislé na externím zřizovateli či vlastníkov	Pokud externí vlastník či zřizovatel neexistuje, podmínka je naplněna automaticky. Sken závazných vnitřních předpisů organizace, není-li uvedeno v základacích dokumentech. Příjemce ověří v obchodním rejstříku, zda v případě (spolu)vlastnictví obce/í, je vlastnický podíl jedné obce menší než 50 %.
4.	Environmentální princip: a) podnik má formulované zásady environmentálně šetrného podnikání, které jsou veřejně dostupné, a zároveň tyto zásady naplňuje v praxi	Příjemce prověří, zda na webových stránkách podniku jsou formulované zásady environmentálně šetrného podnikání. Sken 3 účetních dokladů za ekologicky šetrné výrobky (recyklované tonery, papíry, certifikace EŠV, BIO, Fairtrade apod.), průkaz energetické náročnosti budovy (tj. energetický štítek) A nebo B, zpracovaný environmentální audit typu EMS/EMAS apod.



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

5.1	Lokální princip: a) podnik se ve své činnosti orientuje na lokální potřeby	Sken účetních dokladů 3 odběratelů se sídlem nebo provozovnou v dané MAS ne starší než 12 měsíců. Daná MAS se hodnotí vzhledem k sídlu podniku nebo jeho libovolné provozovny. Z účetních dokladů musí být poznat, že sídlo nebo provozovna jsou v dané MAS. Pokud podnik tento znak nesplňuje, musí prokázat jeho nerelevanci.
5.2	b) podnik přednostně zaměstnává místní obyvatele	Příjemce prověří, zda doklady o pracovním vztahu (pracovní smlouva, DPP, DPČ) naskenované k prokázání sociálního principu dokládají bydliště na území MAS u min. 50 % zaměstnanců; pokud ne, doloží jiné relevantní dokumenty. Daná MAS se hodnotí vzhledem k sídlu podniku nebo jeho libovolné provozovny. Pokud podnik znak nesplňuje, musí prokázat jeho nerelevanci.
5.3	c) podnik přednostně nakupuje od místních dodavatelů	Sken účetních dokladů 3 různých dodavatelů podniku, kteří mají sídlo firmy na území dané MAS ne starší než 12 měsíců. Daná MAS se hodnotí vzhledem k sídlu podniku nebo jeho libovolné provozovny. Z účetních dokladů musí být poznat, že sídlo nebo provozovna jsou na území dané MAS. Pokud podnik některý ze dvou uvedených znaků nesplňuje, musí prokázat jeho nerelevanci.
5.4	d) spolupráce sociálního podniku s místními aktéry	Sken min. dvou dokladů o spolupráci s místními aktéry ne starší než 2 roky (např. smlouva o spolupráci, partnerská smlouva, mediální zpráva o zapojení do veřejných občanských aktivit, referenční kontakty pro ověření ústní informace. Místní aktéry jsou například orgány místní samosprávy, pracoviště ÚP ČR, školy, další organizace s podobnými společensky prospěšnými cíli, tematické pracovní skupiny apod.).



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

3. Informace pro příjemce podpory z OPZ, kteří v rámci svých projektů poskytují sociální služby financované v režimu vyrovnávací platby

V souvislosti s tím, že v rámci tohoto typu projektu dochází k podpoře služeb obecného hospodářského zájmu v režimu vyrovnávací platby, je nutné v průběhu realizace projektu dodržovat následující pokyny, aby nedocházelo k porušení pravidel veřejné podpory a podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace uvedené v části III bodu 1 d):

1.	Příjemce musí dodržovat roční členění vyrovnávací platby na jednotlivé kalendářní roky poskytování sociální služby uvedené v části III bodu 3.1 RoD. V případě jakékoliv změny plánovaného čerpání vyrovnávací platby v jednotlivých letech, tj. v případě nedočerpání této roční částky nebo naopak jejího přečerpání, je vhodné včas kontaktovat projektového manažera přiděleného na Vašem projektu, a domluvit se s ním ohledně dalšího postupu. Včasnou komunikací, případně i konzultací ohledně podání žádosti o změnu lze případné nedostatky včas eliminovat. Doporučujeme v posledním čtvrtletí daného roku porovnat plán uvedený v příloze „Údaje o sociální službě“ a skutečnost čerpání a to i přesto, že vyrovnávací platbu průběžně po celý rok sledujete.
2.	V případě nedočerpání plánované částky VP pro určitý rok a přesunu nedočerpaných výdajů služby do následujících let je nutné provést změnové řízení projektu a vydat změnové RoD ještě předtím, než bude nedočerpaný výdaj z předchozích let uskutečněn. V případě přečerpání plánované částky VP pro určitý rok je nutné provést změnové řízení a vydat změnové RoD nejpozději v daném kalendářním roce. Upozorňujeme, že požadované změny budou posuzovány vždy individuálně s ohledem na jejich zdůvodnění, nezbytnost a hospodárnost, a zejména také se zřetelem na případný dopad změny na plnění cílů projektu (tj. především zajištění rozsahu a kapacity služby v dostatečné kvalitě).
3.	V případě jakékoli změny v rozpočtu projektu musí příjemce vždy v rámci změnového řízení předložit také aktualizovanou tabulku „Údaje o sociální službě“, viz příloha 11a výzvy ŘO OPZ pro MAS č. 047. (Výzva 047 OPZ - www.esfcr.cz)



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

4.	Po ukončení kalendářního roku příjemce dále předkládá tabulku „Přehled čerpání vyrovnávací platby na sociální službu (skutečnost)“, viz příloha 11b výzvy ŘO OPZ pro MAS č. 047 (Výzva 047 OPZ - www.esfcr.cz, a to vždy do 31. 3. následujícího roku. Tedy v případě vyrovnávací platby poskytnuté na sociální službu pro rok 2021, příjemce předloží přehled – vyúčtování roku 2021 do 31. 3. 2021. V přehledu příjemce uvede skutečné náklady a případně i výnosy sociální služby za proběhlý kalendářní rok, a to v souladu s případnými provedenými změnami, viz předchozí body.
5.	Příjemce, který před vydáním RoD předložil Pověření na danou službu pouze s omezenou platností, která nepokrývá celou dobu realizace projektu, má povinnost v průběhu realizace předkládat prostřednictvím MS2014+ aktualizovaná Pověření s prodlouženou dobou platnosti. Kontrola aktualizace Pověření je prováděna vždy v rámci kontroly Zprávy o realizaci a s ní předložené žádosti o platbu. Pokud příjemce při předložení ZoR/ŽoP nebude disponovat Pověřením s platností pokrývajícím monitorovací období, ke kterému se daná ZoR/ŽoP vztahuje, tak nebudou nárokové výdaje v rámci ZoR/ŽoP uznány jako způsobilé.

Děkujeme za spolupráci.

Oddělení projektů CLLD, ŘO OPZ

Dne 19. dubna 2021