



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

Podmínky vyplývající z právního aktu

Seminář pro příjemce – výzva č. 74
Praha - 28. 3., 17. 4., 25. 4. 2012



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz

Obsah prezentace

1. Rozhodnutí o poskytnutí dotace (RoPD)
2. Část I a II RoPD - povinnosti
3. Část III RoPD – platební podmínky
4. Část IV RoPD – sankce
5. Ostatní

1. Rozhodnutí o poskytnutí dotace (RoPD)

□ RoPD:

- jednostranný právní akt \Rightarrow rozhodující je datum podpisu ze strany poskytovatele podpory, příjemce podepisuje tzv. Prohlášení příjemce dotace (akceptace RoPD a zveřejnění na seznam příjemců na www.esfcr.cz)
- 3 vyhotovení a 1 CD (projektová žádost) – zasláno ve fyzické podobě poštou (2x zpět poskytovateli – podepsané!), opravená žádost je závaznou přílohou RoPD
- RoPD se vyhotovují s ohledem na datum zahájení realizace projektů – obdržení podkladů pro sepsání RoPD není určující pro jeho vydání

2. Část I a II RoPD (1)

☐ Výše dotace (část I, bod 2):

- „orientační“ maximální (nepřekročitelná) částka celkových způsobilých výdajů projektu v členění na podíl EU a SR, příp. investice, křížové a soukromé financování
- vydefinovány finanční prostředky určené na mzdové příspěvky (z rozpočtové pol. 6.1, pokud relevantní) ⇒ zvýšení je změnou podstatnou

☐ Účel dotace (část I, bod 3):

- realizace klíčových aktivit ⇒ povinnost splnit jejich účel (část II, bod 2), jinak hrozí odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši celkové dosud poskytnuté částky dotace (část IV, bod 2.1)

2. Část I a II RoPD (2)

☐ Doba realizace projektu (část II, bod 4):

- přesně vydefinována dle projektové žádosti (prodloužení max. do 30. 6. 2014 a na max. 24 měsíců, avšak pouze v odůvodněných případech formou změnového RoPD!)
- musí v ní být dosaženo účelu dotace
- způsobilé jsou pouze výdaje vynaložené v rozmezí tohoto období (výjimky pro výdaje uskutečněné i po ukončení projektu – viz příručka D2 a D5)

☐ Monitorování projektu (část II, bod 6):

- zavést systém průběžného sledování dílčích hodnot MI
- definice a vysvětlení MI – viz D8
- podklady k prokázání naplňování - dohody o účasti v projektu, „monitorovací“ dotazníky, čestná prohlášení, prezenční listiny ad. (nutné zvážit i povinnosti vyplývající z části II bodu 25)

2. Část I a II RoPD (3)

- ❑ Kontrola realizace projektu (část II, bod 10):
 - provádí poskytovatel s přizvanými osobami min. 1x v průběhu realizace (možnost kontrol i od jiných orgánů)
 - věcná a finanční kontrola fyzické realizace a souladu s RoPD a kontrola výběrových řízení (i kontrola partnera)
 - více viz D2 kap. 16.2, v D10 vydefinovány doklady zejména předkládané při kontrole
- ❑ Realizační tým a klíčové aktivity (část II, bod 15):
 - složení pozic/klíčových osob v realizačním týmu je závazné
 - obsah klíčových aktivit je závazný, v odůvodněných případech je možné změnit pouze provádění aktivit

2. Část I a II RoPD (4)

- ❑ Zákaz čerpání jiných podpor (část II, bod 16):
 - výdaje projektu nemohou být zároveň hrazeny z jiných veřejných zdrojů ⇒ na projekt nelze čerpat podporu z jiných veřejných prostředků (čestné prohlášení)

- ❑ Archivace dokumentů (část II, bod 18):
 - po dobu 10 let od ukončení projektu (lhůta začíná běžet 1. ledna následujícího kalendářního roku poté, kdy byla příjemci vyplacena závěrečná platba)
 - vnitřní „archivační směrnice“
 - indikativní seznam povinně archivovaných dokumentů je uveden v D2 kap. 17

2. Část I a II RoPD (5)

☐ Audit (část II, bod 23):

- povinný u projektu s veřejnými prostředky nad 3 mil. Kč – auditováno je účetnictví příjemce i příp. partnera/ů s finančním příspěvkem
- smlouva s auditorem – 7 měsíců před ukončením projektu (informování v nejbližší MZ – zaslání kopie s MZ)
- podmínky a náležitosti zprávy auditora – viz D2 kap. 12

☐ Partnerství (část II, zpravidla bod 24):

- smlouva o partnerství (vícestranná smlouva) – vzor na www.esfcr.cz/file/7429/ (s finančním příspěvkem) či <http://www.esfcr.cz/file/8242/> (bez finančního příspěvku)
- nutné sepsat do 2 měsíců od uzavření RoPD a předložit nejpozději se ZZRP (více viz D2 kap. 7)

3. Část III RoPD (1)

□ Platební podmínky (část III, bod 3):

- 1. záloha – 20 % zprav. do 30 dnů od zahájení (popř. od doručení akceptovaného RoPD – co nastane později)
- 2. záloha – 20 % zprav. do 30 dnů od schválení ZZRP
- další části dotace – 20-30 % (popř. 60 %) v závislosti na délce projektu (sníženo o neprokázané výdaje) zprav. do 50 dnů od schválení kompletní žádosti o platbu
- **platby na konci a na začátku roku** – poslední platby je možné uskutečnit do 15.12. daného roku, ŽoP schválené od 15.12. do února následujícího roku je možné proplatit až po schválení rozpočtu MPSV ČR

4. Část IV RoPD (1)

☐ Sankce (část IV):

1. Pozastavení proplácení prostředků dotace – ne(s)plnění některé z podmínek RoPD zjištěné při kontrole na místě
2. Odvod za porušení rozpočtové kázně (rozlišení dle závažnosti) -
 - **ve výši dosud poskytnuté částky dotace** – nesplnění účelu dotace prostřednictvím realizace klíčových aktivit a nesplnění udržitelnosti projektu (porušení podmínek v části II bodě 2 a 3)
 - **ve výši 0,25 % z celé části dotace** – např. pozdní předložení ZZRP/MZ, nesoučinnost při kontrole na místě, nedodržení Manuálu pro publicitu, neposkytnutí doplňujících informací, neoznámení zásadních skutečností majících vliv na povahu či provádění projektu či neoznámení nepodstatných změn, změna osob či pozic v RT a změna v provádění KA bez souhlasu poskytovatele, neuzavření smlouvy s auditorem, nesepsání a nedodání smlouvy s partnerem, nezavázání partnera k povinnostem dle RoPD, nearchivování dokumentace aj.

4. Část IV RoPD (2)

- **ve výši 0,5 % z celé části dotace** - porušení pravidel při zadávání zakázek
- **ve výši porušení rozpočtové kázně** – při zadávání zakázky došlo k rozporu s požadavky dle kap. 1 bodu 7 Metodického pokynu pro zadávání zakázek, porušení povinností neuvedených v části IV bodech 2.1-2.6 a 3 RoPD
- **za nesplnění monitorovacích indikátorů** – odvod odstupňován v závislosti na míře nesplnění hodnot MI \Rightarrow zvlášť pro výstupy (85 % a méně) a výsledky (75 % a méně), překročení je započteno do max. 120 % původně plánované hodnoty

3. Porušením rozpočtové kázně není: nedodržení harmonogramu, nesplnění MI výstupů mezi 85-99,9 % a výsledků mezi 75-99,9 %

4. Část IV RoPD (3)

Nesrovnalostí není (výčet je pouze indikativní):

- početní chyby, chyby z přehlédnutí, které lze opravit – např. chybné číslo MZ, ojedinělé a nezaviněné formální chyby (překlepy...)
- formální nedostatky v účetních dokladech, které lze opravit či doplnit – např. chybí podpisový záznam, nedostatečná specifikace nákupu, přehozená čísla dokladů, podpis není na podpisovém vzoru, nedostatky na soupisce účetních dokladů (chybí číslo účetního dokladu, datum platby aj.)
- nedostatečně podložený výdaj, který bude doplněn v rámci opravné či následující MZ – např. chybí povinné přílohy MZ, nedostatečně vyplněný výkaz práce, dodatečné doložení prezenčních listin, doklad není označen jako výdaj financovaný z OP LZZ aj.
- chybějící auditorská zpráva, pokud je dodatečně doložena
- nárokování výdajů vztahujících se k následujícímu monitorovacímu období (musí být vypuštěno, ale není to nesrovnalost)
- aj.

5. Ostatní (1)

☐ Verze příruček tzv. Desatera OP LZZ:

- příručky jsou pro příjemce závazné ve verzi platné v den učinění příslušného úkonu nebo v den porušení příslušného ustanovení RoPD
- při zadávání zakázek je pro příjemce dotace závazný Metodický pokyn pro zadávání zakázek (D9) ve verzi platné v den zahájení zadávání zakázky

Důkladně se seznamte s celým zněním RoPD, s povinnostmi z něho vyplývajících a příručkami, na které odkazuje!

Děkuji za pozornost.

Ing. Pavlína Bližňáková

pavlina.koziskova@mpsv.cz



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



OPERAČNÍ PROGRAM
LIDSKÉ ZDROJE
A ZAMĚSTNANOST

PODPORUJEME
VAŠI BUDOUCNOST
www.esfcr.cz