

ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE Z NÁRODNÍHO FONDU K OPATŘENÍM FSEU č: LK/ZP/6

Poskytovatel dotace: Česká republika – Ministerstvo financí
Adresa: Letenská 15, 118 10 Praha 1

Část I – Obecné vymezení dotace

1. Specifikace zprostředkovatele

Ministerstvo financí (dále jen „**poskytovatel dotace**“) poskytuje na základě Dohody o implementaci Fondu solidarity Evropské unie ze dne 13. prosince 2011 uzavřené mezi Evropskou komisí a Českou republikou, zastoupenou Ministerstvem financí (dále jen „MF“) dotaci v rámci Fondu solidarity Evropské unie v České republice (dále jen „**FSEU**“)

Liberecký kraj (dále jen „**zprostředkovatel**“, který je příjemcem dotace ve smyslu § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech)

adresa: U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2,

IČ: 70891508,

statutární orgán: Mgr. Stanislav Eichler, hejtman Libereckého kraje,

bankovní spojení: Komerční banka a.s., 5. května 1357/2, 461 77 Liberec,

číslo bankovního účtu: 19-7964000277/0100,

k dalšímu poskytnutí oprávněným žadatelům ve smyslu Závazné metodiky realizace Fondu solidarity Evropské unie v České republice (dále jen „Metodika“) na krytí části výdajů veřejných rozpočtů na odstraňování povodňových škod v důsledku povodní v období srpna a září 2010 na území Libereckého kraje.

O poskytnutí dotace zprostředkovateli rozhodl poskytovatel dotace na základě schválené Souhrnné žádosti o dotaci z Národního fondu k opatřením FSEU (dále jen „souhrnná žádost“), jejíž nedílnou součástí je Soupis oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU (dále jen „soupis výdajů“), který je souborem výdajů předložených k proplacení oprávněnými žadateli, kterými jsou obce, příspěvkové organizace obce a příspěvkové organizace kraje (dále jen „obce, PO obce, PO kraje“).

2. Výše dotace

Dotace se poskytuje v celkové výši **18 928 310,09 CZK** (slovy: osmnáctmilionůdevětsetdvacetosmtisícčtristadesetkorunčeských a devěthaléřů).

3. Účel dotace

Dotace se poskytuje zprostředkovateli za účelem jejího dalšího přerozdělení oprávněným žadatelům na financování nouzových opatření nutných k obnovení základních funkcí

poškozeného majetku a území v důsledku povodní v období srpna a září 2010 dle Dohody o implementaci Fondu solidarity Evropské unie (dále jen „Dohoda“).

4. Lhůty

- a) Účelu dotace musí být dosaženo nejpozději do: 31. října 2012.
- b) Oprávněnost souvisejících výdajů je upravena následovně:
 - Výdaje jsou oprávněné od: 7. srpna 2010,
 - Výdaje jsou oprávněné do: 31. října 2012.

Část II – Právní rámec

1. Dotace je poskytována na základě zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen z. č. 218/2000 Sb.).
2. Vztahy související s poskytnutím dotace se dále řídí zejména zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen z. č. 137/2006 Sb.); zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen z. č. 563/1991); zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen z. č. 586/1992); zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen z. č. 320/2001 Sb.); zákonem č. 552/1991 Sb. o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen z. č. 552/1991 Sb.); zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen z. č. 280/2009 Sb.) a dalšími souvisejícími platnými právními předpisy České republiky.

Část III – Povinnosti zprostředkovatele

1. Splnění účelu

- a) Zprostředkovatel je povinen splnit účel dotace, na který mu byla dotace poskytnuta a který je uveden v části I. bodě 3 tohoto Rozhodnutí.
- b) Dotace je poskytována pouze na výdaje, které jsou obsaženy v soupise výdajů, který je součástí souhrnné žádosti a to v rozsahu výdajů schválených poskytovatelem.

2. Smlouvy o poskytnutí dotace

- a) Zprostředkovatel je povinen s každým oprávněným žadatelem, jehož výdaje jsou součástí soupisu výdajů souhrnné žádosti a byly schváleny poskytovatelem dotace, uzavřít Smlouvu o poskytnutí dotace (dále jen „smlouva“) v souladu se úpravou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen z. č. 250/2000 Sb.).
- b) Zprostředkovatel je povinen promítnout relevantní povinnosti stanovené tímto Rozhodnutím do smluv, jimiž finanční prostředky poskytuje dále oprávněným žadatelům.

3. Oprávněné výdaje

- a) Zprostředkovatel je povinen smluvně zajistit, aby veškeré výdaje oprávněných žadatelů předložené k proplacení splňovaly principy oprávněnosti výdajů v souladu s Dohodou a v souladu s Metodikou, kapitola 4 – Specifikace oprávněných výdajů, která je přílohou č. 1 tohoto Rozhodnutí.

- b) Zprostředkovatel je povinen na žádost poskytovatele dotace či jiných relevantních kontrolních orgánů doložit, že ověřil (v souladu s požadavky uvedenými v Metodice kapitola 5 – Proplácení prostředků z FSEU), že veškeré výdaje oprávněných žadatelů, které byly předloženy k proplacení z FSEU, byly uhrazeny oprávněnými žadateli z jejich vlastních zdrojů a to před předložením souhrnné žádosti.
- c) Zprostředkovatel je povinen ve smlouvách s oprávněnými žadateli zavázat oprávněné žadatele k povinnosti na žádost poskytovatele dotace, zprostředkovatele či jiných kontrolních orgánů doložit, že veškeré výdaje předložené k proplacení byly uhrazeny z vlastních zdrojů a to před předložením souhrnné žádosti.

4. Vedení účetnictví

- a) Zprostředkovatel je povinen řádně účtovat o veškerých příjmech a výdajích, resp. výnosech a nákladech podle platných českých právních předpisů, zejména vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. a plnit další povinnosti, které jsou mu v souvislosti s požadavkem vést oddělenou evidenci v účetnictví stanoveny v Metodice, kapitola 6. 4 – Účetnictví a evidence v informačních systémech.
- b) Zprostředkovatel je povinen ve smlouvách s oprávněnými žadateli zavázat oprávněné žadatele k povinnosti vedení účetnictví v souladu se z. č. 563/1991 Sb. a k plnění dalších povinností, které jsou v souvislosti s požadavkem vést oddělenou evidenci v účetnictví stanoveny v Metodice, kapitola 6. 4 – Účetnictví a evidence v informačních systémech.

5. Kontrola

- a) Výkon kontroly využití prostředků získaných z dotace se řídí z. č. 320/2001 Sb. a z. č. 552/1991 Sb. Zprostředkovatel podléhá také daňové kontrole dle z. č. 280/2009 Sb. prováděné územními finančními orgány v rámci výkonu správy odvodů za porušení rozpočtové kázně.
- b) Zprostředkovatel je povinen za účelem ověření plnění povinností vyplývajících z tohoto Rozhodnutí vytvořit podmínky k provedení kontroly, poskytnout veškeré doklady vztahující se k této dotaci, umožnit průběžné ověřování souladu oprávněných výdajů uváděných v souhrnné žádosti se skutečným stavem a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly. Za účelem ověření oprávněnosti výdajů je zprostředkovatel povinen umožnit poskytovateli nahlížet též do celkové účetní evidence kraje a dalších dokladů, bude-li to nezbytné pro kontrolu plnění povinností vyplývajících z tohoto Rozhodnutí.
- c) Těmito oprávněnými osobami jsou poskytovatel dotace, územní finanční orgány, Evropská komise, Evropský účetní dvůr a další kontrolní orgány kompetentní dle platných právních předpisů České republiky.
- d) Zprostředkovatel je povinen vytvořit vnitřní kontrolní systém v souladu se zásadami, které jsou stanoveny částí čtvrtou z. č. 320/2001 Sb.
- e) Zprostředkovatel je povinen smluvně zajistit, že oprávnění žadatelé vytvoří všem osobám oprávněným k výkonu kontroly dle písmene b) tohoto bodu podmínky k provedení kontroly a umožní jim přístup ke všem dokladům vztahujícím se k finančním prostředkům FSEU, umožní jim průběžné ověřování souladu oprávněných výdajů uváděných v souhrnných žádostech se skutečným stavem a poskytnou součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly.
- f) Zprostředkovatel je povinen zajistit výkon kontroly využití finančních prostředků poskytnutých v rámci FSEU u oprávněných žadatelů v souladu s částí druhou z. č. 320/2001 Sb.

- g) Zprostředkovatel je povinen na žádost poskytovatele dotace či jiných relevantních kontrolních orgánů doložit, že provedl kontrolu předložených podkladů oprávněných žadatelů, zejména s ohledem na oprávněnost předložených výdajů, zamezení duplicity financování, souladu uskutečněných veřejných zakázek s pravidly pro zadávání veřejných zakázek v souladu s požadavky uvedenými v Metodice, kapitole 5 – Proplácení prostředků z FSEU.

6. Povinnost informovat o prováděných kontrolách

- a) Zprostředkovatel je povinen informovat poskytovatele dotace o všech kontrolách nebo monitorováních vykonaných jinými subjekty než poskytovatelem dotace, jejich výsledcích a o navržených opatřeních k nápravě.
- b) Zprostředkovatel je povinen informovat o přijetí a splnění opatření k nápravě subjekt, který kontrolu nebo monitorování vykonal a opatření k nápravě uložil, a v kopii poskytovatele dotace.
- c) Zprostředkovatel má povinnost smluvně zavázat oprávněné žadatele k povinnosti informovat zprostředkovatele o všech kontrolách nebo monitorováních vykonaných jinými subjekty než zprostředkovatelem, jejich výsledcích a o navržených opatřeních k nápravě. Zprostředkovatel má povinnost smluvně zavázat oprávněné žadatele k informování o přijetí a splnění opatření k nápravě subjekt, který kontrolu nebo monitorování vykonal a opatření k nápravě uložil, a v kopii zprostředkovatele.

7. Audit

- a) Zprostředkovatel je povinen vytvořit podmínky k provedení auditu vztahujícího se k čerpání dotace, poskytnout veškeré doklady vztahující se k čerpání dotace, umožnit ověřování souladu údajů o čerpání dotace uváděných v souhrnných žádostech s doklady a se skutečným stavem a poskytnout součinnost osobám oprávněným k provádění auditů.
- b) Zprostředkovatel je povinen smluvně zavázat oprávněné žadatele k vytvoření podmínek k ověřování souladu údajů o čerpání dotace poskytnuté jim v režimu z. č. 250/2000 Sb. uváděných v souhrnných žádostech s doklady a se skutečným stavem a poskytnout součinnost osobám oprávněným k provádění auditů.

8. Veřejné zakázky

- a) Za oprávněné výdaje lze považovat pouze výdaje na úhradu faktur takových dodavatelů, při jejichž výběru bylo postupováno v souladu se z. č. 137/2006 Sb.
- b) Zprostředkovatel je povinen promítnout ustanovení tohoto článku do smluv, jimiž finanční prostředky poskytuje dále oprávněným žadatelům tak, aby za oprávněné výdaje bylo možné považovat pouze výdaje na úhradu faktur takových dodavatelů, při jejichž výběru bylo postupováno v souladu se z. č. 137/2006 Sb.
- c) Zprostředkovatel je povinen veřejné zakázky oprávněných žadatelů kontrolovat a provedení této kontroly souladu veřejných zakázek realizovaných oprávněnými žadateli se z. č. 137/2006 poskytovateli prokázat předložením kontrolního listu o provedené kontrole.

9. Uchovávání dokumentů

- a) Zprostředkovatel je povinen uchovat veškeré dokumenty související s dotací v souladu s právními předpisy České republiky, zejména s § 44a odst. 9 z. č. 218/2000 Sb.¹, nejméně však do 31. prosince 2023.
- b) Zprostředkovatel je dále povinen promítnout toto ustanovení také do smluv, jimiž poskytuje finanční prostředky dále oprávněným žadatelům tak, aby i oprávnění žadatelé uchovávali veškeré dokumenty související s oprávněnými výdaji FSEU nejméně však do 31. prosince 2023.

10. Užívání údajů

- a) Zprostředkovatel souhlasí s užíváním údajů v informačních systémech a účetnictví poskytovatele dotace pro účely administrace.
- b) Zprostředkovatel je povinen do smluv s oprávněnými žadateli promítnout ustanovení tohoto článku bodu a).

11. Pravdivost údajů

Zprostředkovatel je povinen zajistit, aby všechny informace předkládané poskytovateli dotace byly vždy úplné a pravdivé.

12. Poskytování dodatečných údajů

- a) Zprostředkovatel je povinen na žádost poskytovatele dotace písemně poskytnout jakékoliv doplňující informace související s dotací, a to ve lhůtě stanovené poskytovatelem dotace.
- b) Zprostředkovatel je povinen smluvně zajistit, že oprávnění žadatelé na žádost zprostředkovatele poskytnou písemně jakékoliv doplňující informace související s dotací, a to ve lhůtě stanovené zprostředkovatelem.

13. Zákaz čerpání jiných podpor

- a) Zprostředkovatel není oprávněn čerpat na výdaje uplatněné v rámci FSEU jiné finanční prostředky z rozpočtové kapitoly poskytovatele dotace, z jiných rozpočtových kapitol státního rozpočtu, ze strukturálních fondů EU nebo jiných prostředků EU, z Finančních mechanismů EHP/Norsko, Programu švýcarsko-české spolupráce, jiných zahraničních zdrojů, plnění z pojistných smluv a darů tak, aby nedošlo k duplicitě financování.
- b) Zprostředkovatel má povinnost do smlouvy s oprávněnými žadateli promítnout, že oprávnění žadatelé nejsou oprávněni čerpat na výdaje uplatněné v rámci FSEU jiné finanční prostředky z rozpočtu kraje, státního rozpočtu, ze strukturálních fondů EU nebo jiných prostředků EU, z Finančních mechanismů EHP/Norsko, Programu švýcarsko-české spolupráce, jiných zahraničních zdrojů, plnění z pojistných smluv a darů tak, aby nedošlo k duplicitě financování.
- c) O porušení této povinnosti se nejedná v případě, že jsou uplatněny v rámci FSEU výdaje, které představují financování oprávněné škody na pojištěném majetku, přičemž tyto škody přesáhly limity pojistného plnění a v souhrnné žádosti jsou uplatněny výdaje pouze ve výši tohoto rozdílu.

¹ § 44a odstavec 9 z. č. 218/2000 Sb. stanoví, že odvod a penále lze vyměřit do 10 let od 1. 1. následujícího roku, v němž došlo k porušení rozpočtové kázně. Pokud zprostředkovatel neprokáže, jak byly peněžní prostředky použity, je to považováno za neoprávněné použití těchto peněžních prostředků dle § 3 písm. e) z. č. 218/2000 Sb.

14. Nesrovnalosti

a) Řešení nesrovnalostí u oprávněných žadatelů

Zjistí-li zprostředkovatel podezření na nesrovnalost spočívající v podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 č. 250/2000 Sb. na straně oprávněného žadatele, zahájí v souladu s Metodikou řízení prošetření této nesrovnalosti a postupuje dále dle zákona č. 280/2009 Sb. V případě, že daňová kontrola potvrdí porušení rozpočtové kázně, vyměří zprostředkovatel odvod za porušení rozpočtové kázně a učiní veškeré kroky potřebné k vymožení neoprávněně použitých prostředků.

Celou částku odvodu, vybranou či vymoženou zprostředkovatelem v režimu z. č. 250/2000 Sb., bez ohledu na její případné pozdější snížení v souvislosti s oprávněným žadatelem podanou žádostí o prominutí, je zprostředkovatel povinen převést na stanovený účet NF a to ve lhůtě 15 pracovních dní od vybrání či vymožení těchto prostředků. Ve stejné lhůtě je zprostředkovatel povinen na stanovený účet NF převést též veškeré další finanční prostředky, které příslušný oprávněný žadatel vrátil zprostředkovateli, bude-li se jednat o prostředky, které je nezbytné dle pravidel FS EU vrátit do souhrnného rozpočtu EU.

Zprostředkovatel je zároveň povinen informovat NF o původu, výši a charakteru prostředků převedených příjemcem do rozpočtu kraje a následně převáděných do NF v souladu s § 14 odst. 8 z. č. 218/2000 Sb.

Zjistí-li zprostředkovatel u oprávněného žadatele podezření na nesrovnalost, které nezakládá porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 z. č. 250/2000 Sb., vyčíslí částku finančních prostředků dotčených danou nesrovnalostí a vyzve oprávněného žadatele k vrácení části prostředků dotčených nesrovnalostí na účet NF uvedený v této výzvě, případně podnikne veškeré další kroky k vymožení této dotčené částky.

Veškerá podezření na nesrovnalost plynoucí ze závěrů z provedených kontrol jiných kontrolních orgánů, včetně kontrol provedených u oprávněných žadatelů ze strany MF se považují za opodstatněná podezření, u kterých je zprostředkovatel povinen vždy zahájit kroky dle výše uvedeného.

b) Řešení nesrovnalostí u zprostředkovatele

Zjistí-li poskytovatel na základě svých kontrol či kontrol jiných oprávněných subjektů, nesrovnalost u zprostředkovatele, v souladu s Metodikou, zahájí řízení k jejímu prošetření. Dojde-li poskytovatel na základě ukončených kontrol k závěru, že se jedná o nesrovnalost spočívající v podezření na porušení rozpočtové kázně, předá poskytovatel dotace daný případ k dalšímu šetření na místně příslušný územní finanční orgán.

V případě, že výsledky šetření potvrdily, že se jedná o nesrovnalost, ale nejedná se o porušení rozpočtové kázně dle z. č. 218/2000 Sb., je oprávněný žadatel povinen na základě výzvy poskytovatele vrátit část prostředků dotčených nesrovnalostí na účet NF uvedený ve výzvě poskytovatele, a to ve lhůtě stanovené v této výzvě.

V případě povinnosti odvodu poskytnuté dotace nebo její části je dále postupováno dle části V.

15. Hlášení nesrovnalostí

Zprostředkovatel je povinen nahlásit bezodkladně poskytovateli každé jednotlivé podezření na nesrovnalost, které zjistil v rámci jím provedených kontrol či kontrol jiných oprávněných orgánů u oprávněných žadatelů. Zprostředkovatel je rovněž povinen předkládat poskytovateli v pravidelném intervalu na předepsaném formuláři přehled veškerých nově zjištěných podezření na nesrovnalost, resp. potvrzených nesrovnalostí, jakožto i dalšího postupu v šetření dřív nahlášených nesrovnalostí. Interval předkládání těchto přehledů je stanoven v Metodice, kapitole 8.

16. Zprávy o implementaci FSEU

- a) Zprostředkovatel je povinen poskytnout součinnost poskytovateli dotace při přípravě Souhrnné zprávy o implementaci FSEU (tzv. „zpráva o provádění“). Zprostředkovatel je povinen předložit poskytovateli dotace Závěrečnou zprávu o implementaci FSEU, a to v termínu do 31. ledna 2013.
- b) Zprostředkovatel je povinen smluvně zajistit, že oprávnění žadatelé poskytnou zprostředkovateli součinnost při přípravě Závěrečné zprávy o implementaci FSEU.

17. Publicita

- a) Zprostředkovatel je povinen zajistit vhodným způsobem publicitu vůči veřejnosti dle doporučení stanovených v Metodice.
- b) Zprostředkovatel je povinen smluvně zavázat oprávněné žadatele k povinnosti zajistit publicitu vůči veřejnosti.

Část IV – Platební podmínky

1. Platební podmínky

Zprostředkovatel obdrží po vydání tohoto Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. LK/ZP/6 **18 928 310,09 Kč** na základě schválené souhrnné žádosti.

2. Převod prostředků dotace

- a) Prostředky budou zprostředkovateli poskytnuty v Kč bezhotovostním bankovním převodem na bankovní účet zprostředkovatele, který je uveden v tomto Rozhodnutí v části I., bodě 1.
- b) Zprostředkovatel je povinen převést příslušnou část oprávněných výdajů na účty oprávněných žadatelů do 90 kalendářních dnů od obdržení finančních prostředků od poskytovatele dotace na bankovní účet kraje, který je uveden v tomto Rozhodnutí v části I., bodě 1.

Část V – Sankce

- a) Porušení povinností zprostředkovatelem stanovených v tomto Rozhodnutí je porušením rozpočtové kázně podle § 44 odst. 1 písm. b) z. č. 218/2000 Sb.
- b) Porušení povinností stanovených v části III v bodech 6 a 16 v části IV v bodě 2 písm. b) se považuje za méně závažné a následuje podle § 44a odst. 4 písm. b) z. č. 218/2000 Sb. sankce odvodu ve výši 2 - 5 % z celkové částky dotace.

- c) Za porušení nebo nesplnění povinností stanovených v části III v bodech 1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9, 11, 12, 13, 14 a 15 následuje podle § 44a odst. 4 písm. c) z. č. 218/2000 Sb. sankce odvodu v částce, v jaké byla porušena rozpočtová kázeň.
- d) Porušení ostatních ustanovení stanovených Metodikou, na které toto Rozhodnutí explicitně neodkazuje, je považováno za porušení nezávažného charakteru a nedodržení takto stanovených povinností není neoprávněným použitím dle § 3 písm. e) z. č. 218/2000 Sb. v souladu s § 14 odst. 3 písm. k) z. č. 218/2000 Sb.

Část VI – Závěrečná ustanovení

1. Rozhodnutí se vyhotovuje ve 3 stejnopisech, z nichž 2 vyhotovení obdrží poskytovatel dotace a 1 vyhotovení zprostředkovatel.
2. Nedílnou součástí Rozhodnutí jsou tyto přílohy:
 - 1) Závazná metodika realizace Fondu solidarity EU v ČR
 - 2) Kopie Souhrnné žádosti o dotaci z Národního fondu k opatřením FSEU

V Praze, dne

.....
Ing. Jan Gregor
náměstek ministra financí

Prohlášení zprostředkovatele

Zprostředkovatel tímto prohlašuje, že byl seznámen s Rozhodnutím o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU č. LK/ZP/6, vyslovuje s ním svůj souhlas a zavazuje se ke splnění a promítnutí podmínek stanovených v tomto Rozhodnutí do smluv uzavřených s oprávněnými žadateli.

Název zprostředkovatele: Liberecký kraj

Sídlo: U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

IČ: 70891508

Statutární orgán: Mgr. Stanislav Eichler, hejtman Libereckého kraje

V, dne

.....
Zprostředkovatel