



Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt realizovaný v rámci programu Interreg V-A Česká republika-Polsko

(dále jen „Rozhodnutí“)

vydané podle § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č.218/2000 Sb.“)

Ministerstvo pro místní rozvoj, Odbor evropské územní spolupráce, na adrese: Staroměstské náměstí 6, 110 15 Praha 1 jako poskytovatel dotace, na základě žádosti o poskytnutí dotace předložené příjemcem dotace dne 30.9.2015, schválené Monitorovacím výborem programu Interreg V-A Česká republika – Polsko na svém zasedání dne 4.2.2016, v souladu s § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s podmínkami programu Interreg V-A Česká republika – Polsko rozhodlo o poskytnutí dotace takto:

Část I. Obecná ustanovení

1. Specifikace Hlavního příjemce dotace

Název Hlavního příjemce dotace
(Vedoucího partnera):

**Krajská správa silnic Libereckého kraje,
příspěvková organizace**

IČ:

70946078

Sídlo:

**České mládeže 632/32,
460 06 Liberec VI-Rochlice**

Statutární zástupce:

Ing. Jan Růžička

2. Výše dotace

2.1 Výše dotace

Dotace se poskytuje v celkové maximální výši **16.815.482,30 EUR** z prostředků Národního fondu (§ 37 zákona č. 218/2000 Sb.), Evropského fondu pro regionální rozvoj (EFRR).

2.2 Finanční rámec projektu zahrnující celkové způsobilé výdaje na projekt

Finanční rámec projektu zahrnující celkové způsobilé výdaje projektu a celkové způsobilé výdaje na úrovni Hlavního příjemce dotace a jeho projektových partnerů jsou uvedeny v příloze č. 1 tohoto Rozhodnutí. Poměry financování z prostředků Národního fondu na úrovni Hlavního příjemce dotace a jeho projektových partnerů uvedené v této příloze jsou neměnné a musí zůstat zachovány po celou dobu realizace projektu.

2.3 Operace prováděné mimo programovou oblast

Veškeré aktivity projektu realizované mimo programovou oblast jsou realizovány v souladu s čl. 20 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013, o zvláštních ustanoveních týkajících se podpory z Evropského fondu pro regionální rozvoj pro cíl Evropská územní spolupráce.

2.4 Skutečná výše dotace

Skutečná výše dotace, která bude Hlavnímu příjemci dotace poskytnuta, bude určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů, kromě výdajů vykazovaných zjednodušenou formou¹. Skutečná výše dotace nesmí přesáhnout maximální výši dotace stanovenou v části I bodu 2.1 tohoto Rozhodnutí.

3. Účel dotace

Účelem dotace je realizace projektu² **Od zámku Frýdlant k zámku Czochoa, CZ.11.2.45/0.0/0.0/15_002/0000002**, v rámci programu Interreg V-A Česká republika – Polsko, prioritní osy 2; investiční priority *Podpora růstu podporujícího zaměstnanost rozvojem vnitřního potenciálu jako součásti územní strategie pro konkrétní oblasti, včetně přeměny upadajících průmyslových oblastí a zlepšení dostupnosti a rozvoje zvláštních přírodních a kulturních zdrojů* (dále jen „projekt“).

Podrobná specifikace projektu je uvedena v příloze č. 2 tohoto Rozhodnutí.

Při naplňování účelu dotace Hlavní příjemce dotace spolupracuje s projektovými partnery definovanými v části C Žádosti. Právní vztahy mezi Hlavním příjemcem dotace a projektovými partnery jsou vymezeny v Dohodě o spolupráci na projektu realizovaného z prostředků programu Interreg V-A Česká republika – Polsko (dále jen „Dohoda o spolupráci“) v aktuálním znění, která byla uzavřena dne 24.9.2015.

4. Lhůta, v níž má být účelu dosaženo

Realizace projektu musí být ukončena nejpozději do: 31.12.2018

¹ Jedna se o jednorázovou částku příspěvku a financování paušální sazbou. Paušální sazba v průběhu realizace projektu uplatňuje na skutečně vynaložené a kontrolou schválené ostatní způsobilé přímé náklady projektu (u nákladů na zaměstnance) / způsobilé přímé náklady na zaměstnance (u režijních nákladů).

² Projektem se rozumí operace, jak je definována v čl. 2 odst. 9 obecného nařízení.

Část II. Povinnosti Hlavního příjemce dotace

1. Užití dotace dle Rozhodnutí

Hlavní příjemce dotace je povinen využívat dotaci v souladu s tímto Rozhodnutím.

2. Splnění účelu realizace projektu

Hlavní příjemce dotace je povinen splnit účel dotace uvedený v části I bodu 3 tohoto Rozhodnutí a to ve lhůtě uvedené v části I bodu 4 tohoto Rozhodnutí.

3. Udržitelnost projektu

Hlavní příjemce dotace je povinen po věcné a finanční stránce zajistit, aby účel dotace dle části I bodu 3 tohoto Rozhodnutí byl, v souladu s kapitolou 2.I Příručky pro žadatele, zachován po dobu pěti let od data poslední platby Hlavnímu příjemci dotace a tuto skutečnost poskytovateli dotace dokládat prostřednictvím pravidelných zpráv o udržitelnosti.

4. Plnění rozpočtu projektu, časového harmonogramu

4.1 Hlavní příjemce dotace je povinen použít dotaci na způsobilé výdaje uvedené v rozpočtu projektu, který je přílohou č. 3 tohoto Rozhodnutí, přičemž je povinen dodržet maximální částky u jednotlivých kapitol rozpočtu projektu.

4.2 V případě, že v průběhu realizace projektu dojde ke změně maximálních částek v rozpočtu kteréhokoliv projektového partnera, má Hlavní příjemce dotace možnost požádat o schválení těchto změn předložením upravených rozpočtů projektových partnerů a upraveného celkového rozpočtu projektu na Společný sekretariát. V případě, že změny rozpočtu nepřesahují na úrovni celkového rozpočtu projektu hranici 15 % každé z kapitol rozpočtu³, které jsou změnou dotčeny a nedojde ani k přesunu ve výdajích mezi jednotlivými projektovými partnery o více než 5 % celkových způsobilých výdajů každého z projektových partnerů, kteří jsou změnou dotčeni a přesun nebude mít vliv na splnění cíle projektu (účelu dotace) definovaného v části I bodu 3 tohoto Rozhodnutí, není nutné provádět změnu Rozhodnutí. Společný sekretariát má v tomto případě právo navrhované změny zamítnout, pokud by měly vliv na podmínky, za nichž byl projekt schválen. Pokud Hlavní příjemce dotace nepožádá o změny rozpočtu, nebo pokud nejsou tyto změny schváleny, jsou horní limity způsobilých výdajů jednotlivých rozpočtových kapitol dány aktuálně platným rozpočtem projektu / projektového partnera a nelze je překročit ani v případě, že by jejich překročení nevedlo k překročení částky celkových způsobilých výdajů projektu.

4.3 Hlavní příjemce dotace je povinen při realizaci projektu a čerpání dotace dodržet časový harmonogram⁴, který je přílohou č. 4 tohoto Rozhodnutí.

4.4 O změnu harmonogramu je v případě potřeby Hlavní příjemce dotace povinen

³ Vztaženo k hodnotám poslední platné verze rozpočtu projektu, který je součástí Rozhodnutí.

⁴ Změnu termínů uvedených v Rozhodnutí je možné provést pouze na základě žádosti Hlavního příjemce a vždy pouze před okamžikem, než daná skutečnost nastane, tzn. před daným termínem. Změny v Rozhodnutí po termínu nejsou možné.

požádat Společný sekretariát, který si následně vyžádá stanovisko příslušného Kontrolora.

5. Způsobilé výdaje

5.1 Dotace je určena pouze na úhradu způsobilých výdajů. Způsobilé výdaje jsou vymezeny:

- Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č.1303/2013 ze dne 17. prosince 2013 o společných ustanoveních ohledně Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu, Fondu soudržnosti, Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova a Evropského námořního a rybářského fondu, o obecných ustanoveních ohledně Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení (ES) č. 1083/2006, Úřední věstník Evropské unie L 347/320;
- nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č.1301/2013 ze dne 17. prosince 2013 o zvláštních ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj a cíle Investice pro růst a zaměstnanost a o zrušení nařízení (ES) č. 1080/2006, Úřední věstník Evropské unie L 347/289;
- nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013 ze dne 17. prosince 2013, o zvláštních ustanoveních týkajících se podpory z Evropského fondu pro regionální rozvoj pro cíl Evropská územní spolupráce, Úřední věstník Evropské unie L 347/259,
- nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) č.481/2014 ze dne 4. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013, pokud jde o zvláštní pravidla způsobilosti výdajů pro programy spolupráce,
- aktuální Příručkou pro žadatele Programu Interreg V-A Česká republika – Polsko.

5.2 Hlavní příjemce dotace je oprávněn v žádosti o platbu požadovat uhrazení pouze příslušné výše výdajů, které byly na základě soupisek dokladů předložených příjemcem a jeho projektovými partnery schválené jako způsobilé orgánem provádějícím ověřování legality a řádnosti výdajů (dále jen “Kontrolor”)⁵.

5.3 Veškeré způsobilé výdaje musí být doloženy fakturami nebo účetními doklady stejné důkazní hodnoty⁶.

5.4 Pokud poskytovatel dotace zjistí, že předložená žádost o platbu je z hlediska způsobilých výdajů neúplná nebo obsahuje formální nedostatky, je Hlavní příjemce povinen žádost doplnit nebo opravit ve lhůtě stanovené poskytovatelem dotace.

5.5 Hlavní příjemce dotace je povinen zajistit úhradu veškerých výdajů projektu, které nejsou kryty výše uvedenou dotací (zejména nezpůsobilé výdaje a výdaje na zachování výsledků realizace projektu), aby byl dodržen účel dotace uvedený v části I bodu 3 tohoto Rozhodnutí a udržitelnost projektu dle části II bodu 3 tohoto Rozhodnutí.

⁵ Kontrolorem je v České republice Centrum pro regionální rozvoj České republiky a v Polské republice Wojvodský úřad Dolnoslezského vojvodství, Wojvodský úřad Opolského vojvodství a Wojvodský úřad Slezského vojvodství.

⁶ Tato povinnost se nevztahuje na výdaje, které spadají pod režim daný možnostmi zjednodušeného vykazování výdajů (výdaje nebo náklady, které budou vyúčtovány jako paušální v souladu s čl. 67 a 68 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 a čl. 20 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013).

- 5.6 Hlavní příjemce je povinen respektovat zákaz duplicitního financování výdaje, jenž bude financován z této dotace, z jiných evropských strukturálních a investičních fondů (ESI), z jiných nástrojů Evropské unie, z téhož fondu v rámci jiného programu⁷ nebo z jiných zahraničních prostředků nebo národních veřejných prostředků.
- 5.7 V rozpočtu projektu, který je přílohou č. 3 tohoto Rozhodnutí, nejsou zohledňovány náklady na zaměstnance ve formě paušální sazby. Paušální sazba je pro příjemce a jednotlivé projektové partnery stanovena takto:

Hlavní příjemce/projektový partner	Výše paušální sazby ⁸ v %
Hlavní příjemce	0%
Projektový partner 1	0%

- 5.8 Předmětem dotace mohou být jen ty způsobilé výdaje, u kterých je datum zdanitelného plnění⁹ nejpozději v den ukončení realizace projektu uvedený v části I, bodu 4 tohoto Rozhodnutí, a které zároveň byly uhrazeny nejpozději do 30 dní od data ukončení realizace projektu uvedeného v části I bodu 4.

6. Plnění indikátorů

- 6.1 Hlavní příjemce dotace je povinen naplnit indikátory výstupu, které jsou uvedeny v příloze č. 2 tohoto Rozhodnutí. *Hlavní příjemce dotace je povinen uchovat indikátory výstupu po dobu uvedenou v části II bodu 3 tohoto Rozhodnutí.*
- 6.2 Hlavní příjemce dotace je povinen poskytovat Kontrolorovi údaje nezbytné k průběžnému sledování přínosů projektu (monitorování projektu), a to zejména prostřednictvím předkládání průběžných a závěrečných zpráv o realizaci projektu. Hlavní příjemce dotace je povinen předložit zprávy v termínech uvedených v příloze č. 4.

V případě, že pro projekt platí ustanovení části II bodu 3 tohoto Rozhodnutí, je Hlavní příjemce dotace povinen poskytovat kontrolorovi zprávy o udržitelnosti projektu a to v termínech uvedených v příloze č. 4.

7. Vedení účetnictví

- 7.1 Hlavní příjemce dotace odpovídá za to, že všichni projektoví partneři (vč. Hlavního příjemce dotace) řádně účtují o veškerých příjmech a výdajích, resp. výnosech a nákladech¹⁰ a že veškerá účetní evidence za projekt bude každým projektovým

⁷ V souladu s čl. 65 odst. 11 obecného nařízení.

⁸ Podíl nákladů na zaměstnance na ostatních přímých nákladech

⁹ Pokud nemá doklad datum zdanitelného plnění je datem zdanitelného plnění v České republice míněno datum uskutečnění účetního případu. V Polské republice jde o datum vystavení faktury.

¹⁰ V případě výdajů, které spadají pod režim zjednodušeného vykazování výdajů, Hlavní příjemce dotace vede účetnictví nebo daňovou evidenci, ale jednotlivé účetní položky ve svém účetnictví nebo daňové evidenci nepřičítá ke konkrétnímu projektu a neprokazuje skutečně vzniklé výdaje ve vztahu k projektu účetními doklady. V případě využití paušálních sazeb jsou základem pro určení paušální sazby přímé náklady jednoznačně definované v Rozhodnutí, které musí být Hlavní příjemcem dotace náležitě doloženy pomocí účetních dokladů. U výdajů vykazovaných v ostatních režimech zjednodušeného vykazování výdajů se dokládají podklady nezbytné pro ověření, že činnosti nebo výstupy, uvedené v Rozhodnutí, byly skutečně provedeny. V těchto případech nemá Hlavní příjemce dotace povinnost dokládat své výdaje v žádostech o platbu konkrétními účetními doklady. V případě, že Hlavní příjemce dotace vede účetnictví podle zákona o účetnictví nebo daňovou evidenci podle zákona o daních z příjmů, nevztahuje se na výdaje vykazované

partnerem (vč. Hlavního příjemce dotace) vedena v jeho účetnictví odděleně v souladu s národní legislativou upravující účetnictví.

7.2 Hlavní příjemce a všichni čeští partneři projektu jsou povinni zajistit, aby příslušné doklady vztahující se k projektu splňovaly náležitosti účetního dokladu ve smyslu § 11 odst. 1 zákona o účetnictví (s výjimkou písm. f) tohoto ustanovení a aby předmětné doklady byly správné, úplné, průkazné, srozumitelné, vedené v písemné formě chronologicky a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

7.3 Hlavní příjemce a všichni čeští partneři projektu jsou povinni vést účetnictví způsobem, který zajistí jednoznačné přiřazení účetních položek ke konkrétnímu projektu, tj. zejména výnosů a nákladů a zařazení do evidence majetku (u příjemců postupujících podle § 38a zákona o účetnictví se jedná o přiřazení zejména příjmů a výdajů a zařazení do evidence majetku).

7.4 V případě, že některý projektový partner (vč. Hlavního příjemce dotace) není povinen vést účetnictví, odpovídá příjemce dotace za to, že tento partner (resp. příjemce dotace) povede pro projekt v souladu s příslušnou národní legislativou tzv. daňovou evidenci¹¹ rozšířenou tak, aby:

- příslušné doklady vztahující se k projektu splňovaly náležitosti účetního dokladu ve smyslu národní legislativy upravující účetnictví;
- předmětné doklady byly správné, úplné, průkazné, srozumitelné a průběžně chronologicky vedené způsobem zaručujícím jejich trvalost;
- uskutečněné příjmy a výdaje byly vedeny analyticky ve vztahu k příslušnému projektu, ke kterému se vážou, tzn., že na dokladech musí být jednoznačně uvedeno, ke kterému projektu se vztahují.
- při kontrole příjemce poskytne na vyžádání kontrolnímu orgánu daňovou evidenci v plném rozsahu.

7.5 Hlavní příjemce je dále povinen průkazně všechny položky dokladovat při následných kontrolách a auditech prováděných orgány dle části II bodu 10 tohoto Rozhodnutí.

7.6 Hlavní příjemce je dále povinen zajistit, aby jeho dodavatelé v souvislosti s projektem předkládali k proplacení faktury, které obsahují také název a číslo projektu.¹²

8. Veřejné zakázky

8.1 Hlavní příjemce dotace je povinen při realizaci projektu postupovat v souladu s účinnými národními předpisy pro zadávání veřejných zakázek (tj. v České republice zákonem

č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, eventuálně právním předpisem, který jej nahradí v Polské republice zákonem ze dne 29. ledna 2004 – Zákon o veřejných zakázkách, Sb. Zák. z roku 2013 pol. 907 ve znění pozdějších předpisů, event. právní předpisy, jež je nahradí). V případě českého partnera, kdy se pro danou veřejnou zakázku nevztahuje na partnera povinnost

zjednodušenou formou povinnost jednoznačně přiřadit všechny účetní položky ke konkrétnímu projektu, pokud tato povinnost není dána předpisy ČR.

¹¹ V Polské republice je zjednodušená forma evidence.

¹² V odůvodněných případech může Hlavní příjemce označit doklady názvem a číslem projektu sám před jejich uplatněním v žádosti o platbu.

postupovat podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, je partner povinen postupovat v souladu s Metodickým pokynem pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014 – 2020 (vydán Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 15. ledna 2014 na základě usnesení vlády ČR č. 44/2014).

- 8.2 Hlavní příjemce dotace odpovídá za to, že bude Kontrolorům umožněn přístup k veškeré dokumentaci související s uzavíráním smluv.

9. Veřejná podpora, horizontální principy

příjemce dotace odpovídá za to, že při realizaci projektu a po dobu dle části II bodu 3 tohoto Rozhodnutí budou dodržovány platné předpisy upravující veřejnou podporu a horizontální principy (rovné příležitosti a nediskriminace, rovné příležitosti mužů a žen a udržitelný rozvoj).

10. Kontrola/audit¹³

- 10.1 Hlavní příjemce dotace je povinen za účelem ověření plnění povinností vyplývajících z tohoto Rozhodnutí nebo zvláštních právních předpisů vytvořit podmínky k provedení kontroly, resp. auditu, vztahujících se k realizaci projektu a umožnit kontrolující osobě výkon jejich oprávnění stanovených příslušnými právními předpisy. Tato povinnost musí být zároveň přenesena ve smluvním vztahu i na ostatní partnery projektu. Hlavní příjemce musí zejména poskytnout veškeré doklady vážící se k realizaci projektu, umožnit průběžné ověřování souladu údajů o realizaci projektu uváděných ve zprávách o realizaci projektu, resp. udržitelnosti projektu se skutečným stavem v místě jeho realizace a poskytnout součinnost všem orgánům oprávněným k provádění kontroly/auditů. Těmito orgány jsou Řídící orgán jako poskytovatel dotace, jeho zprostředkující subjekt (Kontroloři, Společný sekretariát), Národní orgán, Platební a certifikační orgán, Auditní orgán, Evropská komise, Evropský účetní dvůr a další národní orgány¹⁴ oprávněné k výkonu kontroly.
- 10.2 Hlavní příjemce je dále povinen realizovat opatření k odstranění nedostatků zjištěných při těchto kontrolách, která mu byla uložena orgány oprávněnými k provádění kontroly/auditů na základě provedených kontrol/auditů, a to v termínu, rozsahu a kvalitě podle požadavků stanovených příslušným orgánem. Informace o provedených kontrolách/auditech, jejich výsledku a stavu plnění kontrolami/audity navržených opatření je Hlavní příjemce povinen zahrnovat do pravidelných zpráv o realizaci, resp. o udržitelnosti projektu. Na žádost Řídícího orgánu jako poskytovatele dotace, Národního orgánu, zprostředkujícího subjektu (Kontroloři, Společný sekretariát), Platebního a certifikačního orgánu nebo Auditního orgánu je Hlavní příjemce povinen poskytnout informace o výsledcích kontrol a auditů včetně protokolů z kontrol a zpráv o auditech.

¹³ Na české straně upraveno zejména zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a zákonem č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, na polské straně zejména na základě zákona ze dne 11. července 2014 o zásadách realizace programů v rámci kohezní politiky financovaných ve finanční perspektivě 2014-2020 (Sb. Zák. 2014. 1146 ve znění pozdějších změn) a příslušnými ustanoveními předpisů EU.

¹⁴ Na české straně jsou orgány oprávněné k výkonu kontroly stanoveny zejména zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Např. pokud je projekt spolufinancován z rozpočtu územního samosprávného celku (ÚSC), je i ÚSC oprávněn k provádění kontrol; v případě poskytování prostředků státních fondů je státní fond také oprávněn provádět kontrolu. Na polské straně zejména subjekty určené na základě zákona ze dne 11. července 2014 o zásadách realizace programů v rámci kohezní politiky financovaných ve finanční perspektivě 2014-2020 (Sb. Zák. 2014. 1146 ve znění pozdějších změn).

11. Publicita

Hlavní příjemce dotace je povinen provádět propagaci projektu v souladu s opatřeními uvedenými v projektové žádosti a v souladu s přílohou XII obecného nařízení a prováděcím nařízením Komise (EU) č. 821/2014, kterým se stanoví pravidla pro uplatňování obecného nařízení, pokud jde o podrobná ujednání pro převod a správu příspěvků z programu, podávání zpráv o finančních nástrojích, technické vlastnosti informačních a komunikačních opatření k operacím a systém pro zaznamenávání a uchovávání údajů.

Hlavní příjemce dotace je povinen spolupracovat na žádost poskytovatele dotace na aktivitách souvisejících s publicitou programu.

Hlavní příjemce dotace souhlasí, aby řídicí orgán a subjekty jím určené zveřejňovaly informace uvedené v čl. 115 odst. 2 obecného nařízení, jakož i audiovizuální dokumentaci realizace projektu v jakékoliv formě a prostřednictvím jakýchkoliv médií.

12. Poskytování údajů o realizaci projektu

12.1 Hlavní příjemce dotace je povinen na žádost poskytovatele dotace (*popř. jiného orgánu, např. Kontrolora, Společného sekretariátu*), písemně poskytnout jakékoliv doplňující informace související s realizací projektu, resp. s jeho udržitelností, a to ve lhůtě stanovené v takovéto žádosti.

12.2 Hlavní příjemce dotace je povinen poskytovat informace a případně součinnost v souvislosti s hodnoceními, která bude provádět ŘO, a to po dobu pěti let od data poslední platby Hlavnímu příjemci dotace.

12.3 *Hlavní příjemce dotace v rámci prioritní osy 3, jehož projekt naplňuje indikátor výstupu „Počet účastníků společných programů vzdělávání a odborné přípravy na přeshraniční podporu zaměstnanosti mládeže, vzdělávacích příležitostí, vysokoškolského vzdělávání a odborné přípravy“, za podmínky, že je projekt zaměřen na střední, odborné nebo vyšší vzdělávání, je povinen každý rok po dobu pěti let od ukončení projektu dokládat dopad projektu na cílovou skupinu, především pak statistiku zaměstnanosti absolventů projektu na vzorku (nejméně) 25% absolventů.*

13. Poskytnutí součinnosti

Hlavní příjemce dotace je povinen v případě, že některý z jeho projektových partnerů definovaných v Žádosti o podporu nesplní povinnost vrátit prostřednictvím Hlavního příjemce dotace neoprávněně čerpané finanční prostředky na univerzální účet Platebního a certifikačního orgánu, poskytnout na vyžádání subjektu zastupujícího členský stát¹⁵, kterému tímto vznikne škoda, veškerou součinnost při vymáhání náhrady škody od tohoto projektového partnera.

¹⁵ V případě České republiky se jedná o poskytovatele dotace. V případě Polské republiky se jedná o Ministerstvo rozvoje jako Národní orgán.

14. Oznamování změn

Hlavní příjemce dotace je povinen poskytovateli dotace neprodleně oznámit veškeré skutečnosti, které mohou mít vliv na povahu nebo podmínky provádění projektu a na plnění povinností vyplývajících z tohoto Rozhodnutí.

15. Provádění změn Dohody o spolupráci

Jakékoliv změny Dohody o spolupráci uvedené v části I bodu 3 tohoto Rozhodnutí je Hlavní příjemce dotace povinen před jejich provedením oznámit prostřednictvím příslušných subjektů (v souladu s Příručkou pro příjemce dotace) poskytovateli dotace a tyto změny mohou být provedeny pouze na základě souhlasu poskytovatele dotace.

16. Uchovávání dokumentů

Hlavní příjemce dotace je povinen uchovat veškeré dokumenty související s realizací projektu, které jsou nezbytné k prokázání použití prostředků a to od jejich vzniku do 31.12.2027. V případě, že národní legislativa stanovuje pro některé dokumenty delší dobu uchovávání, je nutné ustanovení národní legislativy respektovat.

17. Příjmy projektu¹⁶

- 17.1 V případě, že v souvislosti s realizací projektu vzniknou příjmy, je Hlavní příjemce dotace povinen snížit základ, ze kterého se vypočítá výše dotace z EFRR a to dle pravidel stanovených v aktuální Příručce pro žadatele a aktuální Příručce pro příjemce dotace.
- 17.2 V případě, že nebylo možné příjmy projektu ve smyslu čl. 61 obecného nařízení odhadnout při vydání tohoto Rozhodnutí a nebyla o ně tudíž ponížena dotace poskytovaná tímto Rozhodnutím, je Hlavní příjemce povinen vrátit částku těchto příjmů z projektu odpovídající podílu prostředků z rozpočtu EU, které jsou vytvořeny v průběhu tří let po ukončení projektu, nejpozději však do 15. 2. 2025, na univerzální účet Platebního a certifikačního orgánu.
- 17.3 Hlavní příjemce dotace je dále povinen nejpozději v okamžiku podání poslední žádosti o platbu odečíst od celkových způsobilých výdajů čisté příjmy projektu ve smyslu čl. 61 obecného nařízení a jiné peněžní příjmy projektu vytvořené v průběhu realizace projektu, pokud tyto příjmy nebyly zohledněny již při vydání tohoto Rozhodnutí, nebo byly zohledněny na nižší částku. Jejich výši je Hlavní příjemce povinen doložit.

18. Péče o majetek

Hlavní příjemce dotace je povinen zacházet s majetkem spolufinancovaným z dotace s péčí řádného hospodáře, zejména jej zabezpečit proti poškození, ztrátě nebo odcizení. Po dobu realizace projektu a udržitelnosti (vztahuje-li se na projekt) nesmí Hlavní příjemce dotace

¹⁶ Obecně platí, že čisté příjmy projektu vytvořené po jeho ukončení dle čl. 61 obecného nařízení a jiné peněžní příjmy projektu vytvořené během jeho realizace dle § 65 odst. 8 obecného nařízení (vztahuje se však pouze na projekty, jejichž celkové způsobilé výdaje převyšují 50 000 EUR) by měly být zohledněny už přisvědčení projektu a poskytovaná dotace by tak měla být o tyto příjmy předem snížena.

majetek spolufinancovaný byť i částečně z prostředků dotace bez předchozího písemného souhlasu poskytovatele dotace převést, prodat, vypůjčit či pronajmout jinému subjektu a dále nesmí být k tomuto majetku po tuto dobu bez předchozího písemného souhlasu poskytovatele dotace zřízeno věcné břemeno či zástavní právo ani nesmí být vlastnické právo Hlavního příjemce dotace nijak omezeno. Tímto ustanovením není dotčena možnost nahradit nefunkční anebo technicky nezpůsobilý majetek novým za účelem udržení výsledků projektu s předchozím písemným souhlasem poskytovatele. Tímto není dotčena povinnost uvedená v části II bodu 3 tohoto rozhodnutí.

19. Dodržování ustanovení Příručky pro žadatele a Příručky pro příjemce dotace

Hlavní příjemce dotace odpovídá za to, že budou dodržovány veškeré další povinnosti související s realizací projektu, které jsou stanoveny v aktuální verzi Příručky pro žadatele a Příručky pro příjemce dotace. V případě nedodržení těchto povinností je poskytovatel dotace oprávněn použít analogicky ustanovení části IV bodu 1 tohoto Rozhodnutí, tj. pozastavit platby a to až do okamžiku, kdy budou tyto povinnosti splněny.

Část III. Platební podmínky

1. Financování projektu Hlavním příjemcem dotace

Hlavní příjemce dotace je povinen zajistit financování a realizaci projektu před podáním žádosti o platbu, a to ve stanovené struktuře a termínech podle rozpočtu a harmonogramu projektu stanoveném v části II bodu 4 tohoto Rozhodnutí.

2. Žádost o platbu

Hlavní příjemce dotace je povinen pro účely poskytnutí prostředků dotace předložit poskytovateli dotace řádně vyplněnou žádost o platbu podloženou Soupiskami dokladů schválenými Hlavnímu příjemci a projektovým partnerům příslušnými Kontrolory.

Žádost o platbu za projekt předkládá Hlavní příjemce dotace dle harmonogramu uvedeného v příloze č. 4 Rozhodnutí.

Poskytovatel dotace je oprávněn prodloužit lhůtu na proplacení žádosti o platbu Hlavního příjemce dotace v případě zpoždění plateb od Evropské komise a následném nedostatku prostředků na zdrojovém účtu Platebního a certifikačního orgánu.

3. Převod prostředků dotace

Dotace bude Hlavnímu příjemci dotace poskytována bezhotovostním bankovním převodem na bankovní účet Hlavního příjemce dotace. Hlavní příjemce dotace je povinen po celou dobu plateb vést bankovní účet v EUR. Tento účet bude sloužit pro přijímání dotace od finančního útvaru Ministerstva pro místní rozvoj a vyplácení příslušné části dotace dotčeným partnerům projektu, nemusí však sloužit výhradně pro účely projektu. Identifikace účtu je přílohou č. 5 tohoto Rozhodnutí. Územní samosprávné celky a dobrovolné svazky obcí a další subjekty uvedené v § 3 písm. h) zákona č.218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech vedou účet u České národní banky.

4. Finanční plán projektu

Finanční plán projektu zachycující čerpání prostředků Hlavním příjemcem je přílohou č. 6 tohoto Rozhodnutí. Odchýlení se od finančního plánu není považováno za porušení rozpočtové kázně.

Část IV. Pozastavení proplácení prostředků dotace a porušení rozpočtové kázně

1. Pozastavení proplácení prostředků dotace

Pokud poskytovatel dotace nebo orgán oprávněný ke kontrole/auditů dle části II bodu 10 tohoto Rozhodnutí, zjistí, že Hlavní příjemce dotace nesplnil nebo neplní některou z podmínek uvedených v tomto Rozhodnutí nebo některou z povinností stanovených právními předpisy, je poskytovatel dotace oprávněn pozastavit proplácení prostředků dotace. V případě podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 44 zákona č. 218/2000 Sb., bude dále postupovat v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., a při stanovené výše odvodu za porušení rozpočtové kázně dle části IV bodu 2. Nejedná-li se o porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 44 zákona č. 218/2000 Sb., bude poskytovatel dotace dále postupovat dle části IV bodu 3.

2. Diferenciace odvodu za porušení rozpočtové kázně dle závažnosti porušení podmínek

- 2.1 Není-li v dalším ustanovení uvedeno jinak, představuje porušení povinností uvedených v tomto Rozhodnutí porušení rozpočtové kázně podle § 44 odst. 1 písm. b) a písm. j) zákona č. 218/2000 Sb., a povede k odvodu za porušení rozpočtové kázně ve výši, v jaké byla rozpočtová kázeň porušena.
- 2.2 V případě, že dojde k nenaplnění některé z hodnot výstupů projektu uvedených v části II bodu 6.1 a v příloze č. 2 tohoto Rozhodnutí, bude výše porušení rozpočtové kázně stanovena ve stejném poměru k celkové částce dotace, jako je poměr nenaplněné hodnoty indikátoru výstupu na cílové hodnotě indikátoru výstupu uvedené v příloze č. 2 tohoto Rozhodnutí.
- 2.3 V případě, že dojde k porušení povinností stanovených v části II, bod 3 tohoto Rozhodnutí, bude výše porušení rozpočtové kázně stanovena ve stejném poměru k celkové částce dotace, jako je poměr počtu započatých měsíců, po které byla povinnost porušena k celkové době, po kterou má být dle tohoto Rozhodnutí povinnost dodržena (tj. k 60 měsícům).
- 2.4 V případě, že dojde k porušení povinností stanovených v části II, bod 12.2 a bod 12.3 (je-li pro projekt relevantní) tohoto Rozhodnutí, bude odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 4 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., stanoven ve výši 0 - 1% celkové částky dotace.
- 2.5 V případě, že dojde k porušení povinností stanovených v části II, bod 14, 15, 16 tohoto Rozhodnutí, bude odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 4 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., stanoven ve výši 0 – 5% celkové částky dotace.
- 2.6 V případě, že dojde k porušení povinností stanovených v části II, bod 11 tohoto Rozhodnutí, bude odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 4 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., stanoven podle přílohy č. 7 tohoto Rozhodnutí.
- 2.7 V případě, že dojde k porušení povinností stanovených v části II, bod 2, 9, 10.1 tohoto Rozhodnutí, bude odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 4 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., stanoven ve výši celkové částky dotace.
- 2.8 V případě porušení povinností stanovených v části II, bod 8.1 tohoto Rozhodnutí u veřejných zakázek zadávaných Hlavním příjemcem dotace nebo českým

partnerem, na které se nevztahuje povinnost postupovat podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů, bude odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 4 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., stanoven ve výši stanovené v příloze č. 7 tohoto Rozhodnutí, která vychází z Metodického pokynu pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014 – 2020 platném ke dni vydání tohoto Rozhodnutí.

2.9 V případě porušení povinností stanovených v části II bodu 8.1 tohoto Rozhodnutí u veřejných zakázek zadávaných Hlavním příjemcem dotace nebo českým partnerem, vyjma případů, na které se vztahuje část IV bod 2.8, bude odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 4 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., stanoven ve výši stanovené v příloze č. 7 tohoto Rozhodnutí, která vychází z dokumentu “Rozhodnutí Komise ze dne 19. 12. 2013, kterým se stanoví a schvalují pokyny ke stanovení finančních oprav, jež má Komise provést u výdajů financovaných Unii v rámci sdíleného řízení v případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek”.

2.10 Neoprávněné použití této dotace ve smyslu § 3 písm. e) zákona č. 218/2000 Sb., nepředstavuje:

- porušení povinností stanovených v části III bodu 3 tohoto Rozhodnutí;
- nenaplnění cílové hodnoty indikátoru výstupu o méně než 15 % u indikátoru výstupu “Zvýšení očekávaného počtu návštěv podporovaných kulturních a přírodních památek a atrakcí“ a indikátoru výstupu „Počet účastníků společných programů vzdělávání a odborné přípravy na přeshraniční podporu zaměstnanosti mládeže, vzdělávacích příležitostí, vysokoškolského vzdělání a odborné přípravy”

Odvod za porušení rozpočtové kázně vyměří příslušný územní finanční orgán v Kč, přičemž přepočet částky, která má být odvedena, z EUR na Kč bude proveden v souladu s ustanovením Příručky pro příjemce dotace platné v době vydání rozhodnutí o odvodu za porušení rozpočtové kázně.

3. Nevyplacení dotace nebo její části

Pokud Hlavní příjemce dotace nesplnil nebo neplní některou z podmínek uvedených v tomto Rozhodnutí nebo některou z povinností stanovených právními předpisy a zároveň se nejedná o porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 44 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., poskytovatel dotace rozhodne o nevyplacení dotace nebo její části v souladu s § 14e zákona č. 218/2000 Sb. Nevyplacení dotace nebo její části bude provedeno ve výši nastavených snížených odvodů dle části IV bodu 2 tohoto Rozhodnutí.

V případě porušení povinností stanovených v části II bodu 8.1 tohoto Rozhodnutí u veřejných zakázek zadávaných polským partnerem, bude nevyplacení dotace nebo její části provedeno v souladu s rozhodnutím Ministra rozvoje ze dne 29. ledna 2016 o podmínkách pro snížení finančních oprav a nesprávně vynaložených výdajích spojených se zadáváním zakázek (Sb. 2016, pol. 200. ve znění pozdějších předpisů).

4. Porušení ustanovení Rozhodnutí projektovým partnerem

4.1 V případě, že dojde k porušení ustanovení tohoto Rozhodnutí v důsledku neplnění povinnosti projektovým partnerem definovaným v části C Žádosti, nejedná se o porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 44 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

4.2 Pokud v důsledku takového porušení ustanovení tohoto Rozhodnutí budou neoprávněně čerpány prostředky dotace, je Hlavní příjemce dotace povinen vyzvat dotčeného projektového partnera doporučenou zásilkou k navrácení neoprávněně čerpaných prostředků dotace na účet Hlavního příjemce dotace. Výzva musí být učiněna nejpozději do 14 kalendářních dnů od doručení¹⁷ výzvy k navrácení prostředků, která bude Hlavnímu příjemci dotace adresována poskytovatelem dotace. Hlavní příjemce dotace ve výzvě stanoví lhůtu pro navrácení neoprávněně čerpaných prostředků dotace v délce 30 kalendářních dnů od odeslání výzvy projektovému partnerovi. Hlavní příjemce dotace je povinen neoprávněně čerpané prostředky dotace odeslat na univerzální účet Platebního a certifikačního orgánu nejpozději do 14 kalendářních dnů od okamžiku, kdy budou tyto prostředky vrácené projektovým partnerem připsány příjemci dotace na účet.

4.3 V případě, že projektový partner prostředky na základě výzvy Hlavního příjemce dotace ve stanovené lhůtě nevrátí, zašle Hlavní příjemce dotace nejpozději do 14 kalendářních dnů od uplynutí lhůty druhou výzvu, která bude provedena stejnou formou a bude obsahovat stejné náležitosti jako první výzva. Pokud projektový partner ani na základě této druhé výzvy prostředky na účet Hlavního příjemce dotace ve stanovené lhůtě nevrátí, informuje o tom příjemce dotace písemně poskytovatele dotace nejpozději do 14 kalendářních dnů od uplynutí lhůty stanovené projektovému partnerovi ve druhé výzvě, včetně uvedení zdůvodnění nemožnosti vrácení prostředků.

¹⁷ Dnem doručení se považuje den převzetí oznámení Hlavním příjemcem dotace. Nepřevezme-li si adresát písemnost ve lhůtě 10 dnů ode dne, kdy byla připravena k vyzvednutí, považuje se písemnost posledním dnem této lhůty za doručenou.

Část VI. Poučení

Na vydání tohoto Rozhodnutí se nevztahují obecné právní předpisy o správním řízení (§ 14 odst. 5 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech) a je vyloučeno jeho soudní přezkoumání. Proti tomuto Rozhodnutí se nelze odvolat, ani podat jiný opravný prostředek.

V Olomouci, dne 16. 9. 2016

Za věcnou a formální správnost Rozhodnutí:

.....
Mgr. Maciej Molak
Vedoucí Společného sekretariátu

V Praze, dne 21. 9. 2016

Za poskytovatele dotace:

.....
RNDr. Jiří Horáček
Ředitel odboru evropské územní spolupráce
Ministerstva pro místní rozvoj České republiky