

Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt realizovaný v rámci programu Interreg Česko-Polsko 2021 - 2027

(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 podporu předložené příjemcem dotace dne, schválené monitorovacím výborem programu Interreg Česko - Polsko 2021-2027 na svém zasedání dne, v souladu s § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s podmínkami programu Interreg Česko – Polsko 2021-2027, rozhodlo o poskytnutí dotace takto:

Část I. Obecná ustanovení

1. Specifikace hlavního příjemce

Název hlavního příjemce (vedoucího partnera):

IČ:

Sídlo:

Statutární zástupce:

2. Výše dotace

2.1 Výše dotace

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

2.2 Finanční rámec projektu zahrnující celkové výdaje na projekt

Finanční rámec projektu zahrnuje celkové výdaje projektu. Celkové výdaje na úrovni hlavního příjemce a jeho partnerů jsou uvedeny v příloze č. 1 tohoto rozhodnutí. Poměry financování z prostředků Národního fondu na úrovni hlavního příjemce a jeho partnerů uvedené v této příloze jsou neměnné a musí zůstat zachovány po celou dobu realizace projektu¹.

2.3 Skutečná výše dotace

Skutečná výše dotace, která bude hlavnímu příjemci poskytnuta, bude určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů, kromě výdajů vykazovaných zjednodušenou formou². Skutečná výše dotace nesmí přesáhnout maximální výši dotace stanovenou v části I bodu 2.1 tohoto rozhodnutí.

¹ Drobné odchylky ve výši tisícín procenta lze tolerovat.

² Jedná se o jednorázovou částku příspěvku a o financování paušální sazbou, případně také o využití jednotkových nákladů.

3. Účel dotace

Účelem dotace je realizace projektu³(název projektu, reg. číslo dle MS2021+), v rámci programu Interreg Česko – Polsko 2021-2027, priority: (dále jen „projekt“).

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

Při naplňování účelu dotace hlavní příjemce spolupracuje s partnery definovanými v žádosti o podporu. Právní vztahy mezi hlavním příjemcem a partnery jsou vymezeny v dohodě o spolupráci na projektu realizovaného z prostředků programu Interreg Česko – Polsko 2021-2027 (dále jen „dohoda o spolupráci“) v aktuálním znění, která byla uzavřena dne.....

4. Lhůta, v níž má být účelu dosaženo

Realizace projektu musí být ukončena nejpozději do:

Část II. Povinnosti hlavního příjemce

1. Užití dotace dle rozhodnutí

Hlavní příjemce je povinen využívat dotaci v souladu s tímto rozhodnutím.

2. Splnění účelu realizace projektu

Hlavní příjemce 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

Varianta 1

Hlavní příjemce je povinen po věcné a finanční stránce zajistit, aby účel dotace dle části I bodu 3 tohoto rozhodnutí byl, v souladu s kapitolou příručky pro žadatele, zachován po dobu **5 let** od data poslední platby hlavnímu příjemci.

Varianta 2

Na projekt se nevztahuje podmínka udržitelnosti.

4. Plnění rozpočtu projektu, časového harmonogramu

- 4.1 Hlavní příjemce 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 partnera, má hlavní příjemce možnost požádat o schválení těchto změn předložením upravených rozpočtů partnerů a upraveného celkového

³Projektem se rozumí operace, jak je definována v čl. 2 odst. 4 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2021/1060 (obecného nařízení).

rozpočtu projektu na společný sekretariát⁴. V případě, že změny rozpočtu nepřesahují na úrovni celkového rozpočtu projektu hranici 15 % každé z kapitol rozpočtu⁵, které jsou změnou dotčeny, nebo částku 2000 EUR (platí vyšší z těchto částek) 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 nepožádá o změny rozpočtu, nebo pokud nejsou tyto změny schváleny, jsou horní limity způsobilých výdajů jednotlivých rozpočtových kapitol dány aktuálně platným rozpočtem projektu / partnera a nelze je překročit ani v případě, že by jejich překročení nevedlo k překročení částky celkových způsobilých výdajů projektu.

- 4.3 Hlavní příjemce je povinen při realizaci projektu a čerpání dotace dodržet časový harmonogram⁶, který je přílohou č. 5 tohoto rozhodnutí.
- 4.4 O změnu harmonogramu je v případě potřeby hlavní příjemce povinen 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) 2021/1060 ze dne 24. června 2021 o společných ustanoveních pro Evropský fond pro regionální rozvoj, Evropský sociální fond plus, Fond soudržnosti, Fond pro spravedlivou transformaci a Evropský námořní, rybářský a akvakulturní fond a o finančních pravidlech pro tyto fondy a pro Azylový, migrační a integrační fond, Fond pro vnitřní bezpečnost a Nástroj pro finanční podporu správy hranic a vízové politiky, Úřední věstník Evropské unie L 231/159 (obecné nařízení);
- Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2021/1058 ze dne 24. června 2021, o Evropském fondu pro regionální rozvoj a o Fondu soudržnosti, Úřední věstník Evropské unie L 231/60 (nařízení EFRR);
- Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2021/1059 ze dne 24. června 2021 o zvláštních ustanoveních týkajících se cíle Evropská územní spolupráce (Interreg) podporovaného z Evropského fondu pro regionální rozvoj a nástrojů financování vnější činnosti, Úřední věstník Evropské unie L 231/94 (nařízení Interreg);
- aktuální příručkou pro žadatele programu Interreg Česko – Polsko 2021-2027;
- na základě specifických podmínek příslušné výzvy k předkládání projektů.

5.2 Hlavní příjemce dotace je oprávněn v žádosti o platbu požadovat uhrazení pouze příslušné výše výdajů, které byly schválené jako způsobilé orgánem provádějícím ověřování legality a řádnosti výdajů (dále jen "kontrolor")⁷.

⁴ Subjekt zajišťující zejména administrativní podporu poskytovateli dotace a take publicitu programu. Společný sekretariát dále, mimo jiné, připravuje rozhodnutí o poskytnutí dotace/smlouvu o projektu a provádí jejich změny, kontroluje plnění přeshraniční spolupráce a přeshraničního dopadu v průběhu a po skončení realizace projektů.

⁵ Vztaženo k hodnotám poslední platné verze rozpočtu projektu, který je součástí rozhodnutí.

⁶ 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.

⁷ Kontrolorem je v České republice Centrum pro regionální rozvoj České republiky a v Polské republice Dolnoslezský vojvodský úřad ve Wroclavi, Opolský vojvodský úřad v Opolia Slezský vojvodský úřad v Katovicích.

- 5.3 Veškeré způsobilé výdaje musí být doloženy fakturami nebo účetními doklady stejné důkazní hodnoty⁸, pokud není v příručce pro příjemce stanoveno jinak.
- 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 je povinen zajistit úhradu veškerých výdajů projektu, které nejsou kryty dotací uvedenou v části I bodu 2.1 tohoto rozhodnutí (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.
- 5.6 Hlavní příjemce je povinen respektovat zákaz duplicitního financování výdaje, jenž bude financován z této dotace, z jiných fondů Evropské unie, z jiných nástrojů Evropské unie, z téhož fondu v rámci jiného programu nebo z jiných zahraničních prostředků nebo národních veřejných prostředků.
- 5.7 V rozpočtu projektu, který je přílohou č. 3 tohoto rozhodnutí, jsou uplatňovány zjednodušené metody vykazování nákladů v souladu s přílohou č. 4 tohoto rozhodnutí.
- 5.8 Předmětem dotace mohou být jen ty způsobilé výdaje, které se týkají aktivit reálně proběhlých nejpozději v den ukončení realizace projektu uvedeného v části I, bodu 4 tohoto rozhodnutí, a které zároveň byly **uhrazeny** nejpozději do termínu předložení soupisky dokladů v rámci závěrečné žádosti o platbu, uvedeného v platném harmonogramu předkládání zpráv a žádostí o platbu, **ne však později, než 31.12.2029.**

6. Monitoring projektu

- 6.1 Hlavní příjemce je povinen naplnit indikátory výstupu, které jsou uvedeny v příloze č. 2 tohoto rozhodnutí.
- 6.2 Hlavní příjemce je povinen poskytovat kontrolorovi údaje nezbytné k průběžnému sledování přínosů projektu (monitorování projektu), a to zejména prostřednictvím vykazování dosažených hodnot výstupových a výsledkových indikátorů a prostřednictvím předkládání průběžných a závěrečných zpráv o realizaci projektu. Hlavní příjemce dotace je povinen předložit zprávy v termínech uvedených v příloze č. 5 tohoto rozhodnutí.
- 6.3 V případě, že pro projekt platí ustanovení části II bodu 3 tohoto rozhodnutí, je hlavní příjemce povinen kontrolorovi doložit celkem 5 zpráv o udržitelnosti. Termíny předkládání zpráv budou hlavnímu příjemci sděleny kontrolorem po proplacení závěrečné žádosti o platbu.
- 6.4 Hlavní příjemce je povinen vykazovat dosažené hodnoty výstupových i výsledkových indikátorů projektu. Tam, kde to povaha výsledkového indikátoru předpokládá (dle přílohy č. 18 „Indikátory výsledku“ příručky pro žadatele), je hlavní příjemce povinen jej sledovat a vykázat i po skončení realizace projektu a to předložením jedné zprávy o udržitelnosti 1 rok po skončení realizace projektu.
- 6.5 Hlavní příjemce je povinen sbírat data o indikátorech výstupu a výsledku v souladu s programovou dokumentací a v souladu s postupem, který sám předem uvedl v žádosti o podporu.

⁸ Tato povinnost se nevztahuje na výdaje, které spadají pod režim daný možnostmi zjednodušeného vykazování nákladů (v souladu s čl. 54, 56 a 94 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2021/1060).

7. Vedení účetnictví

- 7.1 Hlavní příjemce odpovídá za to, že všichni partneři (vč. hlavního příjemce) řádně účtují o veškerých nákladech/výdajích a o transakcích spojených s obdržáním dotace a zasláním příslušných částí partnerům⁹ a že veškerá účetní evidence za projekt bude každým partnerem (vč. hlavního příjemce) vedena v jeho účetnictví odděleně¹⁰ v souladu s národní legislativou upravující účetnictví.
- 7.2 Hlavní příjemce a všichni čeští partneři jsou povinni zajistit, aby příslušné doklady vztahující se k projektu splňovaly náležitosti účetního dokladu ve smyslu § 11 odst. 1 českého zákona o účetnictví (s výjimkou písm. f) tohoto ustanovení) a pro hlavního příjemce a všechny české i polské partnery platí, aby doklady vztahující se k projektu byly správné, úplné, průkazné, srozumitelné, vedené v písemné formě chronologicky a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost a aby již dodavatel na nich označil číslo projektu z MS2021+¹¹.
- 7.3 Hlavní příjemce a všichni čeští partneři jsou povinni vést účetnictví způsobem, který zajistí jednoznačné přiřazení účetních položek ke konkrétnímu projektu¹² a zařazení do evidence majetku.
- 7.4 V případě, že některý partner (vč. hlavního příjemce) není povinen vést účetnictví, odpovídá hlavní příjemce za to, že tento partner (resp. hlavní příjemce) povede pro projekt v souladu s příslušnou národní legislativou tzv. daňovou evidenci¹³ 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 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 vztahují¹⁴. Také majetek a případné dluhy musí mít jednoznačnou vazbu k projektu;
 - při kontrole hlavní příjemce/partner poskytne na vyžádání kontrolnímu orgánu daňovou, popřípadě jednoduchou evidenci nebo záznamy, v plném rozsahu.

⁹ V případě výdajů, které spadají pod režim zjednodušeného vykazování nákladů, hlavní příjemce vede účetnictví nebo daňovou evidenci, ale neprokazuje skutečně vzniklé výdaje. V případě výdajů v režimu zjednodušeného vykazování nákladů se dokládají podklady nezbytné pro ověření, že činnosti nebo výstupy, uvedené v rozhodnutí, byly skutečně provedeny. V těchto případech nemá hlavní příjemce povinnost dokládat své výdaje v žádostech o platbu konkrétními účetními doklady.

¹⁰ Povinnost vedení odděleného účetnictví se vztahuje i na účetní operace související s příjmem dotace z EFRR a státního rozpočtu ČR (je-li relevantní) včetně přeposlání finančního podílu příslušnému partnerovi.

¹¹ Pouze v odůvodněných případech je příjemci umožněno, aby doklady označil číslem dokladu sám před jejich uplatněním v žádosti o platbu.

¹² V případě, že hlavní příjemce vede účetnictví podle zákona o účetnictví nebo daňovou evidenci podle zákona o daních z příjmů, nevztahuje se na výdaje vykazované zjednodušenou formou povinnost jednoznačně přiřadit všechny účetní položky ke konkrétnímu projektu, pokud tato povinnost není dána předpisy ČR.

¹³ V Polské republice je zjednodušená forma evidence.

¹⁴ Povinnost je uvést zejména číslo projektu v MS2021+.

- 7.5 Hlavní příjemce je dále povinen průkazně všechny položky dokladovat¹⁵ při následných kontrolách a auditech prováděných orgány dle části II bodu 10 tohoto rozhodnutí.
- 7.6 Hlavní příjemce je dále povinen zajistit, aby jeho dodavatelé¹⁶ v souvislosti s projektem předkládali k proplacení faktury, které obsahují také název a číslo projektu.¹⁷

8. Veřejné zakázky

- 8.1 Hlavní příjemce je povinen při realizaci projektu postupovat v souladu s účinnými národními předpisy pro zadávání veřejných zakázek (tj. v České republice zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění a v Polské republice Zákonem veřejných zakázek (Sb. Zák. z roku 2022 pol. 1710) ve znění pozdějších předpisů, event. právní předpisy, jež je nahradí). V případě českého partnera, kdy se pro danou veřejnou zakázku nevztahuje na partnera povinnost postupovat podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, je partner povinen postupovat v souladu s Metodickým pokynem pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2021 – 2027 (vydán Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 23. srpna 2021 na základě usnesení vlády ČR č. 284/2019) v platném znění. V případě polského partnera, kdy se pro danou veřejnou zakázku nevztahuje na partnera povinnost postupovat podle Zákona o veřejných zakázkách (Sb. Zák. z roku 2022 pol. 1710) ve znění pozdějších předpisů, event. právní předpisy, jež je nahradí, je partner povinen postupovat v souladu s přílohou č. 9 „Podrobná pravidla týkající se zadávání zakázek v projektu pro polské partnery“ příručky pro žadatele.
- 8.2 Hlavní příjemce odpovídá za to, že bude kontrolorům umožněn přístup k veškeré dokumentaci související s uzavíráním smluv.

9. Veřejná podpora, horizontální principy

příjemce 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/audit¹⁸

- 10.1 Hlavní příjemce 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. 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 řídicí orgán jako poskytovatel dotace, jeho zprostředkující subjekt (kontrolaři, společný sekretariát), národní orgán, auditní orgán, Evropská komise, Evropský účetní dvůr

¹⁵ Povinnost se nevztahuje na výdajové položky vykazované v režimu zjednodušeného vykazování nákladů.

¹⁶ Případně poddodavatelé, pokud je tento postup vymíněn zadavatelem dle § 106 zák. č. 134/2016 Sb.

¹⁷ V odůvodněných případech může hlavní příjemce označit doklady názvem a číslem projektu sám před jejich uplatněním v žádosti o platbu.

¹⁸ 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 28. dubna 2022 o pravidlech plnění úkolů financovaných z evropských fondů ve finančním výhledu 2021-2027 (Sb. Zák. 2022 položka 1079 ve znění pozdějších změn) a příslušnými ustanoveními předpisů EU.

a další národní orgány¹⁹ 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/auditu 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 řídicího orgánu jako poskytovatele dotace, národního orgánu, zprostředkujícího subjektu (kontrolaři, společný sekretariát), platebního orgánu nebo auditního orgánu je hlavní příjemce povinen poskytnout informace o výsledcích kontrol a auditů včetně protokolů z kontrol a zpráv o auditech.

11. Publicita

Hlavní příjemce je povinen provádět propagaci projektu v souladu s opatřeními uvedenými v žádosti o podporu a v souladu s čl. 50 nařízení (EU) 2021/1060 (obecné nařízení) a přílohou IX obecného nařízení a v souladu s čl. 36, odst. 4 a 5 nařízení (EU) 2021/1059 (nařízení Interreg).

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

Hlavní příjemce souhlasí, aby řídicí orgán a subjekty jím určené zveřejňovaly informace uvedené v čl. 49 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 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 je povinen poskytovat informace a případně součinnost v souvislosti s evaluacemi, které bude provádět řídicí orgán, a to po dobu pěti let od data poslední platby hlavnímu příjemci.

13. Poskytnutí součinnosti

Hlavní příjemce je povinen v případě, že některý z jeho partnerů definovaných v žádosti o podporu nesplní povinnost vrátit prostřednictvím hlavního příjemce neoprávněně čerpané finanční prostředky na účet stanovený poskytovatelem dotace, poskytnout na vyžádání subjektu zastupujícího členský stát²⁰, kterému tímto vznikne škoda, veškerou součinnost při vymáhání náhrady škody od tohoto partnera.

¹⁹Na 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 28. dubna 2022 o pravidlech plnění úkolů financovaných z evropských fondů ve finančním výhledu 2021-2027 (Sb. Zák. 2022/1079 ve znění pozdějších změn).

²⁰V případě České republiky se jedná o poskytovatele dotace. V případě Polské republiky se jedná o Ministerstvo fondů a regionální politiky jako národní orgán.

14. Oznamování změn

Hlavní příjemce 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 povinen před jejich provedením oznámit prostřednictvím příslušných subjektů (v souladu s příručkou pro příjemce) poskytovateli dotace a tyto změny mohou být provedeny pouze na základě souhlasu poskytovatele dotace.

16. Uchovávání dokumentů

Hlavní příjemce je povinen uchovat veškeré dokumenty související s realizací projektu, které jsou nezbytné k prokázání použití prostředků, a to od jejich vzniku alespoň po dobu 5 let od 31. prosince roku, ve kterém byla provedena poslední platba příjemci. V případě, že národní legislativa nebo legislativa EU stanovuje pro některé dokumenty delší dobu uchovávání, je nutné ustanovení národní legislativy respektovat. Lhůta pro uchovávání dokumentů se případně pozastaví po dobu správního nebo soudního řízení nebo na žádost Komise.

17. Péče o majetek

Hlavní příjemce 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 majetek spolufinancovaný být 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 věčné břemeno či zástavní právo ani nesmí být vlastnické právo hlavního příjemce 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.

18. Dodržování ustanovení příručky pro žadatele a příručky pro příjemce

Hlavní příjemce odpovídá za to, že budou dodržovány veškeré další povinnosti související s realizací projektu, které jsou stanoveny v aktuálně platné verzi příručky pro žadatele a příručky pro příjemce. 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.

19. Informování o změnách skutečných majitelů

Hlavní příjemce, který je evidující osobou podle zákona č. 37/2021 o evidenci skutečných majitelů v platném znění, je povinen bezodkladně informovat poskytovatele dotace o změnách svého skutečného majitele a dále je povinen kdykoli na vyzvání poskytovatele dotace, platebního orgánu, auditního orgánu, Evropské komise, Evropského účetního dvora předložit průkazné dokumenty, které dokládají správnost údajů o jeho skutečném majiteli zapsaných v evidenci skutečných majitelů. Toto ustanovení je platné také pro všechny české partnery

v případě, že se jich zákon o evidenci skutečných majitelů týká a pro všechny polské partnery, kterých se týká evidence v Centralnym Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych.

20. Poskytování informací o dodavatelích a subdodavatelích

Hlavní příjemce, který využívá v rámci projektu služeb dodavatele a hodnota zakázky dosahuje nebo překračuje limity stanovené příslušnými předpisy Evropské unie²¹, je povinen po podpisu odpovídajících smluv poskytnout poskytovateli dotace informace:

- a) o všech dodavatelích, včetně jména a IČ/REGON pro účely DPH nebo DIČ/NIP dodavatele/-lů;
- b) o všech skutečných majitelích dodavatele ve smyslu čl. 3 bodu 6 směrnice (EU) 2015/849, a sice jméno(-a), příjmení, datum narození a IČ/REGON pro účely DPH nebo DIČ/NIP skutečných majitelů;
- c) o smlouvě s dodavatelem (datum uzavření smlouvy, název, referenční číslo a smluvní částku).

Hlavní příjemce, který využívá v rámci projektu služeb dodavatele, je dále povinen informovat poskytovatele dotace o tom, zda dodavatel využívá subdodavatelů a pokud ano, je povinen po podpisu odpovídajících subdodávek informovat:

- a) o všech subdodavatelích uvedených v dokumentaci k zakázce dodavatele (uvést jméno a IČ/REGON pro účely DPH nebo DIČ/NIP), v případě, že celková hodnota subdodávky daného subdodavatele přesahuje částku 50 000 EUR;
- b) o subdodavatelských smlouvách (datum smlouvy, název, referenční číslo a smluvní částka) odpovídajících subdodávkám dle předchozího bodu.

Hlavní příjemce zajistí, aby všechny v tomto bodě uvedené povinnosti plnili také všichni partneři.

Část III. Platební podmínky

1. Financování projektu hlavním příjemcem

Hlavní příjemce 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 je povinen pro účely poskytnutí prostředků dotace předložit poskytovateli dotace řádně vyplněnou žádost o platbu podloženou soupiskami dokladů.

Žádost o platbu za projekt předkládá hlavní příjemce dle harmonogramu uvedeného v příloze č. 5 tohoto rozhodnutí.

Poskytovatel dotace je oprávněn prodloužit lhůtu na proplacení žádosti o platbu hlavního příjemce v případě nedostatku prostředků na zdrojovém účtu platebního orgánu.

²¹ V případě příjemců z ČR se jedná o nadlimitní veřejnou zakázku dle § 25 zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, v případě partnerů z Polska se jedná o veřejné zakázky uvedené v čl. 2 a 3 zákona o veřejných zakázkách.

3. Převod prostředků dotace

Dotace bude hlavnímu příjemci poskytována bezhotovostním bankovním převodem na bankovní účet hlavního příjemce. Hlavní příjemce 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. 6 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. 7 tohoto rozhodnutí. Odchylení 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/auditu dle části II bodu 10 tohoto rozhodnutí, zjistí, že hlavní příjemce 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 výši 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 12/60 měsícům).
- 2.4 V případě, že dojde k porušení povinností stanovených v části II, bod 12.2 (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 kapitoly „Publicita“ Příručky pro příjemce.
- 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 bodu 8.1 tohoto rozhodnutí u veřejných zakázek zadávaných hlavním příjemcem nebo českým partnerem, bude odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 4 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., stanoven v příloze č.8 tohoto rozhodnutí, která vychází z dokumentu “Rozhodnutí Komise C(2019)3452 ze dne 14. 05. 2019, kterým se stanoví pokyny ke stanovení finančních oprav, které mají být provedeny u výdajů financovaných Unií za nedodržení platných pravidel pro zadávání veřejných zakázek”.
- 2.9 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 20 % u následujících indikátorů výstupu:
 - RCO85 Účast na společných programech odborné přípravy
 - RCO81 Účast na společných přeshraničních akcích
 - RCO01 Podpořené podniky (z toho: mikropodniky, malé, střední, velké podniky)
 - RCO04 Podniky s nefinanční podporou
 - nenaplnění cílové hodnoty indikátoru výstupu o méně než 1 % u následujících indikátorů výstupu:
 - RCO58 – Podpořená specializovaná cyklistická infrastruktura
 - 762012 – Délka vybudovaných cyklotras, vodáckých tras, hipostezek a pěších stezek
 - RCO46 – Délka rekonstruovaných nebo modernizovaných silnic – jiné
 - RCO50 – Délka rekonstruovaných nebo modernizovaných železničních tratí - jiné

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 platné v době vydání rozhodnutí o odvodu za porušení rozpočtové kázně.

3. Nevyplacení dotace nebo její části

Pokud hlavní příjemce 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 Komise C(2019)3452 ze dne 14.05.2019, kterým se stanoví pokyny ke stanovení finančních oprav, jež se mají provést u výdajů financovaných Unií v případě nedodržení platných pravidel pro zadávání veřejných zakázek.

4. Porušení ustanovení rozhodnutí partnerem

- 4.1 V případě, že dojde k porušení ustanovení tohoto rozhodnutí v důsledku neplnění povinností partnerem definovaným v žádosti o podporu, 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 povinen vyzvat dotčeného partnera doporučenou zásilkou k navrácení neoprávněně čerpaných prostředků dotace na účet hlavního příjemce. Výzva musí být učiněna nejpozději do 14 kalendářních dnů od doručení²² výzvy k navrácení prostředků, která bude hlavnímu příjemci zaslána poskytovatelem dotace. Hlavní příjemce ve výzvě stanoví lhůtu pro navrácení neoprávněně čerpaných prostředků dotace v délce 30 kalendářních dnů od odeslání výzvy partnerovi. Hlavní příjemce je povinen neoprávněně čerpané prostředky dotace odeslat na účet stanovený poskytovatelem dotace nejpozději do 14 kalendářních dnů od okamžiku, kdy budou tyto prostředky vrácené dotčeným partnerem připsány hlavnímu příjemci na účet.
- 4.3 V případě, že dotčený partner prostředky na základě výzvy hlavního příjemce ve stanovené lhůtě nevrátí, zašle hlavní příjemce nejpozději do 14 kalendářních dnů od uplynutí lhůty druhou výzvu, která bude provedena stejnou formou a bude obsahovat stejné náležitosti jako první výzva. Pokud partner ani na základě této druhé výzvy prostředky na účet hlavního příjemce ve stanovené lhůtě nevrátí, informuje o tom hlavní příjemce písemně poskytovatele dotace nejpozději do 14 kalendářních dnů od uplynutí lhůty stanovené partnerovi ve druhé výzvě, včetně uvedení zdůvodnění nemožnosti vrácení prostředků.

Část V. Závěrečná ustanovení

1. Rozhodnutí nabývá účinnosti dnem podpisu poskytovatelem dotace.
2. Rozhodnutí se vyhotovuje v elektronické podobě v českém a v polském jazyce. Obě jazykové verze rozhodnutí obdrží hlavní příjemce a poskytovatel dotace.
3. Součástí tohoto rozhodnutí jsou následující přílohy:
 - Příloha č. 1: Přehled celkových výdajů projektu a celkových výdajů na úrovni hlavního příjemce a partnerů
 - Příloha č. 2: Podrobná specifikace projektu
 - Příloha č. 3: Podrobný rozpočet projektu
 - Příloha č. 4: Přehled zjednodušených metod vykazování nákladů v projektu
 - Příloha č. 5: Monitorovací období projektu a harmonogram předkládání zpráv o realizaci a žádostí o platbu

²²Dnem doručení se považuje den převzetí oznámení hlavním příjemcem. Nepřevzme-li si adresát písemnost ve lhůtě 10 kalendářních dnů ode dne, kdy byla připravena k vyzvednutí, považuje se písemnost posledním dnem této lhůty za doručitou. V případě doručení výzvy prostřednictvím MS2021+ (část IS KP2021+) platí ustanovení uvedené v části V, bodě 5 tohoto rozhodnutí.

Příloha č. 6: Identifikace bankovního účtu

Příloha č. 7: Finanční plán

Příloha č. 8: Oznámení o poskytnutí podpory de minimis (je-li pro projekt relevantní)

4. Veškeré změny²³ rozhodnutí je možné provádět pouze na základě žádosti hlavního příjemce předložené na společný sekretariát a v souladu s právními předpisy²⁴ a s ustanoveními příručky pro příjemce.
5. Hlavní příjemce bere na vědomí, že veškeré písemnosti související s realizací projektu jsou doručovány prostřednictvím monitorovacího systému MS2021+. Písemnost doručená hlavnímu příjemci prostřednictvím monitorovacího systému se považuje za doručenou okamžikem, kdy se do monitorovacího systému (IS KP2021+)²⁵ přihlásí hlavní příjemce nebo jím pověřená osoba, která má s ohledem na rozsah svého oprávnění v rámci monitorovacího systému přístup k dokumentu. Nepřihlásí-li se do monitorovacího systému hlavní příjemce nebo jím pověřená osoba ve lhůtě 10 dnů ode dne, kdy byl dokument vložen do monitorovacího systému, považuje se tento dokument za doručený posledním dnem této lhůty.

Část VI. Poučení

Proti tomuto rozhodnutí není přípustné odvolání ani rozklad. Obnova řízení se nepřipouští. Přezkumné řízení se nepřipouští s výjimkou postupu podle § 153 odst. 1 písm. a) správního řádu.

V Olomouci za věcnou a formální správnost:

.....
Vedoucí společného sekretariátu

V Praze za poskytovatele dotace:

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

²³Změnu rozhodnutí je možné provádět pouze v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., § 14o. Rozhodnutí je možné měnit pouze na základě žádosti hlavního příjemce a v jeho prospěch. Při změně rozhodnutí o poskytnutí dotace zůstává původní rozhodnutí nadále v platnosti a poskytovatel dotace vydá tzv. rozhodnutí o změně rozhodnutí o poskytnutí dotace (nutné uvést přesnou specifikaci původního rozhodnutí), ve kterém stanoví, jaké náležitosti původního rozhodnutí se mění, popř. nahrazují. Veškerá rozhodnutí o změně je nutné číslovat.

V případech, kdy zákon č. 218/2000 Sb. umožňuje změnu v osobě hlavního příjemce, je dále nutné, aby se poskytovatel dotace přesvědčil, že nově vzniklý subjekt vstoupil do práv a závazků původního subjektu, které se týkaly poskytnuté dotace.

²⁴Toto ustanovení se nevztahuje na řízení o odnětí dotace dle § 15 zákona č. 218/2000 Sb.

²⁵IS KP2021+ je část monitorovacího systému MS2021+ určená pro žadatele/příjemce.