

Realizace projektu  
aneb jakých chyb se  
vyvarovat



INTEGROVANÝ  
OPERAČNÍ  
PROGRAM

EVROPSKÁ UNIE  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
ŠANCE PRO VÁS ROZVOJ

MINISTERSTVO  
REGIONÁLNÍ ROZVOJ

---

---

---

---

---

---

---

---

Osnova prezentace

- € Změny v projektech
- € Monitorovací zpráva
- € Žádost o platbu
- € Výběrová řízení, resp. uzavírání  
dodatků k SoD
- € Kontroly
- € Udržitelnost

5. 12. 2011 [www.strukturalni-fondy.cz/lop](http://www.strukturalni-fondy.cz/lop) 2

---

---

---

---

---

---

---

---

Oznamování změn

Oznamování změn  
Nejčastější typy změn  
Doporučení



INTEGROVANÝ  
OPERAČNÍ  
PROGRAM

EVROPSKÁ UNIE  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
ŠANCE PRO VÁS ROZVOJ

MINISTERSTVO  
REGIONÁLNÍ ROZVOJ

---

---

---

---

---

---

---

---

## Oznamování změn I

- ⊖ Změny v projektové žádosti/projektu
  - ⊖ veškeré změny s dopadem na právní akt/ Podmínky
  - ⊖ oznamovat v předstihu/neprodleně
- ⊖ Oznamování změn:
  - ⊖ formulář Oznámení příjemce o změnách v projektu
  - ⊖ přehled oznámených změn uvést v monitorovacích zprávách
  - ⊖ bod 4 Realizace projektu

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/lop

4

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

### Oznámení o změnách v projektu

Příloha č. 14

Název žadatele/příjemce	Registrační číslo žádosti*
Název projektu	Ukázkový kód žádosti*
	Pracovní číslo CRR
Název změn v projektu – výčetný výpis:	
1.	
2.	
3.	
4.	
5.	
6.	
7.	
Odpovědná osoba:	
Oznámení příslušným oddělením:	
1.	
2.	
3.	
4.	
5.	
Datum:	Přijetí změny a podpis
Ukazatel změn na příloze pracovní CRR:	Právní úkon a podpis

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/lop

5

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Oznamování změn II

- ⊖ Předložení formuláře Oznámení o změnách na příslušnou pobočku CRR
- ⊖ Posouzení změny (úplnost, správnost, včas předložené...)
- ⊖ Vyžádání doplňujících informací
- ⊖ Nepodstatné změny
  - ⊖ Schvaluje/neschvaluje pobočka CRR
- ⊖ Podstatné změny
  - ⊖ Schvaluje ŘO, resp. vydává změnové Rozhodnutí o poskytnutí dotace

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/lop

6

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Nejčastější typy změn

- ⊖ Změna statutárního zástupce
- ⊖ Prodloužení termínu realizace projektu
  - ⊖ s vlivem na financování v letech
  - ⊖ bez vlivu na financování v letech  
(dle nové metodiky není nutné oznamovat dřívější ukončení realizace projektu, ale do 20 pd od ukončení realizace podat ZMZ a ZŽoP)
- ⊖ Změna čísla účtu
- ⊖ Přesun aktivit, financí mezi etapami
- ⊖ Změna kontaktních osob apod.

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

7

---

---

---

---

---

---

---

---

## Změna plochy

- ⊖ případné změny plochy správního území obce nemají vliv na naplnění cílů projektu a nejsou porušením Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace
- ⊖ příjemci jsou povinni uvádět dosaženou hodnotu stejnou jako cílovou hodnotu

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

8

---

---

---

---

---

---

---

---

## Doporučení

- ⊖ změny uvádět konkrétně, věcně
- ⊖ do popisu změny uvádět původní a novou hodnotu, odkaz na bod benefitové žádosti
- ⊖ logické zdůvodnění změny
- ⊖ odstoupení od projektu, předčasné ukončení realizace projektu – Oznámení o změnách
- ⊖ veškeré změny je nutné oznamovat i v období udržitelnosti projektu
- ⊖ **Změny v předstihu konzultovat s pobočkou CRR**

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

9

---

---

---

---

---

---

---

---

# Monitorovací zpráva

## Vyplňování MZ




EVROPSKÁ UNIE  
 EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
 ŠANCE PRO VÁS ROZVOJ



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Tipy na vyplňování MZ

- ⊕ Popis realizace
  - ⊕ Realizované aktivity za sledované období
  - ⊕ Změny
  - ⊕ Informace o provedených kontrolách včetně výsledku kontroly (NKÚ, PAS...)
- ⊕ Aktualizace údajů
  - ⊕ Data VŘ – dle skutečnosti
  - ⊕ Indikátory – plnění sledujeme při konci realizace (předání díla od projektanta pořizovateli)
- ⊕ Dokládat splnění aktivit projektu – výstupy projektu

5. 12. 2011
www.strukturalni-fondy.cz/iop
11

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Tipy na vyplňování MZ

- ⊕ Doložení publicity – doložit k MZ kopie titulních listů, kde je publicita dodržena, popř. příloha CD- kde jsou dokumenty s požadovanou publicitou
- ⊕ Čestné prohlášení – vytisknout a přiložit k MZ
- ⊕ MZ i HoP se vyplňují v IS Benefit – v případě technických problémů kontaktovat pobočku CRR
- ⊕ Tištěná verze s podpisem statutárního zástupce na pobočku CRR

5. 12. 2011
www.strukturalni-fondy.cz/iop
12

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Překrytí termínů předložení HoP a MZ

- € HoP se nepředkládá, pokud se v období +/- jeden kalendářní měsíc od ukončení etapy/projektu nachází povinnost předložit HoP
  - Např. ukončení etapy 30.6.2010
  - Povinnost předložit HoP za období prosinec–květen: tj. nejp.5.6.2010

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

13

---

---

---

---

---

---

---

---

## Žádost o platbu

- Podmínky
- Účetní doklady
- Oddělená účetní evidence
- Dokladování výdajů



EVROPSKÁ UNIE  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
ŠANCE PRO VÁS ROZVOJ



---

---

---

---

---

---

---

---

## Žádost o platbu

- € Dotace bude příjemci proplacena po ukončení realizace projektu/etapy **na základě předložené Žádosti o platbu (ŽoP)** a dalších souvisejících dokumentů a po kontrole CRR.
- € nutné doložit doklad, že příslušný **pořizovatel** převzal návrh územního plánu nebo úpravu územního plánu včetně případného vyhodnocení vlivů
- € ŽoP příjemce předkládá:
  - € nejpozději **do dvaceti pracovních dnů od ukončení realizace projektu/etapy**. (Případně do dvaceti pracovních dnů od vydání Rozhodnutí.)
  - € v elektronické a tištěné verzi. (Elektronickou verzi vyplňuje v IS Benefit7).

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

15

---

---

---

---

---

---

---

---

## Účetní doklady

- € Každý účetní doklad musí
  - € obsahovat informaci, že se jedná o **projekt IOP**
- € Příjemce je povinen vést **oddělenou účetní evidenci** o projektu (v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví), **během období realizace i v období udržitelnosti projektu**

16

---

---

---

---

---

---

---

---

## Dokladování výdajů

- € účetní/daňové doklady se zřejmou identifikací předmětu plnění pro posouzení způsobilosti
- € pokud nelze přesně posoudit způsobilost, nutno doložit jiné relevantní doklady (např. objednávku, dodací list, předávací protokol)
- € kopie protokolu o předání a převzetí díla
- € doklady o úhradě příslušných výdajů
- € uvedeno v dokumentu Náležitosti dokladování

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

17

---

---

---

---

---

---

---

---

## Účelové znaky

- € celá dotace (SF i SR) vyplacena z rozpočtu MMR
- € příjem dotace se zaúčtuje s účelovými znaky pro dotace ze státního rozpočtu
- € po vyúčtování se označují jednotlivé faktury (popř. krycí listy) příslušným účelovým znakem
  - € 17871 - EU investice
  - € 17870 - SR investice
  - € 17003 - EU neinvestice
  - € 17002 - SR neinvestice

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

18

---

---

---

---

---

---

---

---

## Nejčastější chyby

- ⊖ výdaje bez přímé vazby na projekt
- ⊖ špatně vyplněná Zjednodušená ŽoP (návod pro vyplnění vyvěšen na [www.strukturalni-fondy.cz](http://www.strukturalni-fondy.cz))
- ⊖ špatně vyplněná soupiska faktur
- ⊖ nedoložení všech potřebných dokladů
- ⊖ nedoložení dokladů o úhradě
- ⊖ analytika neodpovídá soupisce faktur

5. 12. 2011

[www.strukturalni-fondy.cz/iop](http://www.strukturalni-fondy.cz/iop)

19

---

---

---

---

---

---

---

---

## Jak se chyb vyvarovat

- ⊖ konzultace s pobočkou již při realizaci etapy
- ⊖ dokladování dle dokumentu Náležitosti dokladování
- ⊖ pečlivost při vyplňování
- ⊖ postupovat dle PPŽP včetně příloh
  - ⊖ příloha č. 12 – postup pro vyplňování HoP/MZ
  - ⊖ příloha č. 16 – postup pro vyplňování ZŽoP

5. 12. 2011

[www.strukturalni-fondy.cz/iop](http://www.strukturalni-fondy.cz/iop)

20

---

---

---

---

---

---

---

---

## Veřejné zakázky

Dotatky ke SoD



EVROPSKÁ UNIE  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
ŠANCE PRO VÁS ROZVOJ



---

---

---

---

---

---

---

---

## Dodatky ke SoD

- € VŘ ukončené již při podání žádosti
- € Vyúčtování musí odpovídat SoD, v případě změny → Dodatek ke SoD
- € V průběhu realizace - uzavírání dodatků ke Smlouvě o dílo
  - € V souvislosti s prodloužením termínu ukončení realizace (posouzení vlivu na výběr dodavatele)
  - € Změna sazby DPH (bez navýšení celkových způsobilých výdajů projektu)

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

22

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Kontroly

Typy kontrol projektu  
Práva a povinnosti příjemce



EVROPSKÁ UNIE  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
ŠANCE PRO VÁS ROZVOJ



5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

24

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Kontroly projektu

Kontrolu může provádět pracovník, který se prokáže pověřením (popř. služebním průkazem v případě monitorovací návštěvy) k provedení kontroly projektu.

- € **Příjemce je povinen v době realizace projektu a následně po dobu deseti let od ukončení realizace projektu, minimálně však do roku 2021, pokud uvedená lhůta skončí dříve, za účelem ověřování plnění povinností vyplývajících z Rozhodnutí a Podmínek poskytovat požadované informace a dokumentaci zaměstnancům nebo zmocněncům pověřených orgánů.**

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

24

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



## Vnější nezávislá kontrola

- € Nejvyšší kontrolní úřad
- € MF – Národní fond – Platební a certifikační orgán (PCO)
- € Ministerstvo financí ČR – Auditní orgán
- € Evropská komise
- € Evropský účetní dvůr (EUD)
- € Evropský úřad pro potírání podvodného jednání (OLAF)
- € MMR – Řídící orgán IOP
- € MMR – CRR ČR
- € MMR – Pověřený auditní subjekt (PAS)
- € Úřad pro ochranu hospodářské soutěže (ÚOHS)
- € Finanční úřad (FÚ)

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

25

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Základní druhy kontrol

**Ex-ante kontroly** – cílem je získat informace o přípravě žadatele na realizaci projektu. Tyto kontroly probíhají do schválení Rozhodnutí.

**Interim kontroly** – bez žádosti o platbu,  
– se žádostí o platbu.

Provádí se v průběhu realizace projektu do okamžiku finančního ukončení projektu.

**Ex-post kontroly** – Provádějí se v období pěti let od ukončení realizace projektu. Cílem je ověřit plnění podmínek stanovených v Rozhodnutí a Podmínkách

Uvedené kontroly mohou probíhat jako **plánované** nebo **neplánované**.

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

26

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Kontroly projektu

€ **Z hlediska charakteru a zaměření kontroly se rozlišují:**

- € **administrativní kontrola** spočívající v kontrole dokladů předložených žadatelem nebo příjemcem při příjmu projektu, při kontrole zadávacího řízení, při předložení Oznámení o změně v projektu a při příjmu Žádosti o platbu.
- € **fyzická kontrola** spočívající v kontrole na místě u žadatele nebo příjemce porovnává skutečný stav se stavem deklarovaným. Kontrola na místě obsahuje rovněž kontrolu dokladů.
- € **monitorovací návštěva** spočívá v návštěvách na místě realizace projektu, nemusí být oznámena předem a kontrolní pracovník nemusí mít vystavené pověření ke kontrole. Výstupem je zápis popisující průběh a závěry monitorovací návštěvy

27

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Interim analýza rizik a kontrola

- € Interim analýza rizik a interim kontrola se provádějí v průběhu realizace (např. po ukončení etapy projektu) a bezprostředně po ukončení realizace projektu.
- € Jejich cílem je ověření plnění SV/Rozhodnutí a Podmínek, zjištění, že finanční prostředky jsou použity k záměru specifikovanému projektem, a že v průběhu realizace nejsou porušována pravidla pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu a strukturálních fondů.

28

---

---

---

---

---

---

---

---

## Ex-post analýza rizik a kontrola

- € Provádí se v průběhu období pěti let od ukončení realizace projektu (doba udržitelnosti projektu).
- € Cílem je porovnání obsahu konkrétního Rozhodnutí s výsledky realizace projektu; a ověřit, zda příjemce dodržuje ustanovení Podmínek.

29

---

---

---

---

---

---

---

---

## Práva a povinnosti příjemce při kontrole

- € PPŽP, str. 44
- € **Práva příjemce**
- € Informace o kontrole min. 2 pd předem
- € Zápis z kontroly - příjemce stvrzuje podpisem
- € Případné námitky k zápisu z kontroly lze uplatnit do 5 pd od seznámení se se zápisem
- € **Povinnosti příjemce**
- € Vytvoření podmínek pro provedení kontroly
- € Poskytnutí dokumentace k projektu, příp. informace k předmětu kontroly
- € Přijmout opatření k nápravě nedostatků zjištěných kontrolou

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/lop

30

---

---

---

---

---

---

---

---

## Práva příjemce jako kontrolovaného subjektu

- ☒ požadovat předložení písemného oprávnění ke kontrole
- ☒ být informován o termínu min. 2 pracovní dny předem (netýká se neohlášené kontroly),
- ☒ být informován o předmětu kontroly a o požadavku na předloženou dokumentaci,
- ☒ vyžádat si náhradní termín pro kontrolu na místě,
- ☒ být ze strany kontrolních pracovníků seznámen s obsahem protokolu/zápisu z kontroly + požadovat předání zprávy o kontrole,
- ☒ doložit své námitky k protokolu/zápisu do 5 pracovních dní od seznámení se s protokolem/zápisem,
- ☒ požadovat od kontrolorů potvrzení o případném převzetí dokladů,
- ☒ nejsou povinni poskytnout součinnost v případech, kdy by poskytnutí způsobilo trestní stíhání sobě nebo osobám blízkým nebo kdy by jejím splněním porušily zákonem výslovně uloženou povinnost mlčenlivosti.

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

31

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Povinnosti příjemce

- ☒ na základě Rozhodnutí a Podmínek umožnit projekt i po realizaci zkontrolovat.
- ☒ Vytvořit podmínky pro provedení kontroly, osobně se jí zúčastnit a zdržet se jednání a činnosti, které by mohly ohrozit její řádný průběh,
- ☒ neprodleně sdělit kontrolujícímu subjektu výhrady k termínu kontroly a navrhnout mu náhradní termín (max. do 7 kalendářních dnů ),
- ☒ seznámit členy kontrolní skupiny s bezpečnostními předpisy,
- ☒ předložit na vyžádání dokumenty vztahující se k projektu a o proběhlých kontrolách,
- ☒ umožnit kontrolní skupině vstup a přístup k účetním písemnostem, záznamům a informacím na nosičích dat v rozsahu nezbytně nutném pro dosažení cíle kontroly,

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

32

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Povinnosti příjemce 2

- ☒ předložit kontrolní skupině ve stanovených lhůtách vyžádané doklady a poskytnout informace k předmětu kontroly,
- ☒ uchovávat Rozhodnutí včetně Podmínek a veškeré účetní doklady týkající se poskytnuté pomoci v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, spolu s veškerou projektovou dokumentací minimálně do roku 2021,
- ☒ v nezbytném rozsahu, odpovídajícím povaze její činnosti a technickému vybavení, poskytnout materiální a technické zabezpečení pro výkon kontroly,
- ☒ přijmout opatření k nápravě nedostatků zjištěných kontrolou a ve stanovené lhůtě o přijatých nápravných opatřeních písemně informovat kontrolujícího.

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

33

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Řízení o námitkách kontrolovaného subjektu

- ☒ Do pěti pracovních dnů od seznámení se s protokolem/zápisem nebo od jeho doručení může KS uplatnit své písemné a zdůvodněné námitky.
- ☒ Oprávněný pracovník námitky prošetří a do třiceti kalendářních dnů kontrolovanému subjektu odpoví.
- ☒ Částečné nebo úplné zamítnutí námitek je odůvodněno.
- ☒ Námitky, kterým kontrolní orgán nevyhověl nebo vyhověl pouze částečně, nemůže KS opakovaně uplatnit. Proti rozhodnutí o námitkách není opravný prostředek přípustný.
- ☒ Pokud kontrolní orgán námitkám KS plně nebo částečně vyhoví, bude stanovisko přiloženo k protokolu/zápisu z kontroly.
- ☒ Kontrola je ukončena uplynutím lhůty pro podání námitek, vzdáním se práva podat námitky, odmítnutím seznámení se s protokolem/zápisem nebo dnem doručení rozhodnutí o námitkách KS.

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

34

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Audity

U příjemce může provést audit:

- ☒ Ministerstvo financí ČR (Auditní orgán)
- ☒ MMR ČR – PAS.

Výkon auditu se řídí § 13a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole:

- ☒ zahájen na základě předloženého pověření k vykonání auditu,
- ☒ je sepsán návrh auditní zprávy,
- ☒ příjemce zaujme písemné stanovisko (lhůta je min. 5 kalendářních dní), které se stává součástí zprávy z auditu
- ☒ Příjemce je povinen o přijatých nápravných opatřeních a jejich plnění informovat poskytovatele dotace a auditora

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

35

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Fyzická kontrola na místě

Fyzickou kontrolu na místě mohou vykonávat pracovníci CRR a RO IOP.

- ☒ Fyzická kontrola na místě vykonávaná pracovníky CRR se neřídí zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.
- ☒ Fyzická kontrola na místě vykonávaná pracovníky RO IOP se řídí zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole – v režimu veřejnosprávní kontroly na místě.

5. 12. 2011

www.strukturalni-fondy.cz/iop

36

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

€ všechny informace jsou v Příručce pro žadatele a příjemce na [www.strukturalni-fondy.cz/iop/5-3](http://www.strukturalni-fondy.cz/iop/5-3)

€ příjemce může i v době udržitelnosti konzultovat s CCR, pokud bude mít dotazy nebo problémy

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Udržitelnost

Nabytí účinnosti/zrušení ÚP  
Monitorování projektu

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Udržitelnost

- € Podmínky, část III, bod 9
- € vydání územního plánu zastupitelstvem obce a nabytí jeho účinnosti nejpozději do pěti let od ukončení realizace projektu
- € pokud dojde ke zrušení územního plánu nebo jeho částí z rozhodnutí Nejvyššího správního soudu nebo krajského úřadu, je příjemce povinen dát zrušený územní plán/jeho část do souladu s požadavky soudního rozhodnutí, resp. rozhodnutí v přezkumném řízení
  - € opětovně nabytí účinnosti územního plánu nejpozději do pěti let od ukončení realizace projektu
- € Změna ÚP v době udržitelnosti není v rozporu s Podmínkami
- € nový ÚP NE!

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

## Udržitelnost

- ☉ Hlášení o udržitelnosti projektu
  - ☉ Aktuální verze na [www.crr.cz](http://www.crr.cz)
  - ☉ Příjemce je vyzván 10 měsíců od ukončení realizace projektu k vyplnění hlášení v termínu 20 pd
  - ☉ Poslední výzva k vyplnění 4 roky a 10 měsíců od ukončení realizace projektu
  - ☉ Informace o nabytí účinnosti ÚP
  - ☉ Příjemce může i v době udržitelnosti konzultovat s CCR, pokud bude mít dotazy nebo problémy

5. 12. 2011

[www.strukturalni-fondy.cz/iop](http://www.strukturalni-fondy.cz/iop)

40

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

Děkujeme za  
pozornost

INTEGROVANÝ  
OPERAČNÍ  
PROGRAM



EVROPSKÁ UNIE  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
ŠANCE PRO VÁS ROZVOJ



---

---

---

---

---

---

---

---

---

---