specifická PRAVIDLA PRO ŽADATELE a příjemce

SPECIFICKÝ CÍL 5.1:

Zajištění kvalitního řízení a implementace programu

PRŮBĚŽNÁ výzva č. 8

tECHNICKÁ POMOC

datum vyhlášení: 30. 9. 2015

Datum zahájení příjmu žádostí: 30. 9. 2015

VYDÁNÍ 1.0

PLATNOST OD 30. 9. 2015

Ministerstvo pro místní rozvoj ČR

Odbor řízení operačních programů

Staroměstské náměstí 6, 110 15 Praha 1

Obsah

[Obsah 3](#_Toc431387179)

[Přehled změn 4](#_Toc431387180)

[1. Úvod 5](#_Toc431387181)

[2. Údaje o výzvě 7](#_Toc431387182)

[2.1. Vyhlášení výzvy a podání žádosti o podporu 7](#_Toc431387183)

[2.2. Oprávnění žadatelé 7](#_Toc431387184)

[2.3. Podporované aktivity 8](#_Toc431387185)

[2.4. Povinné přílohy k žádosti o podporu 9](#_Toc431387186)

[2.5. Struktura financování 9](#_Toc431387187)

[2.6. Způsobilé výdaje 11](#_Toc431387188)

[2.7. Indikátory 17](#_Toc431387189)

[2.8. Změny v projektu 19](#_Toc431387190)

[2.9. Místo realizace projektů 19](#_Toc431387191)

[2.10. Projekty generující příjmy 19](#_Toc431387192)

[2.11. Přenesená daňová povinnost 19](#_Toc431387193)

[2.12. Veřejná podpora 19](#_Toc431387194)

[3. Kontaktní místo pro poskytování informací 20](#_Toc431387195)

[4. Hodnocení a výběr projektů 21](#_Toc431387196)

[4.1. Hodnocení projektu 21](#_Toc431387197)

[Kontrola přijatelnosti a formálních náležitostí projektu 21](#_Toc431387198)

[Věcné hodnocení projektu 21](#_Toc431387199)

[Ex-ante analýza rizik a ex-ante kontrola projektu 21](#_Toc431387200)

[4.2. Výběr projektů 22](#_Toc431387205)

[Výběr projektů a vydání právního aktu 22](#_Toc431387206)

[5. Publicita 23](#_Toc431387207)

[5.1. Volitelné informační a propagační nástroje 23](#_Toc431387209)

[5.2. Sankce 23](#_Toc431387210)

[6. Monitorování projektů 24](#_Toc431387211)

[7. Udržitelnost projektu 25](#_Toc431387212)

[8. Kontroly 26](#_Toc431387213)

[9. Seznam zkratek 27](#_Toc431387214)

[10. Seznam příloh 28](#_Toc431387215)

Přehled změn

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Revize č. | Kapitola | Předmět revize | Zdůvodnění revize | Za správnost | Datum platnosti revize |
|  |  |  |  |  |  |

# Úvod

Pravidla pro žadatele a příjemce (dále jen „Pravidla“) jsou základním informačním materiálem pro žadatele a příjemce při přípravě a realizaci projektů v rámci specifického cíle 5 – Technická pomoc. Pravidla mají dvě části, Obecná a Specifická pravidla. **Oboje jsou pro žadatele a příjemce závazná od data jejich platnosti.**

|  |
| --- |
| **UPOZORNĚNÍ**Není-li v těchto Pravidlech stanoveno jinak, postupují žadatelé a příjemci v souladu s Obecnými pravidly. |

Pravidla mohou být v průběhu realizace IROP aktualizována. O aktualizaci Pravidel budou žadatelé a příjemci informováni na internetových stránkách <http://www.dotaceEu.cz/irop>.

Obecná pravidla vydal Řídicí orgán IROP (dále jen „ŘO IROP“) a jsou platná pro všechny výzvy, specifické cíle a typy příjemců. Obecná pravidla jsou zveřejněna na webových stránkách <http://www.dotaceEu.cz/irop>.

Obecná pravidla obsahují tyto kapitoly:

* Vyhlášení výzvy a předkládání žádosti o podporu
* Hodnocení a výběr projektů
* Realizace projektu
* Investiční plánování a zadávání zakázek
* Dodatečné stavební práce
* Příjmy
* Veřejná podpora
* Účetnictví
* Způsobilé výdaje
* Přenesená daňová povinnost
* Archivace
* Publicita
* Monitorování projektů
* Indikátory
* Změny v projektu
* Nesrovnalosti, porušení rozpočtové kázně
* Financování
* Odstoupení, ukončení realizace projektu
* Udržitelnost
* Námitky a stížnosti
* Kontroly a audity
* Vazba na integrované nástroje
* Použité pojmy a zkratky
* Právní a metodický rámec

Specifická pravidla konkretizují informace o pravidlech výzvy a jsou vždy vydána nejpozději s vyhlášením výzvy.

# Údaje o výzvě

## Vyhlášení výzvy a podání žádosti o podporu

Výzvu k předkládání projektů vyhlašuje MMR ČR – ŘO IROP.

Vyhlášení, aktualizace a ukončení, výzvy se zveřejňuje na webových stránkách <http://www.dotaceEu.cz/irop> v sekci Výzvy v IROP.

Žádosti o podporu lze podávat od **30. 9. 2015, 16:00** hod. do **31. 3. 2023**, do 14.00 hod.

Žádost se podává elektronicky prostřednictvím MS2014+. K žádosti o podporu je potřeba mít zřízený **elektronický podpis**.

**Příjem žádostí o podporu probíhá elektronicky v MS2014+.**

* ŘO IROP – přijímá žádosti o podporu Centra pro regionální rozvoj České republiky (dále jen „CRR“),
* CRR – přijímá žádosti o podporu MMR (ŘO IROP).

Hodnocení žádostí o podporu probíhá průběžně. Žádosti ŘO IROP hodnotí CRR, žádosti CRR hodnotí ŘO IROP v pořadí, ve kterém byly podány v MS2014+.

Postup pro podání žádosti o podporu a příloh v MS2014+ je uveden v příloze č. 1 těchto pravidel. Postup pro podání žádosti o podporu na úrovni jednotlivých rolí pracovníků ŘO IROP a CRR v MS2014+ je popsán v kapitole B 15.2.1 Operačního manuálu IROP (dále jen „OM IROP“).

## Oprávnění žadatelé

* MMR ČR – ŘO IROP
* CRR

**Datum zahájení realizace projektu**

Datem zahájení realizace projektu se rozumí datum prvního právního úkonu týkajícího se aktivit projektu, na které jsou vynaloženy způsobilé výdaje, nejdříve 1. 1. 2014.

ŘO IROP doporučuje projekt rozdělit na etapy. Jedna etapa projektu nesmí být kratší než **3 měsíce**.

**Datum ukončení realizace projektu**

Datem ukončení realizace projektu se rozumí datum, do kterého budou prokazatelně uzavřeny všechny aktivity projektu.

Realizace projektu musí být ukončenanejpozději **30. 11. 2023.**

## Podporované aktivity

**a) Řízení, implementace a monitorování programu**

* Technické a provozní zajištění funkcí ŘO IROP a CRR,
* tvorba a aktualizace jednotných metodických dokumentů, manuálu, pokynů a doporučení,
* zajištění výběru, hodnocení, administrace, monitorování projektů,
* archivace dokumentů,
* činnost Monitorovacího výboru IROP, pracovních skupin a pracovních týmů, ŘO IROP a CRR, účast odborníků a jiných subjektů na těchto jednáních,
* zpracování odborných externích posudků a analýz pro posouzení správnosti nastavení a funkčnosti procesních systémů implementace,
* dokončení implementace programového období 2007 – 2013,
* ex-post evaluace programu,
* příprava programových dokumentů pro programové období 2021+, ex-ante hodnocení,
* vypracování evaluací podle čl. 54-57 obecného nařízení, realizace Evaluačního plánu IROP, podpůrných studií a analýz,
* výkon auditu, zajištění vnitřního kontrolního systému, kontroly na místě, kontrola zadávaní veřejných zakázek.

**b) Podpora administrativních kapacit**

* Osobní výdaje zaměstnanců, podílejících se na přípravě a realizaci programu,
* vzdělávání pracovníků implementační struktury, školení, semináře, workshopy, zahraniční výměny zkušeností,
* činnost externích odborníků.

**c) Podpora žadatelům a příjemcům**

* Semináře a školení pro žadatele a příjemce,
* konzultační služby a poradenství při přípravě projektů,
* výměna zkušeností, best practices, networking,
* opatření ke snižování administrativní zátěže žadatelů, příjemců a subjektů implementační struktury,
* poradenství žadatelům vedoucí ke zvyšování absorpční kapacity programu,
* vypracování výzkumných studií a šetření zaměřených na další rozvoj programu,
* ukončování programového období 2007-2013 a 2014-2020 příprava nového programového období 2021+.

**d) Publicita a propagace**

* Propagace programu na veřejnosti prostřednictvím seminářů, informačních a propagačních akcí, komunikace přes média,
* vývoj, správa, rozvoj a technické zajištění informačních a komunikačních nástrojů,
* zajištění publicity programu prostřednictvím propagačních materiálů.

## Povinné přílohy k žádosti o podporu

Jednotlivé povinné přílohy žadatel nahrává na příslušné Záložky žádosti o podporu v MS2014+. Více informací je uvedeno v příloze č. 1 těchto Pravidel.

***Záložka Identifikace projektu***

1. **Plná moc**

Dokládá se v případě přenesení pravomocí na jinou osobou (např. při podpisu žádosti). Plná moc se ukládá v elektronické podobě v systému  MS2014+ v modulu Žadatel v konkrétním projektu do záložky Identifikace projektu – Plná moc. Vzor Plné moci je přílohou č. 12 Obecných pravidel.

***Záložka Veřejné zakázky***

1. **Dokumentace k zadávacím a výběrovým řízením**

Žadatel dokládá dokumentaci k zahájeným a ukončeným zadávacím a výběrovým řízením. Postup a povinné přílohy jsou uvedeny v kap. 5 Obecných pravidel.

***Záložka Přiložené dokumenty***

1. **Podklady pro hodnocení**

Podklady pro hodnocení musí být zpracovány podle osnovy uvedené v příloze č. 4 těchto Pravidel. Slouží k posouzení realizovatelnosti projektu a doplňují informace k žádosti o podporu uvedené v elektronickém formuláři v MS2014+.

1. **Seznam objednávek – přímých nákupů**

Žadatel do formuláře (viz příloha č. 11 Obecných pravidel) vypíše všechny uskutečněné objednávky – přímé nákupy ve výši od 100 tis. do 400 tis. Kč bez DPH vztahující se k projektu, které provedl před podáním žádosti o podporu.

1. **Rozpočet projektu**

Žadatel předkládá rozpočet aktivit projektu s rozdělením aktivit na jednotlivé rozpočtové položky. Rozpočet ukládá v systému MS2014+ v modulu Žadatel do záložky Identifikace projektu – Přiložené dokumenty. Vzor Rozpočtu je přílohou č. 5 těchto Pravidel.

## Struktura financování

Podpora bude poskytována formou dotace pro CRR a převodem finančních prostředků pro ŘO IROP.

**Podíl financování z celkových způsobilých výdajů:**

* **EFRR 85 %**
* **státní rozpočet 15 %**

**Celková alokace výzvy:**

* **4 493 009 109,- Kč**

z toho činí podíl:

* EFRR 3 819 057 743,- Kč
* státní rozpočet 673 951 366,- Kč

V Programovém dokumentu IROP pro období 2014–2020 (kap. 2.5 Popis prioritních os pro technickou pomoc – Prioritní osa 5) jsou pro specifický cíl 5.1 vyčleněny čtyři kategorie podporovaných aktivit. Výdaje nad maximální výši alokace pro danou aktivitu jsou nezpůsobilé.

**Rozdělení alokace podle podporovaných aktivit uvedených v Programovém dokumentu IROP pro období 2014–2020**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Podporovaná aktivita** | **podíl alokace v %** | **podíl celkové alokace v Kč** **(SF + SR)** |
| a | Řízení, implementace a monitorování programu  | max. | 11,00 % | 494 232 002,00 |
| b | Podpora administrativních kapacit  | max. | 85,00 % | 3 819 057 743,00 |
| c | Podpora žadatelům a příjemcům  | min. | 1,00 % | 44 930 091,00 |
| d | Publicita a propagace  | max. | 3,00 % | 134 790 273,00 |
|  | **Celkem alokace** |  | **100,00 %** | **4 493 009 109,00** |

Podporované aktivity jsou rozděleny na dílčí aktivity, které mají přiřazenou alokaci pro ŘO IROP a CRR**.**

|  |
| --- |
| **Rozdělení aktivit mezi ŘO IROP a CRR** |
| **Aktivita** | **% podíl** **(ŘO IROP)** | **částka podílu alokace v Kč**  | **% podíl (CRR)** | **částka podílu alokace v Kč**  | **Podpo-rovaná aktivita z PD IROP** |
| a) řízení a kontrola programu | 60,00% | 242 622 491,88 | 40,00% | 161 748 327,92 | Kat. a |
| b) posílení absorpční kapacity | 50,00% | 11 232 522,77 | 50,00% | 11 232 522,77 | Kat. c |
| c) osobní náklady | 19,40% | 719 106 107,87 | 80,60% | 2 987 626 406,91 | Kat. b |
| d) publicita | 60,00% | 80 874 163,96 | 40,00% | 53 916 109,31 | Kat. d |
| e) vzdělávání | 20,00% | 22 465 045,54 | 80,00% | 89 860 182,18 | Kat. b |
| f) evaluace, studie | 75,00% | 67 395 136,63 | 25,00% | 22 465 045,54 | Kat. a |
| g) ukončování + příprava | 80,00% | 17 972 036,44 | 20,00% | 4 493 009,11 | Kat. c |
| h) režijní náklady (zařazeno pod aktivitu a) | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | zařazeno pod aktivitu a |
| **Celková částka alokace** **na TP IROP** | - | 1 161 667 505,09 | - | 3 331 341 603,74 | - |

Podrobná tabulka Rozdělení aktivit mezi ŘO IROP a CRR je přílohou č. 15.1 Operačního manuálu IROP.

ŘO IROP/CRR průběžně sleduje stav čerpání prostředků podle podporovaných aktivit.

V případě, že v žádosti o podporu v průběhu hodnocení přijatelnosti bude zjištěno překročení stanovených limitů podporovaných aktivit, bude žádost o podporu z dalšího hodnocení vyřazena.

## Způsobilé výdaje

Základní hlediska způsobilosti výdajů jsou uvedena v kapitole 10.1 Obecných pravidel.

Příjemce je povinen doložit způsobilé výdaje účetním dokladem, popřípadě další podpůrnou dokumentací. Výdaje, byť z věcného hlediska způsobilé, které nejsou řádně doložené, jsou vždy považovány za výdaje nezpůsobilé.

**Způsobilé výdaje** musí:

* být vynaloženy v souladu s cíli programu a specifického cíle 5.1,
* souviset s realizací projektu,
* být řádně doloženy průkaznými doklady,
* nesmí přesáhnout výši výdajů uvedenou v smlouvě uzavřené s dodavatelem,
* nesmí přesáhnout maximální výši alokace pro danou aktivitu,
* musí vzniknout a být uhrazeny nejdříve 1. 1. 2014 a nejpozději 31. 12. 2023,
* být v souladu s Metodickým pokynem k rozvoji lidských zdrojů v programovém období 2014 až 2020 a v programovém období let 2007 – 2013 (dále „MP RLZ“), který je ke stažení na adrese <http://www.strukturalni-fondy.cz/cs/Fondy-EU/2014-2020/Metodicke-pokyny>.

**Způsobilými výdaji** jsou**:**

Osobní náklady

* Hrubá mzda,
* odměna z DPČ, DPP odpovídající počtu hodin odpracovaných na projektu,
* odměny a prémie,
* náhrady za čerpanou dovolenou,
* náhrady za nemoc, hrazené zaměstnavatelem,
* odvody, sociální a zdravotní pojištění placené zaměstnavatelem za zaměstnance,
* příspěvky do FKSP.

Pořízení služeb

* Odborné a znalecké posudky,
* administrace zadávacích a výběrových řízení (zpracování předmětu zakázky, poradenství),
* zajištění konferenčních prostor a vybavení,
* tlumočnické a překladatelské služby,
* cateringové služby,
* vzdělávání včetně ubytování a dopravy,
* spotřeba energie,
* pronájem prostor,
* služby spojené s pronájmem prostor.

Cestovné

* Služební cesty nutné k realizaci projektu, ubytování a vedlejší výdaje vztahující se k aktivitě projektu,
* náhrady do výše stanovené v zákoně č. 262/2006 Sb., zákoník práce a souvisejících předpisech.

Pořízení majetku

* Pořízení drobného hmotného majetku,
* pořízení drobného nehmotného majetku,
* pořízení dlouhodobého hmotného majetku,
* pořízení dlouhodobého nehmotného majetku,
* pořízení materiálu.

Publicita

* Výdaje na povinné a volitelné informační a propagační nástroje podle kap. 13. Obecných pravidel a kap. 5 těchto Pravidel.

DPH

* V případě neplátců DPH, je DPH způsobilým výdajem, jen je-li způsobilým výdajem plnění, ke kterému se vztahuje.

**Příjemce je oprávněn využívat externích dodavatelů služeb výhradně pro následující služby:**

1. expertní hodnocení projektů,
2. překlady a tlumočení,
3. tvorba evaluačních studií a analýz,
4. vzdělávání zaměstnanců a jeho organizační zajištění,
5. zajištění expertů pro posílení a zefektivnění auditní, kontrolní a monitorovací činnosti u projektů,
6. realizace seminářů pro žadatele a příjemce,
7. propagace operačního programu,
8. specializované právní, ekonomické a jiné nezbytné odborné expertízy a služby
9. správa a vývoj webového portálu, úložiště dokumentů, služby související se zajištěním monitorovacího systému.

**ŘO IROP stanovil některé limity způsobilých výdajů, které lze vynaložit na jednu aktivitu projektu.**

Minimální ani maximální výše celkových způsobilých výdajů na projekt nejsou stanovené. Pokud se významně změní tržní ceny, DPH, limity se budou aktualizovat. Dodržení limitů bude ověřeno v průběhu hodnocení žádosti o podporu a také při ukončení realizace projektu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Limity způsobilých výdajů** | **Maximální částka v Kč s DPH** |
| Zajištění konferenčních prostor a vybavení (1 celodenní akce – min. 8 hodin, méně než 8 hodin 75% z limitu). | 150 000,00 |
| Hodinová sazba za tlumočení a pořízení záznamu. | 1 200,00 |
| Překlady - 1 normostrana. | 500,00 |
| Catering - 1 osoba na den (propočet podle počtu přihlášených osob na celodenní seminář tj. min. 8 hodin, méně než 8 hodin 75% z limitu). | 2 500,00 |
| Odměna za hodinu práce na odborném externím posudku vč. odvodů. | 1 500,00 |
| Pořizovací cena automobilu.  | 400 000,00 |
| Pořizovací cena 1 kusu počítače a příslušenství (základní hardwarové a softwarové vybavení).  | 55 000,00 |
| Pořizovací cena 1 kusu notebooku a příslušenství (základní hardwarové a softwarové vybavení).  | 55 000,00 |
| Pořizovací cena kancelářského vybavení pro 1 zaměstnance (židle/křeslo, stůl, skříň).  | 35 000,00 |
| Průměrné roční náklady na vzdělávání na 1 zaměstnance vztahující se k aktivitě projektu bez zahraničních pracovních cest.  | 22 000,00 |
| Ubytování – tuzemská pracovní cesta 1 osoba na den (bez dopravy). | 1 500,00 |

**Dokladování způsobilých výdajů projektu**

|  |  |
| --- | --- |
| **Způsobilý výdaj** | **Dokladování** |
| **Osobní náklady** * **hrubá mzda**
* **odměna z DPČ, DPP odpovídající počtu hodin odpracovaných na projektu,**
* **odměny a prémie,**
* **náhrady za čerpanou dovolenou,**
* **náhrady za nemoc hrazené zaměstnavatelem.**
 | **Při prvním nárokování výdaje a při změně:*** pracovní smlouvy, DPČ, DPP;
* pracovní náplně (pokud nejsou součástí pracovní smlouvy).

**Při každém nárokování výdaje:*** výkaz práce (timesheet příloha č. 9 těchto Pravidel) dokládat v těchto případech:
	+ v pracovní náplni nebo pracovní smlouvě není jednoznačně stanoven pevný úvazek pro projekt nebo
	+ pracovník dostává mzdu ze dvou nebo více operačních programů
	+ u DPČ/DPP potvrzení zaměstnavatele o převzetí, nebo vykonání předmětu dohody, v případě doložení potvrzení není potřeba dokládat výkazy práce;
* odměny musí souviset s aktivitami projektu a musí být odůvodněné (příloha č. 3 těchto Pravidel);
* doklad o výplatě – prokázání vyplacení mzdových výdajů:
	+ výdajový pokladní doklad nebo
	+ výpis z účtu nebo
	+ čestné prohlášení zaměstnavatele o úhradě mzdových výdajů;
* Rekapitulace mzdových výdajů po jednotlivých zaměstnancích (příloha č. 10 těchto Pravidel);
* do Soupisky dokladů (v MS2014+) uvádět souhrnné částky za všechny zaměstnance (platy, sociální pojištění, zdravotní pojištění, FKSP atd.) v monitorovacím období, uvedené v Rekapitulaci mzdových výdajů.
 |
| **Odvody, sociální a zdravotní pojištění** **placené zaměstnavatelem za zaměstnance****Příspěvky do FKSP** | **Při každém nárokování výdaje:*** doklad o úhradě:
* bankovní výpis nebo
* čestné prohlášení o úhradě;
* do Soupisky dokladů uvádět souhrnné částky za všechny zaměstnance v monitorovacím období.
 |
| **Pořízení služeb bezprostředně souvisejících s realizací projektu:*** **odborné a znalecké posudky,**
* **zadávací/výběrová řízení (zpracování předmětu zakázky, poradenství ve věci zadávacích/ výběrových řízení)**
* **zajištění konferenčních prostor a vybavení**
* **tlumočnické a překladatelské služby**
* **cateringové služby**
* **vzdělávání vč. ubytování a dopravy**
* **spotřeba energie**
* **pronájem prostor**
* **služby spojené s pronájmem prostor**
 | * účetní/daňové doklady s identifikací předmětu plnění pro posouzení způsobilosti;
* pokud nelze přesně posoudit způsobilost výdaje účetního nebo daňového dokladu, doložit jiné relevantní doklady, např. objednávku, dodací list, popř. předávací protokol; smlouva o poskytnutí služeb, smlouva o dílo;
* doklady o zaplacení; výdaje za opakované výběrové řízení jsou způsobilé pouze v případě zrušení výběrového řízení podle zákona;
* popis způsobu výběru ceny od dodavatelů (neplatí pro ceny stanovené znaleckým posudkem a při výběru dodavatele na základě výběrového řízení);
* v Podkladech pro hodnocení (příloha č. 4 těchto Pravidel, uvede žadatel výpočet alikvotní částky režijních výdajů pro IROP).
 |
| **Cestovné*** **služební cesty nutné k realizaci projektu**
* **náhrady do výše stanovené v zákoně č. 262/2006 Sb., zákoník práce a souvisejících předpisech, pro rok 2015: vyhláška č. 328/2014 Sb., zahraniční stravné – vyhláška č. 242/2014 Sb.**
 | * Přehled pracovních cest (vyplňuje se v MS2014+);
* cestovní příkazy s uvedením účelu cesty s doklady o zaplacených výdajích na jízdné, ubytování, vedlejší výdaje.
 |
| **Pořízení drobného hmotného majetku****Pořízení drobného nehmotného majetku****Pořízení dlouhodobého hmotného majetku****Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku****Pořízení materiálu** | * účetní/daňové doklady se zřejmou identifikací předmětu plnění pro posouzení způsobilosti;
* pokud nelze posoudit způsobilost výdaje podle identifikace předmětu plnění, doložit objednávku, dodací list, předávací protokol;
* doklad o zaplacení;
* smlouva;
* doložení ceny obvyklé - způsob stanovení ceny od dodavatelů, neplatí pro ceny stanovené znaleckým posudkem a při výběru dodavatele na základě zadávacího nebo výběrového řízení způsob výpočtu alikvotní částky, pokud se uplatňuje poměrná část výdaje pro projekt
 |
| **Publicita/informační a propagační nástroje**  | * účetní/daňové doklady s identifikací předmětu plnění pro posouzení způsobilosti;
* pokud nelze posoudit způsobilost výdaje podle identifikace předmětu plnění, doložit objednávku, dodací list, popř. předávací protokol;
* smlouva o poskytnutí služeb, smlouva o dílo;
* doložení ceny obvyklé - způsob stanovení ceny od dodavatelů, neplatí pro ceny stanovené znaleckým posudkem a při výběru dodavatele na základě výběrového řízení
 |
| **DPH*** **v případě neplátců DPH je DPH způsobilým výdajem, jen je-li způsobilým výdajem plnění, ke kterému se vztahuje.**
 | * + při využití přenesené daňové povinnosti kopie evidence pro daňové účely a kopie výpisu z bankovního účtu jako doklad o úhradě daňové povinnosti OFS.
 |
| **Účetní doklady do 10 000 Kč** | * Výdaje do 10 000 Kč lze uvést v Seznamu účetních dokladů (v MS2014+) a nedokládat k nim faktury, paragony a další účetní doklady,
* Maximální limit pro začlenění do seznamu účetních dokladů je 10 000 Kč včetně DPH za jeden účetní doklad,
* Pro tyto výdaje platí povinnost předložit v případě kontroly originály příslušných účetních dokladů.
 |

**Výpočet alikvotní částky pro projekt**

Pokud plnění není využíváno plně pro projekt, považuje se za způsobilý výdaj poměrná část a příjemce je povinen doložit metodu výpočtu této poměrné části (jakou rozvrhovou základnu zvolil).

ŘO IROP doporučuje realizovat projekty po jednotlivých aktivitách souhrnně za celou organizaci (tzn. projekt na publicitu, vzdělávání, osobní náklady apod.).

**Nezpůsobilé výdaje projektu**

* Výdaje bez přímého vztahu k projektu,
* výdaje nesplňující principy hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti,
* výdaje vzniklé nad rámec právního aktu,
* DPH, pokud existuje zákonný nárok na její odpočet ve smyslu zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty; pokud u organizace existuje dvojí režim, musí příjemce rozhodnout, které aktivity podléhají režimu daně z přidané hodnoty s nárokem na odpočet a u kterých aktivit daň z přidané hodnoty uplatňovaná není,
* splátky půjček a úvěrů, úroky z úvěrů, sankce a penále,
* výdaje na bankovní záruky, pojištění, bankovní poplatky, kursové ztráty, celní a správní poplatky,
* výdaje CRR na aktivity, které nebyly součástí schválených plánů (evaluačních, komunikačních, administrativní kapacity aj.), a které předem písemně neschválil ŘO IROP,
* náhrada za proplacenou nečerpanou dovolenou,
* odstupné, dary, příspěvky na penzijní připojištění, poukázky na kulturní a sportovní aktivity,
* osobní výdaje **nově přijatých** pracovníků, pokud **nebyl** při jejichpřijímání **dodržen** postup podle zákona o státní službě č. 234/2014 Sb. a zároveň postup **podle Metodického pokynu k rozvoji lidských zdrojů v programovém období 2014 až 2020 a v programovém období let 2007 – 2013 (dále „MP RLZ“),** který je ke stažení na adrese <http://www.strukturalni-fondy.cz/cs/Fondy-EU/2014-2020/Metodicke-pokyny>,
* osobní výdaje pracovníků, není-li dodržen postup podle MP RLZ, uvedený v**kapitole č. 13 – Odměňování zaměstnanců,**
* výdaje **na outsourcované služby externích dodavatelů, není-li dodržen** postup podle MP RLZ, uvedený v  **kapitole č. 9 – Využívání externích (outsourcovaných) služeb,**
* odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku,
* výdaje, které překračují limity způsobilých výdajů,
* výdaje nad maximální výši alokace pro danou aktivitu.

## Indikátory

Žadatel je povinen se zavázat k výběru indikátoru pro zvolenou aktivitu. Výběr indikátorů je součástí žádosti v systému MS2014+. K indikátoru musí být v žádosti vyplněna tato datová pole:

* **Výchozí hodnota** (v případě výstupových je automaticky načtena 0) a **datum**, ke kterému byla hodnota stanovena. Datum stanovení výchozí hodnoty indikátoru je shodné s datem zahájení realizace projektu.
* **Cílová hodnota**, kterou se žadatel v projektu zavazuje dosáhnout a **datum**, ke kterému ji musí naplnit. (žadatel má povinnost hodnotu naplnit k datu ukončení realizace projektu)

Nenaplnění či překročení plánované hodnoty indikátoru ke stanovenému datu, v případě, že překročením plánované hodnoty vzniknou další výdaje, může vést ke krácení nebo nevyplacení dotace. Jeho neudržení po dobu udržitelnosti může mít charakter porušení rozpočtové kázně s následkem finanční sankce. Sankce jsou stanoveny v Podmínkách Rozhodnutí a Stanovení výdajů na financování akce OSS.

Vykazovat plnění indikátoru bude příjemce podpory ve zprávách o realizaci projektu a zprávách o udržitelnosti projektu v datovém poli dosažená hodnota.

Udržitelnost dosažené hodnoty indikátoru se nevyžaduje u projektů, které mají charakter jednorázových akcí, např. seminářů, konferencí, proškolení osob, uspořádané informační aktivity, mzdové projekty. Podmínkou je zachování odpovídajících dokumentů pro výsledky projektu po dobu pěti let od poslední platby příjemci ze strany ŘO IROP nebo schválení ŽoP ve 2. stupni u příjemců typu OSS, tzn. od data nastavení centrálního stavu „Projekt finančně ukončen ze strany ŘO“ v MS2014+. Další informace o udržitelnosti v kapitole 7 těchto Pravidel. Pokud by během realizace projektu nastaly změny v projektu, které ovlivní výslednou hodnotu indikátoru, postupuje příjemce v souladu s kapitolou 16 Obecných pravidel.

**Podrobné informace k jednotlivým indikátorům a závazná pravidla jejich vykazování a výpočtu obsahují metodické listy indikátorů v příloze č. 2 těchto Pravidel.**

**Indikátor výsledku**

**8 25 20 - Počet trvale zaměstnaných pracovníků implementační struktury**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je administrativní kapacita implementační sktruktury. Žadatel uvádí výchozí a cílovou hodnotu indikátoru.

**Indikátory výstupu**

**8 06 00 - Počet jednání orgánů, pracovních či poradních skupin**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem jsou jednání orgánů, poradních a pracovních skupin. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**8 22 00 - Nákup materiálu, zboží a služeb potřebných k zajištění implementace programu**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je nákup vybavení potřebného pro implementaci programu (kromě pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku). Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**8 25 00 - Počet pracovních míst financovaných z programu**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je administrativní kapacita implementační sktruktury programu. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**8 20 00 - Počet uskutečněných školení, seminářů, workshopů a konferencí**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je realizace školení, seminářů, workshopů a konferencí. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**8 05 00 - Počet napsaných a zveřejněných analytických a strategických dokumentů (vč. evaluačních)**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je tvorba analytických a strategických dokumentů. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**8 02 00 - Počet vytvořených informačních materiálů**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je tvorba informačních materiálů. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**8 01 03 - Počet vytvořených komunikačních nástrojů**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je tvorba komunikačních nástrojů. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**8 00 01 - Počet uspořádaných informačních a propagačních aktivit**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je pořádání informačních a propagačních aktivit. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**8 23 00 - Počet nově pořízeného vybavení**

Povinný pro projekty, jejichž předmětem je nákup vybavení. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

**6 00 00 - Celkový počet účastníků**

Celkový počet účastníků, studentů, zaměstnanců, pracovníků implementační struktury, osob z cílových skupin, žadatelů, příjemců, apod., kteří se zúčastnili aktivit, financovaných z projektu. Žadatel volí cílovou hodnotu indikátoru.

V případě, že žadatel nevykazuje žádný indikátor výsledku, je nutné plánované výsledky projektu popsat na záložce Popis projektu v IS KP14+. Do textového pole s názvem „Co je cílem projektu“ žadatel stručně popíše cíle projektu a očekávané výsledky a změny, které mají být prostřednictvím projektu dosaženy.

## Změny v projektu

Změny v projektu oznamuje:

* ŘO IROP – příjemce CRR
* CRR – příjemce MMR (ŘO IROP)

Při realizaci změn postupuje příjemce v souladu s kap. 16 Obecných pravidel. Postup pro realizaci změn v projektu je popsán v kapitole B.15.3 OM IROP.

Při změně finančního plánu musí příjemce podat po schválení ZŽoP ve 2. stupni ŽoZ, aby se finanční plán rovnal ZŽoP. ŘO IROP/CRR ŽoZ navrhne a příjemce jí schválí elektronickým podpisem. Spolu se ŽoZ příjemce musí podat zaktualizovanou přílohu č. 5 – Rozpočet projektu, kterou předkládá při podání žádosti o podporu. Do přílohy příjemce uvede skutečně proplacené finanční prostředky za etapu/projekt v rozdělení na jednotlivé podporované aktivity a rozpočtové položky.

## Místo realizace projektů

Území ČR.

## Projekty generující příjmy

Projekty ze specifického cíle 5.1 – Technická pomoc negenerují příjmy podle čl. 61 Obecného nařízení.

## Přenesená daňová povinnost

Na projekty TP IROP se podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a jeho příloh, a nařízení vlády ČR č. 361/2014 Sb., vztahuje režim dočasné přenesené daňové povinnosti. Tento režim se mj. týká pořízení drobné elektroniky, jako jsou notebooky a mobilní telefony. Více viz kap. 11 Obecných pravidel.

## Veřejná podpora

Podporovány budou projekty, které nezakládají nedovolenou veřejnou podporu (viz čl. 107 odst. 1 Smlouvy o fungování EU).

# Kontaktní místo pro poskytování informací

| **Žadatel/Příjemce** | **Kontaktní osoba** | **telefon** | **E-mailová adresa** |
| --- | --- | --- | --- |
| MMR ČR (ŘO IROP) | Ing. Lucia Baková | 224 861 240 | lucia.bakova@mmr.cz |
| MMR ČR (ŘO IROP) | Bc. Kamila Bednářová | 224 861 654 | kamila.bednarova@mmr.cz |
| CRR | Ing. Bohdan Kadlec | 221 596 521 | kadlec@crr.cz |
| CRR | Ing. Oldřich Hnátek | 221 596 502 | hnatek@crr.cz |

Aktuální kontakty jsou k dispozici na webových stránkách <http://www.dotaceEu.cz/irop> nebo <http://www.crr.cz/cs/crr/kontakty-iop-irop>.

# Hodnocení a výběr projektů

Hodnocení žádostí o podporu probíhá průběžně. Postup hodnocení a výběru projektů je popsán v OM IROP kapitola B.15.2.

## Hodnocení projektu

Kontrola přijatelnosti a formálních náležitostí projektu

Provádí:

* ŘO IROP pro projekty CRR,
* CRR pro projekty MMR (ŘO IROP).

Kontrola probíhá podle obecných kritérií přijatelnosti a formálních náležitostí, uvedených v kapitole 3.2 Obecných pravidel, a těchto kritérií přijatelnosti pro specifický cíl 5.1.

|  |
| --- |
| **Specifická kritéria přijatelnosti pro SC 5.1** |
| Projekt je zaměřen pouze na činnosti žadatele v implementaci IROP nebo IOP. |
| Cílové hodnoty indikátorů odpovídají cílům projektu. |
| Přirazené indikátory jsou provázány s aktivitami projektu. |
| Žadatel má zajištěnou administrativní, finanční a provozní kapacitu k realizaci a udržitelnosti projektu. |
| Finanční náklady odpovídají stanoveným limitům způsobilých výdajů. |
| Výdaje jsou nezbytné pro dosažení cílů projektu. |
| Počet přepočtených pracovních úvazků v projektu je součástí plánu Analýzy administrativní kapacity pro potřebu implementace IROP v programovém období 2014-2020. |
| Studie a evaluace jsou součástí Evaluačního plánu IROP pro programové období 2014–2020 (kromě neplánovaných). |
| Komunikační a propagační aktivity jsou součástí Komunikačního plánu IROP 2015-2023, a příslušných ročních komunikačních plánů IROP (kromě neplánovaných). |
| Vzdělávací aktivity odpovídají popisům činností pracovních pozic dle katalogu pracovních pozic. |

Věcné hodnocení projektu

Pro žádosti o podporu ve specifickém cíli 5.1 není věcné hodnocení prováděno.

Ex-ante analýza rizik a ex-ante kontrola projektu

|  |
| --- |
| **Kritéria ex-ante analýzy rizik pro SC 5.1** |
| Rizika spojená s řízením lidských zdrojů |
| Nenaplnění monitorovacích indikátorů |
| Chybovost a neúplnost dokladů |
| Nedodržení pravidel pro veřejné zakázky |
| Nezpůsobilé výdaje |
| Podvody a korupce |

Ex-ante analýzu rizik a ex-ante kontrolu provádí:

* ŘO IROP pro projekty CRR,
* CRR pro projekty ŘO IROP.

Výstupem analýzy rizik je doporučení nebo nedoporučení k provedení ex-ante kontroly projektu. Pokud je na základě analýzy rizik celkové riziko 15 a více nebo pokud alespoň jedno dílčí kritérium je ohodnoceno rizikem 5, bude provedena ex-ante kontrola.

Ex-ante kontrola probíhá v souladu s kapitolou 3.6 Obecných pravidel u projektů vybraných na základě výsledků ex-ante analýzy rizik.

1.
2.
3. 1.

## Výběr projektů

Výběr projektů a vydání právního aktu

Postup pro výběr projektů je popsán v kap. B. 15.2.5 OM IROP.

**Výběr projektů** provádí:

* ŘO IROP - projekty CRR,
* Odbor rozpočtu MMR (dále jen „OR MMR“) - projekty MMR (ŘO IROP).

**Oznámení výsledku hodnocení** žádostí o podporu probíhá elektronicky po schválení hodnocenív MS2014+.

**Vydání právního aktu**:

* ŘO IROP (OR MMR) - právní akt vydává oddělení administrace programů EU (OR MMR) a podepisuje ředitel odboru řízení operačních programů – pro projekty CRR,
* ŘO IROP (OR MMR) - právní akt vydává oddělení administrace programů EU (OR MMR) a podepisuje náměstek - pro projekty MMR (ŘO IROP).

Postup pro vydání právního aktu je popsán v kap. B.15.2.6 OM IROP.

# Publicita

Příjemci postupují v souladu s kap. 13 Obecných pravidel.

Kromě povinných informačních a propagačních nástrojů dodržují příjemci také povinnosti spojené s volitelnými nástroji.

1.

## Volitelné informační a propagační nástroje

V informačních a propagačních nástrojích musí být uvedeny prvky povinné publicity s dodržením ochranné zóny. Ochranná zóna je 1/3 velikosti znaku EU. Tato ochranná zóna musí být dodržena po celé výšce a šířce logolinku (prvků povinné publicity).

Mimo ni je možné umístit i jiná loga. Znak EU musí mít nejméně stejnou velikost jako ostatní použitá loga. Vedle znaku EU musí být dále uvedeny texty Evropská unie, Evropský fond pro regionální rozvoj a Integrovaný regionální operační program (viz logo IROP).

* Volitelné informační a propagační nástroje související s projektem, kde je nutné uvést logo IROP a logo MMR ČR: microsity, sociální média informující o projektu,
* propagační tiskoviny elektronické a tištěné (např. brožury, letáky, plakáty, publikace, školicí materiály),
* propagační předměty (u malých propagačních předmětů lze v  logu IROP použít pouze znak EU s textem Evropská unie),
* propagační audiovizuální materiály (např. reklamní spoty, product placement, sponzorské vzkazy, reportáže, pořady),
* inzerce (např. internet, tisk, venkovní reklamní kampaně – billboardy, citylight),
* soutěže,
* semináře, workshopy, konference, tiskové konference, výstavy, veletrhy, při kterých bude vizuální identita IROP zajištěna použitím plakátu, roll-upu, označením vystavovaných objektů, polepu stánku apod.,
* tiskové zprávy, informace pro média,
* dokumenty určené pro veřejnost či cílové skupiny projektu (vstupní, výstupní, závěrečné zprávy, analýzy, prezenční listiny apod.).

Logo IROP a logo MMR ČR musí být součástí veškerých informačních a propagačních aktivit projektu, které jsou směrovány k veřejnosti.

## Sankce

Při nesplnění pravidel pro zpracování povinných informačních a propagačních nástrojů bude příjemce sankcionován v souladu s Podmínkami právního aktu.

# Monitorování projektů

Postup pro předkládání Zpráv probíhá v souladu s kap. 14 Obecných pravidel.

Monitorování postupu projektů se uskutečňuje prostřednictvím:

* Zpráv o realizaci projektu (dále jen Zpráva nebo „ZoR“ projektu),
* Zpráv o udržitelnosti projektu (dále jen Zpráva nebo „ZoU“ projektu).

Zprávy příjemce předkládá elektronicky prostřednictvím MS2014+.

* ŘO IROP předkládá Zprávy na CRR,
* CRR předkládá Zprávy na ŘO IROP.

Spolu s Průběžnou/Závěrečnou ZoR projektu předkládá příjemce Zjednodušenou žádost o platbu (dále jen „ZŽoP“).

Postup pro předkládání ZŽoP je uveden v kapitole 18.5 Obecných pravidel.

# Udržitelnost projektu

Udržitelnost je doba, po kterou příjemce musí zachovat výstupy projektu v souladu s čl. 71 obecného nařízení. K udržení výstupů je příjemce zavázán v Podmínkách právního aktu, ve kterém je stanovená doba udržitelnosti a povinnosti příjemce.

Příjemce povinen zajistit udržitelnost **investičních výdajů**, které má příjemce vedeny v účetnictví jako dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, **po dobu pěti let** od data nastavení centrálního stavu „Projekt finančně ukončen ze strany ŘO“. Pokud příjemce nebude schopen naplnit účel projektu a zachovat po stanovené období výsledky realizace projektu, bude povinen vyplacenou dotaci vrátit.

U **neinvestičních výdajů**, kde charakter projektu neumožňuje zajištění udržitelnosti výstupů projektu (např. výdaje na služby, osobní výdaje, pořízení materiálu, vzdělávání apod.) se udržitelností projektu rozumí **archivace dokumentace související s projektem** (dokumentace zadávacích a výběrových řízení na dodavatele, propagační materiály, účetní písemnosti, doklady o realizaci seminářů, workshopů, konferencí atd., projektová dokumentace, potvrzení, soupisy hmotného majetku, doklady související s pořízení dlouhodobého hmotného a drobného majetku apod.) **minimálně do roku 2028**. Pokud je v českých právních předpisech stanovena lhůta delší, musí být použita pro úschovu delší lhůta.

Příjemce je po dobu udržitelnosti dále povinen:

* každých dvanáct měsíců od zahájení udržitelnosti podávat v MS2014+ Průběžnou ZoU (viz kap. 14.2 a příloha č. 8 Obecných pravidel);
* do 10 pracovních dnů ode dne ukončení doby udržitelnosti podat v MS2014+ Závěrečnou ZoU projektu (viz kap. 14.2 a příloha č. 8 Obecných pravidel);
* dodržovat pravidla publicity, viz kap. č. 13 Obecných pravidel a kap. 5 těchto Pravidel;
* informovat ŘO IROP/CRR o všech zahájených externích kontrolách, zasílat návrhy závěrečných zpráv a protokolů, zasílat ŘO IROP finální zprávy, plnit nápravná opatření z předcházejících kontrol;
* informovat ŘO IROP/CRR o všech změnách v projektu.

Postupy pro archivaci a základní pravidla a povinnosti jsou uvedeny v kap. 12 Obecných pravidel.

# Kontroly

Postup pro provádění kontrol je popsán v kapitole 22 Obecných pravidel.

* ŘO IROP kontroluje projekty CRR,
* CRR kontroluje projekty ŘO IROP.

# Seznam zkratek

|  |  |
| --- | --- |
| CRR | Centrum pro regionální rozvoj České republiky  |
| ČR | Česká republika  |
| DPČ | Dohoda o pracovní činnosti |
| DPH | Daň z přidané hodnoty |
| DPP | Dohoda o provedení práce |
| IROP | Integrovaný regionální operační program  |
| MS2014+ | Monitorovací systém pro programové období 2014 -2020 |
| OSSŘO  | Organizační složka státuŘídicí orgán |
| SCSFSR | Specifický cílStrukturální fondyStátní rozpočet |
| ZS  | Zprostředkující subjekt |
| ZoR | Zpráva o realizaci projektu  |
| ZoU | Zpráva o udržitelnosti projektu |
| ZŽoP | Zjednodušená žádost o podporu |
| ŽoP | Žádost o platbu |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

# Seznam příloh Specifických pravidel

* 1. Postup pro podání žádosti o podporu v MS2014+
	2. Metodické listy indikátorů
	3. Zdůvodnění odměn a prémií
	4. Podklady pro hodnocení
	5. Rozpočet projektu - vzor
	6. Podmínky Rozhodnutí o poskytnutí dotace – vzor
	7. Podmínky Stanovení výdajů na financování akce OSS - vzor
	8. Krácení peněžních prostředků při porušení Podmínek Stanovení výdajů na financování akce OSS
	9. Výkaz práce - vzor
	10. Rekapitulace mzdových výdajů