



Evropská unie

Fond pro vnitřní bezpečnost

Azylový, migrační a integrační fond

PŘÍRUČKA PRO ŽADATELE A PŘÍJEMCE

Číslo vydání	1
Datum účinnosti	1. 7. 2015
Počet stran	174

Obsah

1	ÚVOD	7
2	DEFINICE POUŽÍVANÝCH POJMŮ	8
3	PŘEHLED POUŽÍVANÝCH ZKRATEK.....	17
4	KONTAKTY.....	20
4.1	Kontaktování OO v případě podezření na podvod či korupci.....	20
5	PRÁVNÍ ZÁKLAD A DALŠÍ VÝCHOZÍ DOKUMENTACE	22
5.1	Právní a metodický rámec na úrovni EU.....	22
5.1.1	Fondy AMIF a ISF	22
5.1.2	Finanční nařízení a ochrana finančních zájmů.....	23
5.1.3	Zadávání veřejných zakázek	24
5.2	Právní a metodický rámec na úrovni ČR.....	24
5.2.1	Zadávání veřejných zakázek	26
6	PROSTOR SVOBODY, BEZPEČNOSTI A PRÁVA.....	27
6.1	Fondy v oblasti vnitřních věcí	28
7	PŘEDSTAVENÍ NÁRODNÍCH PROGRAMŮ AMIF A ISF	29
7.1	Shrnutí národního programu Azylového, migračního a integračního fondu.....	29
7.2	Shrnutí národního programu Fondu pro vnitřní bezpečnost	30
7.3	Typy projektů podporovaných z NP AMIF a ISF.....	32
7.3.1	Typologie z hlediska konkurence mezi projekty.....	32
7.3.1.1	Soutěžní projekty	32
7.3.1.2	Projekty přímého přidělení	32
7.4	Výzvy.....	32
8	OPRÁVNĚNOST PROJEKTU	34
8.1	Oprávnění žadatelé a partneři.....	34
8.2	Územní působnost.....	35
8.3	Hodnota projektu	35
8.4	Délka trvání projektu.....	35
9	PŘÍPRAVA A PŘEDLOŽENÍ PROJEKTU	36
9.1	Zpracování žádosti o podporu.....	37
9.2	Čestné prohlášení.....	38
9.3	Přílohy žádosti o podporu	40
9.4	Semináře a konzultace projektu.....	40
9.5	Termín pro předkládání žádostí o podporu v rámci výzvy	40
9.6	Podpis a podání žádosti o podporu	40
9.7	Pravidla pro změny výzvy	41
10	HODNOCENÍ A VÝBĚR PROJEKTŮ	43
10.1	Hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí	43
10.1.1	Kritéria hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí	44
10.2	Věcné hodnocení.....	46
10.2.1	Věcné hodnocení soutěžních projektů	47
10.2.2	Věcné hodnocení žádosti o podporu projektů přímého přidělení	48
10.3	Výběrová komise	48
10.3.1	Činnost výběrové komise	49

10.4	Schválení projektu a vyznění žadatele.....	50
11	PŘÍPRAVA A VYDÁNÍ PRÁVNÍHO AKTU O POSKYTNUTÍ PODPORY.....	51
11.1	Typy a obsah právních aktů.....	51
11.2	Výzva k poskytnutí podkladů pro přípravu právního aktu.....	52
12	PARTNERSTVÍ NA ÚROVNI PROJEKTU	54
12.1	Oprávněnost partnerů.....	55
12.1.1	Partneři s finančním příspěvkem.....	55
12.1.2	Partneři bez finančního příspěvku.....	55
12.2	Smlouva o partnerství.....	55
12.2.1	Smlouva o mezinárodní spolupráci se zahraničními partnery.....	56
12.3	Způsobilé výdaje vzniklé partnerovi	56
12.4	Změna partnera	56
13	ZPŮSOBILÉ VÝDAJE A JEJICH DOKLADOVÁNÍ	57
13.1	Přiměřenost výdaje	58
13.2	Časová způsobilost	58
13.3	Územní způsobilost projektů.....	58
13.4	Úhrada výdaje	59
13.5	Kategorie přímých způsobilých nákladů NP AMIF a ISF v režimu úplného vykazování	59
13.5.1	Osobní náklady	59
13.5.1.1	Prokazování osobních nákladů.....	62
13.5.2	Cestovné.....	64
13.5.2.1	Cestovní náhrady pro zaměstnance českých subjektů na zahraniční cesty	64
13.5.2.2	Způsobilé druhy cestovních náhrad při zahraniční pracovní cestě	64
13.5.2.3	Cestovní náhrady pro zahraniční experty.....	65
13.5.2.4	Prokazování cestovních nákladů	66
13.5.3	Nákup zařízení a vybavení a spotřebního materiálu	67
13.5.3.1	Prokazování výdajů souvisejících s nákupem zařízení, vybavení a spotřebního materiálu	69
13.5.4	Nájem či leasing zařízení a vybavení, budov	70
13.5.4.1	Prokazování výdajů souvisejících s nájmem či leasingem zařízení, vybavení a budov	70
13.5.5	Odpisy.....	71
13.5.5.1	Prokazování nákladů souvisejících s odpisy	72
13.5.6	Nemovitosti	72
13.5.6.1	Nákup, výstavba a rekonstrukce nemovitostí	72
13.5.6.2	Drobné stavební úpravy	73
13.5.6.3	Prokazování výdajů souvisejících s nemovitostmi.....	73
13.5.6.3.1	Nákup, výstavba a rekonstrukce nemovitostí	73
13.5.6.3.2	Drobné stavební úpravy	74
13.5.7	Nákup služeb	75
13.5.7.1	Prokazování výdajů souvisejících s nákupy služeb	75
13.5.8	Přímá podpora cílové skupiny	76
13.5.8.1	Proplácení léků, zdravotních pomůcek a základního ošetření	76
13.5.8.2	Základní vybavení pro osoby s udělenou mezinárodní ochranou	76
13.5.8.3	Ostatní přímá pomoc.....	77
13.5.8.4	Prokazování výdajů souvisejících s přímou podporou.....	77
13.5.9	Daň z přidané hodnoty	78
13.5.10	Finanční výdaje, správní a jiné poplatky.....	78
13.5.11	Pravidlo udržitelnosti	78
13.6	Pravidla způsobilosti výdajů pro projekty s nepřímými náklady	79
13.6.1	Obecné vymezení nepřímých nákladů	79
13.6.2	Vymezení nepřímých nákladů v NP AMIF a ISF	81
13.6.2.1	Osobní náklady.....	81
13.6.2.2	Cestovní náhrady.....	82
13.6.2.3	Zařízení a vybavení a spotřebního materiálu	82

13.6.2.4	Náklady na nákup služeb	83
13.7	Dokladování výdajů	83
13.8	Nezpůsobilé výdaje.....	84
14	ZMĚNY PROJEKTŮ	85
14.1	Podstatné a nepodstatné změny v řízení a obsahu projektu (nerozpočtové).....	85
14.1.1	Nepodstatné změny v řízení a obsahu projektu.....	85
14.1.2	Podstatné změny v řízení a obsahu projektu	86
14.2	Podstatné a nepodstatné změny v rozpočtu projektu	88
14.2.1	Nepodstatné změny v rozpočtu projektu.....	88
14.2.2	Podstatné změny v rozpočtu projektu	89
14.3	Podstatné a nepodstatné změny v rámci změn v osobě příjemce	89
14.3.1	Nepodstatné změny v rámci změn v osobě příjemce.....	89
14.3.2	Podstatné změny v rámci změn v osobě příjemce	89
14.3.3	Změny v osobě příjemce, které nejsou považovány za změny.....	89
14.4	Nepřípustné změny	90
15	FINANČNÍ ŘÍZENÍ PROJEKTU	91
15.1	Účetnictví projektu	91
15.2	Rozpočet projektu	91
15.3	Příjmy	92
15.3.1	Předpokládané příjmy projektu.....	92
15.3.2	Nepředpokládané příjmy projektu	93
15.4	Bankovní účet	93
15.5	Pokladna.....	93
15.6	Finanční toky	94
15.6.1	Ex-ante režim (zálohové financování)	94
15.6.2	Finanční toky projektů OSS a PO OSS (ex-post režim)	95
16	SPOLUFINANCOVÁNÍ PROJEKTŮ	96
16.1	Podpora z rozpočtu Ministerstva vnitra (pouze pro AMIF)	96
16.2	Způsob přidělení podpory z rozpočtu Ministerstva vnitra (pouze pro AMIF)	97
17	MONITOROVÁNÍ NA ÚROVNI PROJEKTU	98
17.1	Princip monitorovacích ukazatelů	98
17.2	Dělení ukazatelů	98
17.2.1	Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou.....	98
17.2.2	Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty	99
17.2.3	Nepovinné ukazatele.....	99
17.3	Seznam jednotlivých ukazatelů	99
17.3.1	Povinné ukazatele Azylového, migračního a integračního fondu	100
17.3.1.1	Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 1 – Azyl	100
17.3.1.2	Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 1 – Azyl.....	100
17.3.1.3	Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 2 – Integrace.....	101
17.3.1.4	Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 2 – Integrace	101
17.3.1.5	Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 3 – Návraty	102
17.3.1.6	Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 3 – Návraty.....	103
17.3.2	Ukazatele Fondu pro vnitřní bezpečnost.....	103
17.3.2.1	Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 1 – Víza	103
17.3.2.2	Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 2 – Hranice	103
17.3.2.3	Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 2 – Hranice	104
17.3.2.4	Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 5 – Trestná činnost	104
17.3.2.5	Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 5 – Trestná činnost.....	105
17.3.2.6	Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 6 – Rizika	105
17.3.2.7	Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 6 – Rizika	105

17.4	Sankce při nesplnění cílových hodnot ukazatelů.....	106
17.5	Sběr informací o dosažených hodnotách ukazatelů.....	106
17.5.1	Pravidla pro sběr údajů pokud se jedná o práci s klienty (v rámci AMIF).....	106
17.5.1.1	Sledování parametrů týkajících se podpořených osob a související ukazatele	107
17.6	Monitorovací zpráva o realizaci projektu	107
18	ŠÍŘENÍ VÝSTUPŮ PROJEKTŮ.....	110
19	EVALUACE PROGRAMŮ A PROJEKTŮ	111
19.1	Poskytování součinnosti při evaluaci programů a projektů	111
19.2	Sebeevaluace projektů	111
20	PRAVIDLA PRO INFORMOVÁNÍ A KOMUNIKACI A VIZUÁLNÍ IDENTITA NP AMIF A ISF .	112
20.1	Povinnosti příjemců v oblasti informování a komunikace.....	112
20.2	Komunikační aktivity a výstupy s vizuální identitou NP AMIF a ISF.....	112
20.2.1	Náležitosti povinného plakátu a trvalé tabule	113
20.3	Povinné prvky vizuální identity NP AMIF a ISF a jejich technické parametry.....	114
20.4	Znak EU.....	114
20.4.1	Povinné odkazy.....	116
20.4.2	Používání log.....	117
20.5	Sankce	118
20.5.1	Sankce za nedodržování povinností u povinného plakátu	118
20.5.2	Sankce za nedodržování povinností u dalších komunikačních aktivit a výstupů	119
21	PRAVIDLA PRO ZADÁVÁNÍ ZAKÁZEK.....	120
21.1	Společná ustanovení pro zadávání zakázek.....	120
21.2	Zásady zadávání zakázek v NP AMIF a ISF	120
21.3	Určení předmětu a předpokládané hodnoty zakázky	122
21.4	Rozdělení zakázek z hlediska působnosti zákona o veřejných zakázkách	124
21.5	Zadávání zakázek, na které se nevztahují postupy upravené zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách	126
21.5.1	Zadávání zakázek s předpokládanou hodnotou nižší než 400.000 Kč/500.000 Kč bez DPH	126
21.5.2	Zadávání zakázek s předpokládanou hodnotou od 400.000 Kč/500.000 Kč bez DPH a nedosahující 2.000.000 Kč bez DPH pro služby a dodávky a v případě zakázek na stavební práce nedosahující 6.000.000 Kč bez DPH	126
21.5.3	Zadávání zakázek s předpokládanou hodnotou od 2.000.000 Kč bez DPH pro služby a dodávky a v případě stavebních prací od 6.000.000 Kč bez DPH	127
21.6	Výzva k podání nabídek.....	128
21.7	Jmenování komise	132
21.8	Otevírání, posouzení a hodnocení nabídek a výběr vítězné nabídky	132
21.9	Smlouva s dodavatelem	136
21.10	Zrušení zadávacího/výběrového řízení.....	137
21.10.1	Povinnost zrušit řízení	137
21.10.2	Možnost zrušení řízení	138
21.11	Zvláštní způsoby zadání zakázky.....	138
21.11.1	Nedostatečný počet dodavatelů	138
21.11.2	Zadavateli byla podána pouze jedna úplná nabídka	138
21.11.3	Elektronické tržiště	139
21.11.4	Dříve uzavřené smlouvy	139
21.11.5	Zakázky odpovídající výjimkám ze zákona podle § 18 a § 19	139
21.11.6	Opce	139
21.11.7	Dodatečné služby a stavební práce a dodávky.....	140
21.11.8	Elektronická aukce	140
21.12	Povinnost součinnosti příjemce ve věci prověřování zadávání zakázek.....	142
21.12.1	Prověřování před zahájením zadávání	143
21.12.2	Prověřování před podpisem smlouvy.....	143

21.12.3	Prověřování před podpisem dodatku ke smlouvě	145
21.12.4	Dokumentace týkající se zadávacích řízení předkládaná k monitorovacím zprávám o realizaci projektu	145
21.12.5	Další dokumentace týkající se zadávacích řízení, která musí být k dispozici	145
21.13	Důsledky porušení pravidel zadávání zakázek.....	146
22	KONTROLY NA MÍSTĚ	160
22.1	Kontroly před vydáním právního aktu.....	160
22.2	Kontroly/audity po vydání právního aktu.....	160
22.2.1	Kontrola vzorku operací	161
23	UCHOVÁVÁNÍ DOKUMENTŮ	162
24	UKONČENÍ REALIZACE PROJEKTU (VČETNĚ PŘEDČASNÉHO UKONČENÍ)	164
24.1	Ukončení realizace projektu z iniciativy příjemce	164
24.2	Řízení o odnětí dotace.....	164
24.3	Předčasné ukončení realizace projektu ze strany OO mimo řízení o odnětí dotace	165
24.4	Finanční vypořádání dle vyhlášky č. 52/2008 Sb.	165
25	DŮSLEDKY NEDODRŽENÍ PRAVIDEL PLATNÝCH PRO PROJEKT	167
25.1	Výdaje projektů financovaných ex post, které prozatím nebyly schváleny jako způsobilé.....	167
25.2	Výdaje projektů financovaných ex ante, které prozatím nebyly schváleny jako způsobilé	167
25.3	Výdaje, které už byly schváleny jako způsobilé.....	168
25.4	Specifické případy.....	168
25.5	Identifikace pochybení a role OO	169
25.6	Časté chyby a prevence nedostatků.....	169
26	SEMINÁŘE A KONZULTACE POŘÁDANÉ ODPOVĚDNÝM ORGÁNEM	170
27	NÁMITKY A STÍŽNOSTI, OPRAVNÉ PROSTŘEDKY PROTI ROZHODNUTÍ OO.....	171
27.1	Žádost o přezkum negativního závěru z fáze hodnocení a výběru projektů	171
27.2	Jiné námitky týkající se procesu hodnocení a výběru projektů	172
27.3	Námitky proti krácení dotace dle § 14e rozpočtových pravidel.....	172
27.4	Námitky proti kontrolnímu zjištění v protokolu o kontrole.....	173
28	EVIDENCE ZMĚN OPROTI PŘEDCHOZÍ VERZI.....	174

1 Úvod

Příručka pro žadatele a příjemce v rámci národních programů Azylového, migračního a integračního fondu a Fondu pro vnitřní bezpečnost je dokument, který vydává Ministerstvo vnitra jakožto odpovědný orgán.

Dokument je určen pro žadatele o podporu z národních programů Azylového, migračního a integračního fondu a Fondu pro vnitřní bezpečnost a také pro příjemce této podpory, a to pro všechny bez ohledu na zaměření či další specifika projektu, na který by měla být či už byla podpora poskytnuta.

Dokument vychází z doporučení Evropské komise, jejíž snahou je co největší sblížení pravidel všech finančních nástrojů EU. V souladu s těmito doporučeními byla tato příručka vypracována tak, že odráží jak metodické pokyny Ministerstva pro místní rozvoj, tak obdobné dokumenty používané evropskými strukturálními a investičními fondy. Zároveň v oblastech, které jsou pro fondy v oblasti vnitřních věcí specifické, vychází ze zkušeností nabytých během realizace obecného programu Solidarita a řízení migračních toků 2007-2013.

Odpovědný orgán může tento dokument revidovat vydáním nové verze. Platnost každé verze je vyznačena v zápatí tohoto dokumentu. Všechny verze jsou vždy k dispozici na webových stránkách odpovědného orgánu (www.mvcr.cz), příjemci podpory jsou na vydání nové verze také upozorněni prostřednictvím datových stránek.

2 Definice používaných pojmů

Pojem	Vymezení
3E	Zásada řádného finančního řízení zahrnuje zásady účelnosti, efektivnosti (nebo také účinnosti) a hospodárnosti. Pojem 3E vychází z anglických ekvivalentů Effectiveness – Efficiency – Economy. Hospodárnost, efektivnost a účelnost definuje zákon o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Absorpční kapacita	Absorpční kapacita vyjadřuje míru schopnosti programu nebo subjektů (zejména potenciálních žadatelů) řádně využít prostředky poskytované z fondů.
Administrace platby	Proces zahrnující prvotní podání žádosti o platbu žadatelem, její kontrolu ze strany OO, včetně případného vrácení žádosti o platbu příjemci k dopracování, schválení žádosti o platbu a její proplacení příjemci. V případě administrace žádostí o platbu OSS a PO OSS k platbě na základě schválení žádosti nedochází.
Alokace	Objem finančních prostředků z fondů určený pro členský stát, cíl, program či jeho součást, rok, případně výzvu.
Archivace	Dlouhodobé uchovávání dokumentů, jejichž oběh již byl ukončen, takovým způsobem, aby dokumentů nehrozilo poškození či ztráta a aby k nim byl v případě potřeby umožněn rychlý přístup.
Auditní orgán	Orgán zodpovědný za zajištění provádění auditů za účelem ověření účinného fungování systému řízení a kontroly programů a za vykonávání činností v souladu s čl. 29 Horizontálního nařízení.
Azylant	Cizinec, kterému byl podle zákona č. 325/1999 Sb. udělen azyl, a to po dobu platnosti rozhodnutí o udělení azylu.
Cílová hodnota ukazatele	Na úrovni projektů je definována cílová hodnota jako plán ukazatele, k jehož dosažení se žadatel o podporu zavázal vůči poskytovateli podpory včetně data, kdy má být hodnoty dosaženo.
Čisté příjmy	Rozdíl mezi výnosy zvýšenými o případnou zůstatkovou hodnotu investice a provozními náklady projektu v rámci celého referenčního období

Pojem	Vymezení
Dodavatel	Fyzická nebo právnická osoba, která dodává zboží, poskytuje služby nebo provádí stavební práce.
Dosažená hodnota ukazatele	Hodnota naplnění ukazatele (a to v průběhu či po ukončení realizace programu/projektu). Dosažená hodnota je kumulativní údaj od začátku realizace projektu nebo přírůstkový údaj dle povahy ukazatele a jeho definice. U hodnoty naplnění ukazatele se sleduje také datum, k němuž byly naměřené hodnoty ukazatelů platné. V rámci dosažené hodnoty ukazatele je zohledněna výchozí hodnota ukazatele.
Dotace	Peněžní prostředky státního rozpočtu, státních finančních aktiv nebo Národního fondu poskytnuté právnickým nebo fyzickým osobám na stanovený účel a za podmínek uvedených v rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané poskytovatelem příjemci dotace ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb. a dále též peněžní prostředky z rozpočtu územních samosprávných celků poskytnuté právnickým nebo fyzickým osobám na stanovený účel a za podmínek uvedených ve smlouvě o poskytnutí dotace vydané poskytovatelem příjemci dotace ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb. Pojem dotace má vazbu na pojem podpora, ale má užší vymezení, tzn. pojem podpora je obecnější pojem zahrnující např. i finanční nástroje. Jedná se o nenávratnou formu podpory.
Elektronické tržiště	Webová aplikace, která umožňuje elektronické zadávání zakázek. Systém elektronických tržišť upravuje usnesení vlády ČR č. 343 ze dne 10. 5. 2010.
Evaluaace	Proces založený na důkladném sběru informací a na jejich odborném vyhodnocování s cílem získat spolehlivé podklady pro řízení implementace. Hodnocení tak přispívá k hospodárnosti při nakládání s veřejnými prostředky a při jejich čerpání. V případě evaluací v oblasti fondů AMIF a ISF se hodnotí nastavení strategií, politik, programů a projektů, implementace a účinky. Záměrem je vyhodnotit relevanci a naplnění cílů (účelnost), dosažení efektivity, hospodárnosti a udržitelnosti.
Fondy v oblasti vnitřních věcí	Azylový, migrační a integrační fond; Fond pro vnitřní bezpečnost

Pojem	Vymezení
Hodnocení projektů	Část procesu schvalování projektů, která zahrnuje fáze: kontrola formálních náležitostí, hodnocení přijatelnosti, věcné hodnocení a analýza rizik, které vykonává hodnotitel.
Horizontální nařízení	Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014 ze dne 16. dubna 2014 o obecných ustanoveních týkajících se Azylového, migračního a integračního fondu a nástroje pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí. Toto nařízení stanovuje pravidla realizace obou fondů –AMIF i ISF
Komplementarita (doplňkovost)	Vazba mezi programy spolufinancovanými z NP AMIF a ISF, mezi programy ESI fondů a unijními nástroji či národními programy v rámci kterých jsou zamýšlené obdobné, související či navazující intervence, které se vzájemně kombinují a doplňují. Cílem je využít potenciálu vzniklého možností doplňkově (kombinací podpor) naplnit tematické cíle. Vzájemnou koordinací tak dojde ke komplexnějšímu zajištění potřeb/cílů. Dílčím cílem je i paralelně zabraňovat překryvům v navrhovaných opatřeních/operacích. Komplementarita nevyžaduje podmíněnost realizace komplementární intervence, může být realizována samostatně. U komplementarit nebude vyžadována konkrétní návaznost dvou a více projektů.
Monitorovací výbor	Výbor, jehož úkolem je posuzovat provádění programu. Monitorovací výbor plní funkce v souladu s čl. 12 horizontálního nařízení. Členy monitorovacího výboru jsou jak zástupci Ministerstva vnitra, tak dalších subjektů a partnerů podílejících se na implementaci fondů (např. odbory ministerstev, partnerská ministerstva, nestátní neziskové organizace, mezinárodní organizace, organizační složky státu apod.).
Monitorování	Monitorování je nedílnou součástí projektového a programového cyklu. Cílem monitorování je průběžné sbírání, třídění, agregování, ukládání dat a informací a zjišťování stavu a pokroku v realizaci projektů, národních programů a porovnávání získaných informací s výchozími hodnotami a předpokládaným plánem.

Pojem	Vymezení
	Monitorování je soustavnou činností, která probíhá během celého trvání projektu/programu.
Náklad	V peněžních jednotkách vyjádřená spotřeba ekonomického zdroje, která je obvykle spojená se současným nebo budoucím výdajem peněz. Ve finanční terminologii jde o snížení hodnoty aktiv nebo zvýšení pasiv.
Národní program	Strategický dokument popisující priority České republiky, na něž se v programovém období 2014-2020 využije spolufinancování z Azylového, migračního a integračního fondu respektive z Fondu pro vnitřní bezpečnost.
Nesrovnalost	Nesrovnalostí se rozumí jakékoli porušení právního předpisu Unie vyplývající z jednání nebo opomenutí hospodářského subjektu, v důsledku kterého je nebo by mohl být poškozen souhrnný rozpočet Unie nebo rozpočty Unii spravované, a to buď snížením nebo ztrátou příjmů z vlastních zdrojů vybíraných přímo ve prospěch Unie, nebo formou neoprávněného výdaje.
Nezbytný výdaj	Nezbytný výdaj je takový, který je nutné učinit, aby bylo možné daný projekt nebo aktivitu projektu realizovat. Není tedy možné bez něho aktivitu nebo projekt úspěšně ukončit tak, jak bylo schváleno v projektové žádosti.
Nezpůsobilé výdaje	Jedná se o výdaje, které nemohou být spolufinancovány z AMIF a ISF, neboť nejsou v souladu s příslušnými předpisy EU, národními pravidly nebo dalšími pravidly stanovenými příslušným poskytovatelem podpory či podmínkami právního aktu o poskytnutí/převodu podpory
Odpovědný orgán	Orgán odpovědný za realizaci fondu AMIF a ISF ve smyslu čl. 25 Horizontálního nařízení. Tento orgán odpovídá za správnou realizaci projektů, monitoruje jejich průběh, pomáhá příjemcům řešit problémy a nejasnosti spojené s realizací projektů a rovněž kontroluje vynaložené výdaje a jejich soulad s právními předpisy a stanovenými pravidly. O implementaci fondu zároveň informuje Evropskou komisi.
Organizační složka státu	Ministerstva a jiné správní úřady státu, Ústavní soud, soudy, státní zastupitelství, Nejvyšší kontrolní úřad, Kancelář prezidenta republiky,

Pojem	Vymezení
	Úřad vlády České republiky, Kancelář veřejného ochránce práv, Akademie věd České republiky, Grantová agentura České republiky, Technologická agentura České republiky a jiné orgány, o kterých to stanoví zvláštní právní předpis anebo zákon č. 219/2000 Sb., o majetku ČR a jejím vystupování v právních vztazích. OSS není právnickou osobou a její jednání je jednáním státu. Pravidla financování OSS stanoví zákon o rozpočtových pravidlech a při realizaci projektů spolufinancovaných z prostředků z rozpočtu EU postupuje v souladu s pravidly nastavenými OO. OSS hospodaří s prostředky státního rozpočtu, které jí stanoví správce kapitoly SR, a její příjmy a výdaje jsou příjmy a výdaji SR.
Osoba požívající doplňkové ochrany	Cizinec, který nesplňuje důvody pro udělení azylu podle zákona č. 325/1999 Sb., ale byla mu udělena doplňková ochrana, a to po dobu platnosti rozhodnutí o udělení doplňkové ochrany.
Osoba s udělenou mezinárodní ochranou	Jedná se jak o azylanty, tak osoby požívající doplňkové ochrany.
Platba ex ante	Postup, kdy příjemce obdrží platbu předem (zpravidla po uzavření právního aktu o poskytnutí/převodu podpory), než doloží jakýkoliv výstup/aktivitu projektu. Takto poskytnutou zálohovou platbu následně příjemce vyúčtuje.
Platba ex post	Postup, kdy příjemce může předložit žádost o platbu až po realizaci projektových aktivit (nebo jejich části) se současným doložením příslušných dokladů, prokazujících úhradu vynaložených výdajů.
Podpora	Pojem, který vyjadřuje obecně příspěvek příjemci z EU (fondů AMIF či ISF) a národních zdrojů.
Poskytnutí podpory	Podpora se považuje za poskytnutou v okamžiku, kdy příjemce získá podle právního aktu o poskytnutí/převodu podpory na podporu právní nárok, a to bez ohledu na to, kdy byla podpora danému příjemci vyplacena.
Poskytovatel podpory	Poskytovatelem podpory se rozumí ústřední orgán státní správy nebo jiný subjekt určený zákonem, který může na základě zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o

Pojem	Vymezení
	změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, nebo podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, poskytnout dotaci nebo návratnou finanční pomoc z veřejných zdrojů.
Právní akt o poskytnutí/převodu podpory	Právní akt, ve kterém je stvrzeno poskytnutí/převod podpory subjektem poskytujícím podporu vůči příjemci. Blíže specifikuje podmínky poskytnutí/převodu podpory. Dle vztahu a charakteru poskytovatele podpory a příjemce může mít různou formu, např. rozhodnutí o poskytnutí dotace, stanovení výdajů, smlouva o financování, dohoda o financování.
Princip partnerství	V souladu s horizontálním nařízením zahrnuje úzkou spolupráci mezi orgány veřejné správy na národní, regionální a místní úrovni, hospodářskými a sociálními partnery a dotčenými organizacemi občanské společnosti. Partneři by měli být aktivně zapojeni v celém cyklu programu – v přípravě, provádění, monitorování a hodnocení programu. Toto zapojení partnerů probíhá zejména skrze monitorovací výbor.
Proces schvalování projektů	Celý proces schvalování projektů od podání žádosti o podporu na odpovědný orgán do vydání/podpisu právního aktu o poskytnutí/převedení podpory.
Profil zadavatele	Elektronický nástroj definovaný dle § 17 písm. w) zákona č. 137/2006 Sb., o zadávání zakázek.
Projekt	Ucelený soubor aktivit financovaných z národního programu, které směřují k dosažení předem stanovených a jasně definovaných, měřitelných cílů. Projekt je realizován v určeném časovém horizontu podle zvolené strategie a s daným rozpočtem.
Předfinancování	Předfinancování výdajů, které mají být kryty prostředky z rozpočtu EU, prostředky ze SR. V praxi to znamená, že příjemci obdrží prostředky SR, které mají být kryty prostředky z rozpočtu EU a po vynaložení tohoto výdaje jsou prostředky z rozpočtu EU převedeny na příjmový účet příslušné OSS.
Přeplatek	Část podpory vrácená příjemcem mimo režim

Pojem	Vymezení
	vratek, např. z důvodu vyplacení vyšší zálohy z OO, než činí finální vyúčtování příjemce. Je vždy registrován jako záporná částka a související detail platby má příznak „přeplatek“.
Přesídlení	(též znovusádklení) Proces, kdy jsou státní příslušníci třetích zemí na žádost UNHCR přesunuti ze třetí země do členského státu, v němž se usadí a mohou v něm pobývat
Příjem	Přírůstek peněžních prostředků nebo peněžních ekvivalentů bez ohledu na účel jejich použití.
Příjemce	Veřejný nebo soukromý subjekt zodpovědný za zahájení, realizaci či udržení projektu spolufinancované z AMIF či ISF, který na základě právního aktu o poskytnutí/převodu podpory a při splnění v něm stanovených podmínek předkládá OO žádost o platbu a přijímá nárokové finanční prostředky z veřejných rozpočtů.
Příspěvek Unie	Část podpory poskytnuté danému projektu z fondů AMIF či ISF.
Refundace	Proplacení prostředků státního rozpočtu z fondů AMIF či ISF, které byly použity v rámci předfinancování operací
Riziko	Riziko je chápáno jako událost, resp. jev, který může svým negativním působením vést k nesplnění nebo pouze k částečnému naplnění hlavního cíle programu a tím ovlivnit schopnost OO dosáhnout očekávaného výsledku.
Řízení rizik	Řízení rizik je proces identifikace a vyhodnocování rizik, jejich sledování, přijímání opatření, která vedou k omezení podstupovaných rizik. Řízení rizik v sobě zahrnuje i odpovědnost za podstupovaná rizika a proces neustálého zefektivňování celého systému řízení rizik.
Specifický cíl	Cíl, který stanovují nařízení zřizující jednotlivé fondy. Národní program je členěn dle jednotlivých specifických cílů.
Státní příslušník třetí země	Osoba, která není občanem Evropské unie ve smyslu čl. 20 odst. 1 Smlouvy o fungování EU. Zahrnuje také osoby bez státní příslušnosti a osoby s nevyomezenou státní příslušností.
Ukazatel	Ukazatel je nástroj pro měření cíle/plánu, postupu či dosažených efektů jednotlivých úrovní

Pojem	Vymezení
	implementace. Ukazatel musí být přesně definován a tvoří jej kód, název, jasná definice, měrná jednotka včetně popisu způsobu měření, zdroj údajů, výchozí, cílová a dosažená hodnota. Pojem „ukazatel“ má stejný význam jako jeho ekvivalent „indikátor“.
Veřejný výdaj	Výdaj, který pochází ze SR, státních finančních aktiv, státních fondů, územních rozpočtů, rozpočtu EU, z rozpočtu mezinárodních organizací založených mezinárodní veřejnou smlouvou, anebo jakýkoli podobný výdaj.
Věstník veřejných zakázek	Část Informačního systému o veřejných zakázkách, která zabezpečuje uveřejňování informací o veřejných zakázkách.
Vratka	Vratky představují nárok OO na část prostředků poskytnutých příjemci v případě, že byly tyto prostředky použity v rozporu s podmínkami, v režimu porušení rozpočtové kázně, v režimu nesrovnalosti.
Výdaj	Úbytek peněžních prostředků nebo peněžních ekvivalentů bez ohledu na účel jejich použití.
Vyjmutí projektu z financování	Rozhodnutí OO, že projekt nebo jeho část nebude nadále spolufinancována z prostředků z rozpočtu EU.
Výzva	Aktivita odpovědného orgánu vyzývající potenciální žadatele k podání žádostí o podporu podle předem stanovených podmínek. Žádosti o podporu jsou přijímány ve výzvu stanoveném období.
Zadavatel	Každý příjemce, který provádí výběrové/zadávací řízení.
Zásobník projektů	Seznam projektů, kterým nebyla schválena podpora z fondu z důvodu nedostatečné výše alokace na danou výzvu, zároveň však výše jejich bodového hodnocení dosahovala vysokých hodnot. Projekt ze zásobníku může získat finanční podporu dodatečně bez nutnosti vypsání nové výzvy a předložení nové žádosti např. v případě, když nějaký realizátor projektu od realizace projektů ustoupí a ve výzvě zbydou nerozdělené finanční prostředky.
Zjednodušené vykazování výdajů	Způsob vykazování nákladů projektu, kdy jsou omezeny požadavky na finanční reporting (podklady) a doložení výdajů ze strany příjemce souvisejícími účetními doklady, příp. jsou tyto

Pojem	Vymezení
	požadavky nahrazeny podmínkou dosažení definovaných milníků a výstupů nebo předem stanoveným postupem pro vyčíslení způsobilých výdajů; variantami jsou nepřímé náklady, paušální neboli jednotkové náklady a jednorázové částky.
Znovuusídlení	Viz přesídlení
Způsobilý výdaj	Výdaj vynaložený na stanovený účel a v rámci období stanoveného v právním aktu o poskytnutí/převodu podpory, které jsou v souladu s příslušnými předpisy EU a ČR a dalšími pravidly stanovenými odpovědným orgánem.
Zranitelná osoba	Osoba, která je zejména nezletilá bez doprovodu, zdravotně postižená či stará, dále těhotná žena, rodič samoživitel s nezletilým dítětem, osoba, která byla mučena, znásilněna či vystavena jinému závažnému fyzickému, psychickému nebo sexuálnímu násilí.
Žadatel o udělení mezinárodní ochrany	Cizinec, který požádal Českou republiku o mezinárodní ochranu, nebo cizinec, který podal žádost o udělení mezinárodní ochrany v jiném členském státě Evropské unie, je-li Česká republika příslušná k jejímu posuzování. Postavení žadatele má po dobu řízení o udělení mezinárodní ochrany a po dobu soudního řízení o žalobě proti rozhodnutí Ministerstva vnitra podle zvláštního právního předpisu, má-li tato žaloba odkladný účinek.
Žádost o podporu	V přesně stanoveném formuláři detailně rozepsaný popis plánovaného projektu, jeho cílů, aktivit a dopadů na cílovou skupinu, popis měřitelných ukazatelů, rizik, publicity i personálního obsazení. Součástí žádosti je i povinná příloha s návrhem rozpočtu.

3 Přehled používaných zkratek

Zkratka	Význam zkratky
AO	Auditní orgán
AMIF	Azylový, migrační a integrační fond
CIPS	Prevence, připravenost a zvládání teroristických útoků a jiných rizik spojených s bezpečností (finanční nástroj)
CZK	Koruna česká
ČNB	Česká národní banka
ČR	Česká republika
DG HOME	Generální ředitelství Evropské komise pro migraci a vnitřní věci
DIČ	Daňové identifikační číslo
DPČ	Dohoda o pracovní činnosti
DPH	Daň z přidané hodnoty
DPP	Dohoda o provedení práce
DS	Datová schránka ¹
EASO	Evropský úřad pro otázky azylu
EIF	Evropský fond pro integraci státních příslušníků třetích zemí
EK	Evropská komise
EMPACT	Evropská multidisciplinární platforma proti kriminálním hrozbám
ENF	Evropský návratový fond
ES	Evropské společenství
ESF	Evropský sociální fond
ESI fondy, ESIF	Evropské strukturální a investiční fondy
EU	Evropská unie
EÚD	Evropský účetní dvůr
EUF	Evropský uprchlický fond
EUR	Euro

¹ Všude, kde se v této příručce hovoří o datové schránce, je v rámci interní komunikace mezi útvary v rámci Ministerstva vnitra ekvivalentní použití IS GINIS

EUROSUR	Evropský systém kontroly hranic
FAQ	Často kladené otázky
FVH	Fond pro vnější hranice
IČ/IČO	Identifikační číslo
ISEC	Prevence a boj proti zločinu (finanční nástroj)
ISF	Fond pro vnitřní bezpečnost
ISF-B	Fond pro vnitřní bezpečnost – část hranice
ISF-P	Fond pro vnitřní bezpečnost – policejní spolupráce
ISPV	Informační systém o průměrném výdělku
IT, ICT	Informační technologie, Informační a komunikační technologie
Kč	Koruna česká
MF	Ministerstvo financí
MPSV	Ministerstvo práce a sociálních věcí
MV	Ministerstvo vnitra
NNO	Nevládní neziskové organizace
NS-VIS	Národní část vízového informačního systému
NP	Národní program (respektive národní programy)
OO	Odpovědný orgán
OSS	Organizační složka státu
PO OSS	Příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je organizační složka státu
SEAS	Společný evropský azylový systém
SEU	Smlouva o Evropské unii
SFEU	Smlouva o fungování Evropské unie
SOLID	Obecný program Solidarita a řízení migračních toků
SR	Státní rozpočet
UNHCR	Úřad vysokého komisaře Organizace spojených národů pro uprchlíky
ÚOHS	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže
VIS	Vízový informační systém
VK	Výběrová komise

VKS	Vedoucí kontrolní skupiny
ŽoP	Žádost o platbu

4 Kontakty

Tuto příručku vypracoval a vydal odpovědný orgán národního programu Azylového, migračního a integračního fondu a Fondu pro vnitřní bezpečnost, kterým je odbor fondů Evropské unie v oblasti vnitřních věcí Ministerstva vnitra.

Kontakt na odpovědný orgán:

Ministerstvo vnitra

Odbor fondů Evropské unie v oblasti vnitřních věcí

Nad Štolou 3

P.O. BOX 21

170 34 Praha 7

Webové stránky: www.mvcr.cz

E-mail: amif@mvcr.cz respektive isf@mvcr.cz

ID datové schránky: 6bnaawp

Telefon: +420 / 974 832 438

Fax: +420 / 974 833 507

V textu jednotlivých výzev k předkládání žádostí o podporu jsou uvedeny kontakty na konkrétní útvary odpovědného orgánu, které jsou za příslušnou výzvu odpovědné. Výzvy jsou uveřejňovány na portále www.mvcr.cz.

Projekt, který byl odpovědnému orgánu předložen, a buď u něj dosud neskončil proces hodnocení a výběru, nebo na něj už byla poskytnuta podpora, má přiděleného kontaktního pracovníka, tzv. projektového manažera v rámci odpovědného orgánu. Tato informace je žadatelům a příjemcům dostupná na webových stránkách odpovědného orgánu.

Na webové stránce odpovědného orgánu jsou dále k dispozici kontakty na všechny pracovníky OO, včetně informace o jejich zařazení v organizační struktuře OO.

4.1 Kontaktování OO v případě podezření na podvod či korupci

OO bere při implementaci v potaz také riziko podvodů a korupce. Pravidla implementace jsou připravena tak, aby se riziko maximálně snížilo.

Kromě procesů na straně OO jsou ovšem důležité také kroky ostatních subjektů, zejména příjemců podpory a jejich projektových partnerů. OO vyzývá všechny osoby, které jsou do realizace projektů národních programů AMIF a ISF nějakým způsobem zapojeny, aby v případě, že identifikují podezření na podvod či korupci, na takové jednání upozornili OO. Kontaktovat OO lze jakýmkoli způsobem prostřednictvím kontaktních adres uvedených výše.

Dle Úmluvy o ochraně finančních zájmů Evropských společenství se podvodem rozumí následující:

- a) „V oblasti výdajů jde o každé úmyslné jednání nebo úmyslné opomenutí týkající se:
 - použití nebo předložení nepravdivých, nesprávných nebo neúplných prohlášení,
 - nebo dokladů, které má za následek neoprávněné přisvojení nebo zadržování

prostředků ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství či rozpočtů spravovaných Evropskými společenstvími nebo jejich jménem,

- neposkytnutí informací v rozporu se zvláštní povinností se stejnými následky,
- neoprávněného použití těchto prostředků pro jiné účely než pro které byly původně poskytnuty.

b) V oblasti příjmů pak jde o každé úmyslné jednání nebo opomenutí týkající se:

- použití nebo předložení nepravdivých, nesprávných nebo neúplných údajů nebo dokladů, které má za následek nedovolené snížení prostředků v souhrnném rozpočtu Evropských společenství či v rozpočtech spravovaných Evropskými společenstvími nebo jejich jménem,
- neposkytnutí informací v rozporu se zvláštní povinností se stejnými následky,
- neoprávněného použití dovoleně získaného prospěchu se stejnými následky.“

V prostředí veřejné správy České republiky je korupce vnímána převážně ve formě přijímání a předávání úplatků, protislužeb, klientelismu, nebo nepotismu. Jedná se však o mnohem širší a velmi nebezpečný společenský jev, který postihuje řadu oblastí státní správy a samosprávy, negativně zasahuje do vědomí lidí a způsobuje ve společnosti zejména morální ale i ekonomickou újmu. Korupci lze charakterizovat jako vztah dvou stran, kdy jedna strana poruší své povinnosti tím, že zneužije svěřenou pravomoc, za což získá neoprávněné zvýhodnění pro sebe nebo pro jiného, a to z vlastního podnětu nebo z podnětu druhé strany. Mezi porušením povinnosti - jednáním a následkem - neoprávněným zvýhodněním sebe, nebo jiného, existuje vždy příčinná souvislost. Z hlediska subjektivní stránky u všech forem korupčního jednání musí jít o úmyslné jednání s cílem přivodit sobě nebo jinému nezaslouženou výhodu, neoprávněný prospěch a podobně.

5 Právní základ a další výchozí dokumentace

Tato kapitola stanovuje právní rámec pro realizaci národních programů AMIF a ISF. Uvedené právní předpisy a metodické dokumenty je třeba vždy používat v platném a účinném znění, jednotlivé novelizace nejsou samostatně uváděny.

Ministerstvo vnitra bylo pověřeno výkonem funkce odpovědného orgánu usnesením vlády ČR č. 747 ze dne 15. září 2014 o ustavení odpovědného orgánu, auditního orgánu a auditorského subjektu pro Azylový, migrační a integrační fond a pro Fond pro vnitřní bezpečnost a zajištění spolufinancování pro Azylový, migrační a integrační fond.

5.1 Právní a metodický rámec na úrovni EU

5.1.1 Fondy AMIF a ISF

1. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014 ze dne 16. dubna 2014 o obecných ustanoveních týkajících se Azylového, migračního a integračního fondu a nástroje pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí (dále jen „Horizontální nařízení“, případně „HN“)
2. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 513/2014 ze dne 16. dubna 2014, kterým se jako součást Fondu pro vnitřní bezpečnost zřizuje nástroj pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí a zrušuje rozhodnutí Rady 2007/125/SVV (dále jen „nařízení o ISF-P“)
3. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 515/2014 ze dne 16. dubna 2014, kterým se jako součást Fondu pro vnitřní bezpečnost zřizuje nástroj pro finanční podporu v oblasti vnějších hranic a víz a zrušuje rozhodnutí č. 574/2007/ES (dále jen „nařízení o ISF-B“)
4. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 516/2014 ze dne 16. dubna 2014, kterým se zřizuje Azylový, migrační a integrační fond, mění rozhodnutí Rady 2008/381/ES a zrušují rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady č. 573/2007/ES a č. 575/2007/ES a rozhodnutí Rady 2007/435/ES (dále jen „nařízení o AMIF“)
5. Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 802/2014 ze dne 24. července 2014 o vytvoření vzorů národních programů a stanovení podmínek pro systémy elektronické výměny dat mezi Komisí a členskými státy podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014 o obecných ustanoveních týkajících se Azylového, migračního a integračního fondu a nástroje pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí
6. Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 799/2014 ze dne 24. července 2014 o vytvoření vzorů výročních a závěrečných zpráv o provádění podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014 o obecných ustanoveních týkajících se Azylového, migračního a integračního fondu a nástroje pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí
7. Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 800/2014 ze dne 24. července 2014 o vytvoření postupů pro podávání zpráv a dalších praktických podrobnostech o financování operační podpory v rámci národních programů a v rámci zvláštního režimu průjezdu podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 515/2014, kterým se jako součást Fondu pro vnitřní bezpečnost zřizuje nástroj pro finanční podporu v oblasti vnějších hranic a víz
8. Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 1049/2014 ze dne 30. července 2014 o technických vlastnostech informačních a propagačních opatření podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014 o obecných ustanoveních týkajících se Azylového, migračního

- a integračního fondu a nástroje pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí
9. Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 801/2014 ze dne 24. července 2014, kterým se stanoví harmonogram a další prováděcí podmínky spojené s mechanismem přidělování finančních zdrojů na program Unie pro znovuušídlení v rámci Azylového, migračního a integračního fondu
 10. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1042/2014 ze dne 25. července 2014, kterým se doplňuje nařízení (EU) č. 514/2014, pokud jde o určení odpovědných orgánů a jejich řídicí a kontrolní povinnosti a o postavení a povinnosti auditních orgánů
 11. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1048/2014 ze dne 30. července 2014, kterým se stanoví informační a propagační opatření vůči veřejnosti a informační opatření vůči příjemcům podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014 o obecných ustanoveních týkajících se Azylového, migračního a integračního fondu a nástroje pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí
 12. Prováděcí nařízení komise (EU) 2015/377 ze dne 2. března 2015, kterým se stanoví vzory pro dokumenty požadované pro platbu ročního zůstatku podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014 o obecných ustanoveních týkajících se Azylového, migračního a integračního fondu a nástroje pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí
 13. Prováděcí nařízení komise (EU) 2015/378 ze dne 2. března 2015, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014, pokud jde o postup schvalování roční účetní závěrky a schvalování souladu
 14. Prováděcí nařízení Komise (EU) 2015/840 ze dne 29. května 2015, o kontrolách prováděných odpovědnými orgány podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 514/2014 o obecných ustanoveních týkajících se Azylového, migračního a integračního fondu a nástroje pro finanční podporu policejní spolupráce, předcházení trestné činnosti, boje proti trestné činnosti a řešení krizí
 15. Nařízení Komise v přenesené pravomoci ohledně monitoringu a evaluací²
 16. Prováděcí nařízení Komise ohledně hlášení nesrovnalostí
 17. Nařízení Komise v přenesené pravomoci ohledně hlášení nesrovnalostí

5.1.2 Finanční nařízení a ochrana finančních zájmů

1. Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 966/2012 ze dne 25. října 2012, kterým se stanoví finanční nařízení o souhrnném rozpočtu Unie a o zrušení nařízení Rady (ES, Euratom) č. 1605/20025
2. Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2185/96 ze dne 11. prosince 1996, o kontrolách a inspekcích na místě prováděných Komisí za účelem ochrany finančních zájmů Evropských společenství proti podvodům a jiným nesrovnalostem
3. Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2988/95 ze dne 18. prosince 1995, o ochraně finančních zájmů Evropských společenství
4. Nařízení Komise (ES, Euratom) č. 1271/2013 ze dne 30. září 2013, o rámcovém finančním nařízení pro subjekty uvedené v článku 208 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 966/2012
5. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1268/2012 ze dne 29. října 2012, o prováděcích pravidlech k nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 966/2012, kterým se stanoví finanční pravidla o souhrnném rozpočtu

² Právní předpisy 15. – 17. zatím nebyly oficiálně publikovány, v momentě jejich zveřejnění bude příručka aktualizována a bude doplněn jejich plný název a číslo.

6. Prováděcím předpisem k tomuto nařízení je nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1268/2012 ze dne 29. října 2012, o prováděcích pravidlech k nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 966/2012, kterým se stanoví finanční pravidla o souhrnném rozpočtu Unie.

5.1.3 Zadávání veřejných zakázek

1. Směrnice Evropského parlamentu a Rady č. 2004/18/ES ze dne 31. března 2004, o koordinaci postupů při zadávání veřejných zakázek na stavební práce, dodávky a služby
2. Směrnice Evropského parlamentu a Rady č. 2004/17/ES ze dne 31. března 2004, o koordinaci postupů při zadávání zakázek subjekty působícími v odvětví vodního hospodářství, energetiky, dopravy a poštovních služeb
3. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/23/EU ze dne 26. února 2014, o udělování koncesí
4. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/24/EU ze dne 26. února 2014, o zadávání veřejných zakázek a o zrušení směrnice 2004/18/ES
5. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/25/EU ze dne 26. února 2014, o zadávání zakázek subjekty působícími v odvětví vodního hospodářství, energetiky, dopravy a poštovních služeb a o zrušení směrnice 2004/17/ES
6. Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 842/2011 ze dne 19. srpna 2011, kterým se stanoví standardní formuláře pro zveřejňování oznámení v oblasti zadávání veřejných zakázek a kterým se zrušuje nařízení (ES) č. 1564/2005

5.2 Právní a metodický rámec na úrovni ČR

1. Ústavní zákon č. 23/1991 Sb., Listina základních práv a svobod
2. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník
3. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce
4. Zákon č. 40/2009 Sb., trestní zákoník
5. Zákon č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád)
6. Zákon č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky
7. Zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje
8. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích
9. Zákon č. 129/2000 Sb., o krajích
10. Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze
11. Zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách
12. Zákon č. 234/2014 Sb., o státní službě
13. Zákon č. 218/2002 Sb., o službě státních zaměstnanců ve správních úřadech a o odměňování těchto zaměstnanců a ostatních zaměstnanců ve správních úřadech (služební zákon)
14. Zákon č. 312/2002 Sb., o úřednících územních samosprávných celků a o změně některých zákonů
15. Zákon č. 365/2000 Sb., o informačních systémech veřejné správy
16. Zákon č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění
17. zákon č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
18. Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o rozpočtových pravidlech)
19. Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě
20. Vyhláška č. 62/2001 Sb., o hospodaření organizačních složek státu a státních organizací

s majetkem státu

21. Vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti
22. Vyhláška č. 133/2013 Sb., o stanovení rozsahu a struktury údajů pro vypracování návrhu zákona o státním rozpočtu a návrhu střednědobého výhledu státního rozpočtu a lhůtách pro jejich předkládání
23. Vyhláška č. 419/2001 Sb., o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu a o rozsahu a termínech sestavení návrhů závěrečných účtů kapitol státního rozpočtu
24. Vyhláška č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku
25. Vyhláška č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem
26. Vyhláška č. 286/2007 Sb., o centrální evidenci dotací
27. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
28. Zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích
29. Zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže
30. Zákon č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů
31. Zákon č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím
32. Zákon č. 500/2004 Sb., správní řád
33. Zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů
34. Zákon č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů
35. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole)
36. Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole)
37. Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
38. Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)
39. Zákon č. 456/2011 Sb., o finanční správě České republiky
40. Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty
41. Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů
42. Zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád
43. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví
44. Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
45. Vyhláška č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání
46. Vyhláška č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi
47. Vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví
48. Vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech)
49. Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
50. Zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev

51. Zákon č. 326/1999 Sb., o pobytu cizinců na území České republiky, ve znění pozdějších předpisů,
52. Zákon č. 325/1999 Sb., o azylu a o změně zákona č. 283/1991 Sb., o Policii České republiky, ve znění pozdějších předpisů, (zákon o azylu), ve znění pozdějších předpisů
53. Zákon č. 216/2002 Sb., o ochraně státních hranic, ve znění pozdějších předpisů,
54. Zákon č. 329/1999 Sb., o cestovních dokladech, ve znění pozdějších předpisů,
55. Zákon č. 198/2009 Sb. o rovném zacházení a o právních prostředcích ochrany před diskriminací a o změně některých zákonů,

5.2.1 Zadávání veřejných zakázek

1. Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách
2. Vyhláška č. 230/2012 Sb., kterou se stanoví podrobnosti vymezení předmětu veřejné zakázky na stavební práce a rozsah soupisu stavebních prací, dodávek a služeb s výkazem výměr
3. Vyhláška č. 232/2012 Sb., o podrobnostech rozsahu odůvodnění účelnosti veřejné zakázky a odůvodnění veřejné zakázky
4. Vyhláška č. 231/2012 Sb., kterou se stanoví obchodní podmínky pro veřejné zakázky na stavební práce
5. Vyhláška č. 133/2012 Sb., o uveřejňování vyhlášení pro účely zákona o veřejných zakázkách a náležitostech profilu zadavatele
6. Vyhláška č. 162/2011 Sb., o způsobu stanovení zvláštních technických podmínek pro účely zákona o veřejných zakázkách
7. Vyhláška č. 328/2006 Sb., kterou se stanoví paušální částka nákladů řízení o přezkoumání úkonů zadavatele pro účely zákona o veřejných zakázkách
8. Vyhláška č. 9/2011 Sb., kterou se stanoví podrobnější podmínky týkající se elektronických nástrojů a úkonů učiněných elektronicky při zadávání veřejných zakázek a podrobnosti týkající se certifikátu shody
9. Vyhláška č. 274/2006 Sb., kterou se stanoví seznam vojenského materiálu pro účely zákona o veřejných zakázkách
10. Nařízení vlády č. 77/2008 Sb., o stanovení finančních limitů pro účely zákona o veřejných zakázkách, o vymezení zboží pořizovaného Českou republikou – Ministerstvem obrany, pro které platí zvláštní finanční limit, a o přepočtech částek stanovených v zákoně o veřejných zakázkách v eurech na českou měnu

6 Prostor svobody, bezpečnosti a práva

Oblast justice a vnitra patří k nejmladším, ale také k nejdynamičtějším unijním politikám. Jejím cílem je posílit bezpečnost a právní jistoty občanů, zajistit volný pohyb osob, usnadnit pohyb zboží a služeb a napomoci vzájemnému uznávání soudních rozhodnutí v rámci EU.

Základní pravidla, cíle politik a směřování Evropské unie v oblasti vnitřních věcí, tedy v rámci prostoru svobody, bezpečnosti a práva stanovuje primární unijní právo v tzv. Lisabonské smlouvě, tedy Smlouvě o Evropské unii (SEU) a Smlouvě o fungování Evropské unie (SFEU).

Hlava I článek 3 SEU konstatuje, že Unie poskytuje svým občanům prostor svobody, bezpečnosti a práva bez vnitřních hranic, ve kterém je zaručen volný pohyb osob ve spojení s vhodnými opatřeními týkajícími se ochrany vnějších hranic, azylu, přistěhovalectví a předcházení a potírání zločinnosti.

Pro prostor svobody, bezpečnosti a práva se uplatňuje sdílená pravomoc Unie a členských států.

Hlava V SFEU dále rozvíjí realizaci politik v rámci prostoru svobody, bezpečnosti a práva. Zároveň také stanovuje základní postupy a cíle. Unie zajišťuje, že na vnitřních hranicích neprobíhá kontrola osob, a rozvíjí společnou politiku v oblasti azylu, přistěhovalectví a ochrany vnějších hranic, která je založena na solidaritě mezi členskými státy a je spravedlivá vůči státním příslušníkům třetích zemí. Unie usiluje o zajištění vysoké úrovně bezpečnosti prostřednictvím opatření pro předcházení trestné činnosti, rasismu a xenofobii a boj proti nim, prostřednictvím opatření pro koordinaci a spolupráci mezi policejními a justičními orgány, jakož i prostřednictvím vzájemného uznávání soudních rozhodnutí v trestních věcech, a je-li to nezbytné, prostřednictvím sbližování předpisů trestního práva.

Na základě článku 68 SFEU vymezuje Evropská rada strategické směry pro legislativní a operativní plánování.

- Za praktické provádění unijních politik v oblasti vnitřních věcí je odpovědná Evropská komise, zejména generální ředitelství migrace a vnitřních věcí, které rozčleňuje prostor svobody, bezpečnosti a práva do deseti tematických politik.

Jedná se o politiky:

- legální migrace
- neregulérní migrace a návraty
- společný evropský azylový systém
- Schengen, hranice a víza
- bezpečnost
- organizovaný zločin a pašování osob
- krize a terorismus
- policejní spolupráce
- mezinárodní záležitosti
- program Evropa pro občany.

6.1 Fondy v oblasti vnitřních věcí

Jedním z nástrojů pro realizaci opatření v rámci těchto politik jsou také fondy v oblasti vnitřních věcí. V programovém období 2007-2013 byly zřízeny čtyři fondy obecného programu Solidarita a řízení migračních toků. Jednalo se o Evropský fond pro integraci státních příslušníků třetích zemí, Evropský uprchlický fond, Evropský návratový fond a Fond pro vnější hranice. Kromě těchto fondů využívala Evropská komise další centrálně řízené nástroje - programy Prevence a boj proti zločinu (ISEC) a Program Prevence, připravenost a zvládání teroristických útoků a jiných rizik spojených s bezpečností (CIPS). V době zahájení realizace všech těchto nástrojů byly tyto fondy označovány jako komunitární. Smyslem komunitárních fondů bylo naplňování politik Evropského společenství (European Community), tedy oproti tzv. strukturálním fondům nebylo cílem odstraňování strukturálních či regionálních deficitů. Po vstupu tzv. Lisabonské smlouvy v platnost Evropské společenství oficiálně zaniklo a právní subjektivitu získala Evropská unie. Od té doby se tedy nedá hovořit o naplňování komunitárních, nýbrž unijních politik a termín komunitární fondy je tak dnes považován za zastaralý. Obecně se hovoří pouze o evropských fondech v oblasti vnitřních věcí bez dalších přívlastků (v angličtině pak Home Affairs (EU) Funds), jejich cílem zůstává naplňování unijních politik.

V současné době jsou základním nástrojem pro realizaci opatření v rámci prostoru svobody, bezpečnosti a práva Azylový, migrační a integrační fond a Fond pro vnitřní bezpečnost.

Azylový, migrační a integrační fond byl zřízen Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 516/2014 ze dne 16. dubna 2014.

Fond pro vnitřní bezpečnost se člení na dvě tematické části – hranice a policejní spolupráci. Vzhledem k odlišným legislativním pravidlům pro obě oblasti nebylo možné zřídit fond jedním nařízením a bylo nutné schválit nařízení dvě, jedná se o Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 513/2014 ze dne 16. dubna 2014 a Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 515/2014 ze dne 16. dubna 2014.

Evropská unie uvolnila v rámci těchto fondů celkem téměř 6,9 miliard eur (2,76 mld. eur na ISF-B, 1 mld. eur na ISF-P a 3,14 mld. eur na AMIF).

Pro Českou republiku bylo v rámci AMIF alokováno celkem 27 685 177 eur. Na ISF-B 15 155 484 eur a na ISF-P 17 029 012 eur.

7 Představení národních programů AMIF a ISF

Každý členský stát Evropské unie má tzv. národní program zvlášť pro každý fond, kterého se účastní. Tyto programy stanovují základní priority daného státu, k jejichž financování využije v programovém období 2014-2020 daný fond.

7.1 Shrnutí národního programu Azylového, migračního a integračního fondu

Obecným cílem Azylového, migračního a integračního fondu je přispívat k účinnému řízení migračních toků a provádění, posilování a rozvoji společné azylové politiky, politiky týkající se doplňkové a dočasné ochrany a společné přistěhovalecké politiky při plném dodržování práv a zásad zakotvených v Listině základních práv Evropské unie.

Národní program AMIF tak počítá s podporou aktivit v těchto oblastech: azylové/přijímací systémy a přesídlení, legální migrace a integrace a návraty.

Azylové a přijímací systémy, přesídlení

V období realizace AMIF se Česká republika zaměří na transpozici nedávno přijatých právních nástrojů Společného evropského azylového systému a vyhodnocení jejich provádění v praxi. Prioritou České republiky při budování SEAS je zajištění standardů EU *acquis* nebo vyšších v průběhu přijímacího řízení o udělení mezinárodní ochrany. Veškeré úsilí bude zaměřeno na zajištění práv žadatelů, přičemž zvláštní zřetel bude brán na zranitelné skupiny. Za účelem dosažení vyšší účinnosti a rychlosti rozhodovacího procesu a současně udržení vysoké kvality rozhodování se Česká republika zaměří na posilování rozhodovacích procesů a administrativních struktur, včetně rozvoje příslušných informačních systémů, školení a praktické spolupráce podporované Evropským úřadem pro otázky azylu.

Od roku 2004, kdy Česká republika vstoupila do EU, lze pozorovat klesající tendenci v počtu žadatelů o udělení mezinárodní ochrany. V posledních čtyřech letech se počet žadatelů pohybuje pod 1 000 podaných žádostí za rok. Nelze však vyloučit, že spolu se zhoršující se situací v některých regionech světa bude Česká republika muset čelit nečekanému přílivu žadatelů o mezinárodní ochranu. Jedním z klíčových témat tak zůstává rozvoj systému připravenosti a krizové plánování pro případ náhlého přílivu žadatelů o mezinárodní ochranu.

Česká republika hodlá i nadále rozvíjet svůj přesídlovací program, který byl zahájen v roce 2008. Cílem je poskytnout potřebnou pomoc a ochranu nejvíce zranitelným skupinám uprchlíků a to jak pomocí ročních přesídlovacích programů schvalovaných vládou, tak pomocí ad-hoc urgentního přesídlení naléhavých případů v úzké spolupráci s UNHCR.

Legální migrace a integrace

Česká republika zaznamenala v průběhu posledních několika let významné změny v oblasti imigrace a integrace státních příslušníků třetích zemí. Změny v charakteru a složení migrace měly za následek změny v zaměření integrační politiky České republiky.

Mezi čtyři hlavní priority České republiky v oblasti integrace v návaznosti na migrační změny patří znalost českého jazyka, ekonomická soběstačnost, orientace ve společnosti a zlepšování vztahů mezi

státními příslušníky třetích zemí a hostitelskou společností. Česká republika podporuje ze svého rozpočtu rozličné integrační aktivity neziskových organizací, škol a regionálních subjektů. Na podporu rozvoje integračních aktivit na regionální a místní úrovni bylo zřízeno 12 Center na podporu integrace cizinců, která fungují v úzké spolupráci s nevládními organizacemi, místními orgány a dalšími zúčastněnými stranami. Centra poskytují především informační servis, poradenství a podporu, dále nabízejí kurzy českého jazyka a kurzy socio-kulturní orientace. Centra dokázala integrační opatření přenést v zásadní míře na regionální a místní úroveň a umožnila efektivní spolupráci státní správy, samosprávy a nestátního sektoru. Jednou z hlavních priorit v programovém období AMIF tak bude další rozvoj tohoto konceptu.

Návraty

Strategie návratové politiky byla v České republice přijata v roce 2011. Hlavním cílem je vytvořit komplexní návratový systém podporující jak dobrovolné tak nucené návraty státních příslušníků třetích zemí a zároveň zvýšit účinnost reintegračních mechanismů za účelem usnadnění sociální a ekonomické reintegrace v zemích původu. Evropský návratový fond přispěl ke stabilizaci a dalšímu rozvoji tohoto návratového systému. V programovém období AMIF se Česká republika hodlá soustředit na další rozvoj dobrovolných a nucených návratů, včetně poskytování kvalitní právní pomoci státním příslušníkům třetích zemí, kteří využijí možnosti odvolání v případě správního vyhoštění nebo příkazu k opuštění území. Spolu s tím se Česká republika hodlá zaměřit na zvyšování efektivity poskytování reintegrační pomoci, aby tuto pomoc učinila více atraktivní a motivující.

Finanční rozdělení

Orientační rozdělení základní finanční alokace (tj. 26 185 177 eur) bude následující: cca 20 % na azylová témata, cca 46 % na integrační opatření, cca 25 % na návratovou oblast a cca 9 % na technickou pomoc. Dalších 1 500 000 eur je vyčleněno na problematiku přesídlování.

7.2 Shrnutí národního programu Fondu pro vnitřní bezpečnost

Vzhledem k povaze současných bezpečnostních výzev, nelze bezpečnostní politiku striktně členit podle dílčích bezpečnostních zájmů. Oblast bezpečnosti se velmi dynamicky vyvíjí, rozdíly mezi vnitřní a vnější bezpečností se stírají a je nutné, aby existující strategie byly na tuto skutečnost schopny flexibilně reagovat. Toto platí i pro prostředí České republiky, jejíž bezpečnostní systém je otevřený a rovněž se dynamicky vyvíjí, musí neustále reagovat na měnící se podmínky a změny v bezpečnostním prostředí.

Základním strategickým dokumentem bezpečnostní politiky je Bezpečnostní strategie ČR. Na ni následně navazují další strategie a koncepce. Bezpečnostní strategie ČR představuje přístupy, nástroje a opatření k zajištění bezpečnosti, obrany a ochrany občanů a státu.

V rámci působnosti Fondu pro vnitřní bezpečnost – část policie (ISF-P) bude ČR v budoucím víceletém finančním období 2014-2020 pokračovat v boji proti nejzávažnějším hrozbám, kterým čelí jak ČR, tak EU. Jako hrozby nejvíce ohrožující zájmy ČR, které navíc mají mezistátní přesah, byly identifikovány organizovaný zločin (se zvláštním důrazem na terorismus), kriminalita páchaná v kybernetickém prostředí nebo s pomocí nástrojů informačních technologií, dále drogová kriminalita, a to jak ve stádiu výroby, tak přepravy a prodeje a také kriminalita hospodářská. Velmi palčivým

celospolečenským problémem zůstává korupce, která patologicky ohrožuje fungování společnosti, veřejné správy i politického systému. Vzhledem k tomu že finanční částka alokovaná ČR skrze ISF je značně omezená, není reálné pokoušet se obsáhnout všechny hrozby, respektive cíle předmětného nařízení. ČR na základě výstupů z politického dialogu, který vedla s Evropskou komisí, vybrala užší oblasti, v nichž bude zlepšení možné dosáhnout s omezenějším množstvím prostředků. ČR se tak rozhodla zbytečně nedrolit dostupné prostředky a cíleným způsobem koncepčně postihnout jen některé oblasti.

Hlavní cíle, kterých ČR chce dosáhnout s pomocí ISF-P, jsou zejména: zajištění akceschopnosti vyšetřovat informační kriminalitu; zefektivnění boje proti závažnému zločinu zejména v oblasti kybernetiky, drog a finanční kriminality; vybudování a provozování sofistikovanějších, účinnějších a efektivnějších pracovišť v boji proti organizovanému zločinu; zajištění kvalitního sběru, vyhodnocování a sdílení daktyloskopických dat; vytváření účinných preventivních opatření; zlepšení mezinárodní policejní spolupráce (se třetími zeměmi prostřednictvím styčných důstojníků); zajištění odpovídajících personálních kvalit prostřednictvím relevantních školení; omezení možného dalšího traumatizování obětí a svědků trestných činů v trestním procesu, zejména pak dětí; ochrana kritické infrastruktury policejních dat ve smyslu kybernetické bezpečnosti; efektivní kontrola nebezpečných látek na mezinárodních letištích jakožto součásti kritické infrastruktury.

Při hledání vhodných projektů ČR vychází a bude vycházet z platných národních a evropských strategií, ve výše zmíněných oblastech tedy zejména z Bezpečnostní strategie ČR a Evropské strategie vnitřní bezpečnosti, z nichž vychází řada dalších strategií a vládních dokumentů, které jsou tematicky zaměřeny na specifické problematiky, a dále z priorit politického cyklu.

V rámci působnosti Fondu pro vnitřní bezpečnost – část hranice (ISF-B) je situace pro ČR specifická. ČR je vnitrozemský stát sousedící výhradně se státy, které jsou členy schengenského prostoru a jedinou vnější hranicí jsou letiště s mezinárodním statusem. Tomuto faktu je podřízena strategie ochrany hranic a stejně tak budoucí využívání prostředků z ISF. Zásadním materiálem, který určuje strategii ČR v této oblasti, je tzv. Národní schengenský plán 2014.

V oblasti vízové problematiky plánuje ČR dále rozvíjet NS-VIS, jehož předchozí etapy byly hrazeny s pomocí Fondu pro vnější hranice (FVH), a dostatečně a pravidelně proškolovat zaměstnance zastupitelských úřadů ve vízovém procesu. Tyto aktivity povedou k zefektivnění procesu a jeho usnadnění pro žadatele o vízum, což je hlavním cílem ČR v oblasti vydávání víz. K tomuto dopomůže i spolupráce s ostatními členskými státy prostřednictvím zastupování při vydávání víz. Základním strategickým dokumentem pro oblast vízové politiky je stejně jako pro oblast ochrany hranic Národní schengenský plán 2014.

Cílem ČR je zajistit efektivní ochranu své vnější hranice (i s využitím informačních systémů využívajících biometrické informace), zabránit nelegálnímu překračování vnější hranice a v rámci toho odhalovat osoby nesplňující podmínky pro vstup na území ČR. Dále rozvíjet informační systémy ochrany hranic s vizí tzv. „Smart Borders“; rozšiřovat a podporovat spolupráci a výměnu informací orgánů ochrany hranic a podporovat odhalování padělaných a pozměněných cestovních dokladů.

V rámci ISF-B (celková alokace 15 155 484 eur) je přibližně 28 % částky alokováno na specifický cíl Vízová politika, 64 % na cíl Hranice a 8 % na technickou pomoc. V rámci ISF-P (celková alokace 17 029 012 eur) je přibližně 84 % částky alokováno na specifický cíl Trestná činnost, 10 % na cíl Rizika a krize a 6 % na technickou pomoc.

7.3 Typy projektů podporovaných z NP AMIF a ISF

Finanční prostředky jsou na projekty přidělovány na základě výzev k předkládání žádostí o podporu. Podle charakteru výzev se rozlišují různé typy projektů.

7.3.1 Typologie z hlediska konkurence mezi projekty

7.3.1.1 Soutěžní projekty

Otevřené výzvy jsou nastaveny způsobem, kdy oprávněnými žadateli o podporu jsou vymezené skupiny subjektů (tj. zpravidla nikoli konkrétní instituce) a **žadatelé o podporu spolu soutěží o alokaci** výzvy. Projekty, které jsou administrovány na základě otevřených výzev, označuje terminologie NP AMIF a ISF obecně jako **soutěžní projekty**.

7.3.1.2 Projekty přímého přidělení

Uzavřené výzvy jsou mechanismem sloužícím pro přidělení prostředků na projekty, které mohou (z důvodů např. legislativních) **realizovat pouze konkrétní subjekty**. Jejich výčet je vždy uveden ve výzvě. Uzavřené výzvy jsou vždy připravovány tak, aby žádosti do nich předložené nebyly vzhledem k alokaci výzvy ve vzájemné konkurenci, tj. výzva je buď určena pouze jednomu subjektu, nebo – je-li určena pro více z nich – je nastaven mechanismus, který zajistí, aby si žádosti nekonkurovaly. Tento mechanismus (např. limity pro jednotlivé žadatele) je buď uveden přímo ve výzvě, nebo vyplývá z jiného nastavení (např. strategie či implementačního plánu provádění strategie apod.). Projekty, které jsou administrovány na základě uzavřených výzev, označuje terminologie NP AMIF a ISF jako **projekty přímého přidělení**.

Procesy hodnocení a výběru projektů jsou odlišné pro výše vymezené kategorie.

7.4 Výzvy

V rámci NP AMIF a ISF bude využíván pouze tzv. **kolové výzvy**.

Označení kolová výzva je používáno pro výzvu, která má pouze **jedno kolo příjmu žádostí** a po jeho proběhnutí je uzavřena a už do ní není možné předložit žádost o podporu. Jejím základním znakem je, že rozhodnutí o výběru projektů probíhá nad všemi předloženými žádostmi v rámci dané výzvy (tj. až po termínu uzavření příjmu žádostí).

Kolová výzva se většinou vyhlašuje na kratší dobu (rozuměno týdny či měsíce). Podpora je přidělována až na základě výsledků hodnocení všech žádostí, kdy projekty jsou seřazeny od nejlepšího po nejhůře hodnocený a alokace výzvy je na projekty přidělována sestupně v takto vytvořeném seznamu.

Obecně jsou výhodami kolové výzvy:

- a) důraz na kvalitu (žadatelé jsou motivováni konkurencí dalších projektů);
- b) jednodušší finanční a věcné řízení programu (z časového hlediska).

Naopak za nevýhody kolových výzev lze obecně považovat:

- a) vyšší administrativní zátěž (větší podíl nepodpořených žádostí o podporu);

- b) složitější nastavení výběrových kritérií (je potřeba porovnat projekty mezi sebou a přesně stanovit výsledek).

8 Oprávněnost projektu

8.1 Oprávnění žadatelé a partneři

Oprávněný žadatel musí splnit všechny následující podmínky:

- je **právníckou osobou**, která je registrovaným subjektem v ČR, tj. osoba, která má vlastní identifikační číslo (tzv. IČO, někdy také IČ);
- má **aktivní datovou schránku**³;
- nepatří mezi subjekty, které se nemohou výzvy účastnit z důvodů **insolvence, pokut, dluhu** aj. dle následujícího odstavce.

Potenciální žadatelé a jejich partneři s finančním příspěvkem⁴ nejsou oprávněni účastnit se výzvy nebo získat podporu, pokud:

- jsou v likvidaci, v úpadku, hrozícím úpadku či je proti nim vedeno insolvenční řízení ve smyslu zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon);
- mají v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky nebo mají nedoplatek na pojistném nebo na penále na veřejné zdravotní pojištění nebo na sociálním zabezpečení nebo příspěvku na státní politiku zaměstnanosti⁵;
- na ně byl vydán inkasní příkaz po předcházejícím rozhodnutí Evropské komise prohlašujícím, že poskytnutá podpora je protiprávní a neslučitelná se společným trhem;
- proti statutárnímu orgánu žadatele nebo partnera nebo jakémukoli jeho členovi bylo zahájeno nebo vedeno trestní řízení nebo byl (byli) odsouzen(i) pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisela s předmětem činnosti organizace nebo pro trestný čin hospodářský nebo trestný čin proti majetku.

Podmínky oprávněnosti žadatele jsou posuzovány během hodnocení a výběru projektů a musí být **splněny k datu podání žádosti o podporu**.

Jestliže je zjištěno, že k datu podání žádosti nebyly splněny podmínky vymezené v odrážkách výše, může být přidělení podpory danému subjektu zrušeno.⁶ K otázce, zda splňují body v předchozím odstavci, se žadatelé vyjadřují v rámci čestného prohlášení v žádosti o podporu, přičemž splnění potvrzují jak za sebe, tak za případné partnery s finančním příspěvkem.

³ Dle zákona č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů.

⁴ Partnerem s finančním příspěvkem se rozumí subjekt, který prostřednictvím žadatele/partnera obdrží část podpory NP AMIF a ISF a využije ji na úhradu výdajů, které mu v souvislosti s realizací projektu vzniknou. Podrobnosti o pravidlech partnerství jsou uvedeny v kapitole 12.

⁵ Pokud žadatel splňuje podmínky bezdlužnosti, je oprávněn účastnit se výzvy. Za splnění podmínek bezdlužnosti se považuje, pokud bylo poplatníkovi (plátcí) daně povoleno posečkaní daně nebo placení daně ve splátkách dle § 156 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, nebo placení pojistného a penále ve splátkách dle § 20a zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

⁶ Důvodem pro zahájení řízení o odnětí dotace dle § 15, odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, může být zjištění, že údaje, na jejichž základě byla dotace poskytnuta, byly neúplné nebo nepravdivé.

8.2 Územní působnost

Územní působnost projektů **není v rámci NP AMIF a ISF obecně omezena**. Případná územní omezení jsou vždy stanovena konkrétní výzvou.

8.3 Hodnota projektu

Minimální a maximální objem celkových způsobilých výdajů projektu **musí vždy specifikovat výzva** k předkládání žádostí o podporu. Nerozhoduje zdroj financování způsobilých výdajů (tj. zda jsou prostředky poskytovány z rozpočtu OO, nebo pocházejí z jiného rozpočtu). Pokud je rozpočet způsobilých výdajů po procesu hodnocení a výběru nižší, než je limit stanovený ve výzvě jako minimální, projekt nemůže být doporučen k financování, a tedy ani podpořen.

Doporučený minimální objem celkových způsobilých výdajů projektu je **pro soutěžní projekty stanoven na 1 mil. Kč**. Doporučená horní hranice objemu pro tyto projekty není stanovena.

Doporučený minimální objem celkových způsobilých výdajů projektu je **pro projekty přímého přidělení stanoven na 0,5 mil. Kč**. Horní hranice velikosti pro tyto projekty není stanovena.

8.4 Délka trvání projektu

Maximální délku realizace, na kterou mohou žadatelé napláňovat realizaci projektu v rámci předložené žádosti o podporu, **specifikuje výzva**. Tento parametr ovšem neznamená pro fázi realizace projektů omezení, vyskytnou-li se důvody pro prodloužení doby realizace, je možné takto postupovat, aniž by bylo nutné měnit výzvu.

Výzva k předkládání žádostí o podporu také stanovuje nejzazší datum pro ukončení fyzické realizace projektu. I toto datum představuje omezení pro žádosti o podporu (tj. to, co může žadatel napláňovat), vyskytnou-li se ovšem důvody pro posun realizace projektu, je možné jej umožnit, aniž by bylo nutné měnit výzvu.

Doporučená **maximální délka realizace je pro soutěžní projekty stanovena na 3 roky**, pro projekty přímého přidělení stanovena není (což neznemožňuje, aby byla upravena v konkrétní výzvě k předkládání žádostí o podporu).

Doporučená **minimální délka realizace je pro soutěžní projekty stanovena na 6 měsíců**, pro projekty přímého přidělení stanovena není (což neznemožňuje, aby byla upravena v konkrétní výzvě k předkládání žádostí o podporu).

Realizace všech projektů musí být ukončena nejpozději do 31. 12. 2022.

9 Příprava a předložení projektu

Každý žadatel může v rámci NP AMIF a ISF připravit, podat i realizovat (pokud budou vybrány k podpoře) více různých projektů (i v rámci jedné výzvy, pokud konkrétní výzva nestanoví jinak). Projekty jednoho žadatele/příjemce, které jsou realizovány ve stejném časovém období, se ovšem musí odlišovat věcně (tj. tím, co a pro které cílové skupiny v nich má probíhat) nebo musí být zaměřené na různé regiony.

Při přípravě projektu je důležité mít na mysli, že úspěšný a přínosný **projekt musí vycházet z identifikovaných potřeb** a zároveň musí být v souladu s NP AMIF nebo ISF a s výzvou k předkládání žádostí o podporu.

Zásadní pro kvalitu projektu je jeho tzv. **intervenční logika**. Tímto se rozumí vzájemná soudržnost a provázanost identifikovaných problémů, definovaných cílů a navrhovaných opatření/aktivit. V žádosti o podporu je vhodné tuto logiku zdůraznit.

Při přípravě projektu by si měl žadatel zodpovědět na následující 3 otázky:

- **Co chceme a můžeme změnit?** – Podstata otázky spočívá v definování konkrétních problémů, které chceme a jsme schopni projektem změnit. V kontextu NP AMIF je součástí definice problému také specifikace cílové skupiny projektu, tj. osob, kterých se problém týká.
- **Jak toho chceme dosáhnout?** – V rámci přípravy projektu je nutné definovat klíčové aktivity (strategii), kterými bude projekt realizován.
- **Jak ověříme, že jsme byli úspěšní?** – Musí existovat mechanismus pro posouzení dosažených výstupů a výsledků. Základním nástrojem jsou monitorovací ukazatele NP AMIF či ISF, ovšem – protože nevystihují jedinečnost projektu a daného problému – je vhodné kromě ukazatelů sledovat ještě další aspekt, který napomůže identifikovat, zda projekt byl nebo nebyl úspěšný.⁷

Od chvíle, kdy začnete rozvíjet přípravu projektu, je nutné vědět, pro kterou cílovou skupinu bude projekt určený. Projekt by měl být formulován na základě zjištěných problémů a potřeb cílové skupiny, pro kterou je realizace projektu zamýšlena. Zájem cílové skupiny lze ověřit např. marketingovou nebo dotazníkovou studií, analýzami a studiemi vaší organizace vytvořenými na základě předchozí práce s cílovou skupinou apod.⁸

Cíl projektu musí být:

- reálně dosažitelný v daném čase a za daných podmínek,
- měřitelný, aby bylo možné po ukončení projektu prokázat jeho naplnění pomocí kvantifikovaných údajů.

⁷ V projektové/programové teorii se setkáváme s dělením na:

- a) výstupy – údaje o tom, co vzniklo přímo během realizace dané aktivity projektu (např. počet vytvořených učebnic);
- b) výsledky – údaje o tom, co vzniklo díky realizaci dané aktivity, ale co nebylo závislé pouze na realizátorovi projektu (např. počet osob, které se naučily česky – kromě úsilí realizátora projektu, který musí s klientem pracovat a vytvořit mu šanci na získání kvalifikace, je výsledek závislý také na úsilí klienta).

⁸ Problematika cílových skupin se týká zejména NP AMIF. U NP ISF cílové skupiny definovány nejsou, nicméně intervenční logika (tedy definice problému, nástroje jeho řešení a cíl) je pro NP ISF stejně důležitá.

Pro jasné stanovení cílů je nutné brát v úvahu nejen zaměření projektu, ale také např. čas a prostředky, které budete mít k dispozici.

Poté, co máte vymezenou cílovou skupinu i cíle projektu, lze přejít k rozpracování jednotlivých klíčových aktivit. Mějte na paměti, že tyto činnosti mají být prostředkem k dosažení cíle projektu, **mezi cíli a klíčovými aktivitami musí být propojení**. Promyslete si:

- co bude náplní každé aktivity,
- jaké metody budou v rámci aktivity využívány,
- jak často bude aktivita, případně její jednotlivé části, probíhat,
- zda a popř. jak je aktivita provázána s ostatními aktivitami,
- kdo bude v projektu za tuto aktivitu zodpovědný,
- jak velký tým lidí bude nutné zajistit pro její zdárný průběh,
- jaké budou nároky na technicko-organizační zajištění průběhu aktivity.

K promýšlení aktivit patří také stanovení efektů jejich realizace (tj. zejména počet osob z cílové skupiny, které budou v rámci aktivity podpořeny).

V rámci přípravy projektu je dále nutné promýšlet veškerá možná rizika. Identifikujte především ta rizika pro průběh realizace, která nebudou způsobena vnějšími okolnostmi a která můžete alespoň částečně eliminovat či si připravit možné varianty řešení situace, kdyby se riziko naplnilo. Je potřeba zdůraznit, že **žádný projekt není bez rizik**. Příklady možných rizik projektu:

- nenaplnění počtu účastníků z cílové skupiny,
- nedostatek kvalifikovaného personálu pro zajištění realizace projektu,
- časové průtahy při realizaci (zejména u projektů, u kterých je realizace jedné aktivity podmíněna dokončením některé jiné aktivity),
- odstoupení partnera, resp. neplnění závazků partnera či dodavatele,
- nedostatek financí.

Obecně platí, že žádost o podporu bude hodnocena podle kvality jejího obsahu, nikoli podle počtu stránek. Ve všech částech formuláře žádosti o podporu je vhodnější uvádět jasné a stručné informace, uvádět konkrétní údaje a nikoliv všeobecné fráze.

Při vytváření a následném ověření vnitřní logiky projektu a sladění jeho jednotlivých částí jsou používány různé projektové techniky. Nejčastější jsou matice relevance cílů a logický rámeček.

9.1 Zpracování žádosti o podporu

Návod na vyplnění žádosti o podporu je podrobně popsán v „**Postupu pro vyplnění žádosti o podporu**“.

Upozorňujeme žadatele, že s ohledem na ustanovení § 18a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), musí Ministerstvo vnitra poskytnout Ministerstvu financí **ke zveřejnění veškeré dokumenty a údaje**⁹, které jsou rozhodné pro

⁹ S výjimkami uvedenými v odstavci 2 § 18a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

poskytování dotací. Z toho vyplývá, že úplné znění žádostí o podporu (včetně jejich příloh)¹⁰ bude veřejnosti k dispozici na portále provozovaném Ministerstvem financí (www.dotinfo.cz). **Do žádosti proto neuvádějte žádné citlivé osobní údaje¹¹, žádné skutečnosti zakládající obchodní tajemství a ani informace chráněné autorským právem.** Tuto skutečnost žadatel potvrzuje podpisem čestného prohlášení, které je povinnou součástí žádosti o podporu.

Žádost o podporu **zpracovávejte v českém jazyce**. Žádost je třeba vyplnit pečlivě a co nejsrozumitelněji. K vyplňování žádosti přistupujte s vědomím, že v průběhu procesu hodnocení se bude vycházet výhradně z informací, které vaše žádost obsahuje. **Všechny části žádosti proto vyplňujte pečlivě, konkrétně a srozumitelně.**

Na přípravu kvalitního projektu, který bude mít reálnou šanci na úspěch, budete potřebovat pravděpodobně několik týdnů. Dbejte na to, aby všechny části žádosti, které může zpracovávat i několik členů vašeho projektového týmu, byly před předložením žádosti ve vzájemném souladu. Informace uváděné na různých místech žádosti si nesmí odporovat, naopak musí na sebe vzájemně navazovat. Pokud by se lišily, projeví se to v hodnocení žádosti, protože nebude zřejmé, která z informací v žádosti je ta „skutečně správná“.

9.2 Čestné prohlášení

Součástí žádosti o podporu musí být čestné prohlášení, ve kterém statutární orgán, resp. osoba oprávněná jednat za žadatele (dále jen „statutární orgán“) stvrzuje, že:

- se seznámil/a s obsahem žádosti;
- veškeré informace v žádosti jsou pravdivé a úplné a že si je vědom/a možných následků a sankcí, které vyplývají z uvedení nepravdivých nebo neúplných údajů;
- žadatel má aktivní datovou schránku a zavazuje se ji mít aktivní po celou dobu, po kterou bude u žádosti o podporu probíhat proces hodnocení a výběru, případně – pokud bude žádost podpořena – až do konečného finančního vypořádání projektu, kterým se rozumí veškeré vyrovnání závazků a pohledávek mezi ním a poskytovatelem podpory;
- žadatel/partner s finanční podporou není v likvidaci ve smyslu zákona č. 89/2012, občanský zákoník, v úpadku, hrozícím úpadku či proti němu není vedeno insolvenční řízení ve smyslu zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon);
- žadatel/partner s finanční podporou nemá v evidenci daní zachyceny daňové nedoplatky nebo nemá nedoplatek na pojistném nebo na penále na veřejné zdravotní pojištění nebo na sociálním zabezpečení nebo příspěvku na státní politiku zaměstnanosti¹²;

¹⁰ Týká se těch žadatelů/příjemců, u kterých je vzhledem k právnímu vztahu mezi žadatelem/příjemcem a poskytovatelem podpora poskytována v režimu dotace dle § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

¹¹ Citlivý údaj – osobní údaj vypovídající o národnostním, rasovém nebo etnickém původu, politických postojích, členství v odborových organizacích, náboženství a filozofickém přesvědčení, odsouzení za trestný čin, zdravotním stavu a sexuálním životě subjektu údajů a genetický údaj subjektu údajů; citlivým údajem je také biometrický údaj, který umožňuje přímou identifikaci nebo autentizaci subjektu údajů (tedy např. fotografie).

¹² Pokud žadatel splňuje podmínky bezdlužnosti, je oprávněn účastnit se výzvy. Za splnění podmínek bezdlužnosti se považuje, pokud bylo poplatníkovi (plátcí) daně povoleno posečkáni daně nebo placení daně ve splátkách dle § 156 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, nebo placení pojistného a penále ve splátkách dle § 20a zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

- na žadatele/partnera s finanční podporou nebyl vydán inkasní příkaz po předcházejícím rozhodnutí Evropské komise prohlašujícím, že poskytnutá podpora je protiprávní a neslučitelná se společným trhem;
- proti statutárnímu orgánu žadatele/partnera s finanční podporou nebo jakémukoli jeho členovi není zahájeno nebo vedeno trestní řízení a nebyl(i) odsouzen(i) pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisela s předmětem činnosti organizace nebo pro trestný čin hospodářský nebo trestný čin proti majetku;
- na výdaje, u kterých se dle této žádosti o podporu předpokládá poskytnutí financování z příspěvku Unie nebo státního rozpočtu ČR, žadatel/partner s finanční podporou nečerpá a nenárokuje prostředky z jiného finančního nástroje EU ani z jiných národních veřejných zdrojů;
- žadatel má zajištěny vlastní prostředky na realizaci projektu dle pravidel financování národního programu (platí pouze v případě povinné finanční spoluúčasti);
- žadatel souhlasí s uchováním dat žádosti o podporu odpovědným orgánem;
- v žádosti o podporu nejsou uvedeny žádné citlivé osobní údaje, žádné skutečnosti zakládající obchodní tajemství a žádost neobsahuje informace chráněné autorským právem;
- seznam příloh odpovídá skutečnosti;
- souhlasí s provedením ex ante kontroly ze strany vyhlášovatele výzvy a bere na vědomí, že neumožnění takové kontroly je důvodem pro vyřazení žádosti z procesu hodnocení a výběru žádostí o podporu;
- souhlasí se svým zahrnutím do seznamu akcí, který se zveřejňuje na webových stránkách odpovědného orgánu dle č. 53 odst. 2 nařízení (EU) č. 514/2014. Na stránkách jsou uvedeny informace o příjemci, názvu projektu a částce přidělené podpory z fondu.

9.3 Rozpočet projektu

Povinnou přílohou každé žádosti o podporu je rozpočet projektu.

Podrobný návod pro vyplnění rozpočtu je stanoven v „Postupu pro vyplnění žádosti o podporu“.

Rozpočet projektu je rozdělen na pět částí:

- Plánovaný rozpočet projektu
- Finanční zdroje
- Komentář k rozpočtu
- Harmonogram čerpání
- Rekapitulace

Rozpočet projektu tvoří nedílnou součást žádosti o podporu, zejména na jeho základě je hodnocena efektivita a hospodárnost projektu.

Rozpočet projektu obsahuje detailní rozpad na jednotlivé položky, které budou hrazeny v rámci projektu. Žadatel v rozpočtu uvádí jednotlivé položky, tak aby byla zřejmá jednotková cena.

Do rozpočtu projektu žadatel uvádí pouze položky způsobilé dle pravidel stanovených v kapitole 13.

9.4 Další přílohy žádosti o podporu

Konkrétní požadavky na přílohy žádostí jsou vždy uvedeny v příslušné výzvě k předkládání žádostí o podporu.

Pro každou výzvu je jako povinná příloha žádostí, které předkládají právnické osoby, stanoven formulář **Identifikace vlastnické struktury žadatele dle § 14 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, včetně jeho relevantních příloh.**

Obsahem tohoto formuláře je identifikace:

- a) osob jednajících jménem žadatele s uvedením, zda jednají jako jeho statutární orgán nebo jednají na základě udělené plné moci,
- b) osob s podílem v této právnické osobě,
- c) osob, v nichž má žadatel podíl, a o výši tohoto podílu.

Informace vyplněné do formuláře „Identifikace vlastnické struktury žadatele dle § 14 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech“, je třeba doložit přiložením originálu či úředně ověřených kopií dokladů, jež danou informaci obsahují. Jedná se např. o výpis z obchodního rejstříku (pokud je v něm subjekt zapsán), seznam akcionářů akciové společnosti dle § 156 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, ve znění pozdějších předpisů, zakládací listinu obecně prospěšné společnosti, stanovy spolku apod. (konkrétní typ dokumentu závisí na právní formě žadatele).

Výzva může také stanovovat, že je zakázáno přikládat k žádosti jiné než povinné přílohy. V takovém případě bere žadatel na vědomí, že k obsahu přílohy nad rámec povinných příloh nebude během procesu hodnocení a výběru přihlíženo.

9.5 Semináře a konzultace projektu

Ministerstvo vnitra jakožto OO pořádá pro potenciální žadatele o podporu **semináře k vyhlášeným výzvám**. Informace o těchto seminářích jsou vždy uveřejňovány na webových stránkách OO.

Dále je v textu každé výzvy uveden kontakt na jejího vyhlášovatele.

9.6 Termín pro předkládání žádostí o podporu v rámci výzvy

Žádosti je možné předkládat pouze v době od vyhlášení výzvy do ukončení příjmu žádostí o podporu pro danou výzvu. Tyto údaje jsou vždy specifikovány v textu každé výzvy k předkládání žádostí. Žádosti, které nejsou doručeny do stanoveného termínu, nebudou zařazeny do procesu hodnocení a výběru.

9.7 Podpis a podání žádosti o podporu

Žádost musí být podepsána statutárním orgánem žadatele, případně oprávněnou osobou, kterou k takovému úkonu statutární orgán zmocnil; v tomto případě je nutné, aby k žádosti byla připojena plná moc nebo jiný dokument dokládající toto zmocnění.

Žádost o podporu je třeba předložit v termínu a způsobem uvedeným ve výzvě. Žádost musí být vypracována ve formátu a na formuláři stanoveném výzvou. Žádosti předkládá žadatel v listinné

Příručka pro žadatele a příjemce v rámci NP AMIF a ISF		
Číslo vydání: 1	Datum účinnosti: 1. 7. 2015	Strana: 40 z 174

podobě a dále elektronicky na CD-R. Žádosti o podporu musí obsahovat a splňovat všechny náležitosti (včetně příloh) stanovené ve výzvě. Tyto materiály slouží v procesu hodnocení žádosti mimo jiné k posuzování přijatelnosti a k věcnému hodnocení. **Nedostatečně či chybně zpracované formuláře žádostí a příloh mohou být důvodem k vyřazení žádosti pro nepřijatelnost,** případně vedou k nižšímu ohodnocení v rámci věcného hodnocení.

Žadatel předkládá v elektronické verzi žádost o podporu ve formátu „*.doc“/“*.docx“ a dále žadatel předloží scan žádosti o podporu, která je podepsána oprávněnou osobou k jednání v dané věci za žadatele ve formátu „*.pdf“, přílohy žádosti ve formátu „*.doc“/“*.docx“, „*.xls“/“*.xlsx“ a současně žadatel předloží v elektronické podobě scan všech příloh ve formátu „*.pdf“.

Žádost o podporu musí být doručena doporučeně poštou nebo osobně na adresu OO do termínu stanoveného ve výzvě.

Na každý projekt musí být podána samostatná žádost o podporu.

Žádost, která byla podána, už není možné ze strany žadatele během hodnocení a výběru projektů upravovat, pokud žadatel není vyzván k tomu, aby napravil nějaké formální nedostatky žádosti. V takovém případě má žadatel možnost zpracovat novou opravenou verzi (ovšem upravuje pouze ty části/přílohy, které zakládají nedostatek formálního charakteru, **není oprávněn měnit jiné než vyhlášovatelem výzvy určené části žádosti**), kterou podepisuje a podává stejným způsobem, jako v případě popsaném výše.

9.8 Pravidla pro změny výzvy

OO upozorňuje, že **výzvy je možné za níže stanovených podmínek měnit.** Změna výzvy je vždy zveřejněna na webových stránkách odpovědného orgánu.

U kolových výzev je nepřipustné provádět následující změny podmínek pro získání podpory (pokud nejsou vynuceny právními předpisy nebo změnou metodického prostředí):

- zrušit výzvu;
- snížit celkovou alokaci výzvy;
- změnit maximální a minimální výši celkových způsobilých výdajů;
- změnit míru podpory;¹³
- změnit věcné zaměření výzvy;¹⁴
- změnit definici oprávněného žadatele;
- posun nejzazšího data pro ukončení fyzické realizace projektu na dřívější datum;
- posun data ukončení příjmu žádostí o podporu na dřívější datum;
- měnit kritéria pro hodnocení a výběr projektů.

Při změně výzvy musí být dodržena všechna níže uvedená pravidla:

- a) OO při stanovení data zveřejnění a nabytí účinnosti změny zohlední předpokládanou dobu, kterou žadatel potřebuje, aby žádost o podporu změně přizpůsobil,

¹³ Rozuměno změnit požadavky týkající se povinného minimálního zapojení zdrojů žadatele do financování způsobilých výdajů projektu.

¹⁴ Změna textace výzvy v oblasti věcného zaměření je možná za účelem upřesnění textu. Podstata věcného zaměření nesmí být změněna.

b) změna musí být řádně odůvodněná. Odůvodnění musí obsahovat:

- popis změny,
- důvod provedení změny,
- způsob projednání změny,
- dopady změny na žadatele a OO (včetně odhadu OO týkajícího se doby, kterou žadatel potřebuje, aby žádost o podporu změně přizpůsobil),
- případné dopady neprovedení změny na žadatele a OO.

OO je povinen o změně informovat na svých webových stránkách. **Příjemce je povinen před odesláním žádosti zkontrolovat, jestli nedošlo ke změně výzvy**, která by ovlivňovala předložení žádosti.

10 Hodnocení a výběr projektů

Proces hodnocení a výběru projektů je soubor činností, které **jsou vykonávány od přijetí žádosti o podporu až po vydání právního aktu o poskytnutí podpory**, tato kapitola popisuje následující fáze procesu hodnocení a výběru¹⁵:

- hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí,
- věcné hodnocení,
- výběrová komise.

Fáze hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí a věcné hodnocení probíhají u projektů vždy, výběrová komise nemusí být pro konkrétní výzvu využita, informace o jejím zapojení či nezapojení je specifikována v textu výzvy k předkládání žádostí o podporu.

Na každý projekt musí být podána samostatná žádost o podporu. Žádosti předložené jiným způsobem a v jiném termínu, než umožňuje výzva k předkládání žádostí o podporu, nejsou akceptovány a nevstupují do procesu hodnocení a výběru projektů.

Kategorie kritérií používaných v hodnocení jsou následující:

- vylučovací – při nesplnění kritéria je žádost o podporu vyloučena ze schvalovacího procesu, vylučovací kritéria mohou mít charakter formální (posuzují formální náležitosti žádosti o podporu) nebo věcný (posuzují aspekty přijatelnosti a realizovatelnosti projektu).
- hodnotící – za splnění/nesplnění kritéria se přiděluje hodnocení (bodové nebo slovní)
- kombinovaná – za splnění/nesplnění kritéria se přidělují body nebo slovní hodnocení, při nesplnění minimální hranice bodů/výsledku vyjádřeného slovy je žádost o podporu vyloučena ze schvalovacího procesu.

10.1 Hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí

Cílem hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí je zejména **posouzení základních věcných požadavků kladených na projekt v příslušné výzvě, hodnotitelnosti žádosti o podporu a naplnění nezbytných administrativních požadavků**. Oba bloky tohoto hodnocení probíhají současně jako první fáze hodnocení projektů.

Náprava nedostatků identifikovaných v hodnocení přijatelnosti není možná.

Pro žádost, která nevyhoví kritériím přijatelnosti, není hodnocení kritérií formálních náležitostí již relevantní. Kritéria přijatelnosti nejsou opravitelná, v případě nesplnění jednoho či více kritérií přijatelnosti je žádost o podporu vyloučena z dalšího procesu hodnocení (tj. nejsou dále kontrolovány formální náležitosti).

Žadatelé, jejichž žádost vyhoví v kritériích přijatelnosti, ale **nesplní jedno či více kritérií při kontrole formálních náležitostí, jsou OO vyzváni k nápravě nedostatku**. Součástí výzvy k nápravě je identifikace nedostatku, doporučení jak nedostatek napravit a také lhůta, do kdy je třeba opravu provést (zpravidla 5 pracovních dní). Pokud ve výzvě není uvedeno jinak, má žadatel **možnost opravovat formální nedostatky žádosti pouze jednou**.

¹⁵ Procesy týkající se přípravy a vydání právního aktu o poskytnutí podpory jsou upraveny v kapitole 11.

Žadatel není při opravách či doplnění formálních nedostatků oprávněn jakkoli měnit obsahovou část žádosti o podporu. V případě, že je žádost upravena v jiné části, než k jejíž opravě byl žadatel vyzván, bude vyřazena z dalšího hodnocení.

Po předložení nápravy probíhá nové ověření, zda jsou kritéria hodnocení formálních náležitostí splněna. Nedodá-li žadatel opravu ve stanovené lhůtě anebo v potřebné kvalitě, je žádost o podporu z dalšího hodnocení vyloučena a ztrácí možnost podporu z NP AMIF či ISF získat.

Hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí musí být dokončeno do 30 pracovních dnů od ukončení příjmu žádostí v kolové výzvě.

10.1.1 Kritéria hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí

Všechna kritéria patří do kategorie vylučovacích kritérií. Hodnotí se podle kontrolních otázek uvedených pro každé kritérium, na otázky se odpovídá jednou z variant ANO/NE.

Tabulka č. 1: Kritéria přijatelnosti

Název kritéria	Kontrolní otázka a hlavní zdroje informací v žádosti o podporu
Předložení žádosti	Je žádost o podporu zpracována strojopisem na formuláři žádosti dané výzvy a jsou vyplněna všechna pole žádosti o podporu? Ověřuje se, zda žádost o podporu byla předložena na formuláři žádosti uvedeném v příslušné výzvě, žádost je strojově vyplněna a současně jsou vyplněna všechna relevantní pole žádosti.
Oprávněnost žadatele	Splňuje žadatel definici oprávněného žadatele vymezeného ve výzvě k předkládání žádostí o podporu pro daný národní program? Oprávněné žadatele vymezuje výzva pro předkládání žádostí o podporu. Obecné podmínky pro oprávněnost žadatele jsou stanoveny v Příručce pro žadatele a příjemce NP AMIF a ISF v kapitole 8.1.
Finanční způsobilost žadatele¹⁶	V případě projektů trvajících déle než 12 měsíců, dosahuje roční obrát organizace/společnosti žadatele alespoň jedné poloviny hodnoty částky předpokládaných způsobilých výdajů projektu uvedených v žádosti o podporu? V případě projektů trvajících 12 měsíců a méně, dosahuje celé této částky? V případě projektů, kde se na realizaci podílí finanční partner/partneři, může relevantní část odpovídající podílu partnera/partnerů prokázat prostřednictvím partnera/partnerů. Podmínka dosažení požadovaného obrátu je splněna za poslední dvě uzavřená účetní období trvající 12 měsíců (pokud existují), za které měl žadatel odevzdat daňová přiznání, a která předcházejí datu podání žádosti o podporu. Porovnají se údaje z předložených výkazů zisků a ztrát za dvě poslední uzavřená účetní období s výší požadovaných finančních prostředků NP AMIF/ISF.
Partnerství	Splňuje partner projektu podmínky pro oprávněnost partnera a současně splňuje další podmínky pro partnerství stanovené výzvou?

¹⁶ Kritérium „Finanční způsobilost žadatele“ se neuplatní při kontrole žádostí o podporu, které byly předloženy OSS, PO OSS, územně samosprávnými celky a jimi zřizovanými PO

Název kritéria	Kontrolní otázka a hlavní zdroje informací v žádosti o podporu
	Oprávněné partnery vymezuje výzva pro předkládání žádostí o podporu. Obecné podmínky pro oprávněné partnery jsou stanoveny v Příručce pro žadatele a příjemce NP AMIF a ISF v kapitole 8.1.
Aktivity	Jsou navrženy klíčové aktivity projektu v souladu s vyhlášenými podporovanými aktivitami v rámci dané výzvy a způsob jejich realizace není v rozporu s podmínkami výzvy? Posuzují se všechny aktivity ze žádosti o podporu, zda splňují vymezení podporovaných aktivit dle výzvy. Současně se posuzuje, že způsob realizace navržených klíčových aktivit není v rozporu s podmínkami pro realizaci projektu uvedenými ve výzvě.
Jedinečnost aktivit	Jsou navrženy klíčové aktivity projektu v rámci NP AMIF/ISF pro příjemce jedinečné, tj. podpořením projektu nedojde k financování aktivit/produktů, na které byla žadateli již podpora v rámci jiného projektu NP AMIF/ISF poskytnuta? Posuzují se navržené klíčové aktivity v žádosti o podporu s realizovanými projekty v rámci nástroje SOLIDARITA (tzn. projekty podporované z fondů EIF, EUF, FVH, ENF).
Cílové skupiny	Jsou cílové skupiny v souladu se stanovenými cílovými skupinami v rámci dané výzvy/národního cíle? Posuzují se všechny cílové skupiny ze žádosti o podporu, zda splňují definici oprávněných cílových skupin dle výzvy. Pozn. Kritérium je relevantní pouze pro žádosti o podporu předložené v rámci NP AMIF.
Trvání projektu	Je délka trvání projektu v souladu s délkou trvání projektu uváděnou ve výzvě? Posuzuje se, zda začátek a konec realizace projektu jsou stanoveny v souladu s podmínkami stanovenými výzvou a zda délka trvání projektu nepřekračuje maximální délku trvání projektu stanovenou výzvou.
Finanční limity	Je požadovaná výše finanční podpory z národního programu AMIF/ISF k realizaci projektu v souladu se stanoveným rozmezím minimální a maximální výše finanční podpory v rámci dané výzvy? Posuzuje se, zda je požadovaná výše finanční podpory z NP AMIF a ISF stanovena v rozmezí minimální a maximální výše podpory stanovené výzvou.
Spolufinancování	Je deklarované spolufinancování z národního programu AMIF/ISF k realizaci projektu v souladu se stanovenou výší spolufinancování v dané výzvě? Míru spolufinancování stanovuje výzva k předkládání žádostí o podporu. Ověřuje se, že míra spolufinancování odpovídá stanovenému % podílu v rámci dané výzvy.
Nepřímé náklady	Je požadovaná procentuální výše nepřímých nákladů v souladu se stanovenou procentuální výší nepřímých nákladů vymezených v rámci dané výzvy? Ověřuje se porovnáním a propočtem uváděných finančních prostředků v žádosti o podporu se stanoveným % nepřímých nákladů ve výzvě.
Územní oprávněnost	Je územní působnost projektu v souladu s vyhlášenou výzvou? Posuzuje se, zda plánovaná realizace klíčových aktivit je zacílena na území,

Název kritéria	Kontrolní otázka a hlavní zdroje informací v žádosti o podporu
	které je podporováno výzvou.

Tabulka č. 2: Kritéria formálních náležitostí

Název kritéria	Kontrolní otázka a hlavní zdroje informací v žádosti o podporu
Elektronická forma žádosti	Byla žádost předložena 1x v elektronické podobě ve formátu *.doc/*.docx, *.xls/*.xlsx (rozpočet projektu), *.pdf (scan) na nosiči CD-R?
Listinná forma žádosti	Byla žádost předložena 1 x v listinné podobě (originále) a je zabezpečena proti neoprávněné manipulaci?
Elektronická forma příloh	Jsou všechny relevantní povinné přílohy, které byly specifikovány ve výzvě, i nepovinné přílohy, předloženy 1x v elektronické podobě ve formátu *.doc/*.docx, *.xls/*.xlsx a *.pdf na nosiči CD-R?
Listinná forma příloh	Jsou všechny relevantní povinné přílohy, které byly specifikovány ve výzvě, i nepovinné přílohy, předloženy 1 x v listinné podobě (originále) a zabezpečeny proti neoprávněné manipulaci
Přílohy	Odpovídá počet listů příloh (tj. fyzických listů) počtu listů příloh uvedenému na Seznamu příloh? (Bude uveden počet listů příloh včetně případného seznamu příloh, tzn. počet fyzicky doložených listů dokumentu, nikoli počet číslovaných stránek dokumentu).
Podpis žádosti a seznamu příloh	Jsou listinná verze žádosti a seznam příloh podepsány statutárním orgánem/oprávněnou osobou žadatele, v případě relevantnosti nechybí žádný z podpisů partnerů v žádosti?
Jazyk žádosti a příloh	Je žádost a všechny relevantní přílohy, které byly specifikovány ve výzvě, předložena v českém jazyce příp. jazyce stanoveném výzvou či úředně přeložené?

Výsledky formálního hodnocení budou zveřejněny na webu.

Žadatelé, jejichž žádost vyhoví v kritériích přijatelnosti, ale nesplní jedno či více kritérií při kontrole formálních náležitostí, jsou prostřednictvím dopisu ředitele OO vyzváni k nápravě nedostatku.

Náprava může spočívat pouze v doplnění žádosti (např. o podpis, o přílohu apod.), nikoliv v dopracování žádosti. Jakýkoli jiný zásah do žádosti, než k jehož nápravě OO žadatele vyzval, bude hodnocen jako neoprávněný a žádost bude z hodnocení vyřazena.

10.2 Věcné hodnocení

Cílem věcného hodnocení projektů je vyhodnotit kvalitu projektů s ohledem k naplňování věcných cílů programu a případně umožnit srovnání projektů podle jejich kvality.¹⁷

Do věcného hodnocení postupují pouze žádosti o podporu, které uspěly v hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí.

¹⁷ Slovo případně je využito kvůli projektům přímého přidělení, u kterých nedochází k přidělení bodů, ani řazení projektů dle kvality.

Věcné hodnocení soutěžních projektů **provádějí hodnotitelé**, kteří byli vybráni transparentním výběrovým procesem mezi odbornou veřejností, uspěli v testech a mají odbornost a vzdělání odpovídající zaměření jednotlivých částí NP AMIF¹⁸. **Věcné hodnocení provádí nezávisle minimálně dva takto kompetentní hodnotitelé.**

Projekty přímého přidělení jsou hodnoceny minimálně pětičlennou hodnoticí komisí, která je složená z hodnotitelů.

Věcné hodnocení musí být ukončeno do 30 pracovních dnů od ukončení hodnocení přijatelnosti a formálních náležitostí.

10.2.1 Věcné hodnocení soutěžních projektů

Věcné hodnocení soutěžních projektů je zajišťováno pomocí využití individuálních hodnotitelů.

V případě zajištění věcného hodnocení individuálními hodnotiteli provádí věcné hodnocení samostatně minimálně dva hodnotitelé z Databáze hodnotitelů NP AMIF. **Výsledkem věcného hodnocení je přidělení bodů dané žádosti.** Pokud se hodnocení zpracovaná zapojenými dvěma hodnotiteli liší nad stanovený limit, musí být zajištěno **arbitrážní hodnocení**, které provádí také hodnotitel evidovaný v Databázi hodnotitelů NP AMIF jako arbitr (tj. třetí hodnotitel).

Na úrovni hodnocení jako celku je limitem pro zapojení třetího hodnocení stav, kdy rozdíl mezi celkovými počty bodů, které žádost získala v hodnoceních, přesahuje 20 bodů. Dále je tímto limitem stav, kdy jeden z hodnotitelů projekt doporučil k podpoře a druhý žádost o podporu nedoporučil. Arbitrážní hodnocení je vypracováno jako třetí nezávislé hodnocení v řadě.

Výsledný počet bodů žádosti o podporu:

- a) Pokud byla zpracována pouze dvě hodnocení, výsledný počet bodů, který žádost získala, je průměrem bodů přidělených v těchto hodnoceních.
- b) Pokud byla zpracována nejprve dvě hodnocení a pak ještě třetí hodnocení, kdy arbitr neměl k dispozici hodnocení svých předchůdců, výsledný počet bodů, který žádost získala, je průměrem bodů přidělených ve dvou z těchto tří hodnocení, a to těch, které jsou si bodově blíže při zohlednění stejného stavu žádosti (tj., doporučena x nedoporučena k podpoře). Hodnocení, které se ukázalo jako extrémní (nejvíce vzdálené zbylým dvěma), je zneplatněno, do výpočtu nevstupuje.

Tabulka č. 3: Kritéria věcného hodnocení soutěžních projektů

Skupina kritérií (max. počet bodů)	Název kritéria (max. počet bodů)
Potřebnost (20)	1 Vymezení problému a cílové skupiny (20)
Účelnost (30)	2 Cíle a konzistentnost (intervenční logika) projektu (20)
	3 Způsob ověření dosažení cíle projektu (10)
Efektivnost a hospodárnost (35)	4 Efektivita projektu, rozpočet (25)
	5 Adekvátnost monitorovacích ukazatelů (10)
Proveditelnost (15)	6 Způsob zapojení cílové skupiny (5)

¹⁸ V současné chvíli se pro fond ISF nepředpokládá využití soutěžních projektů, proto se zde hovoří pouze o databázi hodnotitelů AMIF.

Skupina kritérií (max. počet bodů)	Název kritéria (max. počet bodů)
	7 Způsob realizace aktivit a jejich návaznost (10)

Přesný popis toho, co je předmětem hodnocení v rámci jednotlivých kritérií včetně funkcí kritérií a hlavního zdroje informací pro jednotlivé kritérium v žádosti o podporu je k dispozici v pracovním postupu pro hodnocení projektů z NP AMIF/ISF.

10.2.2 Věcné hodnocení žádosti o podporu projektů přímého přidělení

Věcné hodnocení žádostí o podporu na projekt přímého přidělení provádí hodnotící komise.

Věcné hodnocení provádí hodnotící komise složená minimálně z 5 hodnotitelů evidovaných v Databázi hodnotitelů NP AMIF či ISF. Hodnocení vzniká společně za celou hodnotící komisi. Komise má před svým jednáním k dispozici podkladová hodnocení, která samostatně vyhotovují minimálně dva její členové určené OO. Podkladová hodnocení jsou pouze pracovním podkladem pro jednání komise (a hodnotící komise se s nimi nemusí ztotožnit, ani se nejedná o výstup její práce; z tohoto důvodu nejsou tato hodnocení zveřejňována ani jinak zpřístupňována žadatelům).

Tabulka č. 4: Kritéria věcného hodnocení projektů přímého přidělení

Skupina kritérií	Název kritéria
Potřebnost	1 Vymezení problému a cílové skupiny
Účelnost	2 Cíle a konzistentnost (intervenční logika) projektu
	3 Způsob ověření dosažení cíle projektu
Efektivnost a hospodárnost	4 Efektivita projektu, rozpočet
	5 Adekvátnost monitorovacích ukazatelů
Proveditelnost	6 Způsob zapojení cílové skupiny
	7 Způsob realizace aktivit a jejich návaznost
	8 Řízení projektu

Přesný popis toho, co je předmětem hodnocení v rámci jednotlivých kritérií včetně funkcí kritérií a hlavního zdroje informací pro jednotlivé kritérium v žádosti o podporu je k dispozici v pracovním postupu pro hodnocení projektů z NP AMIF/ISF.

10.3 Výběrová komise

Využití výběrové komise v procesu hodnocení a schvalování projektů je povinné v případě výběru projektů v rámci soutěžních výzev (tj. projektů předložených v rámci národního programu AMIF). Pro výběr projektů z uzavřených výzev není VK relevantní nikdy.

Proces výběru projektů je souborem činností, které jsou vykonávány v období od ukončení fáze hodnocení projektů do vydání/podepsání právního aktu o poskytnutí podpory. **Cílem je vybrat**

Příručka pro žadatele a příjemce v rámci NP AMIF a ISF		
Číslo vydání: 1	Datum účinnosti: 1. 7. 2015	Strana: 48 z 174

transparentně na základě výsledků fáze hodnocení projektů takové projekty, které přispějí k plnění věcných a finančních cílů programu.

Výběrová komise je uskupení **minimálně pěti osob, které nebyly zapojeny do věcného hodnocení jako hodnotitelé** žádostí o podporu, o kterých má výběrová komise jednat. Výběrová komise projednává žádosti o podporu, které uspěly v předchozích fázích hodnocení a výběru, a rozhoduje o tom, zda žádost bude doporučena nebo nedoporučena k financování.¹⁹ **Žádosti mohou být doporučeny k financování s výhradou, to znamená, že právní akt na projekt je vydáván až po splnění podmínek stanovených výběrovou komisí.**

Výběrová komise rozhoduje o doporučení žádostí k podpoře na základě alokace dané výzvy a výsledků věcného hodnocení. **Nemá pravomoc měnit pořadí žádostí o podporu**, které vyplývá z počtu bodů získaného během věcného hodnocení, svá rozhodnutí a stanoviska výběrová komise vždy zdůvodňuje tak, aby bylo zřejmé, na základě čeho bylo příslušné rozhodnutí učiněno.

Podklady, na jejichž základě rozhoduje výběrová komise:

- přehled projektů, které jsou postoupeny k projednání. (Neprojednávají se projekty, jejichž bodové hodnocení je v průměru nižší než 65 bodů. Projekty jsou seřazeny sestupně dle dosaženého průměrného bodového hodnocení individuálními hodnotiteli podle jednotlivých opatření);
- výsledek věcného hodnocení projektu a doporučení k žádosti o finanční podporu NP AMIF, který bude doplněn o celkový rozpočet projektu;
- vyjádření OO k předložené žádosti o podporu.

10.3.1 Činnost výběrové komise

Rozhodnutí jsou přijímána na základě hlasování členů výběrové komise.

Výběrová komise projednává všechny žádosti, které se kvalifikovaly do skupiny žádostí k projednávání. U těchto žádostí komise po diskuzi rozhoduje o:

- doporučení či nedoporučení projektu k financování či zařazení projektu do zásobníku;
- krácení jednotlivých kapitol/položek rozpočtu z hlediska způsobilosti, hospodárnosti a účelnosti nárokovaných finančních prostředků;
- případných podmínkách pro realizaci projektu (např. omezení či úpravě klíčových aktivit navržených v žádosti, úpravě rozpočtu projektu, úpravě hodnot monitorovacích ukazatelů).

Pořadí projektů je dáno bodových ohodnocením získaným v rámci věcného hodnocení. **Pořadí projektů může být změněno pouze tak, že některý z nich nebude doporučen k podpoře.** V tom případě jeho místo zaujme projekt, který se umístil jako další v pořadí. Výběrová komise respektuje výsledky hodnocení projektů a pořadí projektů dle bodového ohodnocení, které provedli hodnotitelé.

Důvody pro nedoporučení projektu k podpoře identifikované výběrovou komisí mohou být:

- pokud výběrová komise shledá, že projekt nesplňuje některé z kritérií přijatelnosti či formálních kritérií či nenaplnuje požadavky uvedené ve výzvě (např. po zkrácení/úpravě rozpočtu dojde k jeho snížení pod stanovený limit; je objeven jiný nedostatek, který byl opomenut při hodnocení přijatelnosti projektu; příjemce již obdržel podporu na stejné

¹⁹ Žádosti, které v předchozích fázích hodnocení a výběru neuspěly, nejsou výběrovou komisí projednávány, ani jí nejsou předkládány pro informaci.

aktivity/produkty v rámci jiného projektu; partner působí jako skrytý dodavatel; apod.)

- pokud při projednávání předložených projektů byly identifikovány projekty, jejichž podpořením by došlo k duplicitní podpoře jednoho výsledku (např. se jedná o zpracování studie za účelem získání totožných informací, vytvoření a školení na stejné téma pro stejnou cílovou skupinu apod.), v těchto případech je podpořen projekt s vyšším počtem bodů;
- pokud udržitelnost projektu není zaručena.

Výběrová komise může na základě informací obsažených ve věcném hodnocení žádosti nebo na základě výsledku porovnání žádostí projednávaných v rámci dané VK rozhodnout o doporučení žádosti k podpoře s podmínkou realizace, a to vždy s řádným zdůvodněním.

Z jednání výběrové komise je vždy pořízen písemný záznam, který kromě jiného musí obsahovat přehled projektů doporučených k financování, přehled projektů zařazených do zásobníku a přehled projektů nedoporučených k financování, včetně popisu zdůvodnění.

10.4 Schválení projektu a vyrozumění žadatele

Na základě výsledků jednání hodnoticí nebo výběrové komise, nebo resp. na základě jejich doporučení, **schvaluje projekty k financování náměstek ministra vnitra pro řízení sekce ekonomiky, strategií a evropských fondů.**

Žadatel je prostřednictvím datové schránky vyrozuměn o výsledku výběrového procesu – jestli byla žádost o podporu schválena k realizaci, schválena k realizaci s výhradou, schválena jako náhradní projekt či jestli nesplnila podmínky pro vydání právního aktu.

Zásobník projektů je aktivní po dobu 18 měsíců počítáno od ukončení příjmu žádostí o podporu pro danou výzvu.

11 Příprava a vydání právního aktu o poskytnutí podpory

11.1 Typy a obsah právních aktů

V případě, že váš projekt byl schválen k podpoře, nebo byl původně zařazen do zásobníku a následně – díky tomu, že v rámci rozpočtu výzvy jsou k dispozici volné prostředky²⁰ – vás Ministerstvo vnitra jakožto OO vyzve k přípravě podkladů k vydání právního aktu o poskytnutí podpory. Právní akt musí být vydán ve lhůtě do 3 měsíců od schválení příslušné žádosti o podporu a současně musí být dodržena celková lhůta 6 měsíců pro celkový proces hodnocení a výběr projektů²¹.

V rámci NP AMIF a ISF jsou v závislosti na postavení OO a příjemce podpory uplatňovány následující formy právních aktů:

Tabulka č. 5: Přehled forem právních aktů využívaných v NP AMIF a ISF

Kategorie příjemce podpory	Typ právního aktu	Specifika uzavírání právního aktu
OSS v resortu MV	Podmínky použití prostředků	Podmínky vydává MV
OSS mimo resort MV	Podmínky použití prostředků	Podmínky vydává MV
PO zřizované MV	Rozhodnutí o poskytnutí dotace na základě § 14 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech	Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydává MV
PO zřizované jinou OSS než MV	Rozhodnutí o poskytnutí dotace na základě § 14 odst. 4 ve spojení s § 54 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. v nichž daná OSS využívá odkaz na podmínky použití prostředků vydané OO	Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydává OSS, která je zřizovatelem příslušné PO, MV instruuje danou OSS ohledně obsahu rozhodnutí formou Podmínek použití prostředků
Územně samosprávný celek jiný než kraj včetně organizací založených a zřizovaných těmito celky	Rozhodnutí o poskytnutí dotace na základě § 14 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech	Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydává MV, nicméně v rozhodnutí je nutné identifikovat subjekty, prostřednictvím kterých bude fyzicky poskytování prostředků probíhat dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
Ostatní (výše neuvedení)	Rozhodnutí o poskytnutí dotace	Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydává MV

²⁰ Zásobník projektů je aktivní po dobu 18 měsíců počítáno od ukončení příjmu žádostí o podporu pro danou výzvu.

²¹ Pro projekty ze zásobníku tyto lhůty nejsou závazné.

Je-li příjemcem projektu státní příspěvková organizace, poskytovatelem prostředků na projekt je její zřizovatel (ten vydává rozhodnutí o poskytnutí dotace), nicméně závazný minimální obsah rozhodnutí stanovuje OO. Z pohledu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je v tomto případě poskytovatelem dotace zřizovatel, nikoli OO. Je-li příjemce projektu OSS, právním aktem jsou pouze Podmínky použití prostředků vydané OO, které OSS stanovují konkrétní podmínky, za nichž bude jako příjemce realizovat svůj projekt v rámci NP AMIF a ISF.

Vzor právního aktu je k dispozici na webových stránkách odpovědného orgánu v rámci dokumentace pro příslušnou výzvu.

11.2 Výzva k poskytnutí podkladů pro přípravu právního aktu

Žadatelé jsou odpovědným orgánem vyzváni k poskytnutí podkladů nezbytných pro přípravu právního aktu. Dokumenty, u kterých je dle textu níže a případně dle konkrétní výzvy zaslané žadateli požadován podpis statutárního orgánu, může podepsat jiná odpovědná osoba, pokud statutární orgán tuto osobu k zastupování zmocnil; v tomto případě je nutné, aby byla připojena plná moc nebo jiný dokument dokládající toto zmocnění.

Pro vydání právního aktu o poskytnutí podpory **je nutné dodat následující dokumenty:**

- Identifikace bankovního účtu
 - Vyplněný a podepsaný formulář je nutný u všech subjektů s výjimkou projektů, kde je příjemce organizační složkou státu nebo příspěvkovou organizací organizační složky státu.
 - Formulář je k dispozici na webových stránkách odpovědného orgánu.²²
- Prohlášení o bezdlužnosti a bezúhonnosti a vylučující dvojí financování projektu
 - Vyplněný a podepsaný formulář je nutný u všech subjektů.
 - Formulář je k dispozici na webových stránkách odpovědného orgánu.
- Nová verze žádosti o podporu
 - Pouze v případě, že podmínky poskytnutí podpory na daný projekt vyžadují změny v některých částech žádosti o podporu.
 - Žadatel upravuje pouze ty části/přílohy, které musí být upraveny vzhledem k podmínkám poskytnutí podpory, není oprávněn měnit jiné než určené části žádosti. Novou verzi podepisuje a podává stejným způsobem, jako v případě podpisu a podání žádosti v době, kdy výzva byla otevřena.
 - Poměry zdrojů financování je možné během přípravy právního aktu měnit jen způsobem, kdy dochází k navýšení vlastního podílu žadatele na financování celkových způsobilých výdajů projektu. V případě, že dochází k úpravě rozpočtu a není důvod

²² Existence bankovního účtu využívaného projektem může být v odůvodněných případech místo formuláře prokázána také ověřenou kopií uzavřené smlouvy o založení a vedení tohoto účtu mezi žadatelem o podporu a bankou, případně jiným dokumentem vydaným bankou, ze kterého bude zřejmé, že účet skutečně existuje a že majitelem účtu je organizace žadatele, příp. příslušná obec či kraj.

zvyšovat zapojení vlastního zdroje žadatele přebírá se podíl vlastního zdroje žadatele z předložené žádosti o podporu.

Na předložení potřebných dokladů a, pokud je to relevantní, i na provedení změn v projektu stanovuje OO ve výzvě adresované žadateli lhůtu (zpravidla do 15 pracovních dnů ode dne odeslání).

Neposkytnutí součinnosti v procesu přípravy právního aktu, poskytnutí nepravdivých informací či změny projektové žádosti, které nebyly OO vyžádány, mohou mít za následek, že podpora na projekt poskytnuta nebude a prostředky NP AMIF či ISF budou využity na jiné projekty.

Žadatel je dále povinen oznámit OO změny veškerých náležitostí, ke kterým došlo od doby předložení žádosti o podporu a které mají vliv na znění právního aktu. Jedná se např. o změnu sídla žadatele, změnu statutárního orgánu, změnu právní formy žadatele, apod. Oznámení provádí prostřednictvím datové schránky v rámci lhůty, kterou má na zpracování podkladů pro přípravu právního aktu. Žadatel uvede které údaje, původně uvedené v žádosti, se od okamžiku podání žádosti o podporu změnila a je třeba je v záznamech aktualizovat.

Příjemce i OO jsou v této fázi oprávněni dojednat posun zahájení realizace projektu (tj. zahájení oproti původnímu předpokladu dřívější i pozdější).

- Pro soutěžní projekty ovšem platí, že datum zahájení realizace projektu v právním aktu nesmí předcházet datu vyhlášení výzvy, ve které byl projekt podpořen.
- U projektů přímého přidělení platí, že limitem je buď 1. 1. 2015 nebo 1 rok před předložením žádosti o podporu (podle toho, který z okamžiků je z hlediska časové osy pozdější). K poskytnutí podpory nelze vybrat projekt, který byl fyzicky dokončen/plně proveden dříve, než žadatel předložil žádost o podporu OO, a to bez ohledu na to, zda příjemce provedl všechny související platby či nikoli.

Po doložení všech požadovaných dokladů a změn projektu probíhá kontrola pracovníky OO. Pokud jsou údaje potřebné pro právní akt k dispozici v potřebném rozsahu a kvalitě, zpracuje OO návrh právního aktu²³ a prostřednictvím datové schránky jej zasílá k odsouhlasení žadateli. Žadatel je povinen potvrdit souhlas se zněním návrhu právního aktu ve stanoveném termínu (zpravidla do 5 pracovních dnů), a to také prostřednictvím datové schránky.

Jestliže nejsou doručené podklady kompletní, neobsahují požadované údaje nebo nedostatečně vysvětlují navrhované změny a k nápravě nedojde ve stanovené lhůtě ani po výzvě ze strany vyhlášovatele k jejich nápravě/doplnění (zpravidla 15 pracovních dní), nebude projekt žadatele podpořen (tj. nebude vydán právní akt).

K vydání právního aktu přistupuje OO po získání souhlasu příjemce s obsahem právního aktu. Žadatel podmínky právního aktu následně písemně akceptuje. **Akceptováním textu právního aktu o poskytnutí podpory se žadatel stává příjemcem podpory.**

²³ V této fázi se právním aktem rozumí pouze to, co bude vydávat OO, tj. nejedná se o rozhodnutí o poskytnutí dotace, které bude vydávat zřizovatel PO OSS, pokud touto OSS není MV

12 Partnerství na úrovni projektu

Partnerství pro realizaci projektu je vztah mezi příjemcem podpory z NP AMIF a ISF a veřejnými nebo soukromými subjekty. **Partneři se společně s příjemcem podílí na realizaci projektových aktivit**, v naprosté většině případů **jsou navíc zapojeni už do zpracování žádosti o podporu**. Role a míra zapojení partnera musí být popsány žadatelem již v žádosti o podporu.

Partneři se musí podílet na realizaci věcných aktivit projektu. **Partnerství nesmí nahrazovat zabezpečení běžné administrace projektu** (zejména zpracování zpráv o realizaci projektu, finanční řízení projektu, účetnictví, administrativní agendu apod.), **poskytování běžných služeb** (publicita projektu, IT služby, účetní služby apod.) **nebo dodání zboží**. Partnerství není vztahem, kdy příjemce nebo partner zajišťují v projektu pouze takové aktivity, které mohou být běžně na trhu poskytnuty jako služby dalších subjektů (realizace jazykových kurzů, IT vzdělávání, komunikační dovednosti apod.). **Realizace principu partnerství nesmí být zneužito k obcházení zákona o veřejných zakázkách.**

Partnerovi/partnerům příjemce poskytuje část podpory na úhradu výdajů spojených s realizací projektu.²⁴ Označení plateb mezi příjemcem a partnerem podle účetních předpisů není rozhodující, avšak musí být zachován princip partnerství, tj., v platbách nesmí být zakalkulován žádný zisk.

I v případě zapojení partnera do projektu je odpovědnost za realizaci projektu vždy na příjemci. Příjemce vůči OO garantuje, že projekt je realizován podle pravidel NP AMIF a ISF a v souladu s právním aktem, na jehož základě projekt podporu čerpá. **V případě pochybení na straně partnera, které má za následek nezpůsobilé výdaje, se případný nárok na vrácení chybně vynaložených prostředků NP AMIF či ISF vždy uplatňuje vůči příjemci.**

Rozlišujeme dva typy partnerů:

- Partner s finančním příspěvkem – tento typ partnera přijímá prostřednictvím příjemce část podpory z NP AMIF či ISF na realizaci věcných projektových aktivit.
- Partner bez finančního příspěvku – tento typ partnera se podílí na realizaci věcných aktivit projektu např. formou konzultací, odborné garance apod., ale na své výdaje spojené s realizací projektu nezískává z NP AMIF či ISF žádný finanční příspěvek.

Partnerství v projektu AMIF/ISF není povinné, nestanoví-li konkrétní výzva k předkládání žádostí o podporu jinak.

Přílohou žádosti o podporu musí být čestné prohlášení partnera, ze kterého vyplývá, že je s obsahem žádosti o podporu seznámen a že souhlasí se svým zapojením do realizace projektu v rozsahu a charakteru, který je v žádosti o podporu specifikován.

Institut partnerství není jediným nástrojem, jak do realizace projektu zapojit jiné subjekty. Je možné, aby v projektu kromě externích dodavatelů figurovaly také další subjekty, které nejsou ani žadatelem, ani partnerem. Sousloví další zapojené subjekty je označení pro organizace/osoby, které jsou do projektu zapojeny prostřednictvím cílové skupiny daného projektu.

²⁴ Dochází tedy k finančním transferům mezi příjemcem a partnerem s finančním příspěvkem a takto přesunuté zdroje jsou určeny na výdaje partnera vzniklé v souvislosti s realizací projektu.

12.1 Oprávněnost partnerů

Výzva pro předkládání žádostí o podporu vymezuje oprávněné žadatele a také oprávněné partnery projektů²⁵. Bez ohledu na obsah výzvy vždy platí níže uvedená omezení.

12.1.1 Partneri s finančním příspěvkem

Partnerem s finančním příspěvkem může být právnická osoba se sídlem v ČR, mezinárodní organizace se zastoupením v ČR.

Fyzická osoba nemůže být do projektu zapojena jako partner.

Příspěvkové organizace zřizované organizačními složkami státu mohou být partnerem s finančním příspěvkem pouze v projektech, kde je v pozici žadatele/příjemce jejich zřizovatel. Územně samosprávné celky a jimi zřizované organizace mohou být partnery s finančním příspěvkem pouze v projektech, kde vzájemný vztah příjemce a daného partnera umožňuje poskytování prostředků z rozpočtu příjemce do rozpočtu partnera v souladu s platnými právními předpisy, zejména zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

12.1.2 Partneri bez finančního příspěvku

Partnerem bez finančního příspěvku může být právnická osoba se sídlem v EU nebo v rámci zemí, jež jsou členy **Evropského sdružení volného obchodu**, nebo fyzická osoba působící jako osoba samostatně výdělečně činná (resp. v zahraniční obdobně působící), která má registrované místo podnikání v EU.

Fyzická osoba, která není samostatně výdělečně činná, nemůže být do projektu zapojena jako partner.

12.2 Smlouva o partnerství²⁶

Zapojení partnera s finančním příspěvkem vyžaduje, aby se tento partner zavázal k plnění povinností, jako je např. povinnost součinnosti při kontrole jeho podílu na realizaci projektu. Přesný výčet těchto povinností upravuje právní akt, na jehož základě je příjemci na projekt poskytována podpora. **Závazek partnera může být zakotven buď ve smlouvě o partnerství uzavřené mezi příjemcem a partnerem, nebo může mít podobu jednostranného prohlášení partnera.**

Smlouva o partnerství může dle povahy vztahu mezi příjemcem a partnerem/partnery upravovat postavení jednotlivých partnerů, jejich úlohy a odpovědnosti, způsob jejich zapojení do rozhodování o projektu, a také jejich vzájemná práva a povinnosti při realizaci projektu, včetně odpovědnosti za porušení této smlouvy. Role partnera, včetně podílu na konkrétních aktivitách projektu popř. části prostředků podpory z NP AMIF či ISF, se nesmí zásadním způsobem lišit od popisu projektu obsaženého v právním aktu o poskytnutí podpory.

²⁵ Ve výzvě lze vymezit partnery širěji než oprávněné žadatele, tj. výzva může nastavit, že oprávněným partnerem je subjekt, který není oprávněným žadatelem.

²⁶ Vzor smlouvy o partnerství je přílohou této příručky.

Pokud se na projektu podílí více partnerů, může být využito smlouvy vícestranné (mezi příjemcem a všemi jeho partnery), příp. je možné uzavírat smlouvy dvoustranné mezi příjemcem a jeho partnerem.

Kopie písemně uzavřené smlouvy o partnerství musí být OO předložena před vydáním právního aktu o poskytnutí podpory.

V případě zapojení partnera bez finančního příspěvku pravidla NP AMIF/ISF nevyžadují smluvně/prohlášením zakotvit závazky partnera týkající se realizace projektu, pokud konkrétní výzva k předkládání žádostí o podporu nestanoví jinak.

12.2.1 Smlouva o mezinárodní spolupráci se zahraničními partnery

Zahraniční partneři jsou vždy v roli partnerů bez finančního příspěvku. V těchto případech, pokud výzva k předkládání žádostí o podporu nestanovuje opak, OO nevyžaduje smluvně zakotvit závazky partnera týkající se realizace projektu. Pokud je smlouva o partnerství uzavírána, jde v tomto případě o smlouvu o mezinárodní spolupráci uzavřenou mezi příjemcem a zahraničním/i partnerem/ry. Smlouva může být dvoustranná i vícestranná. Pokud se jedná o případ, kdy výzva k předkládání žádostí o podporu nestanovuje smlouvu jako povinnost, příjemce existenci smlouvy nedokladuje v rámci monitorovacích zpráv o realizaci projektu, i pokud ji dobrovolně uzavřel.

12.3 Způsobilé výdaje vzniklé partnerovi

Výdaje vzniklé partnerovi s finančním příspěvkem mohou být zařazeny do rozpočtu projektu, pokud splňují pravidla způsobilosti. Platí pro ně stejná pravidla způsobilosti i pravidla týkající se dokladování těchto výdajů, jaká jsou stanovena pro výdaje vzniklé příjemci podpory. (Případný podíl partnera na využití prostředků spadajících do nepřímých nákladů projektu není OO omezován, příjemce může partnerovi poskytnout prostředky určené na financování nepřímých nákladů.)

12.4 Změna partnera

Výměna partnera by měla nastat pouze ve výjimečných, individuálně posuzovaných a odůvodněných případech.

Standardním řešením situace, kdy partner z realizace projektu vystoupí (příp. zanikne apod.), je převzetí jeho závazku příjemcem nebo ostatními partnery. (Pokud už došlo k uzavření smlouvy o partnerství, je pravděpodobné, že převzetí závazků po bývalém partnerovi bude vyžadovat úpravu smlouvy o partnerství.) Vypuštění partnera z realizace projektu běžně vyžaduje předběžný souhlas OO, výjimku představuje pouze stav, kdy partner zanikl.

Teprve pokud není možné, aby odstoupení partnera vyřešilo zapojení příjemce či ostatních partnerů, lze výjimečně přikročit k nahrazení odstupujícího partnera novým partnerem či novými partnery. Zapojení nového partnera vždy vyžaduje předběžný souhlas OO. Procesně je tato situace řešena jako podstatná změna projektu.

13 Způsobilé výdaje a jejich dokladování

Podpora z NP AMIF či ISF je určena pouze na způsobilé výdaje. Způsobilý výdaj je takový, který:

- a) je v souladu s právními předpisy (tj. zejména legislativou EU a ČR);
- b) spadá do oblasti působnosti zvláštních nařízení a jejich cílů (nařízení AMIF a ISF);
- c) je v souladu s pravidly programu a podmínkami poskytnutí podpory;
- d) je potřebný k provedení činností, jež jsou předmětem daného projektu;
- e) je přiměřený a splňuje zásady řádného finančního řízení, zejména pokud jde o ekonomickou výhodnost a nákladovou efektivnost;
- f) vzniknul v době realizace projektu, kdy datum zahájení i datum ukončení realizace specifikuje právní akt a byl uhrazen přede dnem předložení závěrečné monitorovací zprávy o realizaci projektu (nejpozději však 31. 12. 2022), a určený odpovědný orgán je skutečně uhradil v období od 1. 1. 2014 do 30. 6. 2023;
- g) je řádně identifikovatelný, prokazatelný a doložitelný²⁷.

Uvedené podmínky musí být naplněny všechny zároveň.

OO je oprávněn si od příjemce vyžádat jakýkoli dokument, který je nezbytný pro ověření způsobilosti výdajů v rámci projektu (a může se jednat i o dokument, který vznikl v době před zahájením realizace projektu²⁸).

Výdaje lze rozlišit na výdaje, u kterých se v projektech uplatňuje úplné vykazování (někdy také uváděno jako „skutečně vzniklé výdaje“), a výdaje v režimu zjednodušeného vykazování výdajů.

- Režim financování projektu metodou skutečně vzniklých výdajů je založen na tom, že ke stanovení výše způsobilých výdajů projektu dochází na základě vykazování skutečně vzniklých a uhrazených výdajů prostřednictvím jejich doložení účetním, daňovým či jiným dokladem.
- V rámci zjednodušeného vykazování výdajů je možné užít jednu ze tří metod, a to:
 - standardní stupnice jednotkových nákladů (někdy také jako „jednotkové náklady“),
 - jednorázové částky,
 - paušální financování pevnou sazbou, která se určí za použití procentního podílu z jedné nebo více stanovených kategorií nákladů; do této kategorie patří nepřímé náklady.

Metody zjednodušeného vykazování nákladů musí být podrobně popsány, a to nejpozději s vyhlášením výzvy, v rámci které je očekáván příjem projektů se zjednodušeným vykazováním nákladů. Případné použití metody zjednodušeného vykazování nákladů musí být stanoveno v právním aktu o poskytnutí podpory.

Odpovědný orgán neplánuje využít metody jednotkových nákladů ani jednorázových částek, proto k nim nejsou dále v textu uvedeny podrobnosti. Dále se tato pravidla věnují skutečně vzniklým přímým výdajům a nepřímým nákladům.

²⁷ Neuplatní se v případě využití jednotkových nákladů, jednorázových částek a paušálním financováním v souladu s čl. 18 odst. 1 písm. b), c) a d) Horizontálního nařízení.

²⁸ Příkladem je ověření podezření na duplicitní financování projektových činností/výstupů apod.

13.1 Přiměřenost výdaje

Přiměřeností výdaje se rozumí dosažení optimálního vztahu mezi jeho hospodárností, účelností a efektivností. Hospodárností je takové použití veřejných prostředků k zajištění stanovených úkolů s co nejnižším vynaložením těchto prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných úkolů. Efektivností se rozumí takové použití veřejných prostředků, kterým se dosáhne nejvýše možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění. Účelností se rozumí takové použití veřejných prostředků, které zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů.

13.2 Časová způsobilost

Pro soutěžní projekty platí, že datum zahájení realizace projektu v právním aktu nesmí předcházet datu vyhlášení výzvy, ve které byl projekt podpořen. U projektů přímého přidělení je limitem datum 1. 1. 2015 nebo 1 rok před předložením žádosti o podporu (podle toho, který z okamžiků je z hlediska časové osy pozdější).

Podmínka, že náklady se musí týkat doby realizace projektu, musí být u výdajů prokazovaných v režimu skutečně prokazovaných výdajů ověřitelná. **Datum vzniku nákladu, které je uvedeno na příslušném účetním dokladu, musí spadat do období realizace projektu.**

Náklad, který vznikl v době realizace, může být uhrazen po skončení realizace projektu, ale k uhrazení musí dojít před předložením závěrečné monitorovací zprávy o realizaci projektu.

V případě osobních nákladů se za jejich vznik považuje den, kdy zaměstnanec odpracoval činnost, k níž se dané osobní náklady vážou.

Vznik nákladu navázaného na dodání plnění od externího dodavatele je posuzován dvěma způsoby: jinak v případě dodavatelů, kteří jsou plátcí DPH, a jinak u dodavatelů, kteří nejsou plátcí DPH. U plnění, které poskytnul dodavatel, který je plátcem DPH, je rozhodující datum zdanitelného plnění uvedené na daňovém dokladu. U plnění poskytnutého neplátcem DPH je určujícím datum uskutečnění účetního případu. Toto datum ovšem nemusí být vždy na dokladu uvedeno. Pokud na dokladu není uvedeno, pak je za datum uskutečnění považováno datum vyhotovení účetního dokladu, které musí být na dokladu vždy vyznačeno. V případě, kdy jsou na dokladu obě data, je datum uskutečnění účetního případu prioritním údajem.

U nepřímých nákladů se má za to, že tyto náklady vznikly a jsou způsobilé ve výši odvozené z podílu nepřímých nákladů na přímých způsobilých nákladech projektu stanoveného v právním aktu o poskytnutí podpory. Datum vzniku nepřímých nákladů je navázáno na datum vzniku přímých nákladů (blíže viz samostatná kapitola k nepřímým nákladům).

13.3 Územní způsobilost projektů

Národní programy jsou platné pro celou Českou republiku, realizace projektů je možná i v zahraničí.

Případné omezení územní působnosti projektů je vždy stanoveno v dané výzvě. Výzvy mohou umožňovat realizaci projektu v rámci zahraničí, celé ČR, nebo naopak stanoví omezení pouze na

vybrané území. Není rozhodující, kde organizace, která projekt předkládá, sídlí. Primárně je rozhodující to, kde projekt bude/je realizován.

Územní působnost projektu je konkrétně stanovena v právním aktu.

13.4 Úhrada výdaje

Podmínkou způsobilosti je, že výdaj musí být ze strany příjemce, příp. jeho partnerů, skutečně zaplacen, tj. doložitelný bankovními výpisy či výdajovými pokladními doklady. Výjimku z podmínky skutečného zaplacení tvoří odpisy a také veškeré výdaje v režimu zjednodušeného vykazování (např. nepřímé náklady).

13.5 Kategorie přímých způsobilých nákladů NP AMIF a ISF v režimu úplného vykazování

Přímým nákladem je takový náklad, který přímo souvisí s dosahováním cílů a realizací klíčových aktivit projektu. Tyto náklady jsou vykazovány a ověřovány.

13.5.1 Osobní náklady

Způsobilými osobními náklady jsou:

- a) mzdy a platy pracovníků, kteří jsou příjemcem nebo partnerem s finančním příspěvkem zaměstnání výhradně pro projekt;
- b) příslušná část mezd nebo platů zaměstnanců příjemce nebo partnera s finančním příspěvkem, kteří se na realizaci projektu podílejí pouze částí svého úvazku, a to ve výši odpovídající jejich úvazkům na projektu;
- c) ostatní osobní náklady na zaměstnance příjemce nebo partnera s finančním příspěvkem, kteří jsou v rámci projektu zaměstnáni na dohodu o pracovní činnosti nebo dohodu o provedení práce;
- d) odvody zaměstnavatele na sociální a zdravotní pojištění a další poplatky spojené se zaměstnancem hrazené zaměstnavatelem povinně na základě právních předpisů.

Tyto náklady nesmí přesáhnout obvyklou výši v daném místě, čase a oboru. Např. pro porovnání osobních nákladů s obvyklou výší v daném oboru, čase a místě lze využít Informační systém o průměrném výdělku (ISPV). Informační systém je dostupný na www.mpsv.cz/ISPV.php. Zároveň je OO oprávněn stanovit limity mzdových nákladů.

Pracovní smlouvy (případně dodatky k pracovním smlouvám) a dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr **musí být uzavřeny v souladu s platnými právními předpisy. Povinně musí obsahovat:**

- popis pracovní činnosti (pozn.: činnost, kterou zaměstnanec vykonává pro projekt, musí patřit do některé z činností uvedených v popisu);
- rozsah činnosti, tzn. úvazek či počet hodin za časovou jednotku (měsíc, rok apod.) pro projekt, přičemž je možné velikost úvazku specifikovat i jako proměnou v čase, např. jako průměrnou, či v rozsahu za celý projekt bez detailu na jednotlivé měsíce apod.;
- výši odměny v rámci projektu;

- název a registrační číslo projektu;
- případně další zákonem stanovené náležitosti (zejména: u pracovní smlouvy místo výkonu práce a den nástupu do práce, u dohody o pracovní činnosti doba, na kterou se dohoda uzavírá, a sjednaný rozsah pracovní doby, u dohody o provedení práce doba, na kterou se dohoda uzavírá).

I u osobních nákladů je nutno dodržovat pravidlo 3E. Příjemce musí být schopen prokázat, že osoba vykonávající určitou činnost splňuje odpovídající kvalifikační kritéria a byla na pozici vybrána v souladu s pravidly 3E. Kvalifikační kritéria pro některé pracovní pozice mohou být stanovena ve výzvě. Do projektové žádosti se uvádí pouze pozice, nikoli konkrétní jména pracovníků.

Mzdovými náklady na zaměstnance se rozumí hrubá mzda/plat²⁹ nebo odměna zaměstnanců pracujících na základě dohod o činnostech vykonávaných mimo pracovní poměr. Dále jsou způsobilým výdajem odvody zaměstnavatele na sociální a zdravotní pojištění a další poplatky spojené se zaměstnancem hrazené zaměstnavatelem povinně na základě právních předpisů.³⁰ Způsobilými jsou ovšem pouze ty náklady, u nichž platí, že je s konečnou platností kryje zaměstnavatel, tj. neexistuje u nich možnost, že by je jiný subjekt zaměstnavateli refundoval.

Při stanovení výše hodinové sazby za práci pro projekt u osob, které vykonávají stejnou či obdobnou práci i mimo realizaci projektu, je příjemce povinen brát v úvahu výši sazeb těchto zaměstnanců za činnosti mimo projekt. Pokud zaměstnanec zajišťuje v projektu stejnou či obdobnou činnost, jakou vykonává mimo projekt, pak se výše sazby za práci pro projekt a za stejnou či obdobnou práci bez vazby na projekt nemohou lišit. Vyšší hodinová sazba za práci pro projekt může být stanovena pouze v odůvodněných případech a s ohledem na charakter vykonávané činnosti s projektem nesouvisející.

Pracovní úvazky zaměstnance se nesmí překrývat a není možné, aby byl placen za stejnou práci vícekrát. Úvazek osoby, u které je odměňování i jen částečně hrazeno z prostředků projektu NP AMIF a ISF, **může být maximálně 1,2 u všech subjektů** (příjemce a partneři) zapojených do daného projektu (tj. součet veškerých úvazků zaměstnance u zaměstnavatele/ů včetně případných DPP a DPČ nesmí překročit 1,2 pracovního úvazku). **V rámci jednoho projektu nesmí úvazek osoby odměňované z prostředků NP AMIF a ISF překročit 1,0.**

Odměny jsou způsobilým výdajem za podmínky, že jsou odměnou **za splnění mimořádného nebo zvlášť významného úkolu** apod.³¹ Maximální částka pro poskytnutí jednorázové odměny není

²⁹ Hrubá mzda je mzda před snížením o pojistné na všeobecné zdravotní pojištění a sociální zabezpečení, zálohové splátky daně z příjmů fyzických osob a další zákonné nebo se zaměstnancem dohodnuté srážky. Hrubá (nominální) mzda zahrnuje všechny pracovní příjmy, které byly v daném období zaměstnanci zúčtovány k výplatě. Skládá se z následujících položek:

- základní mzda nebo plat,
- příplatky a doplatky ke mzdě nebo platu,
- prémie a odměny,
- náhrady mezd a platů např. za dovolenou, za práci ve státem uznaný svátek, za dobu pracovní neschopnosti apod.
- odměny za pracovní pohotovost,
- jiné složky mzdy nebo platu.

³⁰ Např. pojistné podle vyhlášky MF č. 125/1993, kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání.

³¹ Odměna musí být náležitě zdůvodněna, a pokud je příslušný zaměstnavatel při vyplácení odměn vázán právním předpisem, musí postupovat v souladu s tímto předpisem (např. pro zaměstnance, jimž je poskytován plat, je platná úprava v § 134 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce).

stanovena. Součet poskytnutých odměn člena realizačního týmu v daném kalendářním roce však nesmí překročit 25 % jeho mzdy nebo platu za rok, kdy se vychází z částky dle poslední platné verze³² pracovní smlouvy/dohody/platového výměru apod., tj. z částky bez odměn, přičemž se zohledňuje délka a výše úvazku zaměstnance na realizaci projektu.³³ Zdůvodnění vyplacených odměn je nezbytnou podmínkou. Zaměstnavatel rovněž stanoví ve svém vnitřním předpisu, kolektivní smlouvě apod. kritéria, při jejichž splnění lze odměny zaměstnanci poskytnout. Nezpůsobilé jsou pravidelné odměny³⁴ a odměny nesouvisející s prací na projektu. **Odměnu nelze poskytnout osobám, které se podílely na vzniku nedostatků při realizaci projektu**, pokud tyto nedostatky nebyly příjemcem řádně zdůvodněny nebo pokud zdůvodnění nebylo akceptováno ze strany OO.³⁵

U zaměstnance, u něhož dochází k rozvázání pracovního poměru, v některých případech zákon stanoví povinnost úhrady odstupného, a to včetně stanovení jeho minimální výše. Způsobilým výdajem je odstupné pouze do zákonem uvedené minimální výše.

Dojde-li k překrytí pracovních poměrů dvou zaměstnanců podílejících se na realizaci projektu za účelem nahrazení jednoho druhým, lze osobní náklady obou těchto zaměstnanců považovat za způsobilé do maximální doby jednoho měsíce. Důvod nahrazení musí být řádně zdůvodněn (např. nemoc, přerušení pracovního poměru či odchod od zaměstnavatele).

Náhrady za dovolenou jsou způsobilé pouze v rozsahu, v jakém odpovídají zapojení zaměstnance do realizace projektu. V případě čerpané dovolené se musí jednat o dovolenou, kterou zaměstnanec čerpá v době realizace projektu, termín vyplacení náhrady musí splňovat pravidla časové způsobilosti výdajů.

Dále platí, že **způsobilým výdajem je náhrada mzdy nebo platu za dovolenou v rozsahu, který zaměstnavatel musí zaměstnanci poskytnout na základě platného právního předpisu** (tj. dovolená, která je poskytována navíc jako benefit, nezakládá způsobilé výdaje). Jedná se o 4 týdny, resp. 5 nebo 8 týdnů dovolené, délka dovolené je dána dle typu zaměstnavatele, viz § 213 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

S ohledem na ustanovení § 216 odst. 4 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v němž se vymezuje, že „Jestliže poměrná část dovolené činí necelý den, zaokrouhlí se na půlden“, je způsobilý objem dovolené zaokrouhlený na půldny dle platného právního předpisu.

V případě, kdy zaměstnanec vykonává činnosti i mimo projekt, je v rámci projektu způsobilá jen část jeho náhrad za dovolenou, přičemž za rozhodující se bere podíl z čerpané dovolené odpovídající rozsahu zapojení zaměstnance do projektu. Tento podíl vychází z úvazku a nezaokrouhluje se.

Způsobilé jsou také náhrady mzdy nebo platu (resp. poměrná část) v případě překážek v práci, za které v souladu se zákoníkem práce či obdobným právním předpisem přísluší zaměstnanci náhrada mzdy, nebo platu hrazená zaměstnavatelem. Mezi způsobilé výdaje patří také náhrada mzdy, nebo

³² Rozuměno poslední platné verze v kalendářním roce.

³³ V případě, že se na pracovníka vztahuje limit pro odměny dle zákona č. 234/2014 Sb., o státní službě, uplatňuje se vymezení dle tohoto zákona, které je navázáno na pravidla odměňování v jednotlivých platových třídách.

³⁴ Pravidelnou odměnou se rozumí odměna poskytnutá za standardní výsledky práce.

³⁵ Jedná se zejména o: zpoždění v harmonogramu realizace klíčových aktivit; neplnění obsahu klíčových aktivit; nenaplňování stanovených hodnot monitorovacích ukazatelů; opakované nedodržení harmonogramu předkládání zpráv o realizaci projektu; zatajování podstatných skutečností, které by vedlo k proplácení nezpůsobilých výdajů.

platu, nebo odměny z dohody (resp. poměrná část) za dny dočasné pracovní neschopnosti nebo nařízené karantény ve výši a trvání, ve kterých je zaměstnavatel povinen tuto náhradu mzdy, nebo platu, nebo odměny z dohody poskytovat podle platných právních předpisů.

Upozornění: Pokud osobní výdaje na některé ze zaměstnanců vykonávajících práci pro projekt patří na základě vymezení nepřímých nákladů uvedeného v kapitole 13.6.2.1 mezi nepřímé náklady a současně je při financování příslušného projektu dle právního aktu o poskytnutí podpory aplikováno pravidlo o nepřímých nákladech, pak tyto výdaje nelze zařadit mezi přímé způsobilé výdaje.

13.5.1.1 Prokazování osobních nákladů

Zaměstnanci příjemce a partnera projektu prokazují své zapojení v projektu pracovní smlouvou/dohodou a pracovním výkazem.

Pracovní výkaz musí minimálně obsahovat:

- identifikaci projektu;
- název subjektu (příjemce/partner);
- jednoznačnou identifikaci pracovníka a zastávané funkce (odkaz na položku rozpočtu, ze které jsou osobní náklady hrazeny); časové vymezení (měsíc a rok, ve kterém byla činnost prováděna);
- údaje o úvazku v projektu, případně o zapojení do dalších projektů a dalších činnostech pro příjemce a partnery;
- časový rozsah práce dle smlouvy/dohody a popis činností, které jsou vykonávány v rámci projektu v jednotlivých dnech konkrétního měsíce;
- popis činností musí být podrobně zpracován vzhledem ke konkrétním prováděným činnostem, nestačí obecné formulace typu „administrativní práce“ nebo „vedení projektu“, a činnosti musí být vykazovány ve dnech, které odpovídají jejich skutečnému provádění.

Činnosti a objem práce v pracovním výkazu musí odpovídat skutečně odvedené práci v rámci vykazovaného období.

U projektů aplikujících na základě výzvy nepřímé náklady se v pracovním výkazu nevykazují činnosti, které svým charakterem spadají do nepřímých nákladů a jsou hrazeny z nepřímých nákladů projektu.

Výkaz musí dále obsahovat informace o čerpání dovolené, pracovní neschopnosti, případně další relevantní údaje, vztahující se k vykonávané činnosti (státní svátek apod.).

Výkaz musí být podepsán odpovědnou osobou (nadřízeným příslušného pracovníka, koordinátorem projektu, ředitelem, statutárním zástupcem apod.).

Pracovní úvazky zaměstnance v rámci organizace se nesmějí překrývat a není možné, aby byl placen za stejnou práci vícekrát, tj. současně vykazoval stejnou práci v rámci projektu NP AMIF/ISF a v rámci jiného projektu nebo úkolu zaměstnavatele.

Dokladování osobních nákladů – monitorovací zpráva

Při vyúčtování způsobilých výdajů projektu při předkládání monitorovacích zpráv a žádostí o platbu dokládá příjemce a případní partneři osobní náklady např. následujícími dokumenty resp. jejich kopiemi (s jednoznačnou identifikací pracovníka a zastávané funkce):

Příručka pro žadatele a příjemce v rámci NP AMIF a ISF		
Číslo vydání: 1	Datum účinnosti: 1. 7. 2015	Strana: 62 z 174

- pracovními smlouvami (nebo odpovídajícími typy smluv), jejich dodatky v monitorovací zprávě projektu, ve které budou odpovídající osobní výdaje daného pracovníka poprvé uplatňovány (včetně pracovní náplně pracovníka, platového výměru není-li součástí pracovní smlouvy);
- výplatní listinou/mzdovým listem, příp. výplatní páskou zapojených pracovníků, případně mzdovými listy nebo autorizovanou sestavou z personálního IS, která bude obsahovat relevantní údaje,
- výpisem z projektového účtu/z provozního účtu organizace, ve kterém jsou identifikované převody výplat jednotlivým pracovníkům a převody zákonných odvodů a daní, včetně souhlasu zaměstnance o zasílání mzdy na bankovní účet a identifikaci daného účtu k zaměstnanci;
- pracovními výkazy za jednotlivé pracovníky;
- rozpisem mzdových nákladů pracovníků projektu;
- zaúčtování mezd v účetnictví projektu (v členění hrubé mzdy, zákonné odvody na zdravotní pojištění a pojištění na sociální zabezpečení, záloha daně a další zákonné odvody, je-li relevantní);
- případně dalšími doklady, které jsou v souladu s platnou legislativou (výdajové pokladní doklady u mzdy vyplácené v hotovosti – bude-li poskytovatelem pro danou výzvu umožněno apod.).

Dokladování osobních nákladů – kontrola na místě

Při dokladování způsobilých výdajů projektu pro potřeby kontroly na místě příjemce a případní partneři prokazují osobní náklady např. následujícími originálními dokumenty:

- pracovními smlouvami, dohodami o pracovní činnosti, dohodami o provedení práce uzavřené se zaměstnanci, kteří se podílí na realizaci projektu a jsou placeni z projektu, včetně dodatků k uzavřeným smlouvám/dohodám nebo případného ukončení pracovních poměrů;
- vnitřním předpisem, příp. kolektivní smlouvu nebo obdobným dokumentem, který stanoví kritéria pro poskytování mimořádných odměn, zdůvodnění vyplacení mimořádných odměn;
- originály výkazů práce za kontrolované období;
- mzdovými listy, příp. výplatní pásky,
- doklady o úhradě mzdy, výpisy z projektového účtu příp. provozního účtu organizace (pozn. z výpisu musí být zřejmé, že příjemce odeslal odpovídající finanční prostředky na úhradu povinných odvodů na sociální a zdravotní pojištění, popř. další povinné odvody, a že zaměstnancům byly vyplaceny mzdy);
- zaúčtování mezd v účetnictví projektu (v členění hrubé mzdy, zákonné odvody na zdravotní pojištění a pojištění na sociální zabezpečení, záloha daně a další zákonné odvody, je-li relevantní).

13.5.2 Cestovné

13.5.2.1 Cestovní náhrady pro zaměstnance českých subjektů na zahraniční cesty³⁶

Způsobilé jsou výdaje spojené s pracovními cestami zaměstnanců příjemce a zaměstnanců partnerů s finančním příspěvkem **při zahraničních cestách**, přičemž zaměstnancem se rozumí také osoba, která má s příjemcem, popř. českým partnerem uzavřenou dohodu o provedení práce či pracovní činnosti, pokud je tak v dohodě stanoveno. Cestovní náhrady pro zaměstnance českých subjektů musí být stanoveny v souladu s platnou českou legislativou – zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, a navazujícími předpisy.

Při vyúčtování pracovních cest se postupuje podle vyhlášky MPSV, kterou se pro účely poskytování cestovních náhrad stanoví výše sazeb stravného, výše sazeb základních náhrad a výše průměrných cen pohonných hmot pro daný rok. Konkrétně pro zahraniční pracovní cesty se dále postupuje podle vyhlášky MF o základních sazbách stravného v cizí měně platné pro daný rok. Způsobilým výdajem je i kapesné, které může zaměstnavatel poskytnout zaměstnancům při zahraniční pracovní cestě v cizí měně do výše 40 % stravného. Pokud zaměstnanci nebyla na cestovní náhrady poskytnuta záloha, použije se pro přepočet měny kurs ČNB platný v den zaměstnancova nástupu na zahraniční pracovní cestu. V případě poskytnutí zálohy se pro přepočet použije kurz ČNB platný v den vyplacení zálohy.

Pracovní cestou se rozumí doba od nástupu zaměstnance na cestu k výkonu práce mimo sjednané místo výkonu práce, včetně výkonu práce v tomto místě, do návratu zaměstnance z této cesty.

Doba strávená na zahraniční pracovní cestě musí být pro projekt účelná a dbát zásad 3E.

13.5.2.2 Způsobilé druhy cestovních náhrad při zahraniční pracovní cestě

Náhrada prokázaných jízdních výdajů

Způsobilé jsou výdaje spojené s dopravou na služební cestě, jmenovitě: výdaje za jízdenky veřejné dopravy, místenky, lehátka nebo lůžka, letenky, jízdenky místní hromadné dopravy, výdaje související s použitím soukromého vozidla a v odůvodněných případech použití taxi.

Při použití soukromého vozidla **na žádost zaměstnavatele** jsou způsobilé výdaje:

- základní náhrada vyjadřující odhad míry opotřebení vozidla, jejíž výše vychází z vyhlášky MPSV;
- náhrada za spotřebované pohonné hmoty; výše se vypočítá z ceny pohonných hmot a spotřeby vozidla dle § 158, odst. 3 a 4 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce. Neprokáže-li zaměstnanec cenu pohonné hmoty dokladem o nákupu, vypočte se výše náhrady z průměrné ceny pohonné hmoty, která je stanovena vyhláškou MPSV. Pro údaj o spotřebě vozidla je relevantní technický průkaz.

Při použití soukromého vozidla **se souhlasem zaměstnavatele** je způsobilým výdajem náhrada odpovídající výši jízdného v hromadném dopravním prostředku.

³⁶ Náklady tuzemské cestovní náklady realizačního týmu hrazeny v rámci nepřímých nákladů, nikoliv v rámci rozpočtové kapitoly cestovné.

Výdaje za použití městské hromadné dopravy jsou způsobilé. Při zakoupení časových kuponů musí být doloženo, že nákup kuponu je v rámci realizace projektu levnější než proplácení jednotlivých jízdenek.

Při použití letadla je způsobilým výdajem letenka v ekonomické třídě a přímo související poplatky (např. letištní) **při letu na vzdálenost větší než 500 km**. Pokud jde o kratší vzdálenost, je třeba k zakoupení letenky souhlas poskytovatele podpory. Pokud souhlas chybí, lze z projektu uhradit jen výdaj odpovídající ceně jízdenky v 1. třídě vlaku.

Náhrada prokázaných výdajů za ubytování

Pro způsobilé výdaje **za ubytování během služebních cest platí, že musí odpovídat cenám v místě obvyklým**.

Stravné³⁷

Přísluší zaměstnanci v závislosti na době trvání pracovní cesty. **Výši stravného na základě zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, a prováděcí vyhlášky MF určuje zaměstnavatel** zaměstnanci před vysláním na pracovní cestu.

Náhrada prokázaných nutných vedlejších výdajů

Kromě výše uvedených jsou způsobilým výdajem také **další úhrady výdajů přímo souvisejících s pracovní cestou**. Může jít např. o cestovní pojištění, náklady na pronájem prostor v zahraničí pro práci s cílovou skupinou³⁸, parkovné, dálniční poplatek, vstupenky na veletrh, poplatky za úschovu zavazadel apod.

13.5.2.3 Cestovní náhrady pro zahraniční experty

Cestovní náhrady pro zahraniční pracovníky projektu patří v celé výši mezi přímé náklady. Tyto náhrady, tzv. „per diems“ kryjí náklady na ubytování, stravné a cestovné v ČR. Per diems se pro cizince v ČR stanovuje podle sazeb EU publikovaných na stránce: https://ec.europa.eu/europeaid/diem-rates-applied-contracts_en. Relevantní je sazebník částek platný v době, kdy se uskutečnil pobyt experta v ČR.

Z principu náhrady per diems vyplývá, že je lze vyplácet pouze v situacích, kdy zahraniční expert zůstává v ČR přes noc³⁹. V případě, kdy zahraniční expert nezůstává v ČR přes noc, mu náleží paušál na úhradu výdajů spojených s pobytem v ČR ve výši 75 EUR. Pobyt experta lze financovat v režimu per diems anebo v režimu paušálu na denní pobyt bez noclehu. Platí, že v rámci jednoho pobytu experta v ČR se tyto dva paušály nekombinují.

Pokud náklady za ubytování hradí přímo organizace, jež experta do ČR pozvala, nikoli expert z jemu poskytnutého per diems, pak paušál poskytnutý expertovi musí být maximálně ve výši, aby spolu

³⁷ Zabezpečí-li zaměstnavatel uvedený v § 109, odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, zaměstnanci na pracovní cestě plně bezplatné stravování, stravné se neposkytuje (viz § 176, odst. 4 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce). Pokud zaměstnavatel zabezpečí bezplatné stravování částečně, stravné se úměrně krátí v souladu s úpravou uvedenou v § 163, odst. 2, resp. § 176, odst. 3 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce. Míru krácení stravného oznámí zaměstnavatel zaměstnanci před vysláním na pracovní cestu. Pokud tak neučiní, stravné nekrátí.

³⁸ Tento náklad musí být účelný, efektivní a nezbytný pro realizaci projektu. Vždy musí být splněna podmínka, že jde o pronájem prostor pro cílovou skupinu.

³⁹ Způsobilost počtu prokazovaných nocí je posuzována v souvislosti s prokazovanými aktivitami projektu.

s náklady na ubytování nepřevyšil limit per diems. Pro přepočet na CZK se použije kurz platný v den poskytnutí per diems zahraničnímu expertovi.

Dále je způsobilým výdajem výdaj za dopravu experta do ČR a zpět. Pro tyto výdaje platí obdobně limity uvedené v předchozí kapitole vztahující se k zahraničním pracovním cestám, zejména pravidlo, že při použití letadla je způsobilým výdajem letenka v ekonomické třídě a přímo související poplatky (např. letištní) při letu na vzdálenost větší než 500 km. Pokud jde o kratší vzdálenost, je třeba k zakoupení letenky souhlas poskytovatele podpory. Pokud souhlas chybí, lze z projektu uhradit jen výdaj odpovídající ceně jízdenky v 1. třídě vlaku.

Výdaje zaměstnanců zahraničních partnerů nejsou způsobilými výdaji projektu. Jedinou výjimku představují cestovní náhrady těch zaměstnanců zahraničního partnera, kteří např. prezentují na mezinárodní konferenci v ČR nebo jiným způsobem předávají zkušenosti partnerům v ČR. V tom případě je rozsah způsobilých cestovních náhrad obdobný jako u zahraničních expertů, tj. je možno poskytovat „per diems“ na pokrytí nákladů na ubytování, stravné a cestovné v ČR a hradit cestu zaměstnance zahraničního partnera do ČR a zpět.

Upozornění: Pokud konkrétní cestovné patří na základě vymezení nepřímých nákladů uvedeného v kapitole 13.6.2.2 mezi nepřímé náklady a současně je při financování příslušného projektu dle právního aktu o poskytnutí podpory aplikováno pravidlo o nepřímých nákladech, pak tyto výdaje nelze zařadit mezi přímé způsobilé výdaje.

13.5.2.4 Prokazování cestovních nákladů

Dokladování cestovného – monitorovací zpráva

Při vyúčtování způsobilých výdajů projektu při předkládání monitorovacích zpráv a žádostí o platbu dokládá příjemce a případní partneři cestovné např. následujícími dokumenty resp. jejich kopiemi:

- cestovní náhrady jsou vykazovány v podobě Soupisky cestovních náhrad, která je jednou z příloh monitorovací zprávy o realizaci projektu (je-li pro danou výzvu relevantní).
- kopie, příp. scany účetních dokladů, na kterých částka uplatňovaná v projektu převyšuje 10 000 Kč včetně DPH, včetně výpisu z projektového příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu) nebo pokladní výdajové doklady prokazující úhradu výdaje.

Dokladování cestovného – kontrola na místě

Při dokladování způsobilých výdajů projektu pro potřeby kontroly na místě příjemce a případní partneři prokazují cestovné např. následujícími originálními dokumenty:

- vyúčtované cestovní příkazy, včetně zdůvodnění účelu cesty (např. pozvánka, prezenční listina, zpráva ze služební cesty, která bude prokazovat souvislost cesty s realizací projektu včetně stručného popisu výsledku pracovní cesty):

Vyplněný formulář „Cestovní příkaz“, který obsahuje tyto údaje:

a) Vyplněný cestovní příkaz, kde je patrné

- příjmení, jméno pracovníka,
- souhlas s vysláním na služební cestu s podpisem pracovníka,
- počátek cesty, místo jednání, účel cesty, konec cesty,
- určený dopravní prostředek. V případě silničního motorového vozidla: SPZ, druh,

průměrná spotřeba dle technického průkazu, druh pohonných hmot.

b) Vyplněné vyúčtování pracovní cesty, kde je patrné:

- datum, hodina a místo odjezdu a příjezdu,
- v případě použití veřejného dopravního prostředku cena jízdného, případně místní přepravy,
- v případě použití silničního motorového vozidla vzdálenost v km,
- stravné za dobu pracovní cesty,
- nocležné,
- nutné vedlejší výdaje,
- celková částka cestovních náhrad,
- datum a podpis zodpovědného pracovníka, který převzal zprávu o výsledku pracovní cesty,
- číslo účetního dokladu o úhradě cestovních výdajů (číslo výdajového pokladního dokladu, nebo výpisu z účtu),
- datum a podpis pracovníka projektu, pokladníka a nadřízeného pracovníka organizace při úhradě cestovních náhrad.

• vyúčtování jednotlivých typů výdajů:

- ubytování: faktura nebo či jiný účetní doklad za ubytování;
- jízdné: jízdenky, popř. jiný doklad nahrazující jízdenku; při použití služebních nebo soukromých vozidel - kopie technického průkazu, v případě jiné sazby než je stanoveno ve vyhlášce MPSV účetní doklady za nákup pohonných hmot;
- služební vozidlo – kniha jízd, žádanky na cesty s uvedením data, účelu jízdy, místa určení cesty apod.;
- letenky, popř. jiný doklad, vystavený na jméno cestující osoby;
- jízdenky či časové kupony na vlak, autobus nebo městskou hromadnou dopravu;
- účtenky za nákup zboží souvisejícího s použitím služebního vozidla;
- pokladní doklady vztahující se k nutným vedlejším výdajům na pracovní cestu (např. parkovné, úschova zavazadel).

- výpisy z bankovního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu).
- další doklady dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

V případě zahraničních expertů dokládá příjemce buď smlouvu uzavřenou se zahraničním expertem či podepsaným čestným prohlášením zahraničního experta, kde bude uvedena identifikace akce (konference, seminář), termín konání, prohlášení, že totožné náklady na tuto akci nebyly hrazeny expertovi žádným dalším subjektem a specifikován bankovní účet, na který mají být prostředky vyplaceny (pokud nebudou vyplaceny hotově přímo proti výdajovému pokladnímu dokladu).

13.5.3 Nákup zařízení a vybavení a spotřebního materiálu

Způsobilé výdaje pro nákup zařízení a vybavení nezbytného pro realizaci projektu jsou součástí schváleného rozpočtu. Pro účely projektu je možné pořídit zařízení, které je nezbytné pro realizaci projektu a naplnění jeho klíčových aktivit v rámci NP AMIF a ISF. Odepisovatelný hmotný majetek podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, lze financovat

Příručka pro žadatele a příjemce v rámci NP AMIF a ISF		
Číslo vydání: 1	Datum účinnosti: 1. 7. 2015	Strana: 67 z 174

prostřednictvím odpisů, nájmu. Hodnota pořízeného majetku se vyjadřuje v pořizovací ceně, která se řídí zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

V případě, že se jedná o investiční majetek, musí být pořízené vybavení/zařízení označeno číslem projektu, údajem o spolufinancování z fondu a znakem EU.

Způsobilé jsou výdaje spojené s nákupem nového vybavení/zařízení a také veškeré výdaje na nehmotný majetek. Nákup použitého majetku není umožněn. Pokud jsou položky zařízení a vybavení využívány i k jiným účelům, které přímo nesouvisí s cíli projektu, způsobilá je pouze poměrná část těchto nákladů. Případné využívání materiálu pro účely i mimo projekt vyžaduje rozdělení dotčených výdajů na část relevantní pro projekt a zbývající část.

V rámci projektu mohou být uplatněny náklady za pořízené zařízení/vybavení (tj. dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek) do výše 400 000 Kč bez DPH bez povinnosti dodržení pravidla udržitelnosti. Pravidlo udržitelnosti se rovněž nevztahuje na zařízení/vybavení uplatněné v rámci projektu na základě odpisů. **Na ostatní případy se pravidlo udržitelnosti vztahuje dle kapitoly 13.5.11.**

Zařízení/vybavení musí být pořízeno nejpozději 6 měsíců před ukončením realizace projektu. Toto pravidlo se nepoužije pouze v případě, že pořízené zařízení/vybavení je přímo výstupem projektu.

Vybavení a zařízení financované z prostředků NP AMIF a ISF by mělo být pořízeno prioritně pro potřebu naplnění cílů projektu či ve prospěch cílové skupiny. V případě, kdy je v projektu pořízeno vybavení/zařízení pro potřeby realizačního týmu, je nutné takový požadavek zvlášť zdůvodnit; také je potřeba vyčíslit výši prostředků připadající na jeden přepočtený pracovní úvazek⁴⁰ členů realizačního týmu. Při čemž limit na jeden přepočtený pracovní úvazek činí 15 000 Kč⁴¹.

V případě finančního partnerství se majetek pořízený partnerem z finančních prostředků projektu stává jeho vlastnictvím ihned po jeho pořízení. V ostatních případech je majetek příjemcem podpory po dobu realizace a udržitelnosti zapůjčen partnerovi na základě smlouvy o výpůjčce. Po skončení udržitelnosti projektu (pokud není udržitelnost stanovena, tak po ukončení projektu) může být majetek bezúplatně převeden do vlastnictví partnera projektu bez finančního příspěvku.

Příjemce/partner nesmí zapůjčovat vybavení, zařízení nebo učební pomůcky pořízené z projektu dalším subjektům v případě, že se nejedná o partnery uvedené ve schváleném projektu. Toto pravidlo se neuplatní v případě zapůjčení cílové skupině.

Vybavení a zařízení,⁴² resp. dlouhodobý hmotný majetek zakoupený i částečně z prostředků NP AMIF a ISF není příjemce nebo partner oprávněn v době realizace projektu a v době udržitelnosti prodat, pronajmout, převést, darovat či zatížit věcnými břemeny.

Příjemce je povinen oznámit OO aktuální fyzickou lokalizaci pořízeného dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku. V případě přemístění majetku v době udržitelnosti⁴³ je příjemce povinen OO informovat o nové lokalizaci.

⁴⁰ Částečné a plné úvazky pracovníků se sečtou (např. 0,5 částečný + 0,75 částečný + 3 plné = 4,25 přepočtených) a limit se uplatňuje k takto přepočteným úvazkům a ke stavu zaměstnanců schválenému k datu zahájení realizace projektu, tj. v tomto případě 4,25 * 15 000 Kč.

⁴¹ Při výpočtu částky se použije výše úvazků uvedená ve schválené žádosti o podporu.

⁴² Netýká se spotřebního materiálu, tj. materiálu či drobných předmětů, které nemají charakter zařízení nebo vybavení, nebo jsou určeny k jednorázové nebo postupné spotřebě a jejich životnost nepřesahuje dobu 1 roku.

Mezi zařízení a vybavení se nezařazují výdaje za nákup infrastruktury. Za infrastrukturu se považují budovy, stavby, pozemky a technická zařízení nezbytná pro fungování budov a staveb, s nemovitostmi pevně spojená (vodovod, kanalizace, energetické, komunikační vedení apod.).

Upozornění: Pokud nákup konkrétního zařízení, vybavení či spotřebního materiálu patří na základě vymezení nepřímých nákladů uvedeného v kapitole 13.6.2.3 mezi nepřímé náklady a současně je při financování příslušného projektu dle právního aktu o poskytnutí podpory aplikováno pravidlo o nepřímých nákladech, pak tyto výdaje nelze zařadit mezi přímé způsobilé výdaje.

13.5.3.1 Prokazování výdajů souvisejících s nákupem zařízení, vybavení a spotřebního materiálu

Dokladování zařízení a vybavení – monitorovací zpráva

Při vyúčtování způsobilých výdajů projektu při předkládání monitorovacích zpráv a žádostí o platbu dokládá příjemce a případní partneři nákup zařízení a vybavení a spotřebního materiálu např. následujícími dokumenty resp. jejich kopiemi:

- výdaje jsou vykazovány v podobě soupisky účetních dokladů (tj. faktur/úctenek/paragonů), která je jednou z příloh monitorovací zprávy o realizaci projektu;
- kopie příp. scany účetních dokladů, na kterých částka uplatňovaná v projektu převyšuje 10 000 Kč;
- výpisu z projektového účtu příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21.

Dokladování zařízení a vybavení – kontrola na místě

Při dokladování způsobilých výdajů projektu pro potřeby kontroly na místě příjemce a případní partneři prokazují nákup zařízení a vybavení a spotřebního materiálu např. následujícími originálními dokumenty:

- originály účetních dokladů, které byly zahrnuty mezi schválené způsobilé výdaje v rámci žádosti o platbu;
- dodací listy nebo protokoly o převzetí dodaného zařízení/vybavení;
- výpis z analytické evidence (sestavy majetku) dokladující zařazení majetku do účetnictví;
- pokladní doklady, výpisy z provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- smlouvy o výpůjčce pořízeného zařízení a vybavení cílové skupině projektu;
- dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21.

V případě přenesené daňové povinnosti příjemce případně jeho partner předloží specifickou přílohu daňového přiznání, doklad o úhradě vlastní daňové povinnosti a kopii daňového dokladu na práce podléhající přenesené daňové povinnosti. V případě, že není ve stejné monitorovací zprávě nárokována i částka za provedené práce, uvede příjemce případně jeho partner na dokladu také informaci, ve které žádosti o platbu byla tato částka nárokována.

⁴³ Příjemce je povinen vždy dbát zásad udržitelnosti. Přemístění majetku je tedy možné pouze v případě, že bude zařízení či vybavení i nadále používáno v souladu s účelem jeho pořízení.

13.5.4 Nájem či leasing zařízení a vybavení, budov

Nájem, splátky operativního leasingu⁴⁴ zařízení, vybavení a budov jsou způsobilým výdajem za těchto předpokladů:

- z výpočtu částky za nájem nebo splátky operativního leasingu musí být zřejmá skutečná roční výše nájemného nebo splátek operativního leasingu žadatele, doba, po kterou byl předmět nájmu (operativního leasingu) pro projekt využíván a výsledné způsobilé výdaje na nájemné (splátky) operativního leasingu;
- smlouva o nájmu nebo operativním leasingu musí být uzavřena přímo příjemcem podpory nebo partnerem;
- nájemce musí prokázat, že leasingová smlouva byla nejehospodárnější metodou k získání předmětu nájmu.

Náklady za pronájem kancelářských prostor pro každodenní činnosti příjemce nepatří mezi přímé způsobilé výdaje. Tyto náklady lze hradit prostřednictvím nepřímých nákladů.

Upozornění: Pokud nájem/leasing zařízení a vybavení či budov patří na základě vymezení nepřímých nákladů uvedeného 13.6.2.3 nepřímé náklady a současně je při financování příslušného projektu dle právního aktu o poskytnutí podpory aplikováno pravidlo o nepřímých nákladech, pak tyto výdaje nelze zařadit mezi přímé způsobilé výdaje.

13.5.4.1 Prokazování výdajů souvisejících s nájmem či leasingem zařízení, vybavení a budov

Dokladování nájmu či leasingu – monitorovací zpráva

Při vyúčtování způsobilých výdajů projektu při předkládání monitorovacích zpráv a žádostí o platbu dokládá příjemce a případní partneři nájem či leasing a vybavení, budov např. následujícími dokumenty resp. jejich kopiemi:

- výdaje jsou vykazovány v podobě soupisky účetních dokladů (tj. faktur/úctenek/paragonů), která je jednou z příloh monitorovací zprávy o realizaci projektu;
- kopie příp. scany účetních dokladů, na kterých částka uplatňovaná v projektu převyšuje 10 000 Kč;
- kopie výpisů z projektového účtu příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- kopie příp. scany smluv o pronájmu včetně jejich dodatků relevantních pro projekt, smlouva o splátkách operativního leasingu;
- metodika vypočtení režijních nákladů u spotřeby energií, u úhrady nájemného apod.;
- kopie dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21;
- kopie dokumentace prokazující, že leasingová smlouva byla nejehospodárnější metodou k získání předmětu nájmu ve srovnání s jinými alternativami (např. průzkumy trhu, poptávková šetření potvrzená případným pronajímatelem).

⁴⁴ Operativní leasing – forma nájmu, kdy se po jeho ukončení najatá věc vrací pronajímateli, vlastnické právo na nájemce nepřechází.

Budova nebo předmět nájmu musí být využívány pro projekt, pokud jsou využívány pouze částečně, způsobilá bude pouze alikvotní část nákladů vypočtených podle stanovené metodiky. Metodika výpočtu musí být zachována po celou dobu realizace projektu (tedy do závěrečného vyúčtování).

Smlouva operativního leasingu je uzavřena s pevným/uzavřeným koncem (tzn., není umožněn volný nebo otevřený konec leasingového vztahu), který neumožňuje odkup zařízení a budov za zůstatkovou cenu (způsobilé jsou pouze splátky, které se vztahují k období realizace projektu a současně k období, po které byl předmět leasingu pro daný projekt využíván);

Dokladování nájmu či leasingu – kontrola na místě

Při dokladování způsobilých výdajů projektu pro potřeby kontroly na místě příjemce a případní partneři prokazují nájem či leasing a vybavení, budov originálními dokumenty:

- originály účetních dokladů, které byly zahrnuty mezi schválené způsobilé výdaje v rámci žádostí o platbu;
- originály výpisů z projektového účtu příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- originály smluv o pronájmu včetně jejich dodatků relevantních pro projekt, smlouva o splátkách operativního leasingu a smlouvy o připojení (telekomunikace);
- metodika výpočtení režijních nákladů u spotřeby energií, u úhrady nájemného apod. (každou její verzi postačuje předložit pouze jednou).
- dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21;

na vyžádání originály dokumentace prokazující, že leasingová smlouva byla nejehospodárnější metodou k získání předmětu nájmu ve srovnání s jinými alternativami (např. průzkumy trhu, poptávková šetření potvrzená případným pronajímatelem).

13.5.5 Odpisy

Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku používaného pro účely projektu jsou způsobilým výdajem za dobu trvání projektu za předpokladu, že nákup takového majetku není součástí způsobilých výdajů na projekt a současně majetek nebyl pořízen z finančních prostředků EU. Pro účely posuzování způsobilosti výdajů se za způsobilý výdaj považuje daňový odpis⁴⁵ (vypočtený ze způsobilé vstupní ceny majetku) maximálně do výše poměrné části ročních odpisů stanovené s přesností na měsíce či dny připadající na dobu realizace projektu. Pokud se majetek využívá pro realizaci projektu pouze z části, uvedené odpisy se zahrnou do způsobilých výdajů pouze v poměrné části. Odpisy se zaokrouhlují na celé koruny nahoru.

Upozornění: Pokud odpisy patří na základě vymezení nepřímých nákladů uvedeného v kapitole 13.6.2.3 mezi nepřímé náklady a současně je při financování příslušného projektu dle právního aktu o poskytnutí podpory aplikováno pravidlo o nepřímých nákladech, pak tyto výdaje nelze zařadit mezi přímé způsobilé výdaje.

⁴⁵ Výše ročních odpisů se stanoví jako podíl pořizovací ceny a příslušné doby odepisování stanovené podle přílohy č. 1 k zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, a § 30 tohoto zákona pro účely daně z příjmu pro jednotlivé druhy majetku.

13.5.5.1 Prokazování nákladů souvisejících s odpisy

Příjemce si vybere formu odpisování (v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů), kterou bude používat po celou dobu realizace projektu, tuto nastavenou formu již nebude moci měnit (tuto formu nastaví ve chvíli, kdy započne odpisovat).

Majetek je odpisován dle odpisového plánu příjemce. Výše ročních odpisů je stanovena jednou z metod daňového odpisu pro účely daně z příjmu pro jednotlivé druhy majetku a jsou způsobilé pouze po dobu, kdy je majetek využíván pro účely projektu.

Dokladování odpisů – monitorovací zpráva

Při vyúčtování způsobilých výdajů projektu při předkládání monitorovacích zpráv a žádostí o platbu dokládá příjemce a případní partneři odpisy např. následujícími dokumenty resp. jejich kopiemi:

- odpisy jsou vykazovány v podobě výkazu odpisů, která je jednou z příloh monitorovací zprávy o realizaci projektu;
- kopie dokladu o pořizovací ceně odpisovaného majetku a jejích složkách (zpravidla inventární karta majetku);
- odpisový plán (sestavený v souladu s pravidly pro způsobilost odpisů);
- doklad o době a míře využití majetku pro daný projekt;
- účetní zápis o zaúčtování odpisu;
- kopie dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21;
- výpisu z projektového účtu příp. provozního účtu organizace.

Dokladování odpisů – kontrola na místě

Při dokladování způsobilých výdajů projektu pro potřeby kontroly na místě příjemce a případní partneři prokazují odpisy originálními dokumenty:

- originály dokladu o pořizovací ceně odpisovaného majetku a jejích složkách (zpravidla inventární karta majetku);
- odpisový plán (sestavený v souladu s pravidly pro způsobilost odpisů);
- doklad o době a míře využití majetku pro daný projekt;
- účetní zápis o zaúčtování odpisu;
- originály dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21;
- originály výpisu z projektového účtu příp. provozního účtu organizace.

13.5.6 Nemovitosti

Pokud jsou nemovitosti využívány i k jiným účelům, které přímo nesouvisí s cíli projektu, způsobilá je pouze poměrná část těchto nákladů. Případné využívání nemovitosti pro účely i mimo projekt vyžaduje rozdělení dotčených výdajů na část relevantní pro projekt a zbývající část.

13.5.6.1 Nákup, výstavba a rekonstrukce nemovitostí

Nákup, výstavba a rekonstrukce (technické zhodnocení) nemovitostí jsou způsobilým výdajem projektu, jsou-li pro realizaci projektu nezbytné a jednoznačně spojené s cíli a dále za těchto předpokladů:

- je vydáno potvrzení od nezávislého odborného odhadce či řádně pověřeného úředního

orgánu o tom, že daná cena nepřekračuje tržní hodnotu;

- nemovitost nebyla pořízena ze zdrojů EU před realizací daného projektu, a to minimálně 5 let před zahájením realizace projektu⁴⁶;
- po dobu nejméně 5 let po zahájení užívání nemovitosti pro účely projektu musí být nemovitost používána pouze za účelem stanoveným v projektu (viz pravidlo udržitelnosti v kapitole 13.5.11);
- v případě financování na základě odpisu je způsobilá pouze ta část odpisů daných aktiv, která odpovídá době a míře jejich skutečného používání pro daný projekt; výpočet odpisu bude proveden podle vnitrostátních účetních pravidel;
- nákup, výstavba či rekonstrukce nemovitosti respektuje zásady ekonomické výhodnosti a efektivity nákladů a považuje se za odpovídající cíli, jehož má být provedením projektu dosaženo.

13.5.6.2 Drobné stavební úpravy

Výdaje na drobné stavební úpravy jsou způsobilé pouze tehdy, pokud cena všech dokončených stavebních úprav v jednom zdaňovacím období nepřesáhne v úhrnu 40 000 Kč na každou jednotlivou účetní položku majetku⁴⁷.

13.5.6.3 Prokazování výdajů souvisejících s nemovitostmi

13.5.6.3.1 Nákup, výstavba a rekonstrukce nemovitostí

Dokladování výdaje – monitorovací zpráva/kontrola na místě

Pro potřeby dokladování výdajů v rámci monitorovací zprávy o realizaci projektů

- výdaje jsou vykazovány v podobě soupisky účetních dokladů, která je jednou z příloh monitorovací zprávy o realizaci projektu;
- účetní/daňové doklady – faktury, zjednodušené daňové doklady;
- dodací listy/
- předávací protokoly;
- výpisy z projektového účtu příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- písemná smlouva s dodavatelem s výjimkou dodávek, jejichž celkové plnění nepřekračuje 10 000 Kč včetně DPH (tj. v případech kdy lze tyto transakce prokazovat pouze zjednodušeným daňovým dokladem v souladu s § 28 odst. 3, 4 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty), pokud vnitřní předpisy instituce nestanoví jinak;
- výpis z katastru nemovitostí (datum vkladu práva do katastru nemovitostí je rozhodující pro posouzení časové způsobilosti výdajů);
- tržní znalecký posudek (nesmí být starší než 6 měsíců před datem předložení žádosti o podporu);

⁴⁶ Z NP AMIF a ISF je možné renovovat i nemovitost, která byla nakoupena z prostředků EU, ale pouze v případě, že podstatným a žádoucím způsobem zvýší hodnotu budovy a že je taková změna pro projekt nezbytná.

⁴⁷ Pokud má příjemce nebo jeho partner s finančním příspěvkem daný majetek v nájmu, lze hradit stavební úpravy z projektu pouze v případě, že je možnost provádění stavebních úprav nájemcem ošetřena v nájemní smlouvě.

- doklad o tom, že současný nebo některý z předchozích vlastníků pozemku neobdržel v posledních pěti letech před registrací projektové žádosti dotaci z veřejných zdrojů na nákup daného pozemku (např. formou čestného prohlášení či doložením nabývacího titulu u pozemků ve vlastnictví delším než pět let);
- smlouvy s dodavateli (příp. DPP, DPČ u výdajů na autorský a stavební dozor a další odbornou práci při realizaci smlouvy, pokud jsou tyto náklady účtovány jako investiční)
- výkaz provedených prací pro účely kontroly obsahu vykonávané činnosti (případně pracovní výkazy zaměstnanců, kteří se na realizaci stavby podílejí);
- zaměření skutečného provedení stavby;
- pravomocné kolaudační rozhodnutí (vydává-li se podle stavebního zákona);
- doklad o zařazení do majetku po vydání kolaudačního rozhodnutí;
- originály dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21;
- výpisy z projektového, příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu).

Pokud jsou ve smlouvě o dílo uvedeny „pozastávky“ je způsobilým výdajem pouze skutečně uhrazená částka, včetně způsobilé daně z přidané hodnoty odpovídající způsobilé částce základu daně (dle koeficientu DPH).

Dokladování v rámci přenesené daňové povinnosti – podklad pro prokázání splnění daňové povinnosti nebo nadměrného odpočtu příjemce předkládá řídicímu orgánu specifickou přílohu daňového přiznání (výpis z evidence pro daňové účely vedené podle §92 a odst. 5 zákona o DPH) obsahující údaje o dani odvedené v režimu přenesené daňové povinnosti a doklad o úhradě vlastní daňové povinnosti finančnímu úřadu.

13.5.6.3.2 Drobné stavební úpravy

Dokladování drobných stavebních úprav – monitorovací zpráva

Při vyúčtování způsobilých výdajů projektu při předkládání monitorovacích zpráv a žádostí o platbu dokládá příjemce a případní partneři drobné stavební úpravy např. následujícími dokumenty resp. jejich kopiemi:

- výdaje jsou vykazovány v podobě soupisky účetních dokladů, která je jednou z příloh monitorovací zprávy o realizaci projektu;
- kopie příp. scany účetních dokladů, na kterých částka uplatňovaná v projektu převyšuje 10 000 Kč;
- kopie výpisů z projektového účtu příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21.

V případě přenesené daňové povinnosti se přikládá specifická příloha daňového přiznání, doklad o úhradě vlastní daňové povinnosti, a kopie daňového dokladu na práce podléhající přenesené daňové povinnosti. V případě že není ve stejné žádosti o platbu nárokována i částka za provedené práce, uvádí se na dokladu také informace, ve které žádosti o platbu byla tato částka nárokována.

Dokladování drobných stavebních úprav – kontrola na místě

Při dokladování způsobilých výdajů projektu pro potřeby kontroly na místě příjemce a případní partneři prokazují drobných stavebních úprav originálními dokumenty:

- originály účetních dokladů
- originály výpisů z projektového účtu příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu), pokladní doklady;
- originály dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21.

13.5.7 Nákup služeb

Pro pořizování služeb souvisejících s realizací projektu platí obdobná pravidla jako v případě pořizování zařízení a vybavení, **kdy dodání služby musí být nezbytné k realizaci projektu a musí vytvářet novou hodnotu**. Před zahájením čerpání z této kapitoly musí příjemce posoudit, jaká je předpokládaná cena pořizovaných služeb obdobného charakteru a zda zakládá povinnost realizovat zadávací/výběrové řízení podle pravidel NP AMIF a ISF stanovených v kapitole 21 či podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Předmětem nákupu v rámci kapitoly přímých nákladů mohou být například:

- zpracování analýz, průzkumů, studií;
- lékařské, psychologické, lektorské služby;
- školení a kurzy, překlady, tlumočení;
- právní poradenství pro cílovou skupinu;
- vytvoření nových publikací, školicích materiálů nebo manuálů, CD, DVD atd. (pozn. nejedná se o nákup původních děl);
- pronájem prostor pro práci s cílovou skupinou (např. pronájem učebny apod.).

Interní fakturace v rámci jednoho subjektu není z pohledu NP AMIF a ISF nákupem služeb. Interní fakturace není v projektech zakázána, ale pro doložení způsobilosti výdajů je nutné interní faktury doprovázet kalkulacemi s odkazy na konkrétní účetní doklady, které dokládají skutečně vzniklé výdaje daného subjektu zahrnuté do interní faktury. Do částky fakturované formou interní fakturace nesmí být zahrnutý žádný zisk.

Upozornění: Pokud výdaje na nákup služeb patří na základě vymezení nepřímých nákladů uvedeného v kapitole 13.6.2.4 mezi nepřímé náklady a současně je při financování příslušného projektu dle právního aktu o poskytnutí podpory aplikováno pravidlo o nepřímých nákladech, pak tyto výdaje nelze zařadit mezi přímé způsobilé výdaje.

13.5.7.1 Prokazování výdajů souvisejících s nákupy služeb

Dokladování nákupu služeb – monitorovací zpráva

Při vyúčtování způsobilých výdajů projektu při předkládání monitorovacích zpráv a žádostí o platbu dokládá příjemce a případní partneři nákup služeb např. následujícími dokumenty resp. jejich kopiemi:

- výdaje jsou vykazovány v podobě soupisky účetních dokladů (tj. faktur/úctenek/paragonů), která je jednou z příloh monitorovací zprávy o realizaci projektu;
- kopie příp. scany účetních dokladů, na kterých částka uplatňovaná v projektu převyšuje 10 000 Kč;

Příručka pro žadatele a příjemce v rámci NP AMIF a ISF		
Číslo vydání: 1	Datum účinnosti: 1. 7. 2015	Strana: 75 z 174

- kopie výpisu z projektového účtu příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- dokumentace k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21.

Dokladování nákupu služeb – kontrola na místě

Při dokladování způsobilých výdajů projektu pro potřeby kontroly na místě příjemce a případní partneři prokazují nákup služeb originálními dokumenty:

- účetních dokladů, které byly zahrnuty mezi schválené způsobilé výdaje v rámci žádosti o platbu;
- dodacími listy nebo protokoly o převzetí poskytnuté služby;
- doklady k účasti cílových skupin – originál prezenčních listin podepsané účastníky (kurzu, školení, poradenství, konzultací);
- výstupy/produkty služeb (např. analýzy, vzdělávací materiály, informační balíčky cílové skupiny, vzdělávací filmy apod.)
- pokladními doklady, výpisy z projektového, příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21.

13.5.8 Přímá podpora cílové skupiny

Cílové skupině je možné v rámci projektu poskytovat tzv. přímou podporu, která se skládá z **proplácení nezbytných léků, zdravotních pomůcek a dalších základních potřeb či vybavení. Poskytnutá podpora musí být vždy přiměřená a úměrná potřebám podpořených osob a jejich životní a finanční situaci (např. hmotná nouze, vážný zdravotní stav).** Příjemce proto musí mít zpracovanou metodiku, na jejímž základě určí, v jakých případech (finanční, životní situace) a v jakém rozsahu pomoc poskytne. Zároveň musí vést v souladu s kapitolou 17.5 evidenci a záznamy takto podpořených osob, ze kterých bude patrné, že osoby patří do cílové skupiny, u každé osoby bude zároveň zdůvodnění poskytnuté přímé podpory, její druh a výše. Způsobilý výdaj může být přitom pouze ten, který byl uhrazen na základě nákupu zboží nebo služby, podpora nemůže být (s výjimkou osob, které se navrací do země původu) poskytována formou kapesného.

13.5.8.1 Proplácení léků, zdravotních pomůcek a základního ošetření

Léky je možné z rozpočtu projektu proplatit pouze na základě lékařského předpisu, potravinové doplňky je možné uhradit na základě doporučení lékaře v lékařské zprávě, jejíž kopie musí být k dokladu o výdaji přiložena. V rámci projektu je rovněž možné proplatit v základní výši nezbytné zubní ošetření, zdravotní pomůcky či poplatky za pohotovost apod.

13.5.8.2 Základní vybavení pro osoby s udělenou mezinárodní ochranou

Smyslem pořízení nezbytného vybavení je zajistit osobám z cílové skupiny základní životní úroveň po přistěhování se do nové společnosti, tj. maximálně do 2 let ode dne udělení mezinárodní ochrany. Při zajištění vybavení je vždy třeba dbát zásady 3E, nadstandardní či neadekvátně drahé vybavení není způsobilé, ve výjimečných případech však může být způsobilé pouze do přiměřené výše ceny základního vybavení. Zároveň musí být kromě finanční situace zohledněn i aktuální stav bydlení

daného klienta, tzn. pokud osoba z cílové skupiny již vlastní funkční lednici, není možné jí proplatit další.

Vybavení bytu pro 1 – 2 osoby s udělenou mezinárodní ochranou může být proplaceno do maximální výše 40 000 Kč, pro 3 – 5 osob s mezinárodní ochranou do maximální výše 60 000 Kč a pro 6 a více osob s mezinárodní ochranou do maximální výše 80 000 Kč. Počet osob v bytě a jejich pobytový status (mezinárodní ochrana) musí být prokázán.⁴⁸

Do základního vybavení patří zejména nezbytný nábytek (stůl, židle, skříň, postele apod.), lůžkoviny, matrace, základní kuchyňské nádobí a elektrospotřebiče (varná konvice, lednice s mrazákem, elektrická/plynová trouba aj.).

13.5.8.3 Ostatní přímá pomoc

Do přímé podpory spadá rovněž proplácení základních hygienických potřeb a potravin, základního oblečení či jízdného. I tyto výdaje musí být uhrazeny pouze v případě jejich nezbytnosti a přiměřenosti. Součástí této pomoci může být rovněž proplácení volnočasových aktivit cílové skupiny, a to rovněž pouze s ohledem na jejich aktuální finanční situaci.

13.5.8.4 Prokazování výdajů souvisejících s přímou podporou

Dokladování přímé podpory cílové skupiny – monitorovací zpráva

Při vyúčtování způsobilých výdajů projektu při předkládání monitorovacích zpráv a žádostí o platbu dokládá příjemce a případní partneři přímou podporu např. následujícími dokumenty resp. jejich kopiemi:

- výdaje jsou vykazovány v podobě soupisky účetních dokladů (tj. faktur/úctenek/paragonů), která je jednou z příloh monitorovací zprávy o realizaci projektu;
- kopie příp. scany účetních dokladů, na kterých částka uplatňovaná v projektu převyšuje 10 000 Kč, včetně výpisu z bankovního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu).
- v případě kumulace výdajů (např. cestovné, stravné, léky), u nichž individuální hodnota nepřesahuje 10 000 Kč, lze jejich dokladování nahradit přehledovou tabulkou ve formátu xls čixlsx (tj. účetním seznamem);
- prezenční listina musí obsahovat minimálně tyto náležitosti – identifikační údaje účastníka akce, časovou dotaci akce, všechny prvky povinného minima publicity NP AMIF a ISF. Dále pak např. informaci o způsobu využití osobních údajů cílové skupiny apod.
- doklady o způsobu výpočtu dalších forem přímé podpory;
- k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21.

Dokladování přímé podpory cílové skupiny – kontrola na místě

Při dokladování způsobilých výdajů projektu pro potřeby kontroly na místě příjemce a případní partneři prokazují přímou podporu originálními dokumenty:

- k účasti cílových skupin – originál prezenčních listin podepsané účastníky (kurzu, školení, volnočasových aktivit, poradenství).

⁴⁸ Narozené dítě osobě s mezinárodní ochranou je možné do uvedeného počtu osob započítat.

- účetních dokladů, které byly zahrnuty mezi schválené způsobilé výdaje v rámci žádostí o platbu (např. doklady k jízdním výdajům - jízdenky, doklady k použití osobního auta apod.; stravování; vybavení bytových jednotek zařízeními a vybavením);
- faktury spolu s účetními doklady prokazujícími úhradu a zaúčtování doprovodných opatření (např. za zajištění péče o závislé osoby), čestná prohlášení související s doprovodnými opatřeními.
- pokladními doklady, výpisy z projektového, příp. provozního účtu organizace (v případě platby uskutečněné z tohoto účtu);
- k zadávacím řízením, která jsou upravena v kapitole 21;
- evidenci poskytnuté pomoci a metodiku pro její poskytování.

13.5.9 Daň z přidané hodnoty

Určení způsobilosti DPH se liší pro plátce a neplátce DPH:

- Plátce DPH – způsobilým výdajem je ta část DPH, u které podle zákona o DPH nemá plátce nárok na odpočet daně na vstupu (reprezentace). Pokud plátce DPH přijatá zdanitelná plnění použije jak pro uskutečnění své ekonomické činnosti, tak pro účely s ní nesouvisející, je způsobilou buď poměrná část DPH, nebo část DPH v krácené výši (odpovídající rozsahu použití nesouvisejícího s ekonomickou činností). Dále je způsobilým výdajem DPH v plné výši, pokud plátce nemá možnost nárokovat si odpočet daně na vstupu, protože plnění nepoužije pro svou ekonomickou činnost.
- Neplátce DPH – daň z přidané hodnoty je způsobilým výdajem.

V případě, že je plnění způsobilé pouze z poměrné části, pak je DPH vztahující se k tomuto plnění způsobilá ze stejné poměrné části, pokud je DPH jako taková způsobilá.

Pro oba případy musí platit, že DPH splňuje základní principy způsobilosti (např. časovou způsobilost) a že se vztahuje k plněním, která jsou sama způsobilá.

Upozornění: Pokud výdaje, k němuž se DPH vztahuje, patří na základě vymezení nepřímých nákladů uvedeného v kapitole 13.6.2 mezi nepřímé náklady a současně je při financování příslušného projektu dle právního aktu o poskytnutí podpory aplikováno pravidlo o nepřímých nákladech, pak ani tuto DPH nelze zařadit mezi přímé způsobilé výdaje.

13.5.10 Finanční výdaje, správní a jiné poplatky

Obecnou podmínkou způsobilosti finančních výdajů a poplatků je jejich nevyhnutelnost a přímá vazba na projekt, příp. požadavek poskytovatele podpory na jejich vynaložení v souvislosti s projektem. Nezpůsobilým nákladem jsou vždy úroky z dlužných částek, pokuty a penále.

13.5.11 Pravidlo udržitelnosti

Pravidlo udržitelnosti se týká výdajů uvedených v kapitolách 13.5.3, 13.5.4 a 13.5.6.

Pokud jsou v rámci projektu uplatněny náklady za pořízené zařízení/vybavení (tj. dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný majetek) dosahující alespoň 400 000 Kč bez DPH **je příjemce povinen zajistit, aby toto zařízení/vybavení zůstalo v jeho vlastnictví a bylo využíváno ke stejnému účelu, ke kterému bylo v rámci projektu pořízeno.** Tato doba činí v případě IT vybavení a systémů tři

roky, v případě pořízení ostatního zařízení/vybavení pět let. Lhůta začíná běžet v momentě pořízení zařízení/vybavení.

Pokud je zařízení/vybavení výstupem projektu, pak se na něj pravidla udržitelnosti aplikují vždy, bez ohledu na cenu.

V případě nákupu, výstavby či rekonstrukce nemovitostí platí pětiletá doba udržitelnosti, po kterou musí být nemovitost využívána ke stejnému účelu, ke kterému byla v rámci projektu pořízena respektive zrekonstruována. Tato lhůta začíná běžet v momentě nabytí vlastnických práv k nemovitosti, případně převzetí stavby či rekonstrukce.

Nedodržení stanovené lhůty udržitelnosti bude mít dopad na způsobilost výdajů. Výdaje za pořízené vybavení/zařízení/nemovitost (včetně rekonstrukce) budou v případě nedodržení lhůty způsobilé pouze do výše odpovídající poměru doby jejich využívání pro účely projektu ku celkové době udržitelnosti. **V případě, že k nevyužívání vybavení/zařízení/nemovitosti k danému účelu dojde až po uzavření projektu, bude příjemci uložena korekce ve výši odpovídající nezpůsobilým výdajům.**

Po dobu udržitelnosti může OO provádět kontroly na místě, kterými ověří, jestli jsou pořízená vybavení/zařízení či nemovitosti využívány ke stejnému účelu, ke kterému byly v rámci projektu pořízeny.

Příklad:

Bylo pořízeno vybavení v hodnotě 1 000 000 Kč. Toto vybavení bylo využíváno v souladu s účelem projektu po dobu 49 měsíců let po pořízení tohoto vybavení na místo povinných 5 let (60 měsíců). Způsobilým výdajem je tedy 49/60 celkových nákladů na vybavení, tj. 816 666 Kč (zaokrouhuje se dolů na jednotky). Pokud by byl projekt již uzavřen, byla by příjemci vyměřena korekce ve výši 183 334 Kč.

13.6 Pravidla způsobilosti výdajů pro projekty s nepřímými náklady

Pro projekty s nepřímými náklady jsou platná pravidla způsobilosti výdajů vymezená v kap. 13.5 (Kategorie přímých způsobilých výdajů NP AMIF a ISF v režimu úplného vykazování), ovšem s tou výjimkou, že **mezi skutečně prokazovanými způsobilými výdaji (tj. mezi přímé výdaje) nemohou být zařazeny ty položky, které dle níže uvedené definice patří do nepřímých nákladů. Stejně tak platí, že mezi nepřímé náklady nemohou být zařazeny náklady, které obsahově spadají do přímých.**

13.6.1 Obecné vymezení nepřímých nákladů

Nepřímé náklady projektu jsou náklady, které nejsou nebo nemohou být přímo spojené s konkrétní aktivitou daného projektu. Tyto náklady zahrnují náklady **spojené s administrací projektu** (přesnější definice viz níže). Dále mezi ně patří také náklady, které souvisí s prací s cílovou skupinou, nicméně vznikají v rámci běžných činností organizace příjemce či partnera s finančním příspěvkem, a nelze je proto jednoznačně přiřadit k aktivitám projektu.

V rámci projektu se způsobilé nepřímé náklady vyjadřují v jednotkách procent vzhledem k celkovým způsobilým přímým nákladům očištěným o investice (tj. dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek,

včetně rekonstrukcí nemovitostí). U nepřímých nákladů se neposuzuje způsobilost jednotlivého výdaje a vždy se má za to, že tyto náklady vznikly a jsou způsobilé ve výši odvozené z podílu nepřímých nákladů na způsobilých přímých nákladech stanoveného v právním aktu o poskytnutí podpory.

Nepřímé náklady mohou dosahovat maximálně 18 % přímých způsobilých nákladů projektu, přičemž pro výpočet podílu nepřímých nákladů se mezi náklady přímé nezahrnují položky spadající do investičních nákladů.

Vyhlašovatel do výzvy uvádí ty sazby, které jsou v těchto pravidlech. Pokud ovšem dojde ke změně v podílech v těchto pravidlech až po vyhlášení výzvy a nedojde ke změně výzvy v tomto parametru, platí podíly uvedené ve vyhlášené výzvě. Pro projekty s vydaným právním aktem o poskytnutí podpory je rozhodující výše nepřímých nákladů, která je uvedena v tomto právním aktu. Aplikace stanoveného podílu nepřímých nákladů je povinná pro všechny projekty podpořené v rámci dané výzvy, která podíl pro nepřímé náklady specifikuje. Procentní hodnoty se liší dle celkové výše nákladů projektů – viz tabulka č. 6.

Tabulka č. 6: Podíly nepřímých nákladů využívané ve všech výzvách pro předkládání projektů s nepřímými náklady

Objem přímých nákladů (bez investičních nákladů)	% nepřímých nákladů
Do 4 mil. Kč včetně	18 %
Nad 4 mil. Kč a do 6 mil. Kč včetně	16 %
Nad 6 mil. Kč a do 10 mil. Kč včetně	14 %
Nad 10 mil. Kč a do 15 mil. Kč včetně	12 %
Nad 15 mil. Kč	10 %

Pro projekty, u nichž podstatná většina nákladů vznikne formou nákupu služeb od externích dodavatelů, je způsobilá procentní hodnota nepřímých nákladů snížena. Tímto opatřením se zohledňuje skutečnost, že nákup služeb od externích dodavatelů zpravidla snižuje nároky na administrativně-technickou podporu realizace projektu, jež tvoří páteř nepřímých nákladů (např. náklady na pronájem místností, platby za elektřinu).

Podíly pro nepřímé náklady stanovené v jednotlivých výzvách budou sníženy pro projekty s objemem nákupu služeb v těchto intencích:

Tabulka č. 7: Snížení limitu nepřímých nákladů dle podílu nákupu služeb

Podíl nákupu služeb na celkových přímých způsobilých nákladech projektu	Snížení podílu nepřímých nákladů vyhlášeného ve výzvě
Do 60 % včetně	Platí základní podíly nepřímých nákladů
Více než 60 % a méně než 90 %	Snížení na 50 %, tj. 9 %, resp 8 %, resp. 7 %, resp. 6 %, resp. 5 % (v závislosti na objemu přímých nákladů)
90 % a výše	Snížení o 100 %, tj. nepřímé náklady se nehradí

V souladu s čl. 18 odst. 6 písm. c) Horizontálního nařízení OO při stanovení závazného procenta vychází z vymezení nepřímých nákladů na základě stávajících metod a odpovídajících sazeb, které jsou v rámci politik Unie uplatňovány na podobný druh projektu a příjemce. OO tak vychází z aktuálních cen na trhu a ze zkušeností s již realizovanými projekty podpořenými z ESF. Příslušný podíl bude stanoven fixně na celou dobu realizace projektu. V případě snížení přímých nákladů (ve vztahu k plánovanému rozpočtu nebo v návaznosti na finanční opravu) dojde ke snížení částky nepřímých nákladů tak, aby bylo zachováno dané procento stanovené v právním aktu.

Prostředky na nepřímé náklady projektu jsou poskytovány průběžně, vždy spolu s prostředky na přímé náklady projektu. Každá platba příjemci tak bude v sobě zahrnovat prostředky na přímé i na nepřímé náklady, a to v poměru stanoveném v právním aktu⁴⁹. Nepřímé náklady příjemce prokazuje procentuálním poměrem vůči skutečně vynaloženým způsobilým přímým nákladům, a to v rámci předložené monitorovací zprávy o realizaci projektu společně se žádostí o platbu.

Příslušný podíl pro nepřímé náklady je stanoven fixně na celou dobu realizace projektu, k jeho změně může dojít až na základě závěrečného vyúčtování projektu (viz následující odstavec). Změna procenta může být vždy pouze směrem dolů, nikdy nedochází k navýšení podílu nepřímých nákladů.

Protože jako základ pro výpočet oprávněné výše nepřímých nákladů v projektu musí být použity skutečně vzniklé způsobilé výdaje, bude ze strany OO na základě závěrečného vyúčtování výdajů projektu ověřeno, zda struktura skutečně vzniklých způsobilých výdajů není v parametru podílu nákupu služeb natolik odlišná, že by muselo dojít ke změně podílu nepřímých nákladů. Procento nepřímých nákladů bude odpovídajícím způsobem sníženo (viz tabulka č. 7), pokud na základě vyúčtování celkových uskutečněných přímých způsobilých výdajů projektu bude projekt patřit do kategorie projektů s nižším procentem nepřímých nákladů, než bylo stanoveno na základě plánovaného rozpočtu projektu.

Jestliže podle závěrečného vyúčtování projektu částka vyplacená na pokrytí nepřímých nákladů v rámci zálohování převyší fixní procento skutečně vynaložených a prokázaných přímých nákladů projektu, musí být příslušná částka vrácena na účet poskytovatele⁵⁰ tak, aby procentní podíl nepřímých nákladů stanovený v právním aktu zůstal zachován.

13.6.2 Vymezení nepřímých nákladů v NP AMIF a ISF

Položky zahrnované do nepřímých nákladů nemohou být vykazovány v rámci přímých nákladů projektu. Mezi nepřímé náklady patří následující položky:

13.6.2.1 Osobní náklady

Jedná se o pracovníky, kteří v rámci organizace příjemce podpory nebo jeho partnera s finančním příspěvkem v souvislosti s projektem vykonávají níže vymezené aktivity:

- vedení účetnictví včetně vedení mezd pracovníků;

⁴⁹ V případě zálohových (tj. ex ante) plateb není pro použití prostředků podíl nepřímých nákladů na přímých žádným limitem, rozdělení zálohy mezi přímé a nepřímé náklady je pouze hypotetické.

⁵⁰ Neplatí pro projekty, u kterých nedochází k transferu prostředků od poskytovatele na příjemce, tj. projekty realizované OSS.

- vedení rozpočtu;⁵¹
- personalistika;
- zajištění školení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v režimu stanoveném právními předpisy ČR;
- zajištění vstupních lékařských prohlídek;
- zajištění ostrahy;
- zajištění úklidu a čištění;
- zajištění opravy a údržby zařízení, vybavení a využívaných nemovitostí;
- zajištění publicity pomoci z NP AMIF a ISF (zejména dle článku 2 nařízení Komise v přenesené působnosti (EU) č. 1048/2014), včetně monitoringu tisku (např. inzerce, pronájem prostor pro tiskovou konferenci, občerstvení na tiskovou konferenci, výroba propagačních předmětů, letáků apod.), s výjimkou případů, kdy jsou opatření publicity hlavní činností projektu (zejména u projektů zaměřených na změnu povědomí cílové skupiny apod.);
- správa počítačových sítí a internetových stránek, včetně jejich aktualizace;
- zajištění kopírování;
- zajištění tisku pro administraci projektu a publicitu.

13.6.2.2 Cestovní náhrady

- veškeré cestovní náhrady spojené s vnitrostátními pracovními cestami (není rozhodující, jakým dopravním prostředkem se cesta uskutečnila - např. služebním vozidlem, hromadnou dopravou, taxi aj.);
- veškeré náklady na provoz vozidla k vnitrostátním cestám;
- cestovní náhrady spojené s pracovními cestami, jejichž cílem bylo zajištění publicity pomoci z NP AMIF a ISF, a to jak tuzemské, tak zahraniční pracovní cesty.

13.6.2.3 Zařízení a vybavení a spotřebního materiálu

- náklady na nákup papírů (včetně bloků), materiálu na laminování, psacích potřeb, kancelářských sponek, šanonů, desek na dokumenty, CD, DVD, audiokazet, videokazet a disket jako nosičů dat (bez ohledu na jejich využití v projektu, tj. zda jsou nezbytné pro administraci projektu či pro cílovou skupinu);
- náklady na spotřební a kancelářský materiál (jiný než v předchozí odrážce) určený pro administraci projektu (nikoli materiál pro cílovou skupinu projektu), tj. veškerý materiál či drobné předměty, které nemají charakter zařízení nebo přístroje nebo jsou určeny k jednorázové nebo postupné spotřebě a jejich životnost nepřesahuje dobu 1 roku;
- náklady na pořízení zásob či materiálu pro zajištění občerstvení pracovníků projektu nebo cílové skupiny;
- náklady na čisticí prostředky a nástroje, resp. přístroje (s výjimkou případů, kdy je pro své zapojení do projektu využívá cílová skupina);
- odpisy zařízení či vybavení, které slouží k administraci projektu (tj. nepoužívá ho pro své zapojení do projektu cílová skupina);

⁵¹ Nepřímým nákladem je vedení rozpočtu v organizaci, nikoli vedení rozpočtu projektu jako součást finančního řízení projektu. Finanční manažer projektu, který neprovádí zaúčtování a zpracování mezd, patří do přímých nákladů projektu.

- náklady na nájem či operativní leasing zařízení či vybavení, které slouží k administraci projektu (tj. nepoužívá ho pro své zapojení do projektu cílová skupina);
- náklady na nákup zařízení a vybavení a spotřebního materiálu, které jsou pořízovány za účelem zajištění publicity pomoci z NP AMIF a ISF.

13.6.2.4 Náklady na nákup služeb

Mezi nepřímé náklady jsou zařazeny služby, jejichž předmětem je:

- nájemné za prostory využívané k administraci projektu (včetně publicity projektu), nikoli k práci s cílovou skupinou (např. kancelář projektu);
- energie, vodné, stočné v prostorech kanceláře projektu a dalších pronajímaných nemovitostech využívaných k realizaci projektu;
- internetové a telefonické připojení, poštovné, dopravné, balné;
- vedení účetnictví včetně vedení mezd pracovníků;
- vedení rozpočtu⁵²;
- daňové a právní poradenství a konzultace ve vztahu k administraci projektu;
- zajištění personalistiky;
- zajištění vstupních lékařských prohlídek;
- zajištění školení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v režimu stanoveném právními předpisy ČR;
- zajištění opravy a údržby zařízení a vybavení a využívaných nemovitostí;
- zajištění publicity pomoci z NP AMIF a ISF, včetně monitoringu tisku (např. inzerce, pronájem prostor pro tiskovou konferenci, občerstvení na tiskovou konferenci, výroba propagačních předmětů, letáků apod.), s výjimkou případů, kdy jsou opatření publicity hlavní činností projektu (zejména u projektů zaměřených na změnu povědomí cílové skupiny apod.);
- správa počítačových sítí a internetových stránek, včetně jejich aktualizace;
- kopírování
- tisk pro administraci projektu a publicity;
- bankovní poplatky včetně bankovních poplatků za mezinárodní finanční transakce (zahraniční platby, výběry hotovosti v zahraničí, konverzní poplatky atd.);
- realizace výběrových řízení nezbytných pro projekt (inzerce, poradenství atd.);
- notářské a správní poplatky nutné pro realizaci projektu (např. ověřování dokumentů atd.);
- úklidové a čisticí služby;
- ostraha a pojištění majetku využívaného k realizaci projektu.

13.7 Dokladování výdajů

Všechny způsobilé výdaje projektu, které nepatří do nepřímých nákladů, musí být příjemce schopen průkazně doložit. Originály dokladů jsou archivovány u toho subjektu (příjemce či partnera), u kterého výdaje vznikly. Kopie (příp. skeny) musí být k dispozici OO, přičemž některé je třeba přiložit přímo k žádosti o platbu. Originály dokladů musí být k dispozici OO v případě kontroly na místě.

⁵² Nepřímým nákladem je vedení rozpočtu v organizaci, nikoli vedení rozpočtu projektu jako součást finančního řízení projektu. Finanční manažer projektu, který neprovádí zaúčtování a zpracování mezd, patří do přímých nákladů projektu

Za účelem zabránění dvojímu financování je příjemce povinen zajistit označení každého originálu účetního dokladu, který dokládá přímý způsobilý výdaj projektu, registračním číslem daného projektu. Označení může provést vepsáním textu, razítkem apod., označení musí být neoddělitelnou součástí dokladu. Pravidla pro zadávání zakázek nad rámec toho stanovují, že příjemce má povinnost zavázat dodavatele k tomu, aby k proplacení předkládal pouze faktury, které obsahují název a číslo projektu. V odůvodněných případech je příjemci umožněno, aby faktury označil názvem a číslem projektu sám před jejich uplatněním v žádosti o platbu.

K žádosti o platbu je nutné okopírovat/naskenovat účetní doklad v tom případě, pokud částka, která je z něj nárokována v žádosti o platbu jakožto výdaj projektu, přesahuje 10.000 Kč s DPH.⁵³ Doklady, z nichž je do projektu nárokována menší částka, není třeba jako přílohu soupisky dokladů v rámci žádosti o platbu kopírovat/skenovat.⁵⁴

U každé kapitoly s typem přímých způsobilých výdajů jsou uvedeny informace o jejich prokazování.

13.8 Nezpůsobilé výdaje

V čl. 19 horizontálního nařízení jsou vymezeny výdaje, **které jsou vždy nezpůsobilé**. Jedná se o:

- úroky z dlužných částek;
- nákup nezastavěných pozemků;
- nákup zastavěných pozemků potřebných k provádění projektu ve výši přesahující 10 % celkových způsobilých výdajů na daný projekt;
- daň z přidané hodnoty, s výjimkou případů, kdy vnitrostátní právní předpisy v oblasti DPH neumožňují její odečet.

U výdajů, které nejsou dle výše uvedených odrážek zařazeny na základě nařízení mezi nezpůsobilé výdaje, dochází – pokud jsou zařazeny mezi výdaje projektu – k posuzování, zda splňují pravidla způsobilosti. Pokud nesplní vymezené podmínky, jedná se také o nezpůsobilé výdaje.

⁵³ Není důležité, pro kolik řádků rozpočtu se doklad uplatňuje, rozhodující je celková nárokováná částka v projektu.

⁵⁴ Nicméně na soupisce musí být uvedeny.

14 Změny projektů

Projekt musí být realizován v souladu s vydaným právním aktem, příp. v souladu s právním aktem a změnami, které je příjemce oprávněn provést bez souhlasu OO, a změnami, které byly provedeny se souhlasem OO.

Projekt může být, co se týče jeho zaměření (např. nastavení cílových skupin, podporovaných aktivit, harmonogramu realizace, příp. územního zacílení) změněn pouze tak, aby i po změně byl v souladu s výzvou k předkládání žádostí o podporu, v rámci které byl podpořen.⁵⁵

Rozlišují se změny podstatné a nepodstatné. Podstatné změny jsou změny, u kterých je před jejich provedením nezbytný souhlas OO, nepodstatné změny je příjemce oprávněn provádět i bez souhlasu OO. Podstatné změny se dále rozdělují na změny, které vyžadují změnu právního aktu o poskytnutí podpory, a změny, které změnu právního aktu o poskytnutí podpory nevyžadují. Provedení nepodstatné změny nevyžaduje vydání změnového právního aktu nikdy.

14.1 Podstatné a nepodstatné změny v řízení a obsahu projektu (nerozpočtové)

14.1.1 Nepodstatné změny v řízení a obsahu projektu

Bez předchozího souhlasu OO může příjemce provést při realizaci projektu pouze nepodstatné změny, tj. takové změny, které významně neovlivní charakter projektu a nebudou mít vliv na splnění cílů projektu. Všechny prováděné změny musí být pro realizaci projektu nezbytné a v souladu se zásadou efektivního nakládání s prostředky.

O provedení následujících nepodstatných změn je příjemce povinen **písemně informovat OO** (např. prostřednictvím elektronické pošty, DS či listinnou formou) **do 5 pracovních dnů od data provedení změny**:

- změna kontaktní osoby projektu (včetně změny kontaktních údajů - telefon, e-mail) či adresy pro doručení písemností;
- změna sídla příjemce;
- změna názvu příjemce (za podmínky dodržení pravidel pro změny příjemce viz kapitola 14.3.1);
- změna místa realizace klíčových aktivit;
- změna doby konání aktivit (např. změna konzultačních hodin, změna termínu školení či natáčení);
- změna v osobách vykonávajících funkci statutárního orgánu příjemce.

V případě změny ve statutárním orgánu je třeba (pokud informace není obsažena/či ještě není obsažena ve veřejně dostupném registru) předložit také dokument dokládající identifikaci osoby aktuálně oprávněné za subjekt jednat; typ dokumentu závisí na typu organizace příjemce.

O provedení ostatních nepodstatných změn je příjemce povinen informovat OO **nejpozději s předložením monitorovací zprávy o realizaci projektu za monitorovací období, ve kterém k nepodstatné změně došlo**. V monitorovací zprávě bude popsána provedená nepodstatná změna

⁵⁵ Došlo-li ke změně výzvy, platí verze výzvy platná v době, kdy byla příslušná žádost o podporu předložena OO.

a důvody, které k této změně vedly. Za nepodstatné změny jsou (kromě výše uvedených změn, které je nutné hlásit do 5 pracovních dnů) považovány:

- změna finančního plánu projektu;
- změna rozpočtu projektu (přesun prostředků mezi položkami, vytváření nových položek) v rámci jedné kapitoly rozpočtu;
- přesun prostředků mezi jednotlivými kapitolami rozpočtu do výše 20 % celkových způsobilých výdajů projektu v režimu financování skutečně prokazovaných výdajů, (počítáno vždy kumulovaně od podpisu právního aktu či dodatku k právnímu aktu, jímž se mění rozpočet projektu);
- změna ve způsobu provádění klíčových aktivit, která nemá negativní dopad na plnění cílů projektu; jedná se zejména o technické aspekty, jako jsou načasování provádění aktivity, rozřazování provádění aktivity, rozšíření/snížení počtu činností, které klíčová aktivita předpokládala původně v menším/větším rozsahu, prodloužení provádění aktivity nad rozsah, který byl původně naplánovaný (ovšem stále v rámci schváleného období realizace projektu), rozšíření/zúžení záběru klíčové aktivity co se týče počtu účastníků nebo lokality bez vlivu na cílovou hodnotu monitorovacích ukazatelů;
- změna složení realizačního týmu;
- změny smluv o partnerství;⁵⁶
- změna týkající se plátcovství daně z přidané hodnoty příjemce či partnera s finančním příspěvkem.⁵⁷

Nepodstatné změny, které lze potvrzovat automaticky s využitím veřejných databází (např. změna názvu příjemce, změna adresy sídla apod.), potvrdí OO automaticky, v ostatních případech OO nepodstatnou změnu posuzuje a v případě potřeby si vyžádá doplňující informace, příp. přepracování změny (či jejího odůvodnění). Výsledkem tohoto procesu by měla být odsouhlasená nepodstatná změna, příp. je možné, aby byla žádost o změnu stažena. Není-li provedená nepodstatná změna řádně odůvodněna ve vztahu k naplnění cíle projektu a dosažení monitorovacích ukazatelů nebo není nezbytná a efektivní, OO nepodstatnou změnu neschválí.

Schválení žádosti o změnu rozpočtu projektu není možné chápat jako souhlas se všemi výdaji, které příjemce do nově vytvořených či navýšených řádků rozpočtu bude následně nárokovat ke schválení. Posuzování způsobilosti výdaje probíhá vždy nad konkrétním nárokovaným výdajem v každé žádosti o platbu, případné schválení rozpočtových změn způsobilost výdajů nezaručuje.

Situace, kdy je informace o nepodstatné změně předána OO v jiném termínu, než je uvedeno výše v textu, nezakládá porušení rozpočtové kázně.

14.1.2 Podstatné změny v řízení a obsahu projektu

Podstatné změny projektu jsou takové změny, které mají vliv na charakter projektu, na splnění cílů projektu či dobu realizace projektu. Z toho důvodu si OO vyhrazuje právo tyto změny schvalovat.

⁵⁶ V průběhu realizace projektu není možné uzavírat partnerské smlouvy s novými partnery, kteří nejsou uvedeni v právním aktu. Za nepodstatnou změnu se považuje i změna partnera s finančním příspěvkem na partnera bez finančního příspěvku. Opačná změna je změnou podstatnou.

⁵⁷ Změna u partnera bez finančního příspěvku není pro projekt relevantní a není třeba o ní vůbec informovat.

Příjemce předloží žádost o podstatnou změnu společně se zdůvodněním v listinné podobě či elektronicky prostřednictvím DS. OO návrh posoudí a v případě potřeby si vyžádá doplňující informace, příp. přepracování změny (či jejího odůvodnění). Na posouzení žádosti má OO 20 pracovních dní. Pokud si vyžádá doplňující informace, lhůta pro posouzení žádosti neběží až do doby předložení těchto informací.

Podstatné změny projektu nesmí být příjemcem provedeny před jejich schválením OO, resp. před vydáním změnového právního aktu, pokud je jeho vydání dle následujícího textu nutné:

Podstatné změny, které nevyžadují vydání změnového právního aktu:

- změna bankovního účtu projektu, resp. všech bankovních účtů; prostřednictvím nichž dochází k poskytování podpory z NP AMIF a ISF příjemci;⁵⁸
- změna ve vymezení monitorovacích období (pokud se nemění termín ukončení realizace projektu).

Podstatné změny, které vyžadují vydání změnového právního aktu:

- přesun prostředků mezi jednotlivými kapitolami rozpočtu vyšší než 20 % celkových způsobilých výdajů projektu v režimu financování skutečně prokazovaných výdajů, (počítáno vždy kumulovaně od podpisu právního aktu či k právnímu aktu, jímž se mění rozpočet projektu, blíže v kap. 15 Finanční řízení projektu);
- přesun v rozpočtu mezi položkami na neinvestiční a investiční výdaje;
- změna plánovaných výstupů a výsledků projektu (tj. cílových hodnot ukazatelů) změna termínu ukončení realizace projektu;
- změna územní působnosti projektu;
- vypuštění partnera z realizace projektu z důvodu jeho zániku;
- nahrazení partnera projektu jiným subjektem/subjekty;⁵⁹
- navýšení celkového rozpočtu projektu.⁶⁰

OO může v právním aktu definici těchto podstatných změn rozšířit.

V případě, že OO se žádostí o změnu souhlasí, žádost schválí a informace o tom je příjemci zaslána v listinné podobě nebo prostřednictvím DS. U změn, které vyžadují vydání změnového právního aktu, zahájí OO do 10 pracovních dní od schválení žádosti o změnu kroky k vydání změnového právního aktu.⁶¹ Příjemce je oprávněn žádost o změnu stáhnout do doby jejího schválení či zamítnutí.

⁵⁸ Výjimku z povinnosti mít podstatnou změnu schválenou před jejím provedením v praxi představuje situace, kdy je změna bankovního účtu vynucena uzavřením bankovních operací banky, u které byl otevřen původní účet.

⁵⁹ Výměna partnera by měla nastat pouze ve výjimečných, individuálně posuzovaných a odůvodněných případech. Standardním řešením situace, kdy partner z realizace projektu vystoupí (příp. zanikne apod.), je převzetí jeho závazku příjemcem nebo ostatními partnery. Teprve pokud není možné, aby odstoupení partnera vyřešilo zapojení příjemce či ostatních partnerů, lze výjimečně přikročit k nahrazení odstoupícího partnera novým partnerem či novými partnery.

⁶⁰ Navýšení celkového rozpočtu projektu je umožněno pouze ve výjimečných případech a pouze u projektů přímého přidělení.

⁶¹ Zahájením kroků k vydání právního aktu se rozumí příprava změnového právního aktu do podoby určené k podpisu (toto platí pro situace, kdy není třeba od příjemce pro přípravu žádná součinnost) nebo vyžádání si potřebné součinnosti od příjemce, pokud to příprava právního aktu do podoby určené k podpisu vyžaduje.

V případě, že OO se žádostí o změnu nesouhlasí, žádost neschválí a informace o tom je příjemci zaslána v listinné podobě nebo prostřednictvím DS do 5 pracovních dnů od neschválení žádosti o podstatnou změnu.

Situace, kdy příjemce provede podstatnou změnu projektu, aniž by byla schválena OO, nicméně jedná se o změnu, kterou OO dodatečně schválil, nezakládá porušení rozpočtové kázně. Situace, kdy příjemce provede podstatnou změnu projektu, aniž by byla schválena OO, přičemž OO dodatečně provedenou podstatnou změnu (na základě změnového řízení) neschválil, jedná se o porušení rozpočtové kázně.

14.2 Podstatné a nepodstatné změny v rozpočtu projektu

Níže uvedená pravidla jsou platná pro položky rozpočtů projektů v režimu financování skutečně vzniklých výdajů.

V průběhu realizace projektu mohou být prováděny změny rozpočtu projektu. Tyto změny nesmí narušit charakter a hlavní záměr projektu a musí být pro projekt nezbytné a efektivní. Podle velikosti částky, kterou chce příjemce použít jinak, než bylo plánováno ve schváleném rozpočtu, se rozlišují nepodstatné a podstatné změny rozpočtu. Každá, i nepodstatná, změna rozpočtu, musí být řádně zdůvodněna. V rámci změn rozpočtu je při dodržení pravidel pro změny rozpočtu možné vytvořit nebo zrušit položku rozpočtu projektu.

Při provádění změn rozpočtu (podstatných i nepodstatných) musí být dodrženy následující podmínky:

- rozpočet soutěžního projektu nemůže být po jeho schválení navýšen;
- rozpočet projektu přímého přidělení může být navýšen pouze v řádně odůvodněných případech.⁶²

14.2.1 Nepodstatné změny v rozpočtu projektu

Nepodstatné změny vzhledem ke svému objemu či typu nevyžadují, aby je před jejich uskutečněním schválil OO. Nepodstatnými změnami se rozumí:

- přesuny uvnitř kapitol rozpočtu – tyto změny mohou být prováděny bez omezení, ale vždy s ohledem na obvyklé ceny a mzdy v místě, čase a odvětví (nesmí se ovšem jednat o přesun mezi investičními a neinvestičními položkami rozpočtu);
- přesuny mezi kapitolami rozpočtu do výše 20 % celkových způsobilých nákladů projektu v režimu financování skutečně prokazovaných výdajů (počítáno vždy kumulovaně od podpisu právního aktu či k dodatku k právnímu aktu, jímž se mění rozpočet projektu).

Není-li provedená nepodstatná změna řádně odůvodněna ve vztahu k naplnění cíle projektu a dosažení monitorovacích ukazatelů nebo není nezbytná a efektivní, OO nepodstatnou změnu neschválí.

⁶² Při administraci žádosti o navýšení rozpočtu posuzuje poskytovatel dopad na cíle projektu, realizaci aktivit projektu a cílovou hodnotu monitorovacích ukazatelů.

14.2.2 Podstatné změny v rozpočtu projektu

Pro provedení **podstatné změny** rozpočtu je nutný předchozí souhlas OO. Změna musí být zachycena v dodatku k právnímu aktu. Podstatnou změnou rozpočtu se rozumí:

- přesun mezi kapitolami rozpočtu přesahující kumulovaně 20 % celkových schválených nákladů projektu v režimu financování skutečně prokazovaných výdajů,
- přesun v rozpočtu mezi položkami na neinvestiční a investiční výdaje.

V případě, že dojde k úpravě rozpočtu projektu prostřednictvím dodatku k právnímu aktu, je pro výpočet limitu pro přesun mezi kapitolami relevantní nově schválený rozpočet stanovený aktuálně platným dodatkem.

14.3 Podstatné a nepodstatné změny v rámci změn v osobě příjemce

V případě změn v osobě příjemce, platí následující rozdělení.

14.3.1 Nepodstatné změny v rámci změn v osobě příjemce

- změna právní formy příjemce podpory – OO bere změnu na vědomí na základě oznámení příjemce podpory, není vydáván změnový právní akt a není třeba souhlas OO před provedením změny;
- změna příjemce ze zákona, kdy od určitého data dojde k jeho přejmenování či změně právní formy - OO bere změnu na vědomí na základě písemného oznámení příjemce, není vydávána změna právního aktu. Není třeba souhlas poskytovatele před provedením změny.

14.3.2 Podstatné změny v rámci změn v osobě příjemce

- slučování, splývání a rozdělování školských právnických osob ve smyslu § 14d odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla – příjemce musí dopředu OO požádat o souhlas s přechodem práv a povinností z poskytnuté dotace, není nicméně vydáváno rozhodnutí o změně rozhodnutí o poskytnutí dotace. Rozhodnutí, jímž OO uděluje souhlas, se vydává ve správním řízení; postup viz níže.

14.3.3 Změny v osobě příjemce, které nejsou považovány za změny

Za změnu není považována změna příjemce, kdy na základě změny zákona, usnesení vlády apod. dojde od určitého data k přenosu agendy, které se projekt týká, z jednoho subjektu na jiný (pozn.: vždy se jedná o veřejné subjekty, jejichž kompetence nevyplývají z jejich vlastního rozhodnutí). V takovém případě není třeba souhlas poskytovatele před provedením změny, ovšem změnu je nutné prostřednictvím právního aktu (změnového právního aktu vůči původnímu příjemci a nového právního aktu vůči novému příjemci) promítnout do nastavení závazků a povinností mezi OO a původním a novým příjemcem.⁶³

Změna osoby příjemce není možná zejména v těchto případech:

- převod práv a povinností z právního aktu z příjemce na jiný subjekt na základě smlouvy mezi

⁶³ Ve změnovém právním aktu je třeba upravit výše podpory pro jednotlivé subjekty, povinnosti archivace apod., v návaznosti na fázi projektu, které zajistil původní příjemce a které bude zajišťovat nový příjemce.

těmito subjekty;

Příklady nových skutečností dotýkajících se subjektu příjemce, které nemají povahu změny v osobě příjemce podpory:

- a) Nepodstatné změny, které příjemce oznamuje bez prodlení poskytovateli:
 - přejmenování příjemce, změna jeho statutárního orgánu či jeho sídla;
- b) Změny, které není příjemce povinen oznamovat poskytovateli, neboť se nejedná ani o podstatné, ani o nepodstatné změny:
 - původní příjemce podpory i přesto, že se účastní přeměny podle zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, nadále existuje;
 - změny ve vlastnické struktuře příjemce.

14.4 Nepřípustné změny

Žádné změny se nesmí týkat následujícího:

- změna povahy projektu;
- změna rozsahu a účelu projektu;
- změna hlavního cíle projektu;
- významná změna klíčových aktivit projektu;
- prodloužení trvání projektu mimo období způsobilosti.

15 Finanční řízení projektu

15.1 Účetnictví projektu

Příjemci jsou povinni vést účetnictví nebo daňovou evidenci v souladu s předpisy ČR.

Příjemci, kteří vedou účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vedou účetnictví způsobem, který zajistí jednoznačné přiřazení účetních položek **spadajících do přímých nákladů** ke konkrétnímu projektu, tj. zejména výnosů a nákladů a zařazení do evidence majetku (u příjemců postupujících podle § 38a zákona o účetnictví se jedná o přiřazení zejména příjmů a výdajů a zařazení do evidence majetku).

Příjemci, kteří nevedou účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, jsou povinni vést daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, rozšířenou o níže uvedené požadavky:

- a) povedou oddělenou evidenci nebo odpovídající kód ke všem příjmům **spadajících do přímých nákladů** a výdajům, majetkům a dluhům s jednoznačnou vazbou k příslušnému projektu;
- b) příslušný doklad musí splňovat předepsané náležitosti účetního dokladu ve smyslu § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (s výjimkou bodu f) pro subjekty, které nevedou účetnictví, ale daňovou evidenci nebo předepsané náležitosti daňového dokladu ve smyslu § 29-30 zákona o dani z přidané hodnoty;
- c) předmětné doklady musí být správné, úplné, průkazné, srozumitelné a průběžně chronologicky vedené způsobem zaručujícím jejich trvalost;
- d) při kontrole příjemce poskytne na vyžádání kontrolnímu orgánu daňovou evidenci v plném rozsahu.

Každý výdaj, který příjemce v rámci projektu prokazuje jakožto skutečně vzniklý výdaj, musí být příjemcem uhrazen v souladu se schválenou strukturou finančních zdrojů projektu.

V případě, že je spolufinancování zajištěno zcela z rozpočtu MV (příjemce tedy dostává 100 % finančních prostředků a nevkládá žádné jiné prostředky), není nutné výdaje v účetnictví dělit.

Část z národního programu a spolufinancování z MV se v účetnictví uvádí dohromady, zvlášť se uvádí pouze ta část, kterou si příjemce zajistil z jiných zdrojů.

Příklad: Podpora z národního programu AMIF činí 75 %, MV poskytne příjemci finanční prostředky ve výši 15 % celkových nákladů projektu, 10 % si příjemce zajistí z vlastních zdrojů. V účetnictví pak příjemce účtuje všechny výdaje v poměru 90:10.

V případě, že příjemcem projektu nebo partnerem projektu je mezinárodní organizace, která nevede účetnictví podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, nebo daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu, využívají pro vedení účetnictví projektu mezinárodně platné účetní standardy, které splňují základní zásady (např. zásada věrného a poctivého zobrazení tzv. fair and true view, zásada účetní jednotky, zásada objektivit účetních informací, aktuální princip).

15.2 Rozpočet projektu

Rozpočet projektu příjemce zpracovává do formuláře žádosti o podporu, který je mu v návaznosti na vyhlášení výzvy dostupný na webových stránkách OO.

Rozpočet vychází primárně z vyčíslení předpokládaných výdajů projektu podle jednotlivých kategorií vyčleněných ve formuláři. Není-li jinde v pravidlech NP AMIF a ISF stanoveno jinak, rozpočet musí být rozepsán do jednotlivých položek příslušných kapitol rozpočtu natolik podrobně, aby bylo z rozpočtu zřejmé, jaké výdaje jsou v projektu plánovány.

Základní struktura rozpočtu je následující:

- osobní náklady,
- cestovné na zahraniční cesty,
- zařízení, vybavení a spotřební materiál,
- nemovitosti,
- služby,
- přímá podpora.

15.3 Příjmy

Příjmem projektu se pro účely NP AMIF a ISF rozumí příjmy vygenerované projektem v době od data zahájení realizace do data ukončení jeho realizace. Mezi příjmy projektu patří:

- příjmy za poskytované služby, které jsou i jen částečně financované v rámci projektu (konferenční poplatky, poplatky za školení apod.);
- příjmy za prodej produktů, které vznikly v rámci projektu (tj. produktů, na jejichž vznik byly vynaloženy výdaje projektu);
- pronájem prostor, zařízení, software atd. financovaných v rámci projektu;

Příjmem projektu nikdy nejsou:

- úroky vygenerované na bankovních účtech příjemce, na které byla poskytnuta podpora z NP AMIF a ISF;
- platby, které příjemce/partner obdrží ze smluvních pokut v důsledku porušení smlouvy mezi příjemcem/partnerem a třetí osobou či osobami;
- platby, které vznikají v důsledku toho, že třetí osoba vybraná podle pravidel pro zadávání zakázek svou nabídku stáhne (peněžní jistota).

V souladu s čl. 17 odst. 6 Horizontálního nařízení se čisté příjmy vytvořené projektem během jeho provádění, které nebyly zohledněny při schvalování projektu, od způsobilých výdajů na projekt odečtou nejpozději v žádosti příjemce o závěrečnou platbu.

Veškeré příjmy projektu musí být příjemcem průběžně vykazovány a průběžně jsou také zapojovány do financování projektu.

15.3.1 Předpokládané příjmy projektu

Předpokládané příjmy se uvádí do žádosti o podporu. Žadatel zde vyplňuje nenulovou částku, pokud si je jist, že realizace projektu bude generovat příjmy.

Nenulové předpokládané příjmy uvedené v žádosti o podporu jsou evidovány jako jeden ze zdrojů financování projektu, tj. adekvátně se o ně snižuje zapojení ostatních zdrojů financování. Do právního aktu se přebírá výše předpokládaných příjmů z žádosti o podporu.

Částka předpokládaných příjmů projektu pro příjemce nepředstavuje závazek, tj. příjemce není sankcionován za nedodržení předpokládaných příjmů, nicméně zároveň platí, že nelze navýšit podporu z NP AMIF a ISF z důvodu, že skutečné příjmy nedosáhly plánu. Pokud tato situace nastane, pak výdaje projektu, které měly být kryté předpokládanými příjmy, musí příjemce zafinancovat vlastními (či partnerovými) zdroji, nebo musí projekt plnohodnotně uskutečnit bez těchto výdajů.

15.3.2 Nepředpokládané příjmy projektu

I projekty, které v žádosti o podporu nepředpokládaly žádné příjmy, musí o případných příjmech, pokud se vyskytnou, OO informovat v nejbližší monitorovací zprávě o realizaci projektu. Veškeré příjmy jsou průběžně zapojovány do financování projektu.

15.4 Bankovní účet

OO poskytuje prostředky podpory na bankovní účet, který mu příjemce nahlásí (nejprve před vydáním právního aktu, v případě změny i následně). Podmínkou podpory z NP AMIF a ISF je samostatný bankovní účet/podúčet pro daný projekt. Příjemce je povinen zřídit nový bankovní účet.⁶⁴

Příjemce může příjmy týkající se projektu - kromě podpory zasílané OO (viz výše) - tj. bezhotovostní příjmy projektu a odvody hotovostních příjmů z pokladny, pokud nebyly využity na úhradu bezhotovostních plateb projektu, a další přijaté platby související s projektem (vratky, přeplatky atd.) přijímat na libovolný jiný bankovní účet příjemce. Při prokazování bezhotovostních příjmů projektu musí být každý příjem prokázán kopií výpisu toho bankovního účtu, na který byla platba skutečně přijata. Přitom musí být z výpisu zřejmé, že se jedná o bankovní účet příjemce.

Bezhotovostní výdaje projektu mohou být hrazeny přímo z projektového účtu příjemce nebo provozního účtu příjemce a následně refundovány z projektového účtu (není možné převést na začátku projektu všechny prostředky z projektového účtu na provozní, k refundaci na provozní účet musí docházet až zpětně a po jednotlivých výdajích). Při prokazování výdajů v režimu úplného vykazování výdaje musí být úhrada prokázána kopií výpisu toho bankovního účtu, ze kterého byla platba skutečně provedena (tj. projektový účet nebo provozní účet). Přitom musí být z výpisu zřejmé, že se jedná o bankovní účet příjemce. Za kontrolu uskutečnění plateb z účtu partnera je odpovědný příjemce, proto k výdajům partnera postačuje doložit odpovídající převod prostředků z účtu příjemce na účet partnera.

Výdaje z provozního účtu musí být označeny tak, aby byly ihned jasně identifikovatelné.

15.5 Pokladna

V projektu je možné provádět výdaje a příjmy hotovostně, ovšem vždy v souladu s platnými právními předpisy.⁶⁵ Příjemce ani partner nejsou povinni vést pro projekt samostatnou pokladnu na hotovostní výdaje a příjmy.

⁶⁴ Povinnost samostatného bankovního účtu ani povinnosti s ním spojené se nevztahují na OSS a jejich příspěvkové organizace.

⁶⁵ Limity pro platby v hotovosti stanovuje zákon č. 254/2004 Sb., o omezení plateb v hotovosti. V § 4 odst. 1 zákon stanovuje, že platby nad 350 000 Kč je nutné provádět bezhotovostně.

15.6 Finanční toky

Projekt může být financován v režimu ex-ante nebo ex-post. Ex-post režim je v NP AMIF a ISF využíván u projektů, jejichž příjemcem je organizační složka státu (OSS) a příspěvkové organizace organizačních složek státu (PO OSS). Ex-ante režim financování je v NP AMIF a ISF využíván u projektů, jejichž příjemcem budou např. nestátní neziskové organizace (NNO).

15.6.1 Ex-ante režim (zálohové financování)

Tato kapitola upravuje pouze finanční toky projektů, na které OO fyzicky zasílá prostředky. Netýká se projektů OSS a také projektů PO OSS.

Až do výše 100 % schválené podpory z prostředků NP AMIF a ISF je příjemci za podmínky odpovídajícího průběžného prokazování nákladů projektu podpora poskytována zálohově, tj. před uhrazením výdaje příjemcem (příp. před vznikem nákladu).⁶⁶ Harmonogram poskytování prostředků je následující:

1. První zálohová platba

Částka vychází z celkových předpokládaných výdajů během období od zahájení realizace projektu až do konce měsíce následujícího po nejzazším termínu pro předložení první monitorovací zprávy o realizaci projektu dle podmínek v právním aktu. (Finanční plán je součástí projektové žádosti a monitorovací zprávy o realizaci projektu). U projektů, jejichž rozpočet způsobilých výdajů nedosahuje 5 mil. Kč, může záloha dosahovat až 100 % celkových způsobilých výdajů, u ostatních projektů smí dosáhnout nejvýše 50 % způsobilých výdajů projektu.⁶⁷ Přesnou výši této zálohy stanoví OO v právním aktu.

Tato zálohová platba je poskytnuta do 30 dnů od akceptace vydaného právního aktu ze strany příjemce, případně – pokud se jedná o projekt, který bude zahájen později než 1 měsíc od akceptace vydaného právního aktu – nejpozději k datu zahájení projektu, a to bez žádosti o platbu, na základě právního aktu.

2. Další zálohové platby

Zálohové platby mohou dosahovat maximálně výše součtu vzniklých a vyúčtovaných způsobilých výdajů projektu, které jsou zařazeny do jednotlivých monitorovacích zpráv o realizaci, resp. žádostí o platbu, přičemž přesnou výši této platby stanoví na základě kontroly vzniklých výdajů projektu OO.⁶⁸

⁶⁶ Princip poskytnutí podpory před úhradou výdaje může být ovšem narušen objektivními skutečnostmi: např. nedostatek rozpočtových zdrojů na straně OO, neschválení žádostí o platbu z důvodu jejich nedostatků v čase, kdy se předpokládalo zaslání další splátky podpory apod.

⁶⁷ Uvedené limity jsou stanoveny v Metodickém pokynu finančních toků programů spolufinancovaných z Evropských strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského námořního a rybářského fondu na programové období 2014 – 2020. Zálohu do výše 100 % lze teoreticky aplikovat tam, kde projekt bude realizován pouze v jednom monitorovacím období.

⁶⁸ Pokud je to relevantní, viz kap. 15.3 Příjmy, dochází k zapojení příjmů do financování projektu, tj. rozpad na jednotlivé zdroje financování je proveden z částky celkových způsobilých výdajů očištěných o příjmy.

Tyto zálohové platby jsou poskytnuty do 10 pracovních dnů od data, kdy OO schválí příslušnou monitorovací zprávu o realizaci projektu, resp. žádost o platbu, spolu s dokumenty dokládajícími vzniklé výdaje (a případné příjmy) projektu.

Výjimečně při nedostatku prostředků může příjemce předložit žádost o platbu i mimo vymezený harmonogram (spolu s mimořádnou monitorovací zprávou o realizaci projektu). Nikdy ovšem nelze poskytovat další zálohové platby, aniž by došlo k předložení vyúčtování.

3. Závěrečná platba

Může dosahovat maximálně výši rozdílu mezi dosud poskytnutou podporou z NP AMIF/ISF, celkovou výší způsobilých nákladů projektu při zapojení soukromého spolufinancování a příspěvků třetích stran, očištěné o příjmy projektu. Přesnou výši této platby stanoví OO na základě kontroly závěrečného vyúčtování.⁶⁹

Je relevantní jen pro projekty, u nichž příjemce dočasně na způsobilé výdaje projektu použil jiné zdroje, než jsou prostředky NP AMIF a ISF. Závěrečná platba je poskytnuta do 10 pracovních dnů od data, kdy OO schválí závěrečnou zprávu, jejíž součástí je celkové vyúčtování projektu.

V případě, že celková poskytnutá podpora z NP AMIF a ISF převyšuje částku, která by dle závěrečného vyúčtování měla být ze zdrojů NP AMIF a ISF na způsobilé náklady poskytnuta, musí být příslušná část podpory vrácena OO. Termín a způsob vrácení prostředků stanoví OO výzvou zaslouanou příjemci.

V případě, že v průběhu realizace projektu příjemce uhradí z vlastních zdrojů výdaje, které by dle poměrů financování uvedených v právním aktu měly být financovány z podpory NP AMIF a ISF (protože zálohy ze zdrojů NP AMIF a ISF už na ně nevystačily), je oprávněn i tyto výdaje prokázat v rámci monitorovací zprávy o realizaci, resp. žádosti o platbu a OO mu prostředky na tyto výdaje zašle po schválení této žádosti o platbu. V těchto situacích nejsou zdroje NP AMIF a ISF poskytnuty před úhradou výdaje příjemce, přesto to nic nemění na tom, že projekt se nadále posuzuje za projekt financovaný v režimu ex-ante.

15.6.2 Finanční toky projektů OSS a PO OSS (ex-post režim)

Všechny projekty OSS a PO OSS jsou chápány jako projekty s ex-post financováním. Žádosti o platbu za tyto projekty se předkládají na základě uskutečněných výdajů, schválení žádosti neinicuje platbu. (Prostředky daná organizace buď má k dispozici ve svém rozpočtu a na bankovních účtech, nebo je získá bez přímého propojení na schválení žádosti o platbu provedené OO, např. od svého zřizovatele v případě PO OSS). Prostředky za podíl EU v rámci způsobilých výdajů projektu poskytuje OO na základě schválené žádosti přímo příslušné OSS.

⁶⁹ Pokud je to relevantní, viz kap. 15.3 Příjmy, dochází k zapojení příjmů do financování projektu, tj. rozpad na jednotlivé zdroje financování je proveden z částky celkových způsobilých výdajů očištěných o příjmy.

16 Spolufinancování projektů

Struktura financování projektů je stanovena čl. 16 horizontálního nařízení.

Platí obecná zásada, že příspěvek z národního programu nesmí překročit 75 % celkových způsobilých výdajů na daný projekt. V případě tzv. specifických akcí či ve výjimečných a řádně odůvodněných případech, například z důvodu hospodářského tlaku na státní rozpočet, je možné míru příspěvku z národního programu navýšit na 90 %.

Konkrétní míru podpory z národního programu stanoví vždy příslušná výzva pro předkládání projektů.

Čl. 16 horizontálního nařízení také stanoví, že zbývající část do 100 % celkových způsobilých výdajů projektů podporovaných z národních programů je spolufinancována z veřejných nebo soukromých zdrojů, přičemž musí být zachována neziskovost povahy projektů a toto spolufinancování nesmí pocházet z jiných zdrojů financovaných z rozpočtu Evropské unie.

16.1 Podpora z rozpočtu Ministerstva vnitra (pouze pro AMIF)

V případě národního programu AMIF odpovědný orgán může příjemcům z řad předem definovaných subjektů poskytnout určitou část spolufinancování, kterou by si jinak příjemci museli zajišťovat sami. Pro tyto účely jsou stanoveny kategorie příjemců a maximální možná podpora z rozpočtu Ministerstva vnitra, kterou může daný příjemce na spolufinancování od odpovědného orgánu získat. Toto rozložení je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka č. 8: Míra spolufinancování ze státního rozpočtu dle typu příjemce

Typ příjemce	Maximální možný podíl spolufinancování poskytnutý odpovědným orgánem (% celkových způsobilých výdajů projektu)
Soukromoprávní subjekty vykonávající veřejně prospěšnou činnost	25 %
Veřejné vysoké školy a výzkumné organizace	15 %
Územní samosprávné celky a jejich příspěvkové organizace	15 %

Tato procentní podpora je stanovena jako maximální možná, přičemž minimální možná podpora ze strany odpovědného orgánu je u všech typů příjemců stanovena na 0 %. Konkrétní výše spolufinancování poskytovaného odpovědným orgánem je vždy stanovena ve výzvě, ovšem nikdy nesmí překročit maximální výši stanovenou v této příručce. Odpovědný orgán prostředky na spolufinancování uvolňuje s ohledem na rozpočtové zdroje Ministerstva vnitra.

V případě, že je soukromoprávním subjektům vykonávajícím veřejně prospěšnou činnost poskytnuta maximální 25% podpora, nemusí již příjemce zajišťovat žádné vlastní spolufinancování. Územní samosprávné celky, jejich příspěvkové organizace, veřejné vysoké školy a výzkumné organizace si při poskytnutí maximální 15% podpory musí zajistit zbývajících 10 % z vlastních zdrojů.

Ostatní typy příjemců, jako např. organizační složky státu, si musí zajistit celou výši spolufinancování samy.

I v případě projektů, v nichž jsou zapojeny další subjekty (a to v roli partnerů nebo mimo partnerství), je rozhodující pouze příjemce podpory, tj. maximální příspěvek na spolufinancování od odpovědného orgánu se vždy určuje dle příjemce podpory.

16.2 Způsob přidělení podpory z rozpočtu Ministerstva vnitra (pouze pro AMIF)

Pro získání spolufinancování z rozpočtu MV musí žadatel v příslušné části žádosti o podporu deklarovat, že má zájem o zajištění spolufinancování.

Základním principem pro udělení spolufinancování ze státního rozpočtu je dodržení rovného, transparentního a nediskriminačního přístupu.

Finanční prostředky, které jsou k dispozici pro použití jakožto spolufinancování ze státního rozpočtu, budou rozděleny mezi jednotlivá opatření výzvy.

Spolufinancování bude poskytováno na základě výsledku objektivního hodnoticího procesu pro výběr projektů. Ke každému opatření bude vytvořen seznam projektů od nejlepšího po nejhorší a spolufinancování bude poskytováno všem vybraným projektům ve stanovené míře od nejlepšího až do vyčerpání finančních prostředků deklarovaných v rámci výzvy. Projekty, které byly vybrány, ale na které již nedostačily prostředky pro spolufinancování, si budou muset spolufinancování zajistit samy z vlastních zdrojů, aby mohly být realizovány.

Spolufinancování bude příjemcům poskytováno na základě rozhodnutí o dotaci společně s prostředky EU.

17 Monitorování na úrovni projektu

17.1 Princip monitorovacích ukazatelů

Monitorovací ukazatel je nástroj pro měření cíle/plánu, postupu či dosažených efektů jednotlivých úrovní implementace národních programů. Aby bylo možné hodnoty pro ukazatele sčítat v rámci programu i na vyšších úrovních (např. na národní úrovni), jsou monitorovací ukazatele definovány centrálně a mají jednoznačné označení v rámci implementace. V rámci realizace projektu (a zejména jeho monitorování) je nezbytné respektovat jednotné vymezení monitorovacích ukazatelů. Pojem „ukazatel“ má stejný význam jako jeho ekvivalent „indikátor“.

Monitorovací ukazatele poskytují zpětnou vazbu o tom, zda podpora splnila svůj účel, tj. zda projekty/programy dosáhly cílů, které žadatelé/odpovědný orgán jako cíle podpory vymezili. Na základě stanovených cílů projektu žadatel do žádosti o podporu uvádí svůj závazek, tj. určuje cílové hodnoty monitorovacích ukazatelů, které díky podpoře z NP AMIF a ISF plánuje dosáhnout. Každý projekt musí sledovat všechny relevantní monitorovací ukazatele, které jsou stanoveny výzvou.

V žádosti o podporu musí být současně vždy uvedeno, jakým způsobem byla cílová hodnota stanovena. Ukazatele a jejich cílové hodnoty jsou pro úspěšné žádosti o podporu následně součástí právního aktu o poskytnutí podpory.⁷⁰

V průběhu realizace projektu musí příjemce naplňování monitorovacích ukazatelů průběžně sledovat a vykazovat dosažené hodnoty v rámci monitorovacích zpráv projektu. Důležité je, aby se vykazované hodnoty opíraly o průkaznou evidenci vedenou příjemcem (nebo partnerem). Evidencí se myslí např. záznamy o každém klientovi, prezenční listiny kurzů, apod., tzn. že vykazované hodnoty musí být prokazatelné a ověřitelné případnou kontrolou.

17.2 Dělení ukazatelů

Ukazatele, se kterými se pracuje na úrovni projektů podpořených z NP AMIF a ISF, se dělí na dvě základní skupiny, a to povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou a povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty.

17.2.1 Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou

Odpovědný orgán stanoví povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou, jejíž nedosažení podléhá sankci. U takovýchto ukazatelů je žadatel povinen již v žádosti o podporu stanovit jejich cílovou hodnotu, tedy hodnotu, které ukazatel dosáhne při skončení projektu. Pakliže některý ukazatel není pro konkrétní projekt relevantní, uvede žadatel v žádosti o podporu jako cílovou hodnotu nulu.

Cílové hodnoty ukazatele jsou závazné, protože byly nastaveny v přímé vazbě na aktivity projektu a jeho rozpočet, nelze je tedy libovolně měnit. V případě rizika nenaplnění cílových hodnot monitorovacích ukazatelů uvedených v právním aktu by příjemce měl vyvinout maximální úsilí s cílem

⁷⁰ Jako podmínka poskytnutí podpory na projektu může být v průběhu procesu hodnocení a výběru projektů stanoveno, že do právního aktu o poskytnutí podpory musí být cílová hodnota nějakého monitorovacího ukazatele navýšena; toto je relevantní v případě, když žadatelem stanovená cílová hodnota je neúměrně nízká vzhledem k rozpočtu a délce trvání projektu.

vyhnout se této situaci. Cílovou hodnotu ukazatele lze změnit pouze prostřednictvím podstatné změny projektu, avšak děje se tak velmi výjimečně a tato změna je schválena pouze v případě, že žadatel/příjemce svoji žádost o změnu důkladně a relevantně odůvodní.

Nenaplnění cílových hodnot monitorovacích ukazatelů uvedených v právním aktu může mít dopad na výši způsobilých výdajů projektu. Právní akt obsahuje propojení mezi mírou čerpání výdajů z rozpočtu projektu a mírou dosažení monitorovacích ukazatelů. Tj. pokud nebyla vyčerpána celková maximální výše dotace, snižují se závazky příjemce týkající se ukazatelů tak, že se vynásobí podílem skutečně vyčerpané částky z rozpočtu projektu k celkovým maximálním způsobilým výdajům dle právního aktu.

Příklad: V rámci projektu bylo vyčerpáno 80 % původně schváleného rozpočtu projektu. Cílová hodnota monitorovacích ukazatelů se snižuje na 80 % původně stanovené hodnoty.

V průběhu realizace může dojít i k překročení cílové hodnoty ukazatele. Taková situace není důvodem pro změnu právního aktu. Platí ovšem, že při výpočtu míry naplnění cílových hodnot je případné překročení započítáno maximálně ve výši 120 %.

Příklad: Projekt předpokládá splnění tří ukazatelů výstupů, míra splnění cílové hodnoty je u prvního 175 %, u druhého 10 % a třetího 35 %. Vypočítá se průměr z těchto hodnot: 120 %, 10 %, 35 %; výsledek činí 55 %.

17.2.2 Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty

Dalším typem povinných ukazatelů jsou ty, které nemají stanovenou cílovou hodnotu a které nepodléhají sankci. Cílovou hodnotu takovýchto ukazatelů žadatel v žádosti o podporu nestanovuje. Nicméně v případě schválení projektu je povinen tyto informace sbírat a vykazovat.

Příjemce vykazuje v průběhu realizace projektu a po jeho skončení naplňování všech takovýchto ukazatelů. Pokud není některý z tohoto typu ukazatelů naplněn vůbec, uvede příjemce u takového ukazatele nulu.

17.2.3 Nepovinné ukazatele

Jedná se o typ ukazatele, jehož sledování je dobrovolné a stanovuje si ho žadatel sám. Pakliže žadatel při přípravě projektu usoudí, že povinné ukazatele nejsou pro sledování pokroku a výstupů projektu dostatečné, může si definovat vlastní ukazatele. Tyto ukazatele nepodléhají sankci a není u nich nutné stanovovat cílovou hodnotu.

V případě, že v žádosti o podporu byly tyto ukazatele uvedeny, je příjemce povinen tyto ukazatele dále vykazovat.

17.3 Seznam jednotlivých ukazatelů

Následující ukazatele jsou základní sadou povinných ukazatelů. Tento seznam slouží jako orientační. Závazný seznam ukazatelů uvede OO v každé výzvě.

U každého ukazatele zvlášť se každá podpořená osoba v rámci projektu započítává pouze jednou, bez ohledu na to, kolik podpor obdržela.

Příklad: Klient A obdrží v průběhu projektu dvakrát právní pomoc a třikrát sociální pomoc. Klient B obdrží v průběhu projektu pětkrát právní pomoc. Příjemce v takovém případě vykáže u ukazatele

sociálního poradenství (SO2N1) jednu osobu, u ukazatele právní pomoci (SO2N2) dvě osoby a u ukazatele sociálního a právního poradenství (SO2N3) dvě osoby.

17.3.1 Povinné ukazatele Azylového, migračního a integračního fondu

17.3.1.1 Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 1 – Azyl

Tabulka č. 9: Seznam ukazatelů s povinně stanovenou cílovou hodnotou – specifický cíl 1 Azyl

Název	Kód
Celkový počet osob náležejících do cílových skupin, kterým byla poskytnuta pomoc v rámci projektů v oblasti přijímajících a azylových systémů	SO1C1
Kapacita (tj. počet míst) v nových ubytovacích zařízeních pro účely přijetí zřízených v souladu se společnými požadavky, pokud jde o podmínky přijetí, stanovenými v acquis Unie, a ve stávajících ubytovacích zařízeních pro účely přijetí modernizovaných v souladu se stejnými požadavky v rámci projektů podporovaných z tohoto fondu a jejich procentní podíl na celkové kapacitě ubytovacích zařízení pro účely přijetí	SO1C2
Počet osob, které prošly odbornou přípravou v oblasti související s azylem s pomocí fondu, a toto číslo jako procentní podíl z celkového počtu zaměstnanců vyškolených v této oblasti	SO1C3
Počet znovusídlených/přesídlených osob	SO1C6

17.3.1.2 Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 1 – Azyl

Tabulka č. 10: Seznam ukazatelů bez stanovené cílové hodnoty – specifický cíl 1 Azyl

Název	Kód
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým byly poskytnuty informace a pomoc po celou dobu azylového řízení	SO1C1.1
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým byla poskytnuta právní pomoc a právní zastoupení	SO1C1.2
Počet zranitelných osob a nezletilých osob bez doprovodu, kterým byla poskytnuta specifická pomoc	SO1C1.3
Počet osob náležejících do cílových skupin podpořených materiální pomocí	SO1N1
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým bylo poskytnuto sociální poradenství	SO1N2
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým bylo poskytnuto sociální nebo právní poradenství	SO1N3
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým byla poskytnuta pomoc prostřednictvím zdravotnické a psychologické péče	SO1N4
Počet osob náležejících do cílových skupin, jimž byla poskytnuta pomoc	SO1N5

Příručka pro žadatele a příjemce v rámci NP AMIF a ISF

Číslo vydání: 1

Datum účinnosti: 1. 7. 2015

Strana: 100 z 174

Název	Kód
prostřednictvím opatření zaměřených na vzdělávání, včetně výuky českého jazyka	
Počet informačních produktů a zjišťovacích misí země původu	SO1C4
Zahrnuje tento projekt oblast rozvoje, monitorování a hodnocení azylových politik členských států	SO1C5

17.3.1.3 Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 2 – Integrace

Tabulka č. 11: Seznam ukazatelů s povinně stanovenou cílovou hodnotou – specifický cíl 2 Integrace

Název	Kód
Počet osob náležejících do cílových skupin, které se účastnily opatření před odjezdem	SO2C1
Celkový počet osob náležejících do cílových skupin, kterým byla poskytnuta pomoc prostřednictvím integračních opatření prováděných v rámci celostátních, místních a regionálních strategií	SO2C2
Počet politických rámců, opatření a nástrojů zavedených na místní, regionální a celostátní úrovni jakožto výsledek opatření podporovaných z tohoto fondu za účelem integrace státních příslušníků třetích zemí a za účasti občanské společnosti, společenství migrantů, jakož i všech ostatních příslušných zúčastněných osob	SO2C3

17.3.1.4 Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 2 – Integrace

Tabulka č. 12: Seznam ukazatelů bez stanovené cílové hodnoty – specifický cíl 2 Integrace

Název	Kód
Počet osob náležejících do cílových skupin, jimž byla poskytnuta pomoc prostřednictvím opatření zaměřených na vzdělávání a odbornou přípravu, včetně výuky jazyků, a přípravných akcí usnadňujících přístup na trh práce	SO2C2.1
Počet osob náležejících do cílových skupin, jimž bylo poskytnuto poradenství a pomoc v oblasti bydlení	SO2C2.2
Počet osob náležejících do cílových skupin, jimž byla poskytnuta pomoc prostřednictvím zdravotní a psychologické péče	SO2C2.3
Počet osob náležejících do cílových skupin, jimž byla poskytnuta pomoc prostřednictvím opatření spojených s demokratickou účastí	SO2C2.4
Celkový počet zranitelných osob náležejících do cílových skupin, kterým byla poskytnuta pomoc prostřednictvím integračních opatření prováděných v rámci celostátních, místních a regionálních strategií	SO2N1
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým bylo poskytnuto sociální poradenství	SO2N2

Název	Kód
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým bylo poskytnuto právní poradenství	SO2N3
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým bylo poskytnuto sociální nebo právní poradenství	SO2N4
Počet osob náležejících do cílových skupin, kterým byla poskytnuta pomoc prostřednictvím opatření spojených se sociokulturní orientací	SO2N5
Počet osob náležejících do cílových skupin, jimž byla poskytnuta pomoc prostřednictvím opatření zaměřených na vzdělávání a odbornou přípravu (bez výuky českého jazyka)	SO2N6
Počet osob náležejících do cílových skupin, jimž byla poskytnuta pomoc prostřednictvím opatření zaměřených na výuku českého jazyka	SO2N7
Počet osob náležejících do cílových skupin, jimž byla poskytnuta pomoc prostřednictvím opatření zaměřených na podporu dialogu a kontaktu s příjímací společností	SO2N8
Počet proškolených pracovníků v oblasti integrace nebo mezikulturního dialogu	SO2N9
Týká se tento projekt spolupráce s jinými členskými státy v oblasti integrace státních příslušníků třetích zemí?	SO2C4
Zahrnuje tento projekt oblast rozvoje, monitorování a hodnocení integračních politik v členských státech?	SO2C5

17.3.1.5 Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 3 – Návraty

Tabulka č. 13: Seznam ukazatelů s povinně stanovenou cílovou hodnotou – specifický cíl 3 Návraty

Název	Kód
Počet osob, které absolvovaly odbornou přípravu zaměřenou na otázky návratu	SO3C1
Počet navracených osob, které před návratem nebo po návratu obdržely pomoc pro účely opětovného začlenění	SO3C2
Počet navracených osob - osoby, které využily možnost dobrovolného návratu	SO3C3.1
Počet navracených osob - osoby, které byly vyhoštěny	SO3C3.2
Počet osob, kterým bylo poskytnuto poradenství v oblastech souvisejících s návraty	SO3C4
Počet monitorovaných operací vyhoštění	SO3C5
Zahrnuje tento projekt oblast rozvoje, monitorování a hodnocení návratových politik v členských státech?	SO3C6

17.3.1.6 Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 3 – Návraty

Tabulka č. 14: Seznam ukazatelů bez stanovené cílové hodnoty – specifický cíl 3 - Návraty

Název	Kód
Zahrnuje tento projekt oblast rozvoje, monitorování a hodnocení návratových politik v členských státech?	SO3C6
Počet zranitelných osob, kterým byla poskytnuta podpora v oblasti návratů	SO3N1

17.3.2 Ukazatele Fondu pro vnitřní bezpečnost

17.3.2.1 Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 1 – Víza

Tabulka č. 15: Seznam ukazatelů s povinně stanovenou cílovou hodnotou – specifický cíl 1 Víza

Název	Kód
Počet operací konzulární spolupráce uskutečněných za pomoci fondu	SO1C1
Počet pracovníků vyškolených s pomocí fondu v oblasti hledisek společné vízové politiky	SO1C2.1
Počet vzdělávacích kurzů (absolvované hodiny)	SO1C2.2
Počet specializovaných pozic ve třetích zemích podporovaných fondem	SO1C3
Počet konzulátů vybudovaných nebo zmodernizovaných s pomocí fondu	SO1C4.1
Počet koncových stanic VIS, kterým byly obnoveny periferie	SO1C12

17.3.2.2 Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 2 – Hranice

Tabulka č. 16: Seznam ukazatelů s povinně stanovenou cílovou hodnotou – specifický cíl 2 Hranice

Název	Kód
Počet pracovníků vyškolených s pomocí fondu v oblasti hledisek správy hranic	SO2C1.1
Počet vzdělávacích kurzů absolvovaných s pomocí fondu v oblasti hledisek správy hranic	SO2C1.2
Počet infrastruktur ochrany hranic (kontroly a ostraha) a prostředků zřízených nebo modernizovaných za pomoci fondu	SO2C2
Počet překročení hranice na vnějších hranicích prostřednictvím bran automatizované hraniční kontroly podporovaných z fondu	SO2C3.1
Počet vnitrostátních infrastruktur pro ostrahu hranic zřízených/dále rozvinutých v rámci EUROSUR	SO2C4
Počet incidentů nahlášených členským státem do evropského situačního obrazu	SO2C5

17.3.2.3 Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 2 – Hranice

Tabulka č. 17: Seznam ukazatelů bez povinně stanovené cílové hodnoty – specifický cíl 2 Hranice

Název	Kód
Počet pořízené infrastruktury	SO2C2.1
Počet vytvořených pracovních skupin	SO2C2.2
Počet pořízeného vybavení	SO2C2.3
Počet národních koordinačních center	SO2C4.1
Počet regionálních koordinačních center	SO2C4.2
Počet místních koordinačních center	SO2C4.3
Počet jiných koordinačních center	SO2C4.4
Počet incidentů (zpráv) týkajících se nelegálního přistěhovalectví, včetně incidentů, při nichž byly ohroženy životy migrantů	SO2C5.1
Počet incidentů (zpráv) týkajících se přeshraniční trestné činnosti	SO2C5.2
Počet incidentů (zpráv) týkajících se krizových situací	SO2C5.3

17.3.2.4 Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 5 – Trestná činnost

Tabulka č. 18: Seznam ukazatelů s povinně stanovenou cílovou hodnotou – specifický cíl 5 Trestná činnost

Název	Kód
Počet společných vyšetřovacích týmů a operačních programů EMPACT podporovaných fondem, včetně zúčastněných členských států a orgánů	SO5C1
Počet úředníků odpovědných za prosazování příslušných právních předpisů a vyškolených s pomocí fondu v přeshraniční problematice	SO5C2.1
Doba školení v oblasti hledisek správy hranic (provedeného) s pomocí fondu	SO5C2.2
Počet projektů v oblasti předcházení trestné činnosti	SO5C3
Počet projektů podporovaných fondem, zaměřených na zlepšení výměny informací ohledně prosazování právních předpisů a souvisejících s datovými systémy, archivy a komunikačními nástroji Europolu	SO5C4
Počet vytvořených prostředí pro vyšetřování počítačové kriminality	SO5C5
Počet proškolených policistů v oblasti boje proti trestné činnosti a jazykové vybavenosti	SO5C6
Počet pořízených mobilních pracovišť souvisejících s bojem proti drogové kriminalitě	SO5C7
Vybavení znaleckých pracovišť a pořízení forenzních nástrojů	SO5C8
Počet vypracovaných metodik a doporučených postupů	SO5C9

Počet vyslaných styčných důstojníků do třetích zemí	SO5C10
Počet nově pořízených/vybavených výslechových místností pro dětské oběti/svědky	SO5C11

17.3.2.5 Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 5 – Trestná činnost

Tabulka č. 19: Seznam ukazatelů bez stanovené cílové hodnoty – specifický cíl 5 Trestná činnost

Název	Kód
Počet partnerů (členských států) zapojených do společných vyšetřovacích týmů a operačních programů EMPACT	SO5C1.1
Počet zúčastněných orgánů (členských států) zapojených do společných vyšetřovacích týmů a operačních programů EMPACT	SO5C1.2
Podílí se na projektu také zúčastněná agentura EU (Eurojust, Europol)?	SO5C1.3

17.3.2.6 Povinné ukazatele s povinně stanovenou cílovou hodnotou pro specifický cíl 6 – Rizika

Tabulka č. 20: Seznam ukazatelů s povinně stanovenou cílovou hodnotou – specifický cíl 6 Rizika

Název	Kód
Počet nástrojů, jež byly zavedeny nebo modernizovány s pomocí fondu tak, aby v členských státech přispěly k ochraně kritické infrastruktury ve všech hospodářských odvětvích	SO1C1
Počet projektů podporovaných fondem, které se týkají posuzování a řízení rizik v oblasti vnitřní bezpečnosti	SO1C2
Počet expertních schůzek, workshopů, seminářů, konferencí, publikací, internetových stránek a (online) konzultací organizovaných s pomocí fondu	SO1C3

17.3.2.7 Povinné ukazatele bez stanovené cílové hodnoty pro specifický cíl 6 – Rizika

Tabulka č. 21: Seznam ukazatelů bez stanovené cílové hodnoty – specifický cíl 6 Rizika

Název	Kód
Počet expertních schůzek, workshopů, seminářů, konferencí, publikací, internetových stránek a (online) konzultací související s ochranou kritické infrastruktury	SO1C3.1
Počet expertních schůzek, workshopů, seminářů, konferencí, publikací, internetových stránek a (online) konzultací související s řízením rizik a řešením krizí	SO1C3.2

17.4 Sankce při nesplnění cílových hodnot ukazatelů

Pokud je mezi mírou čerpání výdajů z rozpočtu projektu a mírou dosažení monitorovacích ukazatelů odpovídající poměr, pak příjemce není za nedosažení cílových hodnot sankcionován. Ovšem pokud je rozpočet projektu využit v míře vyšší, než jaká je míra naplnění cílových hodnot ukazatelů, pak hrozí sankce (tj. vyčerpané prostředky, k nimž v adekvátní míře nebylo dosaženo cílových hodnot ukazatelů, představují – za zdroje financování poskytnuté OO, příp. jiným poskytovatelem – neoprávněně použité prostředky).

Pokud má příjemce na základě právního aktu závaznou cílovou hodnotu pro více monitorovacích ukazatelů míra nenaplnění závazku bude vypočtena jako jejich průměr.

Tab. č. 22: Sankce při nesplnění závazků týkajících se ukazatelů výstupů

Celková míra naplnění monitorovacích ukazatelů výstupů vzhledem k závazkům dle právního aktu	Procento odvodu z částky, ve které byla porušena rozpočtová kázeň
méně než 85 % až 70 %	15 %
méně než 70 % až 55 %	20 %
méně než 55 % až 40 %	30 %
méně než 40 %	50 %

17.5 Sběr informací o dosažených hodnotách ukazatelů

Příjemce údaje o dosažených hodnotách ukazatelů zajišťuje průběžně. OO je poskytuje podle periodicity předkládání monitorovacích zpráv o realizaci projektu, tj. zpravidla jednou za čtyři měsíce, avšak v případě potřeby je OO oprávněn vyžádat si údaje i mimo tento interval, zejména při monitoringu.

Dosažené hodnoty ukazatelů se ve zprávách o realizaci projektu uvádějí kumulativně, tedy vždy souhrnně za období od počátku projektu do konce příslušného monitorovacího období.

17.5.1 Pravidla pro sběr údajů pokud se jedná o práci s klienty (v rámci AMIF)

- Příjemce je povinen zaznamenat každého přímo podpořeného klienta, a to s využitím následujících údajů:
 - jméno a příjmení;
 - datum narození;
 - státní příslušnost;
 - pobytový status;
 - údaj, jestli se jedná o nezletilou osobu bez doprovodu;
 - údaj, jestli se jedná o zranitelnou osobu.
- Osoby, které nejsou identifikovány do této míry detailu, nemohou být započteny mezi podpořené osoby.

- **Příjemce je povinen doložit, že podpořené osoby spadají do cílové skupiny například pořízením kopie identifikačních dokladů klienta nebo záznamem o způsobu a času ověření,** přičemž postupuje v souladu s platnými právními předpisy upravujícími ochranu osobních údajů. Klient musí potvrdit, že s poskytnutím údajů souhlasí, v opačném případě není možné data o něm sbírat a není možné zařadit ho mezi monitorovací ukazatele.
- V odůvodněných případech je možné v projektu poskytovat podporu i osobám, u nichž příjemce či partner neznají totožnost v potřebném rozsahu. (Jedná se o případy, kdy identifikace osoby a uchování těchto údajů je v rozporu s účelem práce s danou cílovou skupinou, např. se týká údajů o obětech trestných činů apod.). Nicméně tyto osoby **nelze v dosažených hodnotách ukazatelů zahrnovat.** U podpor poskytovaných neidentifikovaným osobám zajistí příjemce alespoň jejich počet a stručnou charakteristiku složení této skupiny a dále zpracuje odůvodnění, proč nemohlo dojít k záznamu v detailu jména, příjmení, data narození a pobytového statusu. **Takto podpořené osoby ovšem nezapočítává do dosažených (ani plánovaných) hodnot ukazatelů týkajících se účastníků projektu. Toto se netýká případů přímé podpory, není možné poskytovat přímou podporu neidentifikovaným osobám.**
- Evidence charakteristik jednotlivých účastníků projektu z cílových skupin bude příjemce podpory současně využívat jako podklad pro sledování jednotlivých monitorovacích ukazatelů projektu.
- Příjemce je povinen vést prezenční listiny, evidenční listiny a karty klientů (je-li to pro projekt relevantní). Ke každé osobě se zapisuje, jakých podpor v rámci projektu využila a v jakém rozsahu (v počtu hodin, příp. dnů apod., jednotka se liší podle kategorie využití podpory).
- Do monitorovacích ukazatelů se zahrnují pouze přímo podpořené osoby, nikoli jejich rodinní příslušníci, i kdyby na ně měla podpora pro jednoho člena druhotný dopad.

17.5.1.1 Sledování parametrů týkajících se podpořených osob a související ukazatele

Příjemce (a partner) musí při shromažďování údajů potřebných pro dokladování monitorovacích ukazatelů postupovat v souladu s platnými právními předpisy upravujícími ochranu osobních údajů. Klient musí potvrdit, že s poskytnutím údajů souhlasí, v opačném případě není možné data o něm sbírat a není možné zařadit ho mezi monitorovací ukazatele.

17.6 Monitorovací zpráva o realizaci projektu

Příjemce o tom, jak probíhá realizace podpořeného projektu, informuje OO prostřednictvím monitorovacích zpráv o realizaci projektu. Monitorování zabezpečuje dohled nad tím, aby finanční prostředky NP AMIF a ISF byly využity maximálně efektivně k naplnění cílů, které byly stanoveny. Slouží jak příjemcům podpory, tak i OO k případné včasné identifikaci možných rizik a zabránění chybám a nesrovnalostem ve financování projektů.

Zprávu o realizaci projektu má příjemce za povinnost předložit za každé monitorovací období, zpravidla za každé čtyři měsíce, přesné vymezení je vždy stanoveno v právním aktu o poskytnutí podpory. Pro předložení **platí lhůta do konce prvního měsíce následujícího po ukončení období,** k němuž se zpráva vztahuje. Pro závěrečnou zprávu o realizaci projektu platí, že musí být předložena do konce druhého měsíce následujícího po ukončení období, k němuž se vztahuje. Pokud realizace

projektu nebyla zahájena (dle právního aktu) první den kalendářního měsíce, pak pro zpracování zprávy platí lhůta 30 dnů, resp. 60 dnů.

Příjemci jsou povinni v rámci monitorovacích zpráv o realizaci projektu informovat OO o průběhu postupu celého projektu (tj. včetně těch částí projektu, za které jsou odpovědní případní partneři, resp. dodavatelé). Za tímto účelem jsou příjemci povinni zajistit sběr požadovaných údajů a informací od svých partnerů i od dodavatelů služeb, které mají bezprostřední vliv na postup plnění projektu.

Příjemce předkládá zprávy o realizaci projektu buď fyzicky, nebo prostřednictvím DS. OO nastavuje obsah i formát zprávy a jejích příloh v návaznosti na vyhlášené výzvy k předkládání žádostí o podporu (tj. formát zprávy se může lišit pro projekty podpořené v různých výzvách). Příjemce je povinen dodržet obsah a formát stanovený OO. Obsah zprávy se zpravidla skládá z těchto skupin informací:

- základní informace o projektu;
- informace o monitorovací zprávě;
- kontaktní údaje ve věci monitorovací zprávy;
- informace o pokroku v realizaci klíčových aktivit ve sledovaném období;
- informace o plnění ukazatelů;
- informace o příjmech;
- informace o pokroku ve veřejných zakázkách;
- informace o kontrolách provedených u příjemce v období, za které je tato zpráva vykazována;
- informace o zajištění povinné publicity;
- informace o případných problémech, které se vyskytly v realizaci projektu v průběhu období, za které je tato zpráva vykazována;
- informace o nepodstatných i podstatných změnách projektu;
- čestná prohlášení;
- případné přílohy.

Pro usnadnění vyplnění zpráv jsou OO zpracovány pokyny, které jsou uveřejňovány na jeho webových stránkách.

Součástí monitorovací zprávy o realizaci projektu je ve formátu žádosti o platbu vždy vyúčtování výdajů spojených s realizací projektu. Žádost o platbu je vždy předkládána spolu s monitorovací zprávou o realizaci a týká se stejného období.

Příjemce je v odůvodněných případech oprávněn požádat o prodloužení lhůty pro předložení monitorovací zprávy o realizaci projektu, resp. závěrečné monitorovací zprávy o realizaci projektu. Žádost se spolu s odůvodněním předkládá prostřednictvím DS. Žádost musí být předložena před uplynutím lhůty pro předložení zprávy, které se odložení termínu týká.

OO provádí kontrolu zpráv do 20 pracovních dnů. Lhůta se počítá ode dne předložení zprávy. OO může požadovat ke zprávě dodatečné informace, případně nápravu nedostatků, na což má příjemce 5 pracovních dnů. Jakmile je nedostatek odstraněn, začíná lhůta běžet znovu od svého počátku. V případě, že je nezbytné při kontrole předložených podkladů požádat o vyjádření jiné orgány (např. ÚOHS, soudy apod.), dochází na nezbytně nutnou dobu ke stavění běhu uvedené lhůty.

V případě neschválení průběžné monitorovací zprávy o realizaci projektu je následující zpráva předkládána i za období, které příjemce popisoval v předcházející neschválené zprávě.

Ve výjimečných případech může příjemce předložit mimořádnou monitorovací zprávu mimo termíny vyplývající z právního aktu. Mimořádnou monitorovací zprávu může příjemce předložit v situaci, kdy dosud poskytnuté části dotace nevystačí na financování realizace projektu až do doby, kdy lze očekávat vyplacení další části dotace ve vazbě na zprávu o realizaci projektu předloženou v nejbližším řádném termínu.

Za nedodržení termínů pro předkládání monitorovacích zpráv o realizaci projektu a žádostí o platbu příjemci hrozí sankce. Její přesná výše je uvedena v právním aktu o poskytnutí podpory.

18 Šíření výstupů projektů

Podmínkou poskytnutí podpory z NP AMIF a ISF je závazek příjemce, že zajistí, aby odpovědnému orgánu **umožnil volné šíření takových produktů projektu**, u kterých lze předpokládat, že budou užitečné organizacím, jež řeší obdobné problémy, resp. obdobné potřeby cílové skupiny jako řešil příjemce v projektu pomocí prostředků z NP AMIF a ISF.

OO jako produkty s potenciálem podpořit cíle NP AMIF a ISF volným šířením vymezil zejména:

- metodické dokumenty pro přípravu a realizaci vzdělávacích kurzů, vzdělávacích programů a poradenství, včetně osnov kurzů a obdobných materiálů,
- metodické, informační, učební a výukové dokumenty a pomůcky pro práci s cílovou skupinou nebo pro cílovou skupinu,
- výsledky obecných a specifických analýz problémových oblastí, tj. analýzy, které nejsou zaměřeny pouze na situaci v konkrétní organizaci,
- výstupy z konferencí, seminářů a obdobných akcí (např. sborníky, příklady dobré praxe apod.), které v rámci projektu pořádá příjemce podpory nebo jeho partner; do této kategorie nepatří prezentace (ve formátu Power Point a obdobných) určené na tyto akce.

Příjemce je povinen nabídnout OO produkt projektu v elektronické formě za účelem umístění produktu na webových stránkách NP AMIF a ISF a umožnění jeho stahování třetími osobami. Bude-li příjemce vyzván OO, aby smluvně umožnil šíření produktů, je povinen uzavřít licenční nebo podlicenční smlouvu (viz dále). Licenční smlouva se uzavírá v případě, kdy je příjemce přímo tvůrce produktů (tzn., daný produkt nebyl pořízen dodavatelsky). OO je v tomto případě nabyvatelem dané licence. Podlicenční smlouva se mezi OO a příjemcem uzavírá v případě, kdy autorem produktu je dodavatel, s nímž příjemce uzavřel licenční smlouvu. (Příjemce musí mít k dodavatelsky pořízenému produktu práva v takovém rozsahu, aby mohl OO udělit neomezenou nevýhradní licenci včetně předmětného díla (produktu) samotného, a to v zásadě v elektronické formě.

Příjemce předává OO produkty v elektronické formě nejpozději spolu se závěrečnou zprávou o realizaci projektu. V případech, kdy není z technických důvodů možné produkt předat v elektronické formě, postačuje poskytnout v elektronické podobě pouze ty složky výstupu, u kterých je předání technicky možné (např. v případech e-learningu nelze předat ty parametry výstupu, které do něj vnáší lektor tím, že reaguje na činnost studenta).

19 Evaluace programů a projektů

19.1 Poskytování součinnosti při evaluaci programů a projektů

Příjemci jsou povinni poskytovat součinnost při evaluaci NP AMIF a ISF a projektů. Zejména se jedná o poskytování údajů o dosažených výsledcích projektů a jejich reálných dopadech na podpořené účastníky, kterými příjemce disponuje.

Tam, kde je to vhodné, příjemci poskytují součinnost OO také při přípravě a realizaci evaluačních šetření přímo u samotných účastníků projektů, které realizovali/realizují. Součinnost spočívá především ve zprostředkování kontaktu s účastníky s tím, že realizaci samotných šetření zajišťuje OO nebo jím pověřený subjekt, pokud již tato šetření nejsou přímo součástí projektových aktivit.

Nesplnění požadavků na součinnost nezakládá na základě ustanovení § 14 odst. 7 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtových pravidel porušení rozpočtové kázně, resp. neoprávněné použití podpory.

19.2 Sebeevaluace projektů

Sebeevaluace představuje evaluaci projektu, jejíž provedení je zajištěno příjemcem. **Jedná se o vyhodnocování v průběhu realizace za účelem zlepšení realizace projektu** (procesní evaluace) **a vyhodnocení dosažených výstupů a výsledků**. Výsledky sebeevaluace projektů může OO využít také pro zpracování evaluací NP AMIF a ISF a pro komunikaci výsledků NP AMIF a ISF.

U vybraných projektů přímého přidělení může výzva k předkládání žádostí o podporu (vzhledem k výši jejich rozpočtu a/nebo inovativnosti či významu pro realizaci určitých strategií) stanovovat povinnost provádět sebeevaluaci průběhu a/nebo výsledků projektů formou interních nebo externích evaluací realizovaných či zadávaných příjemcem.

Výstupy povinných sebeevaluací jsou předávány v rámci monitorovacích zpráv o realizaci projektu OO, který s nimi dále systematicky pracuje při přípravě, realizaci a vyhodnocování dosaženého věcného pokroku na vyšších úrovních programu (tj. např. na úrovni specifických nebo národních cílů).

20 Pravidla pro informování a komunikaci a vizuální identita NP AMIF a ISF

20.1 Povinnosti příjemců v oblasti informování a komunikace

Během realizace projektu je příjemce povinen informovat veřejnost o podpoře získané z AMIF či ISF tím, že:

- a) zveřejní na své internetové stránce**, pokud taková stránka existuje, **stručný popis projektu úměrný míře podpory včetně jeho cílů a výsledků a zdůrazní, že je na daný projekt poskytována finanční podpora EU**; popis musí příjemce na své stránky umístit nejpozději do jednoho měsíce od podpisu právního aktu a následně jej dle potřeby aktualizovat;
- b) umístí alespoň 1 povinný plakát velikosti minimálně A3** s informacemi o projektu v místě realizace projektu snadno viditelném pro veřejnost;
- c) v případě projektu, u kterého došlo k podpoře akcí sestávajících ze stavebních prací, infrastruktury či nákupu hmotného předmětu a celková výše unijní podpory na tyto akce přesahuje 100 000⁷¹ EUR, vystaví nejpozději do 3 měsíců po dokončení projektu viditelnou trvalou tabuli výrazných rozměrů** v místě snadno viditelném pro veřejnost.

Každá akce nebo dokument financovaný v rámci národního programu AMIF či ISF včetně osvědčení o účasti musí obsahovat prohlášení o tom, že projekt je spolufinancován v rámci NP AMIF či ISF.

V rámci všech informačních a komunikačních aktivit a na výstupech týkajících se projektu určených veřejnosti dává příjemce najevo podporu z fondů AMIF či ISF tím, že použije povinné prvky vizuální identity NP AMIF a ISF.

Výčet informačních a komunikačních aktivit a výstupů, kde je nutné použít povinné prvky vizuální identity NP AMIF či ISF, je obsažen v kap. 20.3. Povinné prvky vizuální identity NP AMIF a ISF a jejich technické parametry jsou popsány v kap. 20.4.

Příjemce musí zajistit, aby subjekty, které se na realizaci projektu podílí (cílové skupiny – účastníci projektů/podpořené osoby, partneři s finančním příspěvkem, partneři bez finančního příspěvku), byly informovány o financování projektu z NP AMIF či ISF.

Nedodržení těchto povinností podléhá sankcím.

20.2 Komunikační aktivity a výstupy s vizuální identitou NP AMIF a ISF

Vizuální identitu NP AMIF a ISF je nutné dodržovat u následujících případů:

- povinný plakát nebo trvalá tabule;
- webové stránky, microsite, sociální média informující o projektu;
- propagační tiskoviny⁷² (brožury, letáky, plakáty, publikace, školicí materiály) a propagační

⁷¹ Rozhodující je zaúčtování výdaje, pro přepočítání se používá měsíční účetní kurz Evropské komise zveřejněný na <http://ec.europa.eu/budget/inforeuro/>

⁷² A to jak v tištěné, tak v elektronické podobě.

předměty⁷³;

- elektronická i listinná komunikace informující o projektu;
- propagační audiovizuální materiály (reklamní spoty, product placement, sponzorské vzkazy, reportáže, pořady);⁷⁴
- prezentace projektu;
- inzerce (internet, tisk, outdoor);
- soutěže (s výjimkou cen do soutěží);
- komunikační akce (semináře, workshopy, konference, tiskové konference, výstavy, veletrhy);⁷⁵
- PR výstupy při jejich distribuci (tiskové zprávy, informace pro média);
- dokumenty určené pro veřejnost či cílové skupiny projektu (vstupní, výstupní/závěrečné zprávy, analýzy, certifikáty⁷⁶, prezenční listiny, dotazníky, osvědčení o účasti apod.);
- výzva k podání nabídek/zadávací dokumentace zakázek, u nichž se v okamžiku zadávání předpokládá zapojení zdrojů NP AMIF či ISF;
- vybavení pořízené z prostředků projektu (s výjimkou propagačních předmětů).

Vizuální identitu NP AMIF a ISF není nutné používat zejména u následujících případů:

- interní dokumenty;
- archivační šanony;
- interní elektronická i listinná komunikace;
- pracovní smlouvy;
- veškeré smlouvy s dodavateli;
- smlouvy mezi příjemcem či partnerem a dalším subjektem (nikoli dodavatelem), jejichž předmětem je zapojení cílové skupiny do projektu, kdy žádná ze smluvních stran není cílovou skupinou;⁷⁷
- účetní doklady vztahující se k výdajům projektu.
-
- neplacené PR články a převzaté PR výstupy (např. médii);
- ceny do soutěží;
- výstupy, kde to není technicky možné (např. strojově generované objednávky, faktury).

20.2.1 Náležitosti povinného plakátu a trvalé tabule

Povinný plakát i trvalá tabule musí splňovat následující podmínky:

- musí být dodržena pravidla vizuální identity NP AMIF a ISF;

⁷³ U malých propagačních předmětů lze použít pouze odkaz na daný fond (v nezkrácené verzi) a znak EU.

⁷⁴ U audio nosičů se uvede slovně „Financováno Evropskou unií – Azylový, migrační a integrační fond“ (respektive „Fond pro vnitřní bezpečnost“), vzhledem k absenci vizuálního ztvárnění se další prvky slovně uvedou v návaznosti na délku spotu a také na cíl, kterého má být komunikačním opatřením dosaženo.

⁷⁵ Vizuální identita NP AMIF či ISF bude zajištěna použitím plakátu, roll-upu, cedule, označení vystavovaných objektů, polepu stánku apod. Plakátem není míněn plakát v kap. 18.1, bod b).

⁷⁶ Certifikáty nemusí obsahovat vizuální identitu NP AMIF či ISF, pokud jde o kurzy pro veřejnost, kde je z projektu hrazena pouze účast dané osoby, nikoli organizace samotného kurzu.

⁷⁷ Subjekty zapojené do realizace projektu ovšem vždy musí být informovány o tom, že projektu je spolufinancován z NP AMIF či ISF; dostačující je informování v podobě písemného sdělení, není třeba dodržet vizuální identitu NP AMIF a ISF.

- musí být uveden název projektu;
- dále bude na plakátu i na tabuli umístěn znak EU, odkaz na Evropskou unii a informaci, že projekt byl financován z daného fondu. Tyto prvky musí zabírat alespoň 25 % tabule či plakátu.
- kromě povinných logotypů obsahuje povinný plakát další informace o projektu.
- plakát je umístěn v místě realizace projektu⁷⁸ snadno viditelném pro veřejnost, jako jsou vstupní prostory budovy; umístění zajistí příjemce v návaznosti na zahájení realizace projektu a bude jej udržovat do termínu dokončení realizace projektu uvedeného v právním aktu.
- trvalou tabuli značných rozměrů vystaví příjemce nejpozději do 3 měsíců po dokončení projektu na místě snadno viditelném pro veřejnost.

20.3 Povinné prvky vizuální identity NP AMIF a ISF a jejich technické parametry

Pravidla vizuální identity NP AMIF a ISF vychází z Horizontálního nařízení a z Prováděcího nařízení Komise (EU) č. 1049/2014 ze dne 30. července 2014, o technických vlastnostech informačních a propagačních opatřeních.

Povinné prvky vizuální identity NP AMIF a ISF:

- znak EU a odkaz „Evropská unie“;
- odkaz „Azylový, migrační a integrační fond“, respektive „Fond pro vnitřní bezpečnost“;
- prohlášení, které zdůrazňuje přidanou hodnotu příspěvku Evropské unie, uvedením formulace „financováno Evropskou unií“ případně „spolufinancováno Evropskou unií“;
- odkaz na národní program Azylového, migračního a integračního fondu respektive Fondu pro vnitřní bezpečnost.

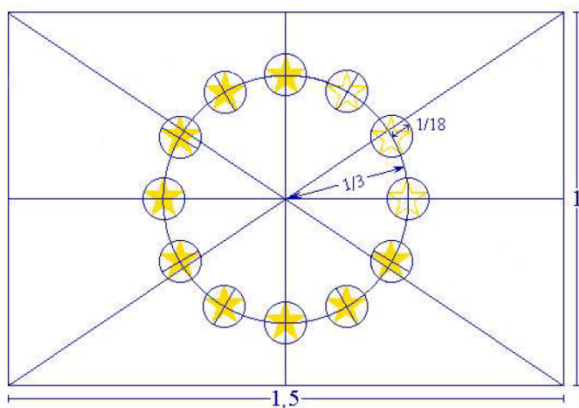
Splnění povinnosti vizuální identity příjemce dosáhne zejména využitím jednoho z logotypů uvedených v kapitole 20.3.2 (který již obsahuje logo, odkaz na Evropskou unii, odkaz na fond i zdůraznění přidané hodnoty příspěvku EU) a zároveň uvedením věty „Projekt [Název projektu + jeho registrační číslo] je financován v rámci národního programu Azylového, migračního a integračního fondu“ respektive „Projekt [Název projektu + jeho registrační číslo] je financován v rámci národního programu Fondu pro vnitřní bezpečnost“.

Povinné prvky vizuální identity jsou ke stažení na webových stránkách odpovědného orgánu.

20.4 Znak EU

Znak EU má obdélníkový tvar a obsahuje 12 pěticípých hvězd na azurovém poli, jejichž špičky se nedotýkají.

⁷⁸ Pokud je projekt realizován na více místech, bude plakát umístěn na všech těchto místech. Pokud není možné umístit plakát v místě realizace projektu, bude umístěn v sídle příjemce. Pokud příjemce realizuje více projektů z NP AMIF či ISF v jednom místě, je možné pro všechny tyto projekty umístit pouze jeden plakát.



Znak má tvar modré obdélníkové vlajky, jejíž delší strana je jedenapůlnásobkem strany kratší. Dvanáct zlatých hvězd je pravidelně rozmístěno do tvaru nevyznačeného kruhu, jehož střed je průsečíkem úhlopříček obdélníku. Poloměr kruhu se rovná jedné třetině výšky kratší strany obdélníku. Každá hvězda má pět cípů, které jsou umístěny po obvodu pomyslného kruhu, jehož poloměr je roven jedné osmnáctině výšky kratší strany obdélníku. Všechny hvězdy směřují vzhůru, tzn. horní cíp je vertikální a dva další jsou v přímé lince v pravých úhlech ke stožáru vlajky. Kruh je uspořádán tak, aby umístění hvězd odpovídalo hodinám na ciferníku.

Barevné provedení:

- pro plochu obdélníku PANTONE REFLEX BLUE, která odpovídá 100 % barvy Process Yellow;
- pro hvězdy PANTONE YELLOW, která odpovídá 100 % barvy Process Cyan a 80 % barvy Process Magenta.

Barevné provedení na internetu:

- pro plochu obdélníku RGB: 0/51/153 (hexadecimálně 003399);
- pro hvězdy RGB 255/204/0 (hexadecimálně FFCC00).

Varianty zobrazení:



Na vícebarevném pozadí je třeba obdélník ohraničit bílým pruhem o tloušťce rovnající se 1/25 výšky obdélníku.



Znak EU se na internetových stránkách zobrazuje v barevném provedení. Ve všech ostatních médiích se barevné provedení použije, kdykoli je to možné, jednobarevnou verzi lze použít pouze v odůvodněných případech. Odůvodněnými případy se rozumí zejména materiály, které jsou tištěny či určeny k tisku na běžných tiskárnách a další případy, kdy je použití barevné verze log nevhodné, neekologické či neestetické.

Znak EU musí být vždy umístěn tak, aby byl zřetelně viditelný. Jeho umístění a velikost musí být úměrné rozměrům použitého materiálu nebo dokumentu.

Kromě znaku EU lze použít i další loga (příjemce, projektu, partnerů apod.). Jsou-li kromě znaku EU zobrazena další loga, musí mít znak EU nejméně stejnou velikost, měřeno na výšku nebo šířku, jako největší z těchto dalších použitých log.

Minimální výška znaku EU je 1 cm.

20.4.1 Povinné odkazy

Kromě znaku EU je třeba použít odkaz „Evropská unie“ a odkaz na fond „Azylový, migrační a integrační fond“, nebo „Fond pro vnitřní bezpečnost“.

Název Evropské unie musí být uveden v plném znění, nikoli zkratkou.

V souvislosti se znakem EU lze použít kterýkoli z těchto typů písma: Arial, Calibri, Garamond, Trebuchet, Tahoma, Verdana. Písmo nesmí být vyznačeno kurzívou, nesmí být podtrženo a nesmí obsahovat efekty. Jako barva písma se v závislosti na pozadí použije černá, bílá nebo modrá (stejná jako barva povrchu obdélníku znaku EU). Použitá velikost písma by měla být úměrná k velikosti znaku.

Možné varianty zobrazení:



**FINANCOVÁNO EVROPSKOU UNIÍ
AZYLOVÝ, MIGRAČNÍ A INTEGRAČNÍ FOND**



**FINANCOVÁNO EVROPSKOU UNIÍ
AZYLOVÝ, MIGRAČNÍ A INTEGRAČNÍ FOND**



**FINANCOVÁNO
EVROPSKOU UNIÍ
AZYLOVÝ, MIGRAČNÍ
A INTEGRAČNÍ FOND**



FINANCOVÁNO
EVROPSKOU UNIÍ
AZYLOVÝ, MIGRAČNÍ
A INTEGRAČNÍ FOND



FINANCOVÁNO EVROPSKOU UNIÍ
FOND PRO VNITŘNÍ BEZPEČNOST



FINANCOVÁNO EVROPSKOU UNIÍ
FOND PRO VNITŘNÍ BEZPEČNOST

V případě malých propagačních předmětů:



AZYLOVÝ, MIGRAČNÍ A INTEGRAČNÍ FOND



AZYLOVÝ, MIGRAČNÍ
A INTEGRAČNÍ FOND



FOND PRO VNITŘNÍ BEZPEČNOST

Uváděné varianty zobrazení znaku EU a povinných odkazů nejsou úplným výčtem. Při splnění všech pravidel je možné využívat i jiné vlastní kombinace. Důrazně však doporučujeme používat znaky zde uvedené.

20.4.2 Používání log

- Logotyp EU (znak EU a povinné odkazy) musí být vždy umístěn tak, aby byl zřetelně viditelný. Jeho umístění a velikost musí být úměrné rozměrům použitého materiálu nebo dokumentu. Na internetové stránce je logotyp EU umístěn tak, aby byl viditelný při otevření stránky na digitálním zařízení bez nutnosti přesunu na spodní část stránky.
- Logotyp EU se na internetových stránkách zobrazuje v barevném provedení. Ve všech ostatních médiích se barevné provedení použije, kdykoli je to možné, jednobarevnou verzi lze použít pouze v odůvodněných případech. Odůvodněnými případy se rozumí zejména materiály, které jsou tištěny či určeny k tisku na běžných tiskárnách a další případy, kdy je použití barevné verze log nevhodné, neekologické či neestetické.⁷⁹
- Kromě znaku EU lze použít i další loga (příjemce, projektu, partnerů apod.).
- Jsou-li kromě logotypu EU zobrazena další loga, musí mít znak EU nejméně stejnou velikost (měřeno na výšku nebo šířku) jako největší z těchto dalších použitých log.
- V případě použití dalších log bude logotyp EU v horizontálním řazení vždy na první pozici zleva

⁷⁹ Pořízení černobílé kopie barevného originálu se nepovažuje za nedodržení pravidel publicity.

a ve vertikálním řazení na nejvyšší pozici.

- Při řazení několika log za sebou je nutné dodržovat ochranné zóny jednotlivých log (přiměřený odstup).

20.5 Sankce

Za nedodržování povinností v oblasti informování a komunikace se stanovují sankční postihy. U všech pochybení v oblasti informování a komunikace platí následující pravidla:

- jakékoli pochybení podléhající sankci musí být zjevně viditelné/rozpoznatelné pouhým okem (tzn. případné nedostatky, které nejsou pouhým okem rozpoznatelné, nejsou sankcionovány),
- v případě nálezu více pochybení v rámci jedné kontroly nedochází ke sčítání sankcí, ale je uplatněna pouze sankce za nejzávažnější ze všech těchto pochybení,
- k nápravě je vždy stanovena přiměřená lhůta,
- maximální výše všech sankcí týkajících se pochybení v oblasti informování a komunikace na jeden projekt je 1 000 000 Kč,
- sankce je vyměřena procentem z celkové částky podpory, která je na realizaci projektu přidělena v rámci právního aktu, a sice v její aktuální výši v době udělení sankce.

20.5.1 Sankce za nedodržování povinností u povinného plakátu⁸⁰

Při zjištění, že příjemce nedodržel náležitosti povinného plakátu, (příp. trvalé tabule), bude vyzván k nápravě ve lhůtě stanovené kontrolním subjektem. Poté bude uplatněn následující postup:

- a) pokud příjemce učiní nápravu ve stanovené lhůtě – není mu uložena žádná sankce;
- b) pokud příjemce neučiní nápravu ve stanovené lhůtě nebo ji učiní chybně – bude přistoupeno k sankci za aktuální pochybení dle tabulky uvedené v této kapitole a bude znovu vyzván k nápravě;
- c) pokud příjemce ani poté nápravu neučiní – bude mu uložena sankce za nerespektování výzvy poskytovatele ve stejné výši, v jaké byla uložena při prvním zjištění pochybení; příjemce může být takto vyzván a sankcionován několikrát až do zajištění nápravy.⁸¹

Tabulka č. 23: Sankce u povinného plakátu či trvalé tabule

Pochybení	Výše sankce (% z celkové částky podpory dle právního aktu)
Nástroj chybí zcela	1,2 %
Na nástroji chybí nebo je chybně: <ul style="list-style-type: none">• Logotyp EU (znak EU včetně všech	0,8 %

⁸⁰ V případě projektu, u kterého došlo k podpoře stavebních prací nebo infrastruktury a jehož celková výše podpory z veřejných zdrojů přesahuje 100.000 EUR, se sankce týká nedodržování povinností i trvalé tabule.

⁸¹ Poskytovatel v právním aktu stanoví, že podmínkou poskytnutí podpory je zajištění nápravy v případech, kdy je k tomu příjemce vyzván, a dále, že nezajištění nápravy ve stanoveném termínu a stanoveným způsobem představuje porušení podmínek poskytnutí dotace, a dále, že sankcionováno je každé nezajištění, tj. každá nesplněná výzva k nápravě představuje jedno porušení podmínek poskytnutí dotace. Při tomto nastavení může docházet k udělení sankce několikrát.

<p>povinných odkazů)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Název projektu • Předepsaný rozměr nástroje 	
--	--

20.5.2 Sankce za nedodržování povinností u dalších komunikačních aktivit a výstupů

Při zjištění, že příjemce nedodržel povinné náležitosti u komunikačních aktivit a výstupů dle kap. 20.2,⁸² bude vyzván k nápravě ve lhůtě stanovené kontrolním subjektem. Poté bude uplatněn následující postup:

- a) pokud je náprava možná a příjemce nápravu ve stanovené lhůtě učiní, není mu uložena žádná sankce;
- b) pokud je náprava možná a příjemce nápravu ve stanovené lhůtě neučiní, bude mu uložena sankce ve výši dle tabulky uvedené v této kapitole;
- c) pokud náprava není možná (např. není možná z technických důvodů, neměla by smysl, případně by byla ekonomicky nevýhodná⁸³), bude mu udělena výtka č. 1 v kategorii A, nebo B dle tabulky uvedené v této kapitole a sankce se neuděluje; pokud se nedostatek, u kterého není náprava možná, opakuje při další kontrole u jiné komunikační aktivity nebo výstupu, je příjemci udělena výtka č. 2 v kategorii A nebo B dle tabulky uvedené v této kapitole a sankce se neuděluje; sankce dle tabulky uvedené v této kapitole je udělena až v případě, kdy příjemce při třetí kontrole dostane výtku č. 3, tj. za třetí pochybení ve stejné kategorii (A, nebo B) u jakékoliv komunikační aktivity nebo výstupu;⁸⁴ stejná sankce je udělena v případech, kdy se vyskytne čtvrté a další pochybení ve stejné kategorii (A nebo B).

Tabulka č. 24: Sankce u dalších komunikačních aktivit a výstupů

Kategorie	Pochybení	Úroveň pochybení	Výše sankce
A	Logotyp EU (znak EU včetně všech povinných odazů)	chybí zcela	0,6 %
B	Logotyp EU (znak EU včetně všech povinných odazů)	je uveden chybně	0,4 %
	Informace na internetové stránce, pokud taková existuje	Chybí zcela/je uvedena chybně	

⁸² Vyjma povinného plakátu (trvalé tabule), který je sankcionován dle kap. 20.4.1.

⁸³ Ekonomická nevýhodnost musí být příjemcem řádně písemně zdůvodněna ve stanovené lhůtě. Obecně platí, že oprava je ekonomicky nevýhodná, pakliže náklady na odstranění pochybení převyšují výši sankce. Ostatní případy jsou na posouzení kontrolního subjektu.

⁸⁴ Jednu výtku lze udělit za více komunikačních aktivit a výstupů dohromady. Těm, které již byly jednou započítány, nelze následně udělit žádnou další výtku.

21 Pravidla pro zadávání zakázek

21.1 Společná ustanovení pro zadávání zakázek

Pokud **příjemce nebo jeho partner** (dále jen „zadavatel“) nedisponuje dostatečným vybavením na realizaci projektu, nebo není schopen zabezpečit veškeré činnosti spojené s realizací projektu pomocí vlastních zaměstnanců, může pořízení takového vybavení, služeb, případně stavebních prací (dále jen „plnění“) uhradit z prostředků projektu NP AMIF a ISF.

Zakázkou je míněno úplatné pořízení plnění na základě smlouvy.

Vymezení zakázek podle jejich předmětu:

1. **Zakázkou na dodávky** je zakázka, jejímž předmětem je pořízení věci („zboží“) formou koupě, koupě zboží na splátky, nájmu nebo pachtu zboží nebo nájmu nebo pachtu zboží s právem následné koupě (leasing). Dále je zakázkou na dodávky zakázka, jejímž předmětem je kromě pořízení zboží (viz předchozí věta) rovněž poskytnutí služby nebo stavebních prací spočívající v umístění, montáži či uvedení zboží do provozu, nejedná-li se o zhotovení stavby, pokud tyto činnosti nejsou základním účelem zakázky, avšak jsou nezbytné ke splnění zakázky na dodávky.
2. **Zakázkou na stavební práce** je zakázka, jejímž předmětem je provedení stavebních prací, které se týkají některé z činností uvedených v příloze č. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (dále i jen jako „zákon“ nebo „zákon č. 137/2006 Sb.“), a s nimi související projektová nebo inženýrská činnost, nebo zhotovení stavby, která je výsledkem stavebních nebo montážních prací, případně i související projektové či inženýrské činnosti, a která je jako celek schopna plnit samostatnou ekonomickou nebo technickou funkci. Zakázkou na stavební práce je též zakázka, jejímž předmětem plnění je vedle stavebních prací uvedených výše rovněž poskytnutí dodávek či služeb nezbytných k provedení zakázky, dále také stavební práce pořizované s využitím zprostředkovatelských nebo podobných služeb, které zadavateli poskytuje jiná osoba.
3. Vše, co nepatří mezi zakázky na dodávky nebo zakázky na stavební práce tak, jak jsou definované výše v bodech 1 a 2, je **zakázkou na služby**. Zakázkou na služby je také zakázka, jejímž předmětem je kromě poskytnutí služeb rovněž poskytnutí dodávky, pokud předpokládaná hodnota poskytovaných služeb je vyšší než předpokládaná hodnota poskytované dodávky. Zakázkou na služby je dále zakázka, jejímž předmětem je kromě poskytnutí služeb rovněž provedení stavebních prací, pokud tyto stavební práce nejsou základním účelem zakázky, avšak jejich provedení je nezbytné ke splnění zakázky na služby.

21.2 Zásady zadávání zakázek v NP AMIF a ISF

Zadavatel se při zadávání zakázek v rámci projektu NP AMIF a ISF řídí následujícími principy:⁸⁵

1. Výdaje na pořízení plnění musí splňovat pravidla **hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti** podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (o finanční kontrole), tj. kromě jiného, pořízení plnění musí být pro projekt nezbytné.

⁸⁵ Ustanovení této příručky se nevztahují na zadávání zakázek spadajících do tzv. nepřímých nákladů.

2. Základními zásadami, které je zadavatel povinen dodržet při výběru dodavatele, jsou zásady **transparentnosti, rovného zacházení a nediskriminace**.

- a) Podstata zásady **transparentnosti** spočívá v tom, že zadavatel zakázky musí zajistit, aby byla při zadávání zakázky zajištěna co největší průhlednost řízení, která podstatnou měrou přispívá k přezkoumatelnosti celého řízení.

Naplnění této zásady lze spatřovat zejména v povinnosti:

- o o všech významných úkonech souvisejících s výběrem dodavatele pořizovat a uchovávat písemnou dokumentaci v dostatečném rozsahu, který umožní úkony zadavatele přezkoumat,
 - o opatřit všechna rozhodnutí řádným odůvodněním,
 - o definování přesných podmínek tak, aby všichni potenciální dodavatelé předem věděli, jak bude řízení probíhat (tedy např. jakým způsobem bude probíhat hodnocení nabídek atp.).
- b) Zásada **rovného zacházení** spočívá v tom, že zadavatel je povinen přistupovat stejným způsobem ke všem dodavatelům, kteří mohou podat či podávají nabídky.
- c) Zásada **základní diskriminace** spočívá v tom, že zadavatel je povinen postupovat vždy tak, aby jeho jednáním nedošlo k diskriminaci žádného z dodavatelů. To znamená, že podmínky pro zadání zakázky musí být zadavatelem vždy stanoveny tak, aby zároveň umožňovaly výběr nejvhodnějšího dodavatele, ale na druhé straně neuzavíraly přístup jinému dodavateli d řízení z důvodů, které nesouvisejí s předmětem zakázky.
3. Dále je zadavatel povinen dodržovat zásadu **přiměřenosti** – tato zásada spočívá v zajištění odpovídajícího stupně zveřejnění zadávacího řízení, a to s dostatečným předstihem, a dále odpovídajícího stupně formalizace zadávacího řízení, tj. míry nároků kladených na úkony zadavatele, počet a odbornost orgánů zadavatele. Dále je principem proporcionality míněna přiměřenost požadavků zadavatele ve vztahu k předmětu zakázky (např. rozsahu technických kvalifikačních předpokladů).
4. Zadavatel je povinen **akceptovat doklady z jiných členských států** (zejména členských států EU a EHP) prokazující rovnocennou kvalifikaci, jejíž splnění v rámci zadávacího řízení požaduje.
5. Zadavatel je povinen rovněž dodržovat další zásady plynoucí ze Smlouvy o fungování EU, kterými jsou: volný pohyb zboží, právo usazování a volný pohyb služeb. (Zadavatel nesmí omezovat účast v soutěži těm dodavatelům, kteří mají sídlo nebo místo podnikání v jiném členském státě EU.)
6. Zaměstnanci zadavatele či členové statutárního orgánu zadavatele (resp. statutární orgán zadavatele) nebo členové realizačního týmu projektu se v případě zakázek, na které se nevztahují postupy upravené zákonem č. 137/2006 Sb.:⁸⁶
- o nesmí podílet na zpracování nabídky,
 - o nesmí podat nabídku a být tak uchazečem o zakázku či uchazečem ve sdružení ani působit jako subdodavatel,
 - o být statutárním orgánem uchazeče, resp. jeho členem.

⁸⁶ Ustanovení se vztahuje na všechny zakázky, na které se nevztahují postupy upravené zákonem č. 137/2006 Sb., tj. včetně zakázek, u kterých tato příručka nevyžaduje žádnou formu zadávacího/výběrového řízení.

Omezení uvedená v předchozí větě platí i pro osoby:

- o kterým byl uložen zákaz plnění veřejných zakázek ve smyslu § 120a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, a jsou vedeny v rejstříku osob se zákazem plnění veřejných zakázek,
- o které se ve prospěch zadavatele podílely na přípravě nebo zadávání předmětné zakázky,
- o které se podílely na zpracování žádosti o podporu na projekt, v němž je realizována předmětná zakázka.

Zadavatel je povinen **uchovávat veškerou dokumentaci vzniklou v souvislosti se zadáváním zakázky** a záznamy o elektronických úkonech související s realizací zakázky po dobu uvedenou v právním aktu. Dokumentaci je zadavatel povinen uchovávat formou stejnopisu, příp. kopie předané dokumentace. Dokumentaci o zakázce se rozumí souhrn všech dokumentů v listinné či elektronické podobě, jejichž pořízení v průběhu zadávání, popř. po jeho ukončení, vyžadují pravidla NP AMIF a ISF, včetně úplného znění originálů nabídek všech dodavatelů a uzavřených smluv.

Pravidla pro zadávání zakázek NP AMIF a ISF nastavují minimální požadavky na postupy při pořízení plnění, které musí být naplněny. Podmínky stanovené NP AMIF a ISF nevylučují použití zadavatelových přísnějších interních pravidel pro zadávání zakázek. Zadavatel (zejména pokud je zadavatelem Česká republika) se nemůže v případě nedodržení vlastních přísnějších interních pravidel pro zadávání zakázek odvolávat na úpravu zadávání zakázek v pravidlech NP AMIF a ISF. Dodržení resp. nedodržení interních pravidel pro zadávání zakázek ovšem není předmětem kontroly projektu NP AMIF a ISF.

21.3 Určení předmětu a předpokládané hodnoty zakázky

V procesu zadávání zakázky zadavatel nejprve určí **předmět zakázky**. Předmětem jedné zakázky jsou všechna plnění, jejichž předměty plnění tvoří jeden funkční celek nebo všechna obdobná a spolu související plnění, která zadavatel zamýšlí zadat v rámci jednoho účetního období. V případě, že mezi plněními v rámci projektu (anebo i plněním netýkajícími se projektu) existuje místní, věcná a časová souvislost, jsou předmětem jedné zakázky všechna obdobná a spolu související plnění, která zadavatel zamýšlí zadat⁸⁷.

Následně zadavatel v rámci přípravy výběru dodavatele stanovuje **předpokládanou hodnotu zakázky**, tj. určuje předpokládanou výši peněžitého závazku vyplývající pro zadavatele z plnění zakázky⁸⁸. Předpokládaná hodnota zakázky je rozhodující pro určení dalšího postupu zadavatele při výběru dodavatele (viz dále).

Při stanovení předpokládané hodnoty zakázky je vždy rozhodná cena bez DPH, a to cena ke dni zahájení zadání (např. odeslání či uveřejnění výzvy k podání nabídek, uveřejnění oznámení, dále jen „výzva k podání nabídek“).

⁸⁷ Povinnost sčítat všechna plnění za projekt stanovená odlišně pro projekty, jejichž doba realizace přesahuje 48 měsíců; u těchto projektů je povinnost sčítat plnění minimálně na období 48 měsíců.

⁸⁸ Zadavatel neurčuje předpokládanou hodnotu, pokud neoslovuje dodavatele výzvou k podání nabídek, ale zasílá dodavateli přímo objednávku (viz kap. 21.5.1.). Pro účely kontroly dodržení pravidel zadávání zakázek (např. dodržení zákazu dělení předmětu zakázky pod stanovené limity) se v těchto případech za předpokládanou hodnotu zakázky považuje sjednaná cena (bez DPH).

Při určování předpokládané hodnoty zadavatel vychází z ceny zakázek s obdobným plněním. Nemá-li zadavatel k dispozici takové údaje, je nezbytné, aby před zahájením zadávání provedl průzkum cen v místě plnění zakázky, popřípadě stanovil předpokládanou hodnotu na základě údajů a informací získaných jiným vhodným způsobem. Průzkum trhu musí být proveden takovým způsobem, aby formulace dotazu zadavatele nezvýhodňovala oslovené dodavatele oproti ostatním dodavatelům (např. součástí dotazu nesmí být zadávací dokumentace, neboť zadávací dokumentaci smí zadavatel dodavatelům poskytnout až po uveřejnění výzvy k podání nabídek).

Zadavatel nemůže ve výzvě k podání nabídek, příp. jinak označené dokumentaci, uvést jako předpokládanou hodnotu zakázky částku z rozpočtu v žádosti,

- a) pokud tato cena nebyla vytvořena způsobem uvedeným v předchozím odstavci, nebo
- b) pokud došlo během doby od sestavení rozpočtu do zahájení zadávání zakázky k podstatné změně ceny poptávaného plnění.⁸⁹

V případě, že zadavatel má v úmyslu uzavřít smlouvu na dobu neurčitou nebo na dobu, jejíž trvání nelze přesně vymezit, je povinen stanovit předpokládanou hodnotu zakázky na základě předpokládané výše peněžitého závazku za 48 měsíců.

Zadavatel je povinen uchovávat veškerou dokumentaci vážící se ke stanovení předpokládané hodnoty zakázky.

Zadavatel je povinen postupovat tak, aby nedocházelo k dělení předmětu zakázky na menší zakázky s cílem snížit předpokládanou hodnotu zakázky pod limity stanovené pro jednotlivé postupy.⁹⁰

Zadavatel je povinen vzít v úvahu všechna obdobná a spolu související plnění, která zamýšlí pořídit v průběhu jednoho účetního období, resp. realizace projektu, resp. období 48 měsíců (viz výše), a předpokládané hodnoty těchto plnění sečíst. Plnění, které není obdobné nebo s ostatními plněními nesouvisí, není nutné pro účely stanovení předpokládané hodnoty zakázky zohledňovat.

Zadavatel také není povinen sčítat předpokládané hodnoty zakázek, které budou pořizovány „nahodile“ dle zcela aktuálních potřeb zadavatele a které nelze objektivně dopředu vůbec předvídat (např. zakázky pořizované v krajně naléhavých případech jako důsledek nepředvídatelných poškození a zničení určitých majetkových hodnot apod.).

Povinnost sčítání neplatí ani pro opakované zakázky, které zadavatel pořizuje nepravdělně podle svých aktuálních potřeb a jejichž jednotková cena je v průběhu účetního období proměnlivá. Takovými zakázkami jsou zakázky na nákup zboží typu potravin, pohonných hmot či letenek. Jednotlivé zakázky jsou v těchto případech považovány za zakázky samostatné.

Pokud je předmět jedné zakázky natolik rozsáhlý, že by hrozilo, že by se jeho zadáváním jako nedílného celku výrazně zúžil počet potenciálních dodavatelů, a připouští-li to povaha předmětu zakázky, je vhodné, aby zadavatel rozdělil veřejnou zakázku na více částí.⁹¹ V tomto případě je celý

⁸⁹ Typickým příkladem, kde dochází během poměrně krátké doby k výrazným cenovým posunům, je oblast výpočetní techniky.

⁹⁰ Pokud je zakázka takto rozdělena a zadavatel u všech tímto dělením vzniklých jednotlivých zakázek postupuje postupem platným pro zakázku v hodnotě před jejím rozdělením, není tento postup porušením pravidel NP AMIF a ISF.

⁹¹ Pozn.: Institut **rozdělení veřejné zakázky na části** (obdobně § 98 zákona) je třeba odlišovat od zakázaného **rozdělení předmětu veřejné zakázky** (obdobně § 13 odst. 3 zákona).

předmět zadáván jako jedna zakázka, která je vnitřně členěna do částí podle dílčích sekcí předmětu plnění.⁹² Pro stanovení předpokládané hodnoty takové zakázky je rozhodující součet předpokládaných hodnot všech jejích jednotlivých částí. Výsledkem řízení může být zadání jednotlivých částí zakázky různým dodavatelům.

V případě, kdy zadavatel není schopen určit, jaký rozsah plnění bude potřebovat, stanoví maximální předpokládaný rozsah plnění s tím, že bude po dodavateli požadovat určení jednotkových cen. Zadavatel stanoví předpokládanou hodnotou v rozsahu maximálního předpokládaného plnění a zakázku realizuje tak, že jednotlivá plnění od dodavatele objednává na základě své aktuální potřeby formou ad hoc objednávek a úhradu provádí ve výši dle jednotkové ceny a počtu odebraných kusů. Tento způsob poskytování plnění je třeba vymezit ve smlouvě uzavřené s dodavatelem.

21.4 Rozdělení zakázek z hlediska působnosti zákona o veřejných zakázkách

Zakázky zadávané v NP AMIF a ISF se dělí na dvě základní kategorie podle toho, zda se výběr dodavatele v daném případě řídí postupy stanovenými zákonem o veřejných zakázkách, či nikoli.

1. Zadávání zakázek, na které se **nevztahují postupy upravené zákonem**, se řídí postupy pro výběr dodavatele upravenými v kap. 21.5. Ustanovení kap. 21.5 jsou vždy závazná pro následující zadavatele:
 - zadavatelé zakázky, kteří nejsou veřejnými, dotovanými či sektorovými zadavateli ve smyslu § 2 zákona⁹³ a tudíž nejsou povinni postupovat dle zákona;
 - zadavatelé ve smyslu § 2 zákona, kteří zadávají veřejnou zakázku malého rozsahu⁹⁴ (tzn. do předpokládané hodnoty nižší než 2.000.000 Kč bez DPH⁹⁵) a rozhodli se nepostupovat podle ustanovení § 26 odst. 5 zákona⁹⁶.
2. Zadávání zakázek, na které se **vztahují postupy upravené zákonem**, se vedle požadavků zákona řídí i postupy upravenými v kap. 0. Týká se to zakázek zadávaných veřejnými, dotovanými

⁹² Jednotlivé části zakázky tak mohou mít různou úpravu zadávacích podmínek, ať již jde o rozdílné požadavky na kvalifikaci, hodnotící kritéria či jakékoli jiné požadavky. Nabídky k jednotlivým částem zakázky se posuzují a hodnotí samostatně; nesplnění kvalifikačních kritérií jedné části, resp. podání neúplné nabídky do jedné z částí, není důvodem pro vyloučení nabídky z hodnocení ostatních částí zakázky, do kterých dodavatel svou nabídku podal. Zadávací řízení lze zrušit pouze v té části, kde je k tomu důvod dle kap. 21.10, a to zvláště bez účinků pro ostatní části.

⁹³ Zakázka zadavatele, který není zadavatelem ve smyslu § 2 zákona, však musí být zadána podle postupů stanovených zákonem také v případech,

a) sdruží-li se podle ustanovení § 2 odst. 9 zákona tento zadavatel se zadavatelem ve smyslu § 2 zákona za účelem zadání zakázky, nebo

b) zadá-li zakázku prostřednictvím centrálního zadavatele postupem podle ustanovení § 3 zákona, ledaže by využil některou z výjimek z působnosti zákona o veřejných zakázkách dle § 18 a § 19.

⁹⁴ Sektoroví zadavatelé budou při zadávání veřejných zakázek souvisejících s relevantní činností (viz § 4 zákona) postupovat podle pravidel této kapitoly nejen v případě veřejných zakázek malého rozsahu, ale i v případě podlimitních zakázek.

⁹⁵ Resp. do 6.000.000 Kč bez DPH v případě zakázek na stavební práce.

⁹⁶ Podle § 26 odst. 5 zákona zadavatel, který zahájí zadávání veřejné zakázky malého rozsahu postupem platným pro zadávání podlimitní veřejné zakázky, postupuje podle ustanovení platných pro zadávání podlimitní veřejné zakázky.

a sektorovými zadavateli ve smyslu § 2 zákona, které patří mezi **podlimitní či nadlimitní veřejné zakázky**.

Veřejným zadavatelem podle § 2 odst. 1 zákona je Česká republika, státní příspěvková organizace, územní samosprávný celek nebo příspěvková organizace, u níž funkci zřizovatele vykonává územní samosprávný celek.⁹⁷

Dotovaným zadavatelem je právnická nebo fyzická osoba, která zadává veřejnou zakázku hrazenou z více než 50 % z peněžních prostředků z veřejných zdrojů nebo pokud peněžní prostředky poskytnuté na veřejnou zakázku z těchto zdrojů přesahují 200.000.000 Kč, přičemž se může jednat i o peněžní prostředky poskytované prostřednictvím jiné osoby (např. partnerovi prostřednictvím příjemce).

Sektorovým zadavatelem je osoba vykonávající některou z relevantních činností podle § 4 zákona (např. v odvětvích teplárenství, plynárenství, elektroenergetiky, vodárenství aj.) za zákonem blíže specifikovaných podmínek.

Veřejnými zakázkami malého rozsahu jsou zakázky na dodávku zboží či nákup služeb, jejichž předpokládaná hodnota nedosahuje 2.000.000 Kč bez DPH, a zakázky na stavební práce, jejichž předpokládaná hodnota nedosahuje 6.000.000 Kč bez DPH. Podlimitními a nadlimitními veřejnými zakázkami jsou veřejné zakázky s předpokládanou hodnotou vyšší, než je uvedeno v předchozí větě.

Obchodní společnosti, družstva, neziskové organizace a další neveřejní zadavatelé⁹⁸ zadávají zakázky na dodávky či služby s předpokládanou hodnotou nejméně 2.000.000 Kč bez DPH a vyšší (resp. zakázky na stavební práce s předpokládanou hodnotou nejméně 6.000.000 Kč bez DPH a vyšší) podle kap. 21.5 (tj. kapitoly pro zadávání zakázek, na které se nevztahují postupy upravené zákonem č. 137/2006 Sb.) pouze v případech, kdy bude jejich zakázka hrazena nejvýše z 50 % z veřejných zdrojů. Bude-li zakázka takových zadavatelů hrazena z více než 50 % z veřejných zdrojů, zadávají zakázky přesahující hodnotu 2.000.000 Kč bez DPH v režimu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

⁹⁷ Veřejným zadavatelem je také jiná právnická osoba, pokud byla založena či zřízena za účelem uspokojování potřeb veřejného zájmu, které nemají průmyslovou nebo obchodní povahu, a pokud je financována převážně státem či jiným veřejným zadavatelem nebo je státem či jiným veřejným zadavatelem ovládána nebo stát či jiný veřejný zadavatel jmenuje či volí více než polovinu členů v jejím statutárním, správním, dozorčím či kontrolním orgánu.

⁹⁸ Pokud tito zadavatelé nepatří jako tzv. jiná právnická osoba mezi veřejné zadavatele, kteří jsou povinni zadávat podlimitní a nadlimitní zakázky postupy podle zákona, resp. mezi sektorové zadavatele, kteří postupy podle zákona zadávají své nadlimitní zakázky.

21.5 Zadávání zakázek, na které se nevztahují postupy upravené zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách

Na základě stanovené předpokládané hodnoty zadá zadavatel zakázku jedním z následujících postupů:

21.5.1 Zadávání zakázek s předpokládanou hodnotou nižší než 400.000 Kč/500.000 Kč bez DPH

Postupuje-li zadavatel v souladu se zásadou transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace a současně respektuje ceny v místě a čase obvyklé, **nemusí** u zakázek:

- s předpokládanou hodnotou nižší než 400.000 Kč bez DPH nebo
- s předpokládanou hodnotou nižší než 500.000 Kč bez DPH v případě, že zadavatel nepatří mezi veřejné či sektorové zadavatele podle § 2 odst. 2 a 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, a zároveň podpora poskytovaná na tuto zakázku není vyšší než 50 %,

provádět zadávací/výběrové řízení.

Dodávku zboží, nákup služeb nebo nákup stavebních prací není třeba dokládat písemnou smlouvou, postačí, aby byl uskutečněný výdaj doložen účetními doklady, resp. účetními záznamy podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Z dokladů (účetního nebo s ním související objednávky) musí být zřejmý zejména předmět zakázky, množství dodaného plnění a cena plnění. I v případě zadávání zakázky v režimu dle této kapitoly je zadavatel povinen zachovat zásady dle kap. 21.2.

21.5.2 Zadávání zakázek s předpokládanou hodnotou od 400.000 Kč/500.000 Kč bez DPH a nedosahující 2.000.000 Kč bez DPH pro služby a dodávky a v případě zakázek na stavební práce nedosahující 6.000.000 Kč bez DPH

U zakázek s předpokládanou hodnotou od 400.000 Kč/500.000 Kč⁹⁹ bez DPH a nedosahující 2.000.000 Kč bez DPH služby a dodávky a v případě zakázek na stavební práce nedosahující 6.000.000 Kč bez DPH je zadavatel povinen uveřejnit výzvu k podání nabídek (dále i jen jako „výzva“) na webových stránkách NP AMIF a ISF¹⁰⁰.

- lhůta pro podávání nabídky nesmí být kratší než 10 kalendářních dní ode dne uveřejnění výzvy. Prvním dnem lhůty pro podání nabídek je den, který následuje po události, jež je rozhodující pro její počátek. Rozhodnou událostí je uveřejnění výzvy k podání nabídek/oznámení o zahájení výběrového řízení.
- náležitosti výzvy jsou stanoveny v kap. 21.6.

⁹⁹ Bližší popis toho, kdy je limitem 400.000 Kč bez DPH a kdy 500.000 Kč bez DPH je v kap. 21.5.1.

¹⁰⁰ Zadavatel by měl při stanovení lhůty pro podávání nabídek počítat s tím, že OO má na zveřejnění výzvy od jejího předání/zaslání prostřednictvím emailové pošty lhůtu 2 pracovní dny.

- v případě změn či dodatečně poskytovaných informací k obsahu výzvy k podání nabídek platí pravidla vymezená v kap. 21.6.
- otevírání obálek s nabídkami, posouzení úplnosti a hodnocení nabídek provádí minimálně tříčlenná komise, kterou jmenuje zadavatel. Pravidla pro jmenování komise, požadavky na nepodjatost komise aj. jsou přesněji upravena v kap. 21.7.¹⁰¹ Postup pro otevírání obálek s nabídkami a posouzení a hodnocení nabídek je dále specifikován v kap. 21.8.
- o provedení výběru musí zadavatel sepsat Zápis o posouzení a hodnocení nabídek, jehož náležitosti jsou vymezeny v kap. 21.8.

O výsledku hodnocení, resp. výběru informuje dodavatele, jejichž nabídka nebyla vyřazena při posuzování úplnosti, do 10 pracovních dnů oznámením na webových stránkách NP AMIF a ISF.¹⁰² (Lhůta se považuje za splněnou odesláním informace ke zveřejnění prostřednictvím emailové zprávy.)

Oznámení o výsledku zadávacího řízení musí obsahovat minimálně následující informace:

- identifikační údaje dodavatelů, jejichž nabídka byla hodnocena,
- výsledek hodnocení nabídek, z něhož je zřejmé pořadí nabídek.

Zadavatel je povinen do 15 kalendářních dnů od zveřejnění výsledku hodnocení, resp. výběru na webových stránkách NP AMIF a ISF na žádost dodavatele¹⁰³ umožnit nahlédnutí do Zápisu o posouzení a hodnocení nabídek a pořízení jeho opisu.

S vybraným dodavatelem uzavírá zadavatel písemnou smlouvu (alespoň ve formě písemné objednávky písemně potvrzené dodavatelem).¹⁰⁴

O podpisu smlouvy s dodavatelem informuje zadavatel oznámením na portálu NP AMIF a ISF, a to do 10 pracovních dnů od podpisu smlouvy. Formulář pro zveřejnění je k dispozici na webových stránkách NP AMIF a ISF. (Lhůta se považuje za splněnou odesláním informace ke zveřejnění.)

21.5.3 Zadávání zakázek s předpokládanou hodnotou od 2.000.000 Kč bez DPH pro služby a dodávky a v případě stavebních prací od 6.000.000 Kč bez DPH

Pro zadavatele platí stejná pravidla, jako jsou stanovena v kap. 21.5.2, jedinými odlišnostmi jsou:

- 1) minimální lhůta pro podávání nabídek je 15 kalendářních dnů (nikoli 10);
- 2) zadavatel s vybraným dodavatelem uzavírá písemnou smlouvu s podpisy na jedné listině (nepostačuje objednávka).¹⁰⁵

¹⁰¹ Zadavatel může pro každý úkol během zadávání jmenovat více komisí (např. komisi pro otevírání obálek s nabídkami a komisi pro posouzení a hodnocení nabídek). Každá z takto jmenovaných komisí musí ovšem dodržet minimální počet 3 členů a 1 náhradníka.

¹⁰² Za splnění povinnosti se pokládá i oznámení vyloučení přímo dodavateli, a to písemně doporučeným dopisem, elektronicky (e-mailem s doručenkou) nebo osobně s písemným potvrzením uchazeče o předání informace.

¹⁰³ Dodavateli, jehož včas podaná nabídka nebyla vyřazena při posuzování úplnosti.

¹⁰⁴ Za písemnou formu se považuje i elektronická, např. ve formě e-mailové komunikace.

¹⁰⁵ E-mailová korespondence nesplňuje požadavek na smlouvu s podpisy na jedné listině.

21.6 Výzva k podání nabídek

Je-li zadavatel povinen postupovat podle kap. 21.5, musí výzva k podání nabídek obsahovat alespoň tyto údaje:

- Název/obchodní firmu zadavatele
- Sídlo zadavatele
- IČ a DIČ zadavatele (bylo-li přiděleno)
- Název zakázky
- Druh zakázky (dodávky, služby nebo stavební práce);
- Lhůtu pro podávání nabídek, která musí být dostatečná vzhledem k povaze předmětu zakázky, aby potenciální dodavatelé byli schopni zpracovat a doručit svou nabídku zadavateli¹⁰⁶
- Místo pro podávání nabídek
- Popis (specifikaci) předmětu zakázky v podrobnostech nezbytných pro zpracování nabídky;
- Při vymezení předmětu zakázky není přípustné uvádět požadavky nebo odkazy na obchodní firmy, názvy nebo jména a příjmení, specifická označení zboží a služeb, které platí pro určitou osobu, popřípadě její organizační složku za příznačné, patenty na vynálezy, užité vzory, průmyslové vzory, ochranné známky nebo označení původu, pokud by to vedlo ke zvýhodnění nebo vyloučení určitých dodavatelů nebo určitých výrobků.

Odkaz dle předchozího odstavce lze výjimečně uvést, pokud:

- a) by bez jeho použití, nebylo možné dostatečně přesně a srozumitelně určit předmět zakázky, zadavatel však zároveň musí výslovně umožnit pro plnění zakázky použití i jiných, kvalitativně a technicky obdobných řešení, nebo
- b) se jedná o zakázky na stavební práce, pouze pokud nepovede k neodůvodněnému omezení hospodářské soutěže, zadavatel v takovém případě vždy výslovně umožní pro plnění veřejné zakázky použití i jiných, kvalitativně a technicky obdobných řešení, nebo
- c) by bylo pořizované plnění nekompatibilní s již používanými zařízeními či systémy a jeho přizpůsobení by provozu zadavatele působilo mimořádné obtíže, může zadavatel uvést podrobněji specifický popis plnění.

Uvedené skutečnosti je zadavatel povinen OO na vyžádání prokázat.

- Lhůtu dodání/časový harmonogram plnění/dobu trvání zakázky
- Místo dodání/převzetí plnění (není-li výslovně stanoveno, rozumí se jím sídlo dodavatele)
- **Hodnoticí kritéria**, z nichž jedním vždy musí být cena, a **způsob hodnocení hodnoticích kritérií**
 - Hodnoticí kritéria musí být v souladu se zásadou transparentnosti dostatečně přesně popsána, a to včetně **metody a způsobu hodnocení nabídek** podle těchto hodnoticích kritérií tak, aby bylo zřejmé, **jaké parametry nabídky bude v daném kritériu hodnotit zadavatel jako nejvýhodnější¹⁰⁷**; dílčí hodnoticí kritéria se musí **jednoznačně vztahovat k předmětu zakázky** (více k metodám a způsobu

¹⁰⁶ Minimální lhůty pro podávání nabídek pak jsou uvedeny v kapitolách věnovaných jednotlivým typům zadávacího řízení v kap. 21.5.

¹⁰⁷ Zadavatel uvede, na které skutečnosti bude při hodnocení dílčího kritéria kladen důraz, resp. existence kterých skutečností bude hodnocena lépe.

hodnocení v kap. 21.8) a dále musí umožňovat **porovnání kvality jednotlivých nabídek**.

- Pokud je použito jedno hodnoticí kritérium, tj. cena¹⁰⁸, je třeba ve výzvě nebo zadávací dokumentaci přesně vymezit požadované plnění s uvedením potřebných parametrů a požadavků na charakter a kvalitu požadovaného plnění.¹⁰⁹
 - Předmětem hodnocení je nabídková cena bez DPH, pokud zadavatel ve výzvě výslovně neurčí, že bude hodnocena nabídková cena s DPH.
 - Předmětem hodnocení je celková nabídková cena, pokud zadavatel ve výzvě či v zadávací dokumentaci výslovně neurčí, že bude hodnocena jednotková cena plnění.
 - Při stanovení číselných hodnoticích kritérií (kromě ceny) je nutné stanovit maximální úroveň nabídky, která bude v rámci daného dílčího kritéria brána v potaz při hodnocení.¹¹⁰
 - Hodnoticími kritérii **nemohou být kritéria odpovídající požadavkům na prokázání kvalifikace dodavatele** podle § 53 až 56 zákona o veřejných zakázkách (oprávnění k podnikání, **reference** týkající se dříve realizovaných zakázek atd.). Pokud ale má kvalita zapojených pracovníků dodavatele významný dopad na plnění zakázky, mohou být u **zakázek na služby** hodnoticími kritérii organizace,¹¹¹ kvalifikace a zkušenosti osob zapojených do realizačního týmu.¹¹² Významný dopad se předpokládá u zakázek, jejichž předmětem je vzdělávání, konzultace, právní služby, audit, analýzy, překladatelství.¹¹³
 - Hodnoticím kritériem dále **nesmí být výše smluvní pokuty a další podmínky, jejichž účelem je zajištění povinností dodavatele, nebo platební podmínky**.
 - **Je zakázáno omezování počtu dodavatelů losem nebo jakýmkoli jiným způsobem.**
- Podmínky a požadavky na zpracování nabídky, jaké údaje týkající se předmětu zakázky a jeho realizace mají dodavatelé v nabídkách uvést, aby mohl zadavatel posoudit soulad nabídky se zadávacími podmínkami, **u zakázek dle kap. 21.5.3 povinný požadavek zadavatele na předložení návrhu smlouvy na realizaci zakázky, pokud není návrh smlouvy součástí zadávacích podmínek;**

¹⁰⁸ Použití ceny jako jediného kritéria je vhodné spíše u pořizování zboží.

¹⁰⁹ Z důvodu porovnatelnosti jednotlivých nabídek a zachování principu transparentnosti se doporučuje, aby v případě, kdy je cena jediným hodnoticím kritériem, byl přílohou výzvy či zadávací dokumentace závazný návrh smlouvy, do kterého dodavatel doplní pouze svou nabídkovou cenu.

¹¹⁰ Příkladem pro stanovení maximální hranice může být délka záruční doby u zboží, kdy je zřejmé, že po určité době již nebude takové zboží použitelné. V případě, že dodavatel nabídne hodnotu vyšší, než činí stanovená maximální hranice, nebude vyloučen, ale překročení maximální hranice již nebude hodnoceno přidělením vyššího počtu bodů.

¹¹¹ Nutné chápat jakožto organizace plnění zakázky, nelze hodnotit organizaci jakožto subjekt dodavatele.

¹¹² Toto hodnoticí kritérium může představovat subjektivní (nečíselné) kritérium, ale i číselné kritérium – nastavení různých úrovní splnění daného požadavku např. délka odborné praxe s tím, že každé úrovni budou přiřazeny konkrétní bodové hodnoty.

¹¹³ I zde platí, že je nutné v souladu se zásadou transparentnosti hodnoticí kritérium dostatečně přesně popsat. Zadavatel musí přesně vydefinovat jaké organizace, kvalifikace a zkušenosti osob zapojených do realizace veřejné zakázky bude **považovat za výhodnější**. Musí kritéria vymezit tak, aby byly **nabídky vzájemně porovnatelné** (např. při hodnocení délky praxe stanovit maximální počet let, které bude zohledňovat). Při samotném nastavení tohoto hodnoticího kritéria musí zadavatel také dodržet základní zásady uvedené v kap. 21.2, především zásadu transparentnosti.

- Požadavek na způsob zpracování nabídkové ceny;
 - **Požadavky na prokázání kvalifikace dodavatele;**
 - povinně alespoň:
 - **doklad o oprávnění k podnikání (např. výpis ze živnostenského rejstříku)**
 - **čestné prohlášení o tom, že subjekt nemá daňové nedoplatky, nedoplatky na pojistném či na penále týkajícím se veřejného zdravotního pojištění nebo sociálního zabezpečení nebo na příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,**
 - dále je možné požadovat např. čestné prohlášení o bezúhonnosti dodavatele (fyzické osoby) či statutárního orgánu dodavatele (právnícké osoby) apod.
 - u zakázek **s předpokládanou hodnotou od 2.000.000 Kč** pro služby a dodávky a v případě stavebních prací od 6.000.000 Kč bez DPH a vyšší musí být požadavky stanoveny alespoň **v rozsahu § 53 a 54 zákona**, údaje podle § 53 zákona lze prokázat formou čestného prohlášení.
- Je postačující, aby výše uvedené podklady prokazující splnění kvalifikace byly předloženy v podobě kopií, nestanoví-li zadavatel ve výzvě k podání nabídek jinak.
- Namísto předložení dokumentů požadovaných zadavatelem je dodavatel oprávněn prokázat svou kvalifikaci výpisem ze seznamu kvalifikovaných dodavatelů (obdobně podle § 127 zákona) nebo certifikátem vydaným v rámci systému certifikovaných dodavatelů (obdobně podle § 134 zákona).
- **Požadavek na písemnou formu nabídky:** dodavatelé mohou nabídky předkládat buď v listinné formě v řádně uzavřené obálce označené názvem zakázky a nápisem „Neotevírat“, na níž je uvedena kontaktní adresa uchazeče, nebo elektronicky, přičemž jsou povinni použít elektronický nástroj, který zamezí zpřístupnění obsahu nabídky před termínem otevírání nabídek. Nabídky musí být podepsány dodavatelem či osobou oprávněnou zastupovat dodavatele¹¹⁴. V případě, kdy je nabídka zaslána v elektronické podobě, musí být opatřena elektronickým podpisem.¹¹⁵
 - Požadavek na uvedení kontaktní osoby dodavatele do nabídky, a to včetně kontaktní adresy a e-mailové adresy.
 - Informaci o tom, že každý dodavatel může podat pouze jednu nabídku.
 - Informace o poskytování dodatečných informací v souladu s pravidly NP AMIF a ISF.
 - Kontaktní osobu zadavatele, její telefon a e-mailovou adresu.
 - Informaci o tom, že dodavatelé budou vyrozumíváni o výsledku resp. zrušení zadávacího řízení a o příp. vyloučení nabídky prostřednictvím uveřejnění informace na webových stránkách NP AMIF a ISF.
 - Povinné prvky vizuální identity NP AMIF a ISF (tj. znak EU doplněný souslovím Evropská unie a názvem fondu).
 - V případě zakázky na stavební práce obchodní podmínky minimálně dle rozsahu přílohy č. 1 (Obchodní podmínky zakázek na stavební práce) Metodického pokynu pro oblast zadávání

¹¹⁴ Osobou oprávněnou jednat za dodavatele se rozumí osoba jednající na základě plné moci od statutárního orgánu.

¹¹⁵ Zákon č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů (zákon o elektronickém podpisu)

zakázek pro programové období 2014-2020¹¹⁶, který je dostupný na webových stránkách ESIF v ČR, viz <http://www.strukturalni-fondy.cz/cs/Fondy-EU/2014-2020/Metodicke-pokyny/Metodika-zadavani-zakazek>

Zadavatel může dále do výzvy uvést zejména:

- Předpokládanou hodnotu nabídky.
- Platební podmínky.
- Možnost navýšení ceny v objektivně daných případech (inflační doložka nebo změna ceny v závislosti na případné změně výše DPH).
- Povinnost dodavatele předložit návrh smlouvy včetně obchodních podmínek. Pokud zadavatel požaduje, aby dodavatel předložil se svou nabídkou také písemný návrh smlouvy, musí výslovně ve výzvě uvést, že tento návrh musí být podepsán dodavatelem či osobou jednající na základě plné moci od statutárního orgánu.
- Výši smluvní pokuty, která bude uložena v případě nesplnění nebo porušení povinnosti vyplývajících ze smlouvy.
- Požadavky na formu nabídky (požadovaný počet kopií, podání nabídky na elektronickém médiu atd.).
- Připouští-li zadavatel variantní řešení nabídek, musí tuto skutečnost ve výzvě uvést spolu s vymezením možných variant.
- Požadavky na specifikaci případných subdodavatelů (identifikační údaje) a vymezení části zakázky, u které nepřipouští plnění jejich prostřednictvím.

Zadavatel je oprávněn během lhůty k podání nabídek **změnit podmínky výzvy**. Takto provedenou změnu zadavatel musí zaslat k uveřejnění na webových stránkách NP AMIF a ISF.

V případě takové změny podmínek zadávacího řízení, která může rozšířit okruh možných dodavatelů, musí zadavatel prodloužit lhůtu pro podání nabídek tak, aby od okamžiku změny činila alespoň minimální délku pro lhůtu pro podání nabídek platnou dle pravidel NP AMIF a ISF pro danou kategorii zakázek.

Pokud zadavatel před změnou výzvy už obdržel nabídku, vyzve daného dodavatele k případnému doplnění nabídky tak, aby byla v souladu se změněnými podmínkami (zadavatel ani v tomto případě nesmí otevřít obálky s nabídkami před uplynutím lhůty pro podání nabídek). Na toto doplnění se nevztahují podmínky pro doplnění neúplných nabídek podle kap. 21.8.

Dodavatel je oprávněn po zadavateli požadovat písemně dodatečné informace (odpovědi na dotaz) ohledně zadávané zakázky. Písemná žádost musí být zadavateli doručena nejpozději 5 pracovních dnů v případě zakázky dle kap. 21.5.3 a nejpozději 3 pracovní dny v případě zakázky dle kap. 21.5.2 před uplynutím lhůty pro podání nabídek. Dodatečné informace může zadavatel poskytnout i bez předchozí žádosti.

Zadavatel odešle dodatečné informace k zadávacím podmínkám, případně související dokumenty, nejpozději do 4 pracovních dnů v případě zakázky dle kap. 21.5.3 a v případě zakázky dle kap. 21.5.2 nejpozději do 2 pracovních dnů po doručení žádosti podle předchozího odstavce.

¹¹⁶ Odpovědný orgán využívá již zpracovaný Metodický pokyn pro oblast veřejných zakázek pro programové období 2014 – 2020 v gesci MMR-NOK.

Dodatečné informace, včetně přesného znění dotazu, na který zadavatel prostřednictvím dodatečných informací reaguje, zveřejní na webových stránkách NP AMIF a ISF.

Odeslání informací o změně podmínek zadávacího řízení či otázek a k nim vypracovaných odpovědí musí být zadavatel schopen doložit dodejkou, podacím lístkem, e-mailovou doručenkou spolu s výtiskem odeslaného e-mailu, předávacím protokolem apod.

Podrobná specifikace údajů uvedených ve výzvě nebo další podmínky pro plnění zakázky mohou být uvedeny také v samostatné zadávací dokumentaci. Zadávací dokumentaci zadavatel uveřejní vždy spolu s výzvou na webových stránkách NP AMIF a ISF.

21.7 Jmenování komise

Otevírání obálek s nabídkami, posouzení úplnosti a hodnocení nabídek provádí komise (minimální počet členů jsou 3), kterou zadavatel písemně pověřil nebo zplnomocnil¹¹⁷. Není-li zadavatelem stanoveno jinak, je komise usnášeníschopná, je-li přítomna nadpoloviční většina jmenovaných členů, popř. náhradníků, a rozhoduje na principu většiny přítomných.

Člen komise či náhradník člena komise, který se účastní posouzení či hodnocení nabídek, musí být vzhledem k dodavatelům, kteří předložili nabídku, nepodjatý, což musí potvrdit písemným čestným prohlášením. Podmínku nepodjatosti nesplňuje ten, kdo se podílel na zpracování nabídky dodavatele nebo jej s dodavatelem spojuje osobní, pracovní či jiný obdobný poměr nebo má z jiných důvodů osobní zájem na zadání zakázky některému z dodavatelů.¹¹⁸

Dále platí, že osoby, které posuzují a hodnotí nabídky, musí zachovávat mlčenlivost o skutečnostech, které se dozvědí v průběhu posouzení a hodnocení nabídek. Převzetí závazku mlčenlivosti musí potvrdit formou čestného prohlášení.

21.8 Otevírání, posouzení a hodnocení nabídek a výběr vítězné nabídky

Zadavatel je povinen vyloučit kdykoli během zadávacího řízení nabídku, o které zjistil nebo mu musí být známo, že je podána v rozporu s požadavky podle bodu 6 kap. 21.2.

Obálky nesmí být otevřeny před uplynutím lhůty pro podání nabídek. Po uplynutí lhůty pro podávání nabídek zadavatel otevře obálky, nabídkám se přiřadí čísla a do Zápisu o posouzení a hodnocení nabídek se uvede datum a čas doručení nabídek.

Otevřením nabídky podané v elektronické podobě se rozumí zpřístupnění jejího obsahu. Nabídky podané v elektronické podobě nesmí být zpřístupněny před uplynutím lhůty pro podání nabídek. Zpřístupňují se pouze nabídky podané ve lhůtě pro podání nabídek, podepsané zaručeným elektronickým podpisem.

¹¹⁷ Zadavatel může pro každý úkol během zadávání sestavit více komisí (např. komisi pro otevírání nabídek a komisi pro posouzení a hodnocení nabídek); tento postup není v rozporu s pravidly NP AMIF a ISF, musí ovšem pro každou komisi dodržet minimální počet 3 členů.

¹¹⁸ Pokud se v průběhu posuzování či hodnocení ukáže, že některý z členů komise či náhradník nesplňuje podmínky nepodjatosti, zadavatel je povinen ho z komise odvolat a jmenovat na jeho místo jinou osobu.

Nabídka, která bude zadavateli doručena po uplynutí lhůty pro podávání nabídek, se neotevívá a nehodnotí. O tom, že nabídka byla podána po uplynutí lhůty pro podávání nabídek, vyrozumí zadavatel dodavatele, který nabídku podal, do 5 pracovních dnů od identifikace této skutečnosti zveřejněním oznámení na webových stránkách NP AMIF a ISF.

Po otevření obálek provede komise posouzení nabídek. To spočívá v posouzení, zda jsou nabídky zpracovány v souladu se zadávacími podmínkami. Součástí posouzení nabídek je i posouzení kvalifikace.¹¹⁹ Pokud nabídka nesplňuje všechny požadavky stanovené ve výzvě či v zadávací dokumentaci, jedná se o nabídku neúplnou. Úplnost je posuzována z hlediska formálního i věcného. Např. neúplnou nabídkou je nabídka, která není podána v požadovaném jazyce, neobsahuje požadované dokumenty prokazující splnění kvalifikace dodavatele nebo tyto dokumenty neprokazují požadovanou kvalifikaci, nabízené plnění neodpovídá plnění požadovanému atd.¹²⁰

Neúplnou nabídkou ale na druhou stranu není nedodržení čistě formálních požadavků zadavatele, které nemají vliv na transparentnost zadávacího řízení. Takovými požadavky jsou např. požadavek na počet kopií nabídky, požadavek na pořadí jednotlivých částí nabídky, požadavek na podpis statutárního orgánu (postačuje podpis osoby oprávněné jednat za dodavatele).

Je-li nabídka neúplná nebo nejasná, může zadavatel za předpokladu dodržení zásad rovného přístupu, transparentnosti a nediskriminace¹²¹ požádat dodavatele o její doplnění nebo objasnění v dodatečně minimálně 48hodinové lhůtě.¹²² Takto však nelze doplňovat či měnit nabízené plnění¹²³, nabídkovou cenu nebo jiné skutečnosti rozhodné pro hodnocení.

V případě, že se zadavatel domnívá, že je nabízená cena natolik nízká, že dodavatel nebude plnění schopen řádně a/nebo včas realizovat a zadavatel zamýšlí tuto nabídku vyřadit z důvodu nepřiměřeně nízké nabídkové ceny, písemně požádá o upřesnění základních prvků nabídky, které považuje za důležité.¹²⁴

Jestliže je nabídka neúplná, marně uplyne dodatečná lhůta pro doplnění, marně uplyne lhůta pro objasnění nebo není objasnění dostatečné, musí být nabídka vyřazena ze zadávacího řízení a nemůže tak ani být základem pro uzavření smlouvy. O vyřazení nabídky vyrozumí zadavatel

¹¹⁹ Posouzení kvalifikace je nutné odlišovat od hodnocení nabídek. Kvalifikace se vztahuje k dodavateli jako takovému, hodnocení se zaměřuje na konkrétní parametry nabídky (nikoli např. zkušenosti dodavatele). Kvalifikace nesmí být předmětem hodnocení (viz kap. 21.6).

¹²⁰ Pokud v nabídce zcela chybí podpis osoby oprávněné jednat za dodavatele, nejedná se o neúplnou nabídku, nýbrž nabídku neexistující, doplnění nabídky proto není možné.

¹²¹ Např. rozhodne-li se zadavatel požádat o doplnění jednoho dodavatele, pak je povinen požádat o doplnění i všechny ostatní dodavatele, u kterých přichází doplnění nabídek v úvahu.

¹²² Lhůta počíná běžet okamžikem odeslání žádosti o doplnění na e-mailovou adresu uvedenou dodavatelem v nabídce. Pokud lhůta skončí v den pracovního klidu nebo ve státní svátek, posouvá se její konec na odpovídající hodinu prvního následujícího pracovního dne.

¹²³ Změnou nabízeného plnění se rozumí změna předmětu plnění, které dodavatel nabízí (např. namísto jazykových kurzů dojde ke změně na kurzy měkkých dovedností, změní se kvalita nabízeného plnění, jeho rozsah apod.). Upřesnění či úprava podmínek plnění (např. termínu dodávky, délka záruky apod.) však možná je, avšak pouze za předpokladu, že nejsou předmětem hodnocení nabídek.

¹²⁴ Pokud dodavatel neobjasní nebo nedodá ve stanovené lhůtě dostatečné doplnění/zdůvodnění, je to důvod pro vyloučení nabídky ze zadávacího řízení.

dodavatele, který nabídku podal, do 5 pracovních dnů od této skutečnosti oznámením na webových stránkách NP AMIF a ISF. (Lhůta se považuje za splněnou odesláním informace ke zveřejnění).¹²⁵

Nabídky, které byly doručeny ve lhůtě pro podání nabídek a jsou úplné z hlediska požadavků zadavatele, postupují do fáze hodnocení jednotlivých nabídek. Pokud byla z doručených nabídek pouze jedna úplná, hodnocení se neprovádí (k tomu viz i kap. 21.11.2.¹²⁶

Hodnocení se provádí pomocí hodnoticích kritérií uvedených ve výzvě k podávání nabídek, kterým jsou přiřazeny váhy vyjádřené v procentech podle jejich důležitosti, přičemž součet vah musí být roven 100 %. Hodnocení se provádí buď pomocí jednoho kritéria, kterým je cena¹²⁷, nebo pomocí více kritérií.

Metody pro hodnocení kritérií:

- a) pro hodnocení ceny a dalších číselných kritérií, kdy nejvhodnější nabídkou je ta, která nabídne pro dané kritérium nejnižší hodnotu (např. nejkratší doba dodání):

$$100 \times \frac{\text{hodnota z nabídky, která je} \\ \text{v daném kritériu nejvýhodnější} \\ \text{tzn. nejnižší hodnota (např. cena)}}{\text{hodnota (např. cena) z hodnocené nabídky}} \times \text{váha kritéria vyjádřená v \%}$$

- b) pro hodnocení číselných kritérií, kdy nejvhodnější nabídkou je ta, která nabídne pro dané kritérium nejvyšší hodnotu (např. nejdelší záruka):

$$100 \times \frac{\text{hodnota z hodnocené nabídky} \\ \text{(např. 2 roky)}}{\text{hodnota z nabídky, která je} \\ \text{v daném kritériu nejvýhodnější} \\ \text{tzn. nejvyšší hodnota (např. 3 roky)}} \times \text{váha kritéria vyjádřená v \%}$$

¹²⁵ Za splnění povinnosti se pokládá i oznámení vyloučení přímo dodavateli, a to písemně doporučeným dopisem, elektronicky (e-mailem s doručenkou) nebo osobně s písemným potvrzením uchazeče o předání informace.

¹²⁶ Ten, kdo provedl posouzení úplnosti, je i v tomto případě povinen vypracovat „Zápis o posouzení a hodnocení nabídek“.

¹²⁷ Pokud je použito pouze jedno hodnoticí kritérium, tj. rozhodná je nabídková cena, hodnoticí komise jen stanoví pořadí nabídek od nejlevnější po nejdražší.

- c) pro hodnocení subjektivních (nečíselných) kritérií se použije bodová stupnice 1 až 100. Nejvhodnější nabídce je vždy přiřazena hodnota 100 bodů¹²⁸, ostatním jsou přiřazeny body odpovídající výsledku jejich porovnání s touto nejvhodnější nabídkou v daném kritériu. Hodnotící komise je povinna do zápisu dostatečně zdůvodnit své hodnocení tak, aby bylo přezkoumatelné.
- přidělený počet bodů musí vždy vycházet z porovnání nejvhodnější a hodnocené nabídky.
 - není možné nastavit hodnocení subjektivních kritérií tak, aby výsledek hodnocení jednotlivých nabídek závisel na počtu došlých nabídek.
 - hodnocení subjektivních kritérií nelze nastavit ani způsobem, kdy by mezi první, druhou a dalšími nabídkami byly předem stanoveny fixní bodové rozdíly.¹²⁹
 - dále není možné přidělení nulové bodové hodnoty.¹³⁰

**počet bodů, které
hodnocená nabídka
v daném kritériu získala** **x váha kritéria vyjádřená v %**

Takto získané vážené body ze všech dílčích hodnoticích kritérií se sečtou. Nabídka, která získala v součtu za všechna hodnocená kritéria nejvíce bodů, je nabídkou vítěznou.

O posouzení úplnosti a hodnocení musí být sepsán „Zápis o posouzení a hodnocení nabídek“. V Zápisu musí být uveden alespoň:

- seznam doručených nabídek včetně identifikačních údajů dodavatelů,
- seznam nabídek doručených po lhůtě pro podávání nabídek (byly-li takové doručeny),
- seznam dodavatelů vyzvaných k doplnění/objasnění nabídek (pokud byli někteří uchazeči k doplnění vyzváni),
- seznam vyřazených nabídek a zdůvodnění vyřazení nabídek, pokud byly nějaké,
- popis metody a způsobu hodnocení nabídek podle hodnoticích kritérií,
- hodnocení jednotlivých nabídek v rámci všech hodnoticích kritérií včetně dostatečného odůvodnění hodnocení subjektivních kritérií včetně výsledku hodnocení,
- údaje o složení hodnotící komise.

Byla-li podána pouze jedna nabídka, nebude Zápis obsahovat hodnocení nabídek.

Zápis podepisují osoby, které se účastnily otevírání obálek a posouzení nabídek nebo hodnocení nabídek.

Vyhotovený Zápis je poté předložen zadavateli. Uvedením souhlasu s doporučením hodnotící komise a podpisem na zápisu rozhoduje zadavatel o výběru dodavatele. Souhlas se závěry hodnotící komise může zadavatel provést také formou samostatného dokumentu.

¹²⁸ Nejvhodnější nabídka v tomto kritériu musí získat 100 bodů.

¹²⁹ Např. nelze stanovit, že první nabídka obdrží 100 bodů, druhá nabídka 75 bodů atd., nebo že mezi nabídkami bude předem stanoven rozestup o určitém množství bodů tak, že nejvhodnější nabídka obdrží 100 bodů a každá další nabídka v pořadí o určitý počet bodů méně.

¹³⁰ Nabídka, v níž není uveden žádný podklad pro hodnocení v rámci určitého dílčího kritéria, bude vyřazena z důvodu neúplnosti.

Zadavatel rozhodne o novém posouzení a hodnocení nabídek, pokud zjistí, že hodnotící komise porušila postup stanovený pravidly NP AMIF a ISF. V takovém případě odůvodnění svého rozhodnutí doplní do zápisu, který vyhotovila hodnotící komise. Pro nové posouzení a hodnocení nabídek může zadavatel ustanovit jinou hodnotící komisi, případně provede nové posouzení a hodnocení nabídek sám. O novém posouzení a hodnocení musí existovat zápis v rozsahu dle minimálních požadavků stanovených výše. V dokumentaci zadávacího/výběrového řízení musí být k dispozici záznamy o všech krocích výběru dodavatele.

21.9 Smlouva s dodavatelem

Smlouva¹³¹ musí mít písemnou formu a musí obsahovat alespoň tyto náležitosti¹³²:

- identifikační údaje smluvních stran včetně IČ a DIČ, pokud jsou přiděleny;
- předmět plnění (konkretizovaný kvantitativně a kvalitativně);
- cenu bez DPH, cenu včetně DPH a DPH (příp. informaci, že dodavatel není plátcem DPH);
- platební podmínky;
- lhůtu dodání nebo harmonogram plnění;
- místo dodání/převzetí zboží nebo výstupu plnění (není-li výslovně sjednáno, rozumí se jím sídlo zadavatele);
- závazek dodavatele předkládat k proplacení pouze faktury, které obsahují název a číslo projektu.

Dále je možné ve smlouvě upravit např. smluvní pokutu, povinnost poskytnout zadavateli podklady pro zprávy o realizaci projektu, povinnost mlčenlivosti atd.

Smluvní podmínky nesmí být v rozporu s výzvou/se zadávací dokumentací ani s nabídkou vybraného dodavatele.

Zadavatel nesmí uzavřít smlouvu s dodavatelem, jehož nabídka je podána v rozporu s požadavky podle bodu 6 kap. 21.2.

V případě zakázek zadávaných podle kap. 21.5.2 nebo kap. 21.5.3 je zadavatel oprávněn uzavřít smlouvu pouze s dodavatelem, který podal vítěznou nabídku. V případě, že vybraný dodavatel odmítne uzavřít smlouvu se zadavatelem nebo mu neposkytne dostatečnou součinnost, může zadavatel uzavřít smlouvu s dodavatelem, který se umístil jako druhý v pořadí. Postup dle předchozí věty může zadavatel opakovat s dodavatelem, který se umístil na třetím místě v pořadí, jestliže dodavatel, který se umístil jako druhý v pořadí, odmítne uzavřít smlouvu se zadavatelem nebo mu neposkytne dostatečnou součinnost. Za nedostatečnou součinnost je považována skutečnost, kdy vybraný dodavatel nereaguje žádným způsobem (tzn. listině nebo elektronicky) na výzvy zadavatele. Odmítnutí uzavření smlouvy dodavatelem musí být dokladováno písemnou formou. V případě, že dodavatel se zadavatelem odmítá komunikovat, doloží zadavatel tuto skutečnost písemně formou čestného prohlášení.

¹³¹ Objednávka je písemným návrhem smlouvy a písemným potvrzením objednávky ze strany dodavatele je smlouva uzavřena v písemné podobě. Objednávky je možné podávat i formou e-mailu.

¹³² Požadavek písemné formy a obsahové náležitosti neplatí pro zakázky podle kap. 21.5.1 (podkapitola první), jež nedosahují hodnoty 400.000 Kč/500.000 Kč bez DPH.

Zadavatel nesmí umožnit podstatnou změnu práv a povinností vyplývajících ze smlouvy, kterou uzavřel s vybraným dodavatelem. Za podstatnou se považuje taková změna, která by

- a) rozšířila předmět veřejné zakázky; tím není dotčeno ustanovení kap. 21.11.7;
- b) za použití v původním zadávacím/výběrovém řízení umožnila účast jiných dodavatelů;
- c) za použití v původním zadávacím/výběrovém řízení mohla ovlivnit výběr nejvhodnější nabídky,
- d) měnila ekonomickou rovnováhu smlouvy ve prospěch vybraného dodavatele.

Zadavatel, který splňuje vymezení veřejného zadavatele dle § 2 zákona, je povinen postupovat dle § 147a zákona zveřejnit na profilu zadavatele celé znění smlouvy, u níž cena jejího plnění přesahuje 500.000 Kč bez DPH, a to do 15 kalendářních dnů od jejího uzavření.^{133,134}

21.10 Zrušení zadávacího/výběrového řízení

Zadavatel je povinen, resp. oprávněn zrušit zadávací řízení za podmínek dále uvedených, **nejpozději však do okamžiku uzavření smlouvy**. Za tímto účelem vydá zadavatel **písemné rozhodnutí o zrušení s uvedením důvodu pro zrušení**.

Rozhodnutí může být součástí Zápisu o posouzení a hodnocení nabídek – v tom případě zadavatel pod podpisy členů hodnotící komise doplní informaci o zrušení, důvod pro zrušení, svůj podpis a datum - příp. může odpovědná osoba zadavatele provést rozhodnutí o zrušení zadávacího řízení i formou samostatného dokumentu.

Do 5 pracovních dnů po písemném rozhodnutí o zrušení zadavatel musí zajistit uveřejnění informace o zrušení zadávacího řízení na webových stránkách NP AMIF a ISF, jejichž prostřednictvím je splněna povinnost informovat písemně dodavatele. Pokud došlo k uveřejnění výzvy i jiným způsobem a stále běží lhůta pro podávání nabídek, musí být toto rozhodnutí uveřejněno stejným způsobem jako výzva. (Pokud už lhůta neběží, není informování touto cestou povinné.)

21.10.1 Povinnost zrušit řízení

Zadavatel zruší zadávací/výběrové řízení bez zbytečného odkladu, pokud:

¹³³ Profil zadavatele je upraven v § 17 písm. w) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Jedná se o elektronický nástroj, jehož prostřednictvím zadavatel uveřejňuje informace a dokumenty ke svým veřejným zakázkám způsobem, který umožňuje neomezený a přímý dálkový přístup, a jehož internetová adresa je uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek. Je to tedy webová stránka zadavatele, na které může zadavatel uveřejňovat informace o svých veřejných zakázkách, a která musí splňovat náležitosti dle § 8 a § 9 vyhlášky č. 133/2012 Sb., o uveřejňování vyhlášení pro účely zákona o veřejných zakázkách a náležitostech profilu zadavatele.

Zadavatel má možnost buď si zřídit a spravovat svůj profil zadavatele, nebo využít komerčně nabízené služby (lze hradit z nepřímých nákladů projektu), musí však zajistit, aby profil prokazatelně splňoval požadavky stanovené zákonem a prováděcími právními předpisy, zejména pak požadavky § 149 zákona. Splnění požadavků na elektronické nástroje lze prokázat certifikátem shody dle vyhlášky č. 9/2011 Sb., o elektronických nástrojích, přičemž vydání certifikátu shody není podmínkou pro používání profilu zadavatele.

Profil zadavatele musí být registrován ve Věstníku veřejných zakázek.

¹³⁴ Povinnosti dle § 147a se nevztahují na dotované zadavatele. § 147 upravuje také zveřejnění rámcových smluv a jejich příloh. V textu je uvedena hlavní informace z § 147, pro seznámení se s celým zněním je nutné použít textaci zákona.

- a) nebyly ve stanovené lhůtě podány žádné nabídky,
- b) byly ve stanovené lhůtě podány pouze neúplné nabídky nebo nabídky, které jsou v rozporu s požadavky podle bodu 6 kap. 21.2.,
- c) byly zjištěny vážné nesrovnalosti nebo chyby ve výzvě/zadávací dokumentaci,
- d) smlouvu se zadavatelem odmítl uzavřít i třetí dodavatel v pořadí, s nímž bylo možné smlouvu uzavřít, resp. tento dodavatel neposkytl potřebnou součinnost k uzavření smlouvy.

21.10.2 Možnost zrušení řízení

Zadavatel může zrušit zadávací/výběrové řízení bez zbytečného odkladu, pokud:

- a) v průběhu zadávacího řízení se vyskytly důvody hodné zvláštního zřetele¹³⁵, pro které nelze na zadavateli požadovat, aby v zadávacím řízení pokračoval,
- b) vybraný dodavatel, popřípadě dodavatel druhý v pořadí, odmítl uzavřít smlouvu nebo neposkytl zadavateli k jejímu uzavření dostatečnou součinnost podle kap. 21.9,
- c) zadavateli byla podána pouze jedna úplná nabídka (kap. 21.11.2).

21.11 Zvláštní způsoby zadání zakázky

21.11.1 Nedostatečný počet dodavatelů

V případě, že poptávané plnění může z technických nebo uměleckých důvodů, z důvodu ochrany výhradních práv, práv duševního vlastnictví k poptávanému plnění nebo z důvodu vyplývajícího ze zvláštního právního předpisu poskytnout pouze jeden určitý dodavatel, zadavatel může oslovit tohoto jediného dodavatele bez ohledu na skutečnost, že předpokládaná hodnota zakázky je rovna nebo přesahuje 400.000 Kč/500.000 Kč bez DPH¹³⁶. V takovém případě zadavatel může zakázku zadat tomuto dodavateli postupem podle kap. 21.5.1.

Možnost využít tento způsob zadání zakázky se týká pouze případů, kdy zadavatel písemně odůvodní a doloží, že na trhu existuje pouze jeden dodavatel poskytující požadované plnění (např. výhradní licence, analýza trhu, informace od příslušné profesní komory atd.) a zároveň odůvodní i skutečnost, že požadované plnění je pro projekt jediným možným způsobem realizace, resp. že jiný způsob realizace projektu by byl spojen s mimořádnými obtížemi.

21.11.2 Zadavateli byla podána pouze jedna úplná nabídka

Pokud nastane situace, že zadavatel sice řádně uveřejní výzvu, přesto úplnou nabídku obdrží pouze od jednoho dodavatele, může buď zrušit zadávací řízení a zahájit nové, nebo uzavřít smlouvu s dodavatelem, který předložil úplnou nabídku.

¹³⁵ Důvody hodné zvláštního zřetele musí mít původ v objektivní skutečnosti (tzn., nelze pod tímto chápat důvody původu subjektivního na straně zadavatele, dodavatele, poskytovatele dotace atd.).

¹³⁶ Pro určení relevantní hranice jsou určující pravidla vymezená v kapitole 21.5.1.

21.11.3 Elektronické tržiště

Pokud zadavatelé¹³⁷ zadávají zakázky prostřednictvím e-tržišť, postupují při zadávání takových zakázek podle aktuálních Pravidel systému používání elektronických tržišť subjekty veřejné správy při pořízování a obměně určených komodit.¹³⁸

Zadavatel se neřídí postupy pro zadávání podle NP AMIF a ISF,¹³⁹ zásady uvedené v kap. 21.2 však platí i pro tyto zakázky.

21.11.4 Dříve uzavřené smlouvy

V případech, kdy zadavatel nakupuje služby nebo pořizuje dodávky (zboží), které nasmlouval jakožto dlouhodobé, a to nikoli pro jednotlivý projekt, pro standardní činnost zadavatele, a předpokládaná hodnota této zakázky nedosáhne 2.000.000 Kč bez DPH, není nutné zadávací řízení realizovat (např. dodávky energií, telefonní služby, apod.). Musí ovšem platit, že cena služeb i dodávek odpovídá cenám v místě a čase obvyklým a že smluvní podmínky se kvůli realizaci projektu nemění a zároveň že tyto zakázky byly zadány alespoň 6 měsíců před zahájením realizace projektu, nebo podáním žádosti o podporu, podle toho, který z úkonů zadavatel učinil dříve.

Předmět poskytovaných služeb a pořizovaných dodávek přitom musí být ve smlouvě přesně specifikován. Obecné vymezení předmětu plnění není dostačující.

21.11.5 Zakázky odpovídající výjimkám ze zákona podle § 18 a § 19

Zadavatel se nemusí řídit pravidly NP AMIF a ISF, zadává-li zakázky, jejichž předmět odpovídá předmětu zakázek uvedených v § 18 odst. 1 až 4 či § 19 zákona.

V projektech NP AMIF a ISF půjde především o nabytí, nájem nebo pacht existujících nemovitých věcí nebo s nimi souvisejících práv. To znamená, že pokud si zadavatel bude potřebovat pronajmout kancelářské nebo školící prostory, může přímo vstoupit do jednání s pronajímatelem nemovitosti, kterou si zvolil. To ovšem neplatí, jedná-li se o krátkodobý jednorázový pronájem prostor např. pro účely konference, kdy součástí takové zakázky budou catering a další doprovodné služby. V tomto případě je třeba provést výběr dle pravidel NP AMIF a ISF.

Zásady uvedené v kapitole 21.2 platí i pro tyto zakázky. Dále platí povinnost zavázat dodavatele ve smlouvě, aby na faktuře vyznačil název a číslo projektu

21.11.6 Opce

Zadavatel je oprávněn zadat zakázku s předpokládanou hodnotou od 400.000 Kč/500.000 Kč bez DPH¹⁴⁰ na základě výzvy jednomu dodavateli¹⁴¹ za podmínky, že:

- ve výzvě/zadávací dokumentaci původní zakázky měl obsaženo opční právo na nové plnění stejného či podobného druhu jako bylo plnění v původní zakázce,

¹³⁷ Jedná se o správce kapitol státního rozpočtu.

¹³⁸ Více informací a materiály ke stažení jsou na stránkách <http://www.portal-vz.cz/cs/Informacni-systemy-a-elektronicke-vzdelavani/NIPEZ-El-trziste-verejne-spravy/Materialy-ke-stazeni>.

¹³⁹ Nerozhodne-li se postupovat podle postupů stanovených zákonem, viz § 26 odst. 5 zákona.

¹⁴⁰ Pro určení relevantní hranice jsou určující pravidla vymezená v kap. 21.5.1.

¹⁴¹ Výzva jednomu dodavateli není výzvou k předložení nabídky ve smyslu kap. 21.8.6.

- předpokládaná hodnota zakázky na nové plnění byla zahrnuta do předpokládané hodnoty původní zakázky a
- nové plnění bude zadáno dodavateli, který byl dodavatelem v původní zakázce.

21.11.7 Dodatečné služby a stavební práce a dodávky

V případě dodatečných zakázek na služby či stavební práce, jejichž potřeba vznikla v důsledku okolností, které zadavatel jednající s náležitou péčí nemohl předvídat a které jsou nezbytné pro provedení původní zakázky na služby či stavební práce, může zadavatel zadat tyto dodatečné práce stávajícímu dodavateli za předpokladu, že dodatečné stavební práce nebo dodatečné služby nemohou být technicky nebo ekonomicky odděleny od původní zakázky, pokud by toto oddělení způsobilo závažnou újmu zadavateli, nebo ačkoliv je toto oddělení technicky či ekonomicky možné, jsou dodatečné stavební práce nebo dodatečné služby zcela nezbytné pro dokončení předmětu původní zakázky a zároveň celkový rozsah dodatečných stavebních prací nebo dodatečných služeb nepřekročí 30 % ceny původní zakázky.¹⁴²

V případě dodatečných zakázek na dodávky (zboží) může zadavatel oslovit pouze původního dodavatele za předpokladu, že předmětem dodatečné dodávky je částečná náhrada původní dodávky nebo rozšíření stávajícího rozsahu dodávky, a to tehdy, pokud by změna dodavatele nutila zadavatele pořizovat zboží odlišných technických parametrů, které by měly za následek neslučitelnost s původní dodávkou nebo by znamenaly nepřiměřené technické obtíže při provozu a údržbě původní dodávky; celková doba trvání původní smlouvy, včetně doby trvání smlouvy na dodatečné dodávky podle tohoto ustanovení, nesmí přesáhnout dobu 3 let, kromě výjimečných okolností určených s ohledem na očekávanou provozní životnost dodávek a technické obtíže, které by mohly být změnou dodavatele způsobeny.

Na zakázky, které nesplňují výše uvedené podmínky, se pohlíží jako na samostatné zakázky bez vazby na dříve provedené zadávací/výběrové řízení. Aby jejich pořízením nedošlo k porušení pravidla o dělení předmětu zakázek, musí se vždy jednat o potřebu, která vznikla v důsledku okolností, které zadavatel jednající s náležitou péčí nemohl předvídat. Zadávací těchto dodatečných zakázek podléhá pravidlům pro výběr dodavatele.

21.11.8 Elektronická aukce

Zadavatel může ve výzvě stanovit, že hodnota některého z číselných hodnoticích kritérií nebude uvedena v nabídce, nýbrž bude předmětem elektronické aukce. Pro nastavení podmínek elektronické aukce se použije obdobně § 96 odst. 3 a 4 a § 97 zákona. Ostatní pravidla zadávání zakázek NP AMIF a ISF platí i pro tyto zakázky.

¹⁴² Jedná se o cenu reálně vysoutěženou zadavatelem (tedy bez DPH). Postup lze použít opakovaně s tím, že celkový rozsah nesmí stanovený limit.

Zadávání veřejných zakázek postupy podle zákona o veřejných zakázkách

V případě, že se zadavatel řadí do některé z kategorií zadavatelů dle § 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, tj. zejména do kategorie tzv. veřejného zadavatele (např. organizační složky státu, příspěvkové organizace, obce, kraje) nebo dotovaného zadavatele (tj. jakýkoli „soukromý“ zadavatel zakázky, která je z více než 50 % hrazena z veřejných zdrojů) a zakázka dosahuje či přesahuje 2.000.000 Kč bez DPH, je zadavatel povinen řídit se postupy podle zákona o veřejných zakázkách¹⁴³, ledaže by zadávaná veřejná zakázka spadala do oblasti výjimek upravených v § 18 a § 19 zákona.

Dotovaný zadavatel postupuje při zadávání veřejné zakázky podle ustanovení zákona platných pro veřejného zadavatele, a to až do uzavření smlouvy (včetně povinnosti stanovené v § 85, a to vypracovat písemnou zprávu zadavatele). Povinnosti stanovené v § 147a¹⁴⁴ se na něho nevztahují.

Finanční limity, od nichž jsou veřejné zakázky zakázkami nadlimitními, jsou stanoveny nařízením vlády o stanovení finančních limitů pro účely zákona o veřejných zakázkách.

Za účelem zajištění co nejvyššího stupně publicity **ve zjednodušeném podlimitním řízení** zadavatel uveřejní, vedle zákonem požadovaného způsobu uveřejnění, výzvu k podání nabídek a k prokázání splnění kvalifikace také na webových stránkách NP AMIF a ISF minimálně po dobu 15 kalendářních dnů. Dále je možné uveřejnit základní informace k ostatním veřejným zakázkám zadávaným některých z postupů upravených zákonem č. 137/2006 Sb., a to spolu s odkazem na číslo, pod kterým je daná zakázka uveřejněna ve věstníku veřejných zakázek. Nesplnění požadavků na zveřejnění na webových stránkách NP AMIF a ISF (včetně nedodržení lhůty pro zveřejnění) není porušením rozpočtové kázně.

O provedení výběru musí zadavatel (včetně dotovaného zadavatele) sepsat Zprávu o posouzení a hodnocení nabídek (viz § 85 zákona) a do 15 kalendářních dnů od uzavření smlouvy odeslat oznámení o výsledku zadávacího řízení k uveřejnění dle § 83 zákona do věstníku veřejných zakázek.

Ustanovení kap. 21.11.4 týkající se dříve uzavřených smluv platí obdobně i pro veřejné zakázky zadávané postupy podle zákona, za předpokladu, že byla smlouva uzavřena na základě zákona č. 40/2004 Sb., o zadávání veřejných zakázek, nebo zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

V případě zakázek na stavební práce musí být obchodní podmínky stanoveny minimálně dle rozsahu přílohy č. 1 (Obchodní podmínky zakázek na stavební práce) Metodického pokynu pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014-2020, který je dostupný na webových stránkách ESIF v ČR, viz <http://www.strukturalni-fondy.cz/cs/Fondy-EU/2014-2020/Metodicke-pokyny/Metodika-zadavani-zakazek>.

¹⁴³ Informace k zákonu o veřejných zakázkách č. 137/2006 Sb. je možné získat např. na webových stránkách www.verejna-zakazka.cz nebo www.portal-vz.cz.

¹⁴⁴ § 147a zákona stanoví pro veřejného zadavatele povinnost uveřejnit na profilu zadavatele:

- smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků,
- výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky,
- seznam subdodavatelů dodavatele veřejné zakázky.

21.12 Povinnost součinnosti příjemce ve věci prověřování zadávání zakázek

Veškerá zadávací řízení, která příjemce dle pravidel NP AMIF a ISF musí provést, podléhají několika stupňové kontrole během procesu zadávání i po jeho dokončení.¹⁴⁵

Příjemce musí při přípravě zadávacího řízení i v jeho průběhu počítat s časem nezbytným na kontroly prováděné OO! Lhůty jsou uvedeny níže u detailů jednotlivých kontrol.

Příjemce zasílá dokumentaci k zadávacímu řízení (její rozsah viz níže) v těchto okamžicích:

- a) **před vyhlášením zadávacího řízení** (tj. kontrole podléhá výzva k podání nabídek či jinak označený dokument plnící danou funkci);
- b) **před podpisem smlouvy s vybraným dodavatelem** poté, co zadavatel provedl posouzení a hodnocení nabídek (tj. kontrole podléhá: zveřejnění výzvy k podání nabídek či jinak označeného dokumentu plnícího danou funkci, případné poskytování dodatečných informací, provedení posouzení a hodnocení nabídek a připravená smlouva s dodavatelem);
- c) **před podpisem dodatku ke smlouvě s dodavatelem** (tj. kontrole podléhá připravený dodatek ke smlouvě s dodavatelem).

Příjemce zasílá dokumentaci OO způsobem stanoveným OO (např. emailovou poštou, DS, osobním doručením), OO mu prostřednictvím emailové pošty nebo DS poskytuje zpětnou vazbu, zda lze na základě předložené dokumentace dojít k závěru, že zadávací řízení by nemělo být v rozporu s pravidly. Za zaslání dokumentace se považuje i poskytnutí odkazu na webové stránky, na nichž je dokumentace veřejně dostupná.

Pokud kontrola identifikovala nedostatky, rozlišuje se:

- a) situace, kdy lze nedostatky napravit (např. provést nové posouzení a hodnocení nabídek);
- b) situace, kdy není možná náprava, pak OO příjemci navrhuje na výběr buď zrušení zadávacího řízení, nebo konkrétní sankci na budoucí výdaje, které zadavatel uhradí za plnění zakázky.¹⁴⁶ Vychází při tom z tabulky sankcí obsažené na konci této kapitoly.

OO příjemci zasílá popis nedostatků i navrhované varianty dalšího postupu, a pokud je relevantní náprava, je příjemce vyzván k předložení nové verze nedostatkem dotčené dokumentace. Lhůta pro zaslání nové verze dokumentace se stanoví dle charakteru nedostatků, příp. lze původně stanovenou lhůtu na žádost příjemce prodloužit.

¹⁴⁵ Výjimku představují zakázky, jejichž financování je plně hrazeno z prostředků poskytnutých na projekt v některém z režimů zjednodušeného vykazování výdajů, tj. jsou hrazeny z prostředků na nepřímé náklady, standardní stupnice jednotkových nákladů (tzv. jednotkové náklady) nebo jednorázové částky. Tyto zakázky OO kontroluje pouze v případě, kdy má indikováno podezření na nedodržení pravidel pro výběr dodavatele, nejsou kontrolována v rámci standardních procesů popsanych v této kapitole.

¹⁴⁶ Která bude uplatněna, jakmile si příjemce výdaje z daného výběrového řízení nárokuje k proplacení.

Tab. č. 25: Lhůty nutné na kontroly OO v jednotlivých fázích zadávání/realizace zakázek

	Zakázka zadávaná přes e-tržiště	Zakázka v režimu zákona o veřejných zakázkách
Kontrola před vyhlášením zadávacího řízení	15 pracovních dní	32 pracovních dní
Kontrola před podpisem smlouvy s vybraným dodavatelem	25 pracovních dní	32 pracovních dní
Kontrola před podpisem dodatku ke smlouvě s dodavatelem	15 pracovních dní	15 pracovních dní

Lhůta pro kontrolu může být v odůvodněných případech prodloužena; v takových případech je příjemce vždy vyrozuměn.

21.12.1 Prověřování před zahájením zadávání

Příjemce, který připravuje zadávací řízení **pro podlimitní nebo nadlimitní zakázku zadávanou podle zákona** o veřejných zakázkách **včetně zakázek zadávaných dotovanými zadavateli**, musí OO poskytnout zadávací dokumentaci včetně kvalifikační dokumentace, pokud není kvalifikace součástí zadávací dokumentace, k této zakázce a také dokumentaci ke stanovení předpokládané hodnoty zakázky, ke kontrole. Výjimku představují pouze zadávací řízení, která byla zahájena před okamžikem, než se zadavatel stal na základě právního aktu příjemcem podpory z NP AMIF a ISF.

Do 10 pracovních dní ode dne odeslání dokumentů ke kontrole je příjemce vyrozuměn, zda bude zasláná dokumentace prověřována (tj. zda byla zařazena do vzorku). Pokud nebude prověřována, může zahájit zadávací řízení.

Případné připomínky k zasláné dokumentaci představují doporučení k úpravám. Příjemce není povinen je zohlednit ve finální verzi zadávací dokumentace, v takovém případě se ovšem vystavuje riziku uložení sankce za porušení postupu pro výběr dodavatele. Kontrola provedená OO nemění nic na skutečnosti, že odpovědným subjektem za řádné provedení zadávacího řízení je zadavatel.

Příjemce může opravenou verzi dokumentace zaslat k nové kontrole ze strany OO. Na kontrolu nových verzí platí lhůta 10 pracovních dní, ovšem může být v odůvodněných případech ze strany OO prodloužena.

21.12.2 Prověřování před podpisem smlouvy

Příjemce, který zadává **pro podlimitní nebo nadlimitní zakázku zadávanou podle zákona** o veřejných zakázkách **včetně zakázek zadávaných dotovanými zadavateli**, musí OO poskytnout před podpisem smlouvy s vybraným dodavatelem dokumentaci k této zakázce ke kontrole. Výjimku představují pouze zadávací řízení, která byla zahájena před okamžikem, než se zadavatel stal na základě právního aktu příjemcem podpory z NP AMIF a ISF.

Za tímto účelem předkládají příjemci:

Kontrola zadávání zakázek v rámci e-tržistiště	
Pro postup přímého zadání	Pro ostatní postupy (uzavřená, otevřená výzva)
a) Odeslaná výzva k podání nabídek, b) Návrh smlouvy s vybraným dodavatelem; není-li součástí nabídky.	a) Uveřejněná výzva k podání nabídek a dodatečné informace k ní (včetně otázek dodavatelů, pokud dodatečné informace byly poskytnuty v reakci na dotazy), b) Všechny nabídky podané uchazeči, včetně případného objasnění či doplnění těchto nabídek dodatečně předloženého dodavateli, c) Jmenování hodnoticí komise včetně prohlášení o jejich nepodjatosti (pokud je to relevantní), d) Protokol o posouzení a hodnocení nabídek, e) Návrh smlouvy s vybraným dodavatelem; není-li součástí nabídky.

Kontrola zadávání zakázek postupy podle zákona o veřejných zakázkách (veřejné zakázky s předpokládanou hodnotou od 2.000.000 Kč bez DPH pro služby a dodávky, resp. od 6.000.000 Kč bez DPH pro stavební práce)

a) Uveřejněné oznámení o zahájení zadávacího řízení či výzva o zahájení zadávacího řízení (pro zjednodušené podlimitní řízení včetně dokladů o oslovení 5 zájemců), a to všechny verze, které byly pro danou zakázku zveřejněny, b) Zadávací dokumentace a dodatečné informace k ní (včetně otázek dodavatelů, pokud dodatečné informace byly poskytnuty v reakci na dotazy) a včetně kvalifikačních předpokladů, c) Dodatečné informace včetně dokladů prokazujících jejich odeslání/uveřejnění, pokud byly nějaké požadovány, d) Všechny nabídky podané uchazeči, včetně případného objasnění či doplnění těchto nabídek dodatečně předloženého dodavateli, e) Jmenování hodnoticí komise včetně prohlášení o jejich nepodjatosti, f) Protokol o otevírání obálek, g) Protokol o posouzení kvalifikace, h) Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, i) Návrh smlouvy s vybraným dodavatelem; není-li součástí nabídky.
--

Pozn.: Není třeba předkládat doklady o zveřejnění/poskytnutí dodatečných informací dodavatelům

Případné připomínky k zaslané dokumentaci představují doporučení k úpravám. Příjemce není povinen je zohlednit, v takovém případě se ovšem vystavuje riziku uložení sankce za porušení postupu pro výběr dodavatele. Kontrola provedená OO nemění nic na skutečnosti, že odpovědným subjektem za řádné provedení zadávacího řízení je zadavatel.

Pokud je relevantní náprava identifikovaných nedostatků, je příjemce vyzván k nápravě a je mu poskytnuta adekvátní lhůta na zapracování připomínek. Na kontrolu nových verzí platí lhůta 10 pracovních dní, ovšem i tato lhůta může být v odůvodněných případech ze strany OO prodloužena.

21.12.3 Prověřování před podpisem dodatku ke smlouvě

Příjemce, který připravuje změnu smlouvy s vybraným dodavatelem, musí poskytnout Odpovědnému orgánu před podpisem dodatku ke smlouvě jeho koncept ke kontrole. Výjimku představují pouze dodatky ke smlouvě, u kterých došlo k podpisu před okamžikem, než se zadavatel stal na základě právního aktu příjemcem podpory z NP AMIF či ISF.

Případné připomínky k zaslané dokumentaci představují doporučení k úpravám. Příjemce není povinen je zohlednit, v takovém případě se ovšem vystavuje riziku uložení sankce za porušení postupu pro výběr dodavatele. Kontrola provedená OO nemění nic na skutečnosti, že odpovědným subjektem za řádné provedení zadávacího řízení je zadavatel.

V případě, že jsou identifikovány nedostatky, je příjemce vyzván k nápravě a je mu poskytnuta adekvátní lhůta na zapracování připomínek. Na kontrolu nových verzí platí lhůta 10 pracovních dní, ovšem i tato lhůta může být v odůvodněných případech ze strany OO prodloužena.

21.12.4 Dokumentace týkající se zadávacích řízení předkládaná k monitorovacím zprávám o realizaci projektu

K monitorovacím zprávám o realizaci projektu (nikoli ke každé, ale k té, kterou podává po okamžiku vzniku daného dokumentu) příjemce předkládá ty dokumenty týkající se zadávacích řízení, které dosud OO neposkytl. U těch zadávacích řízení, kde proběhly všechny kontroly před vyhlášením, před podpisem smlouvy a před podpisem dodatku ke smlouvě s dodavatelem se jedná pouze o skeny/kopie smlouvy, resp. dodatků ke smlouvě opatřené podpisy. U ostatních zadávacích řízení se jedná o všechny skeny/kopie verzí smluv a všechny dokumenty z výčtu uvedeného v předchozích kapitolách, které OO dosud nebyly poskytnuty.

21.12.5 Další dokumentace týkající se zadávacích řízení, která musí být k dispozici

Zadavatel dále musí mít pro případ dalších kontrol k dispozici **veškerou dokumentaci vzniklou v souvislosti se zadáváním zakázky** a záznamy o elektronických úkonech související s realizací zakázky. Dokumentací o zakázce se rozumí souhrn všech dokumentů v listinné či elektronické podobě, jejichž pořízení v průběhu zadávacího řízení, popř. po jeho ukončení, vyžadují pravidla NP AMIF a ISF. Jmenovitě upozorňuje OO na následující dokumenty:

- Doklad/Dokumentace o stanovení předpokládané hodnoty,
- Uveřejněné oznámení výsledku výběrového řízení, příp. doklady o informování uchazečů o výsledku výběrového řízení, pokud je to relevantní,
- Předběžného oznámení, je-li to relevantní,
- Odůvodnění veřejné zakázky, je-li to relevantní
- Doklad o uveřejnění písemné zprávy zadavatele dle § 85 zákona č. 137/2006 Sb.

21.13 Důsledky porušení pravidel zadávání zakázek

Pokud zadavatel porušil pravidla pro výběr dodavatele stanovená v pravidlech NP AMIF a ISF (včetně pravidel stanovených v příslušných právních předpisech), **může to mít dopad na způsobilost výdajů spojených se zakázkou dotčenou pochybením.**

Žádný dopad na způsobilé výdaje nemají pochybení, u kterých tabulky sankcí uvedené níže v této kapitole nestanovují sankci vyšší než 0 % (tj. buď není pochybení v tabulkách vůbec uvedeno, nebo uvádí jako adekvátní sankci ve výši 0 %¹⁴⁷) a také všechna pochybení u zakázek, které dosud nevygenerovaly žádný výdaj.

Nenulový dopad na způsobilé výdaje mají pochybení, u kterých tabulky sankcí stanovují sankci vyšší než 0 %.

V případě porušení více pravidel NP AMIF a ISF, ke kterým došlo při zadávání či realizaci zakázky, bude sankce uložena za porušení pravidla s nejvyšší horní hranicí. Uložená sankce zároveň nesmí být nižší, než je nejvyšší spodní hranice ve skupině všech porušených pravidel.

Pokud jsou porušení identifikována v jiném časovém okamžiku a nově odhalené pochybení má vyšší horní hranici sankce než dosud sankcionovaná pochybení, platí předchozí odstavec s tím, že sankce uplatněná až jako další v řadě bude ve výši rozdílu mezi dříve uloženou sankcí a sankcí odpovídající nově odhalenému pochybení.¹⁴⁸ Závažnost porušení pravidel se posuzuje s ohledem na faktory: úroveň hospodářské soutěže, transparentnost a rovné zacházení.

Pokud zadavatel porušil pravidla pro výběr dodavatele stanovená v pravidlech NP AMIF a ISF a pro daný případ pochybení je stanovená nenulová sankce, může to být řešeno různými postupy v závislosti na okamžiku, kdy bylo pochybení identifikováno, režimu financování projektu (ex ante či ex post), formě právního aktu o poskytnutí podpory apod. Všechny tyto souvislosti jsou popsány v kap. 25.

Vždy ovšem musí být podniknuty kroky, které zajistí, že částka odpovídající sankci za pochybení nebude mezi způsobilé výdaje projektu zařazena, nebo – pokud už k tomu došlo, bude dodatečně ze způsobilých výdajů odečtena. Technicky je to zajištěno buď tím, že poskytovatel adekvátně příjemci sníží platbu (tj. neproplatí příslušnou částku), nebo je příslušná částka vymáhána od příjemce zpět (a to zpravidla prostřednictvím orgánu finanční správy, příp. výzvu k vrácení prostředků zpracovává přímo poskytovatel podpory).

- Zapojení orgánu finanční správy do rozhodování o případu je relevantní v případě, kdy dané pochybení je/může být porušením rozpočtové kázně ve smyslu § 44 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla.
- Poskytovatel může postupovat dle ustanovení § 14e zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, tj. neproplatit část dotace, a to až do výše, která je stanovena v příslušné tabulce pro daný typ porušení jako nejvyšší možná, domnívá-li se, že zadavatel porušil pravidla. (Tento postup však nelze využít u projektů realizovaných organizačními složkami státu nebo státními příspěvkovými organizacemi.)

¹⁴⁷ U těchto případů OO na základě ustanovení § 14 odst. 4 písm. k) zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtových pravidel, stanovuje, že nejsou porušením rozpočtové kázně.

¹⁴⁸ Stanovená výše se u další sankce sníží o hodnotu procentních bodů uložených v původní sankci.

Tab. č. 26: Přehled sankcí za porušení pravidel pro zadávání NP AMIF a ISF platný pro zakázky zadávané mimo režim zákona o veřejných zakázkách

Č.	Typ pochybení	Specifikace pochybení	Sankce (resp. odvod) ¹⁴⁹
1.	Neprovedení zadávacího řízení	Neprovedení zadávacího řízení	100 %
2.	Nedodržení povinnosti uveřejnit výzvu k podávání nabídek	<p>a. Zakázka byla zadána, aniž by byla uveřejněna výzva k podávání nabídek v souladu s pravidly NP AMIF a ISF (nejedná-li se o situaci podle písm. b.)</p> <p>b. Zadavatel neuveřejnil výzvu k podávání nabídek požadovaným způsobem, současně však jeho postup umožnil v zadávacím řízení účast dodavatelů.</p>	<p>a. 100 %</p> <p>b. 25 %</p>
3.	Dělení předmětu zakázky	Zadavatel nepostupoval v souladu s kap. 21.3 a nedovoleně rozdělil předmět zakázky tak, že tímto postupem došlo ke snížení předpokládané hodnoty zakázky pod stanovené finanční limity uvedené v kap. 21.5 a dále došlo k zadání zakázky v mírnějším režimu, než je stanoven pro zakázky s předpokládanou hodnotou, kterou měla zakázka před rozdělením jejího předmětu.	<ul style="list-style-type: none"> • 100 % v případě, že v důsledku rozdělení nebyla zveřejněna žádná výzva k podávání nabídek • 25 % pokud postup přesto umožnil v zadávacím řízení účast dodavatelů
4.	Nedodržení minimální délky lhůty pro podání nabídek	Zadavatel nedodržel minimální dobu pro uveřejnění výzvy nebo minimální lhůtu pro podávání nabídek.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % byla-li lhůta zkrácena o 50 % a více; • 10 % byla-li lhůta zkrácena o 30 % a více a zároveň méně než o 50 %; • 5 % byla-li lhůta zkrácena o méně než o 30 % • 2 % – 5 %, byla-li lhůta zkrácena o méně než o 30 % a povaha a závažnost nedostatku neodůvodňuje 5 % sazbu opravy
5.	Nedostatečná doba k opatření zadávací	Pravidla NP AMIF a ISF vyžadují, aby zadávací dokumentace byla zveřejněna spolu s výzvou k podávání nabídek.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % je-li doba, do kdy si dodavatelé musí opatřit zadávací dokumentaci, kratší

¹⁴⁹ Pokud není přímo v příslušné buňce uvedeno jinak, vyjádřeno jako podíl z částky dotace použité na financování předmětné zakázky.

Č.	Typ pochybení	Specifikace pochybení	Sankce (resp. odvod) ¹⁴⁹
	dokumentace	V případě, že zadavatel toto pravidlo poruší a poskytuje zadávací dokumentaci dodavatelům v jiném termínu, jedná se o pochybení	<p>než 50 % lhůty pro podávání nabídek</p> <ul style="list-style-type: none"> • 10 % je-li doba, do kdy si dodavatelé musí opatřit zadávací dokumentaci, kratší než 60 % lhůty pro podávání nabídek • 5 % je-li doba, do kdy si dodavatelé musí opatřit zadávací dokumentaci, kratší než 80 % lhůty pro podávání nabídek
6.	Neuvedení hodnoticích kritérií ve výzvě k podávání nabídek (zadávací dokumentaci)	Hodnoticí kritéria a popis způsobu hodnocení nabídek nejsou ve výzvě k podávání nabídek/zadávací dokumentaci uvedeny vůbec či v potřebné míře detailu.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % (včetně případů, kdy nebyly stanoveny váhy hodnoticích kritérií) • 10 % nebo 5 %, pokud byla hodnoticí kritéria a jejich váhy uvedeny, ale popis způsobu hodnocení byl nedostatečně podrobně popsán
7.	Nepožadování kvalifikačních předpokladů alespoň v minimálním rozsahu dle pravidel NP AMIF a ISF	Neuvedení požadavků na prokázání kvalifikace dodavatele ve výzvě v rozsahu dle pravidel NP AMIF a ISF	5 %
8.	Diskriminační kvalifikační požadavky	Diskriminační kvalifikační požadavky, stanovení kvalifikačních požadavků, které se nevztahují k předmětu zakázky.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
9.	Hodnoticí kritéria stanovená v rozporu se základními zásadami dle kap. 21.2	Stanovení hodnoticích kritérií v rozporu se zásadou nediskriminace, rovného zacházení, transparentnosti.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
10.	Diskriminační vymezení předmětu zakázky	Předmět zakázky je ve výzvě vymezen příliš konkrétně tak, že není zajištěn rovný přístup k jednotlivým dodavatelům, resp. někteří dodavatelé jsou takto vymezeným předmětem zakázky zvýhodněni.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
11.	Nedostatečné	Předmět zakázky je v zadávacích podmínkách vymezen nedostatečně	<ul style="list-style-type: none"> • 10 %

Č.	Typ pochybení	Specifikace pochybení	Sankce (resp. odvod) ¹⁴⁹
	vymezení předmětu zakázky	tak, že zadávací podmínky neobsahují veškeré informace podstatné pro zpracování nabídky	<ul style="list-style-type: none"> • 5 % s ohledem na závažnost porušení
12.	Neuveřejnění informací o prodloužení lhůty pro podání nabídek	Došlo k prodloužení lhůty pro podání nabídek, ale toto prodloužení nebylo uveřejněno stejným způsobem, jakým bylo zahájeno výběrové řízení.	<ul style="list-style-type: none"> • 10 % • 5 % s ohledem na závažnost porušení
13.	Zvýhodnění některého dodavatele nebo některých dodavatelů během lhůty pro podání nabídek	V průběhu lhůty pro podání nabídek jsou některému dodavateli nebo některým dodavatelům poskytnuty informace, které nejsou poskytnuty jiným, případně je některý dodavatel nebo jsou někteří dodavatelé jiným způsobem zvýhodněni a tyto skutečnosti mají vliv/mohou mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
14.	Výběr neproběhl s využitím komise nebo komise nesplňovala pravidla nestrannosti	Výběr neproběhl s využitím komise nebo komise nesplňovala pravidla nestrannosti.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
15.	Změna kvalifikačních požadavků po otevření obálek s nabídkami nebo nesprávné použití stanovených kvalifikačních požadavků	Kvalifikační požadavky byly změněny nebo aplikovány nesprávně ve fázi posouzení kvalifikace, což mělo vliv na splnění kvalifikace jednotlivými dodavateli (nesplnění kvalifikace dodavateli, kteří by ji dle zadávacích podmínek nesplňovali, nebo splnění kvalifikace dodavateli, kteří by ji dle zadávacích podmínek nesplňovali).	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
16.	Nesprávné posouzení nabídek	Ve fázi posouzení nabídek došlo k chybnému postupu zadavatele (vyloučení dodavatele, jehož nabídka byla úplná, nebo nevyloučení dodavatele, jehož nabídka nebyla úplná – rozuměno ani po případném doplnění) a tento postup měl nebo mohl mít vliv na dodavatele, se kterým byla následně uzavřena smlouva, nebo zadavatel pochybil při vyzývání	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení

Č.	Typ pochybení	Specifikace pochybení	Sankce (resp. odvod) ¹⁴⁹
		dodavatelů kvůli neúplnosti nabídky/nabídek.	
17.	Hodnocení nabídek podle jiných hodnoticích kritérií, než byla uvedena ve výzvě	Při hodnocení nabídek byla použita jiná hodnoticí kritéria (případně subkritéria nebo jejich váhy), než byla uvedena v zadávacích podmínkách a tato skutečnost měla vliv na výběr nejvhodnější nabídky.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
18.	Změna nabídky během hodnocení	Zadavatel umožnil dodavateli, aby upravil svou nabídku během hodnocení nabídek (netýká se doplnění nabídky v souladu s pravidly NP AMIF a ISF ani podání vysvětlení).	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
19.	Odmítnutí mimořádně nízkých nabídek bez možnosti dodavatele podat vysvětlení	Nabídková cena se zdá být mimořádně nízká v poměru k výrobkům, stavebním pracím nebo službám, zadavatel však tyto nabídky vyřadí, aniž by nejdříve písemně požádal o upřesnění základních prvků nabídky, které považuje za důležité, nebo zdůvodnění mimořádně nízké ceny na základě své žádosti obdrží, nicméně dotčeného uchazeče vyloučí, ačkoli poskytnuté vysvětlení mimořádně nízkou nabídkovou cenu dostatečně odůvodňuje.	25 %
20.	Netransparentní posouzení a/nebo hodnocení nabídek	Zápis o posouzení a hodnocení nabídek neexistuje nebo neobsahuje všechny vyžadované náležitosti.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
21.	Zadavatel uzavřel smlouvu v rozporu s požadavky NP AMIF a ISF	a) Zadavatel nedodržel ve vztahu k vybranému dodavateli min. lhůtu pro poskytnutí součinnosti podle kap. 21.9 a uzavřel smlouvu s dalším v pořadí. b) Smlouva není uzavřena ve shodě s podmínkami zadávacího řízení a vybranou nabídkou a zároveň se jedná o změnu podstatnou ve smyslu kap. 21.9. c) Smlouva je uzavřena i na plnění neuvedené ve výzvě (pokud se nejedná o případ, kdy bylo ve	a) <ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení b) 25% c) 100 % z hodnoty plnění neuvedeného ve výzvě d) 100 % e) 100 % f) 100 % g) 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení

Č.	Typ pochybení	Specifikace pochybení	Sankce (resp. odvod) ¹⁴⁹
		<p>výzvě neuvedené plnění pořízeno postupem podle pravidel NP AMIF a ISF, nebo kdy bylo zadavateli poskytnuto bezúplatně).</p> <p>d) Smlouva byla uzavřena s uchazečem, který se výběrového řízení neúčastnil.</p> <p>e) Smlouva byla uzavřena s dodavatelem, o kterém zadavatel musel nebo vzhledem k okolnostem měl vědět, že se nachází ve střetu zájmů dle kap. 21.2 bodě 6.</p> <p>f) Soud či příslušný správní orgán rozhodl o tom, že se příjemce, jeho partner či zadavatel ocitl v rámci zadávání příslušné zakázky ve střetu zájmů.</p> <p>g) Smlouva není zpracována v minimálně požadovaném rozsahu dle kap. 21.9 (kromě požadavku na závazek dodavatel na faktuře vyznačit identifikaci projektu).</p>	
22.	Podstatná změna smlouvy na plnění zakázky	Podstatná změna smlouvy na plnění zakázky, která by mohla mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky (tj. dle kap. 21.9).	100 % z hodnoty dodatečných zakázek vyplývajících z podstatné změny smlouvy a min. 25 % ze smluvní ceny původní zakázky
23.	Snížení rozsahu smlouvy na plnění zakázky	Snížení rozsahu smlouvy na plnění zakázky, které by mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky.	25 % původní smluvní ceny předmětné zakázky a 100 % částky odpovídající sníženému plnění
24.	Zadání dodatečných stavebních prací nebo služeb ve vyšším rozsahu než 50 % původní	Původní zakázka byla zadána v souladu s pravidly NP AMIF a ISF, ale dodatečné stavební práce nebo služby byly zadány v objemu vyšším než 50 % původní zakázky.	100 % z částky přesahující 50 % ceny původní zakázky

Č.	Typ pochybení	Specifikace pochybení	Sankce (resp. odvod) ¹⁴⁹
	zakázky		
25.	Zadání dodatečných stavebních prací/služeb / dodávek bez oprávněného důvodu	Původní zakázka byla zadána v souladu s pravidly NP AMIF a ISF, ale dodatečné zakázky byly zadány bez důvodu dle kap. 21.11.7	<ul style="list-style-type: none"> • 100 % z hodnoty dodatečných zakázek • 25 % v případě, kdy dodatečné zakázky nepřekročí 50 % hodnoty původní zakázky
26.	Porušení povinnosti uchovávat dokumentaci zadávacího řízení	Zadavatel neuchoval dokumentaci o zakázce a záznamy o elektronických úkonech souvisejících s realizací zakázky po dobu a v rozsahu stanoveném kap. 21.2 (pozn.: netýká se zápisu z posouzení a hodnocení nabídek, který je řešen v bodu 20.)	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
27.	Jiné porušení pravidel NP AMIF a ISF, které mělo nebo mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky	Jiné porušení pravidel NP AMIF a ISF výše neuvedené, které mělo nebo mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
28.	Formální porušení postupů pro zadávání zakázek bez finančního dopadu	<p>Zadavatel např. nesplnil povinnosti týkající se uveřejňování po podpisu smlouvy (jako jsou uveřejnění výsledku výběru, smlouvy a jejích dodatků, výše skutečně uhrazené ceny či seznamu subdodavatelů.</p> <p>Zadavatel nezavázal dodavatele, aby na faktuře vyznačil identifikaci projektu (název a číslo projektu).</p> <p>Zadavatel neumožnil kontrolu dokumentace k zadávacímu řízení před vyhlášením zadávacího řízení, před podpisem smlouvy s vybraným dodavatelem či před podpisem dodatku ke smlouvě s dodavatelem.</p>	0 %

Tab. č. 27: Přehled sankcí za porušení pravidel pro zadávání NP AMIF a ISF platný pro zakázky zadávané dle zákona o veřejných zakázkách

Č.	Typ pochybení	Specifikace pochybení	Sankce (resp. odvod) ¹⁵⁰
1.	Neprovedení zadávacího řízení	Neprovedení zadávacího řízení	100 %
2.	Nedodržení povinnosti uveřejnit oznámení o zahájení zadávacího řízení	<p>a. Zakázka byla zadána, aniž by bylo zveřejněno oznámení o zahájení zadávacího řízení.</p> <p>b. Oznámení o zahájení zadávacího řízení mělo být zveřejněno v Úředním věstníku EU, ve kterém ovšem zveřejněno nebylo, ale došlo ke zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek.</p> <p>c. Oznámení o zahájení zadávacího řízení postačovalo zveřejnit ve Věstníku veřejných zakázek, kde ovšem zveřejněno nebylo, ale došlo ke zveřejnění na profilu zadavatele.</p>	<p>a. 100 %</p> <p>b. 25 %</p> <p>c. 25 %</p>
3.	Dělení předmětu zakázky	Zadavatel nedovoleně rozdělil předmět zakázky tak, že tímto postupem došlo ke snížení předpokládané hodnoty zakázky pod stanovené finanční limity uvedené v zákoně a dále došlo k zadání zakázky v mírnějším režimu, než je stanoven pro zakázky s předpokládanou hodnotou, kterou měla zakázka před rozdělením jejího předmětu.	<ul style="list-style-type: none"> • 100 % v případě, že v důsledku rozdělení nebylo zveřejněno žádné oznámení o zahájení zadávacího řízení • 25 % pokud v důsledku rozdělení sice nedošlo ke zveřejnění oznámení o zahájení zadávacího řízení v Úředním věstníku EU (ačkoli pro zakázku před rozdělením uveřejněno být mělo), nicméně došlo ke zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek • 25 % pokud v důsledku rozdělení sice nedošlo ke zveřejnění oznámení o zahájení zadávacího řízení ve Věstníku veřejných zakázek (ačkoli pro zakázku před rozdělením uveřejněno být mělo), nicméně došlo ke zveřejnění na profilu zadavatele; toto platí pro zakázky, které ani před

¹⁵⁰ Pokud není přímo v příslušné buňce uvedeno jinak, vyjádřeno jako podíl z částky dotace použité na financování předmětné zakázky.

			nedovoleným dělením nebylo nutné zveřejňovat v Úředním věstníku EU
4.	Nedodržení minimální délky lhůty pro podání nabídek	Zadavatel nedodržel minimální dobu pro podání nabídek, resp. žádosti o účast	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % byla-li lhůta zkrácena o 50 % a více; • 10 % byla-li lhůta zkrácena o 30 % a více a zároveň méně než o 50 %; • 5 % byla-li lhůta zkrácena o méně než o 30 % • 2 % – 5 %, byla-li lhůta zkrácena o méně než o 30 % a povaha a závažnost nedostatku neodůvodňuje 5 % sazbu opravy
5.	Nedostatečná doba k opatření zadávací dokumentace	Zadavatel dle zákona zpravidla (v návaznosti na typ zadávacího řízení) uveřejňuje alespoň textovou část zadávací dokumentace na profilu zadavatele po celou dobu trvání lhůty pro podávání nabídek. V případě, že zadavatel poruší lhůty týkající se poskytování zadávací dokumentace dle zákona, jedná se o pochybení	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % je-li doba, do kdy si dodavatelé musí opatřit zadávací dokumentaci (tj. kdy není na profilu zadavatele), kratší než 50 % lhůty pro podávání nabídek vyplývající ze zákona • 10 % je-li doba, do kdy si dodavatelé musí opatřit zadávací dokumentaci (tj. kdy není na profilu zadavatele), kratší než 60 % lhůty pro podávání nabídek vyplývající ze zákona • 5 % je-li doba, do kdy si dodavatelé musí opatřit zadávací dokumentaci (tj. kdy není na profilu zadavatele), kratší než 80 % lhůty pro podávání nabídek vyplývající ze zákona
6.	Neuvedení kvalifikačních předpokladů a hodnoticích kritérií v oznámení o zahájení zadávacího řízení a v zadávací dokumentaci	Hodnoticích kritéria a popis způsobu hodnocení nabídek anebo kvalifikační požadavky nejsou uvedeny a/nebo ani oznámení o zakázce, ani zadávací podmínky nepopisují dostatečně podrobně kritéria pro zadání zakázky a jejich váhu	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % (včetně případů, kdy nebyly stanoveny váhy hodnoticích kritérií) • 10 % nebo 5 %, pokud byla hodnoticích kritéria a jejich váhy uvedeny, ale popis způsobu hodnocení byl nedostatečně podrobně popsán

7.	Stanovení kvalifikačních požadavků v rozporu se zákonem	Diskriminační kvalifikační požadavky, stanovení kvalifikačních požadavků, která se nevztahují k předmětu zakázky.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
8.	Hodnoticí kritéria stanovená v rozporu se základními zásadami	Stanovení hodnoticích kritérií v rozporu se zásadou nediskriminace, rovného zacházení, transparentnosti	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
9.	Diskriminační vymezení předmětu zakázky	Předmět zakázky je ve výzvě vymezen příliš konkrétně tak, že není zajištěn rovný přístup k jednotlivým dodavatelům, resp. někteří dodavatelé jsou takto vymezeným předmětem zakázky zvýhodnění.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
10.	Nedostatečné vymezení předmětu zakázky	Předmět zakázky je v zadávacích podmínkách vymezen nedostatečně tak, že zadávací podmínky neobsahují veškeré informace podstatné pro zpracování nabídky	<ul style="list-style-type: none"> • 10 % • 5 % s ohledem na závažnost porušení
11.	Nezákonné použití jednacího řízení s uveřejněním	Nezákonné použití jednacího řízení s uveřejněním	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
12.	Neuvedení informací o prodloužení lhůty pro podání nabídek	Došlo k prodloužení lhůty pro podání nabídek, ale toto prodloužení nebylo uveřejněno dle požadavků zákona	<ul style="list-style-type: none"> • 10 % • 5 % s ohledem na závažnost porušení
13.	Zvýhodnění některého dodavatele nebo některých dodavatelů během lhůty pro podání nabídek	V průběhu lhůty pro podání nabídek jsou některému dodavateli nebo některým dodavatelům poskytnuty informace, které nejsou poskytnuty jiným, případně je některý dodavatel nebo někteří dodavatelé jiným způsobem zvýhodnění a tyto skutečnosti mají vliv/mohou mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
14.	Porušení pravidel týkající se komise (pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení)	<p>a. Porušení povinnosti ustanovení komise (včetně porušení podmínky nestrannosti komise)</p> <p>b. Porušení pravidel stanovených zákonem pro složení nebo jednání komise</p>	<p>a.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení <p>b. 5 %</p>

	nabídek)		
15.	Změna kvalifikačních požadavků po otevření obálek s nabídkami nebo nesprávné použití stanovených kvalifikačních požadavků	Kvalifikační požadavky byly změněny nebo aplikovány nesprávně ve fázi posouzení kvalifikace, což mělo vliv na splnění kvalifikace jednotlivými dodavateli (nesplnění kvalifikace dodavateli, kteří by ji dle zadávacích podmínek nesplňovali nebo splnění kvalifikace dodavateli, kteří by ji dle zadávacích podmínek nesplňovali)	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
16.	Nesprávné posouzení kvalifikačních předpokladů	Ve fázi posouzení kvalifikačních předpokladů dodavatelů došlo k chybnému postupu zadavatele (vyloučení dodavatele, který předpoklady splňuje, nebo nevyloučení dodavatele, který předpoklady nesplňuje – rozuměno ani po případném doplnění) a tento postup měl nebo mohl mít vliv na dodavatele, se kterým byla následně uzavřena smlouva	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
17.	Hodnocení nabídek podle jiných hodnoticích kritérií, než byla uvedena v oznámení o zakázce nebo zadávací dokumentaci	Při hodnocení nabídek byla použita jiná hodnoticí kritéria (případně sub-kritéria nebo jejich váhy), než byla uvedena v oznámení o zakázce nebo zadávací dokumentaci a tato skutečnost měla vliv na výběr nejvhodnější nabídky.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
18.	Změna nabídky během hodnocení	Zadavatel umožnil dodavateli, aby upravil svou nabídku během hodnocení nabídek (netýká se doplnění nabídky v souladu se zákonem ani podání vysvětlení).	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
19.	Nezákonné vyjednávání o nabídkách	Nezákonné vyjednávání o nabídkách (zejména při otevřeném či užším zadávacím řízení)	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
20.	Podstatná změna podmínek uveřejněných v rámci jednacího řízení	Podstatná změna podmínek uveřejněných v rámci jednacího řízení s uveřejněním	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení

	s uveřejněním		
21.	Odmítnutí mimořádně nízkých nabídek bez možnosti dodavatele podat vysvětlení	Nabídková cena se zdá být mimořádně nízká v poměru k výrobkům, stavebním pracím nebo službám, zadavatel však tyto nabídky vyřadí, aniž by nejdříve písemně požádal o upřesnění základních prvků nabídky, které považuje za důležité, nebo zdůvodnění mimořádně nízké ceny na základě své žádosti obdrží, nicméně dotčeného uchazeče vyloučí, ačkoli poskytnuté vysvětlení mimořádně nízkou nabídkovou cenu dostatečně odůvodňuje	25 %
22.	Netransparentní posouzení a/nebo hodnocení nabídek	Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek neexistuje nebo neobsahuje všechny vyžadované náležitosti.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
23.	Zadavatel uzavřel smlouvu v rozporu s požadavky NP AMIF a ISF	a. Zadavatel nedodržel ve vztahu k vybranému dodavateli min. lhůtu pro poskytnutí součinnosti a uzavřel smlouvu s dalším v pořadí. b. Smlouva není uzavřena ve shodě s podmínkami zadávacího řízení a vybranou nabídkou a zároveň se jedná o změnu podstatnou ve smyslu § 82 odst. 7 zákona c. Smlouva je uzavřena i na plnění neuvedené ve výzvě (pokud se nejedná o případ, kdy bylo ve výzvě neuvedené plnění pořízeno postupem podle pravidel NP AMIF a ISF a zákona, nebo kdy bylo zadavateli poskytnuto bezúplatně). d. Smlouva byla uzavřena s uchazečem, který se výběrového řízení neúčastnil. e. Soud či příslušný správní orgán rozhodl o tom, že se příjemce, jeho partner či zadavatel ocitl v rámci zadávání příslušné zakázky ve střetu zájmů.	a. <ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení b. 25% c. 100 % z hodnoty plnění neuvedeného ve výzvě d. 100 % e. 100 %
24.	Podstatná změna smlouvy na plnění	Podstatná změna smlouvy na plnění zakázky, která by mohla mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky (tj. dle	100 % z hodnoty dodatečných zakázek vyplývajících z podstatné změny smlouvy a min. 25 % ze

	zakázky	§82 odst. 7 zákona)	smluvní ceny původní zakázky
25.	Snížení rozsahu smlouvy na plnění zakázky	Snížení rozsahu smlouvy na plnění zakázky, které by mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky.	25 % původní smluvní ceny předmětné zakázky a 100 % částky odpovídající sníženému plnění
26.	Zadání dodatečných stavebních prací nebo služeb ve vyšším rozsahu než 20 % původní zakázky	Původní zakázka byla zadána v souladu se zákonem, ale dodatečné stavební práce nebo služby byly zadány v objemu vyšším než 20 % původní zakázky.	100 % z částky přesahující 20 % ceny původní zakázky
27.	Zadání dodatečných stavebních prací / služeb / dodávek bez zákonných důvodů	Původní zakázka byla zadána v souladu se zákonem, ale dodatečné zakázky byly zadány bez důvodu vymezeného zákonem	<ul style="list-style-type: none"> • 100 % z hodnoty dodatečných zakázek • 25 % v případě, kdy dodatečné zakázky nepřekročí 20 % hodnoty původní zakázky
28.	Porušení povinnosti uchovávat dokumentaci zadávacího řízení	Zadavatel neuchoval dokumentaci o zakázce a záznamy o elektronických úkonech souvisejících s realizací zakázky po dobu a v rozsahu stanoveném zákonem a pravidly NP AMIF a ISF (pozn.: netýká se zprávy z posouzení a hodnocení nabídek, která je řešena v bodu 22.)	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
29.	Jiné porušení pravidel NP AMIF a ISF či zákona, které mělo nebo mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky	Jiné porušení tohoto pravidel NP AMIF a ISF výše neuvedené, které mělo nebo mohlo mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky.	<ul style="list-style-type: none"> • 25 % • 10 % nebo 5 % s ohledem na závažnost porušení
30.	Formální porušení postupů pro zadávání zakázek bez finančního dopadu	<p>Zadavatel např. nesplnil formální povinnosti týkající uveřejňování (jako jsou uveřejnění oznámení o výsledku zadávacího řízení, oznámení o zrušení zadávacího řízení, písemné zprávy zadavatele, smlouvy a jejích dodatků, výše skutečně uhrazené ceny či seznamu subdodavatelů).</p> <p>Zadavatel nezavázal dodavatele,</p>	0 %

		<p>aby na faktuře vyznačil identifikaci projektu (název a číslo projektu).</p> <p>Zadavatel neumožnil kontrolu dokumentace k zadávacímu řízení před vyhlášením zadávacího řízení, před podpisem smlouvy s vybraným dodavatelem či před podpisem dodatku ke smlouvě s dodavatelem.</p>	
--	--	---	--

22 Kontroly na místě

Vzhledem k tomu, že prostředky NP AMIF a ISF jsou poskytovány z veřejných zdrojů, **je příjemce povinen – pokud chce dotaci získat a projekt realizovat – umožnit, aby oprávněné subjekty ověřovaly skutečnosti, které popisuje v žádosti o podporu a monitorovacích zprávách o realizaci projektu či dalších dokumentech.** V projektech, ve kterých figuruje partner s finančním podílem na rozpočtu (tj. partner, jehož výdaje jsou hrazeny z podpory poskytnuté na projekt NP AMIF či ISF), je příjemce povinen zavázat partnera, aby také on umožnil kontrolu. Stejně tak je příjemce povinen zavázat k umožnění kontroly své dodavatele.

Kontrola na místě je vykonávána na základě čl. 27 horizontálního nařízení a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).

Kontroly jsou členěny na plánované a neplánované.

22.1 Kontroly před vydáním právního aktu

OO si vyhrazuje právo ověřit si skutečnosti uvedené v žádosti o podporu přímo v organizaci žadatele či partnera. Prohlášení na konci žádosti o podporu obsahuje souhlas s touto kontrolou. Předloží-li tedy organizace podepsanou žádost o podporu, zavazuje se k umožnění kontroly.

Pokud by kontrola nebyla žadatelem umožněna, bude žádost vyřazena z procesu hodnocení a výběru projektů. Žádost nebude dále posuzována také v situaci, kdy se prokáže, že údaje uváděné v žádosti neodpovídají skutečnosti.

22.2 Kontroly/audity po vydání právního aktu

Kontrola na místě je nástroj ověření, že spolufinancované produkty a služby byly dodány a že výdaje, jež příjemci vykázali, byly skutečně zaplacený a že je dodržen soulad s platnými právními předpisy a podmínkami právního aktu.

Pokud není důvod provést neohlášenou kontrolu, je příjemce (či partner) vždy dopředu o připravované kontrole informován a je mu zároveň dopředu poskytnut seznam potřebné dokumentace a časový harmonogram kontroly.

Kontrolu mohou provádět pouze pracovníci, kteří se prokážou jednorázovým pověřením k provedení kontroly daného projektu.

Příjemce musí umožnit vstup kontrolou pověřeným osobám, včetně přístupu k veškeré dokumentaci týkající se projektu, a to nikoli pouze během realizace projektu, ale také po celou dobu, po kterou je povinen uchovávat dokumentaci projektu. Také partner je povinen poskytnout stejný rozsah součinnosti kontrolujícímu orgánu.

Kromě OO, resp. poskytovatele podpory, jsou k provádění kontrol na místě/k provádění auditů oprávněny také odbor interního auditu a kontroly Ministerstva vnitra, Ministerstvo financí, orgány finanční správy, Evropská komise nebo Evropský účetní dvůr a Nejvyšší kontrolní úřad, popř. je mohou doprovázet další přizvané osoby.

22.2.1 Kontrola vzorku operací

Kontrola vzorku operací je vykonávána na základě článku 14 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1042/2014 ze dne 25. července 2014 a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Na základě tohoto článku provádí auditní orgán systémové a finanční audity, v jejichž rámci zopakuje AO některé administrativní kontroly nebo kontroly na místě, které vykonal odpovědný orgán. Z pohledu řízení implementace NP AMIF a ISF se jedná o kontroly striktně oddělené od systému kontrol na místě prováděných poskytovatelem podpory. Procesně však pro příjemce podpory a partnery probíhá v zásadě shodně. Kontroly vzorku operací řídí Auditní orgán, kterým je Ministerstvo financí.

23 Uchovávání dokumentů

Podpora projektu představuje závazek uchovávat veškeré dokumenty související s realizací projektu po dobu 10 let¹⁵¹ od ukončení projektu, přičemž tato lhůta začíná běžet 1. ledna následujícího kalendářního roku poté, kdy byla příjemci vyplacena závěrečná platba, příp. kdy příjemce poukázal přeplatek dotace stanovený na základě schváleného vyúčtování výdajů v závěrečné žádosti o platbu zpět poskytovateli.

Dokumentace musí být vedena přehledně a musí být lehce dosažitelná, tj. musí být zajištěno, aby dokumenty mohly být při jakékoli případné kontrole použity jako důkazní prostředek. Příjemce je k dodržení této povinnosti zavázán na základě právního aktu o poskytnutí podpory, případní partneři se k uchovávání dokumentace zavazují příjemci, který nese celkovou odpovědnost za projekt.

Příjemci a partneři jsou bez ohledu na obsah těchto pravidel povinni ukládat a archivovat dokumenty podle závazných právních předpisů ČR. Ukládání a archivace se řídí zejména těmito právními předpisy:

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- zákon č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení,
- zákon 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty,
- zákon č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
- zákon č. 592/1992 Sb., o pojistném na všeobecné zdravotní pojištění,
- zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě.

Na základě legislativy ČR je nutné některé typy dokumentů uchovávat déle než je stanoveno evropskou legislativou, např. mzdové listy až po dobu 30 let.

Při zániku příjemce nebo partnerů v období před uplynutím lhůty pro uchovávání dokumentů převezme spisovnu nebo správní archiv jeho právní nástupce, likvidátor, zřizovatel nebo ten, na něhož přechází působnost zaniklého. Je-li právních nástupců více a nedojde-li mezi nimi k dohodě, rozhodne o převzetí spisovny nebo správního archivu příslušný správní úřad na úseku archivnictví a výkonu spisové služby dohlížející na provádění skartačního řízení.¹⁵² OO musí být o této skutečnosti včas informován, a musí mít aktuální informace o tom, kde se podklady k projektu nacházejí. Pokud dokumenty zanikajícího subjektu nepřebírá jeho právní nástupce, musí být umožněno, aby si OO důležité dokumenty vybral.

Povinnost uchovávat dokumenty se týká zejména:

- dokumentace k uskutečněným zadávacím řízením (způsob poskytnutí/předání zadávací dokumentace; zadávací dokumentace; nabídky od dodavatelů, jejich vyhodnocení hodnoticí komisí (zápisy); čestná prohlášení o nestrannosti a mlčenlivosti osob, které se podílely na hodnocení a výběru; oznámení výsledku výběrového řízení uchazečům, kteří předložili nabídku; smlouvy nebo objednávky apod.),

¹⁵¹ Upozorňujeme, že v případě, že odpovědný orgán zjistí nesrovnalosti po skončení projektu, pokud dojde k proceduře schvalování souladu dle čl. 47 horizontálního nařízení nebo pokud je výsledek této procedury předmětem právního řízení před Evropským soudním dvorem, může být tato lhůta prodloužena.

¹⁵² Viz zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě

- veškeré doklady, které představují podklad pro stanovení způsobilých výdajů projektu, může se jednat o:
 - a) účetní a daňové doklady (např. faktury a doklady o platbách či úhradách faktur, dodací listy/předávací listy či jiné dokumenty prokazující převzetí předmětu dodávky);
 - b) dokumenty k osobním nákladům (např. pracovní smlouvy/dohody o provedení práce/dohody o pracovní činnosti, výkazy práce, mzdové listy, výplatní pásky);
 - c) dokumenty k cestovnímu (např. letenky, faktury za hotel, cestovní příkazy);
 - d) dokumenty k uskutečněným aktivitám projektu pro cílovou skupinu:
 - u vzdělávacích akcí např. prezenční listiny vzdělávacích akcí obsahující alespoň: označení projektu, označení vzdělávací aktivity, termín a čas zahájení a ukončení vzdělávací aktivity, jméno lektora a jeho podpis, jména účastníků vzdělávací aktivity, podpisy účastníků stvrzující jejich účast, vzor certifikátu/osvědčení;
 - u poradenství seznam osob, které poradenství/konzultaci obdržely doplněný podpisy těchto osob;
 - v případě poskytování specifických sociálních služeb (např. terénní programy), kdy není možné z důvodu respektování anonymity klienta zajistit dohody, seznamy a podpisy klientů, má příjemce povinnost archivovat doklady, ze kterých vyplývá datum, hodina, druh poskytnuté služby a podpis zodpovědného pracovníka;
 - v případě přípravy metodik: zápisy z jednání; konečná verze metodik; doklady prokazující distribuci metodik cílové skupině;
 - další dokumenty dokládající naplňování cílů a postup projektu (zápisy z porad, sjetiny z databáze s monitorovacími ukazateli apod.)
 - e) materiální výstupy, které byly v rámci projektu vytvořeny (tisky: např. publikace, výukové materiály, metodiky, studie, tiskové zprávy, letáky, manuály atd.), audionahrávky, videonahrávky (vč. filmů).

Uvedený přehled je pouze indikativní, není možné jej považovat za vyčerpávající.

Veškeré dokumenty musí být uchovávány a zabezpečeny před ztrátou, odcizením či zničením tak, aby bylo možné je zpřístupnit v případě kontroly.

Pro elektronická data se archivací rozumí zálohování údajů, tj. vytváření kopií a jejich bezpečné ukládání tak, aby nebyly ohroženy z důvodu poškození pevných disků, odcizení či zničení techniky.

24 Ukončení realizace projektu (včetně předčasného ukončení)

K datu ukončení realizace projektu, které je uvedeno v právním aktu o poskytnutí podpory, musí být ukončena realizace veškerých projektových aktivit. Po tomto datu ještě může dojít k platbě za plnění, která se vážou k době realizace projektu (budou např. vyplaceny mzdy realizačního týmu za poslední měsíc realizace projektu), ale aktivity projektu už být realizovány nemohou. Pro způsobilé náklady platí, že mohou být uhrazeny i v době mezi ukončením projektu a datem předložení závěrečné zprávy o realizaci projektu, ale musí mít přímou souvislost s aktivitami projektu.

Po ukončení realizace projektu musí příjemce dodržet povinnosti týkající se monitorování, tj. vždy musí zpracovat a předložit závěrečnou monitorovací zprávu o realizaci projektu včetně závěrečné žádosti o platbu (lhůta je uvedena v kap. 17.6 této příručky).

24.1 Ukončení realizace projektu z iniciativy příjemce

Změna termínu ukončení realizace projektu je vždy podstatnou změnou projektu, jedná se o změnu, se kterou musí OO před jejím provedením vyslovit souhlas.

- Předčasné ukončení realizace projektu, kdy projekt dosáhne plánovaných výstupů a výsledků, je umožňováno.
- Předčasné ukončení realizace projektu, kdy projekt nedosáhne plánovaných výstupů a výsledků, je umožněno jen ve výjimečných případech a pouze ze závažných důvodů.

Pokud OO uzná žádost jakožto odůvodněnou, vydá dodatek k právnímu aktu, kterým bude změněn termín ukončení projektu. Výše prostředků, které bude mít příjemce za povinnost případně vrátit, bude stanovena v závislosti na tom, jakou část projektu se podařilo úspěšně a v souladu s právním aktem realizovat. V návaznosti na konkrétní specifika daného projektu může dodatek obsahovat přesnou částku prostředků, kterou musí příjemce poukázat zpět OO, anebo je v dodatku k právnímu aktu stanoveno, že příjemce za účelem závěrečného vyúčtování předloží závěrečnou monitorovací zprávu o realizaci projektu; v tomto případě bude částka celkových způsobilých nákladů projektu stanovena až na základě výsledků kontroly závěrečné monitorovací zprávy o realizaci projektu. Tato kontrola probíhá shodně jako kontrola závěrečné monitorovací zprávy o realizaci projektu ukončeného v řádném termínu, shodná jsou také pravidla pro vracení nevyužitých zálohových plateb a finančního vypořádání apod.

24.2 Řízení o odnětí dotace

V případech stanovených § 15 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, může být zahájeno řízení o odnětí dotace. OO zahájí řízení o odnětí dotace z moci úřední nebo na žádost příjemce. Jeho výsledkem bude vydání správního rozhodnutí, jímž bude dotace odejmuta. Rozhodnutí bude obsahovat lhůtu, do které musí příjemce dosud poskytnuté prostředky vrátit, a identifikaci účtů, na které mají být tyto finanční prostředky převedeny. Na toto řízení se vztahují obecné předpisy o správním řízení, proto je možné proti rozhodnutí poskytovatele o odnětí dotace podat rozklad¹⁵³.

¹⁵³ Zákon č. 500/2004 Sb., správní řád

K odnětí dotace lze přistoupit, pouze pokud dosud nedošlo k porušení rozpočtové kázně z důvodu nesplnění účelu dotace¹⁵⁴.

24.3 Předčasné ukončení realizace projektu ze strany OO mimo řízení o odnětí dotace¹⁵⁵

Pokud byla podpora příjemci udělena formou rozhodnutí o poskytnutí dotace, je možné tuto dotaci pouze odejmout (viz výše), OO nemá možnost projekt předčasně ukončit. (Prostředky na projekt ovšem poskytuje pouze za splnění podmínek, které jsou v rozhodnutí o poskytnutí dotace.)

U projektů s právním aktem v jiné podobě, než je rozhodnutí o poskytnutí dotace, může OO vypovědět nebo odstoupit od poskytnutí dotace za dále uvedených podmínek:¹⁵⁶

1. Pokud příjemce závažně opakovaně a bez relevantního zdůvodnění poruší ustanovení právního aktu a nezajistí nápravu požadovanou prostřednictvím dvou písemných výzev OO, může OO vypovědět nebo odstoupit od právního aktu, a to s výpovědní lhůtou stanovenou na dokončení aktivit projektu nebo s okamžitou platností bez poskytnutí výpovědní lhůty (v tom případě je dnem nabytí účinnosti den doručení výpovědi nebo oznámení o odstoupení příjemci). Písemné vypovězení nebo odstoupení od poskytnutí podpory musí obsahovat: identifikační údaje příjemce podpory, identifikační údaje projektu, zdůvodnění rozhodnutí o výpovědi/odstoupení.

2. Závažným porušením ustanovení právního aktu se rozumí zejména úmyslné uvedení nepravdivých informací, nepředkládání zprávy o realizaci projektu včetně průběžného vyúčtování výdajů projektu a všech souvisejících dokladů v požadovaných termínech a formátu.

3. OO ve vyznění o výpovědi/odstoupení příjemce vyzývá k vyúčtování prostředků, které byly na projekt z NP AMIF a ISF poskytnuty. Na základě kontroly celkového vyúčtování může být příjemce vyzván k navrácení nevyužitých zálohově poskytnutých prostředků (pokud mu byly zálohy poskytnuty). Výše prostředků, které bude mít příjemce za povinnost vrátit, stanoví OO v závislosti na tom, jakou část projektu se podařilo úspěšně a v souladu s právním aktem realizovat. Pokud příjemce nepředloží potřebné dokumenty, stanoví OO způsobilé výdaje projektu na základě jemu dostupných informací. Prostředky, které příjemce nevrátí ve stanovené lhůtě, představují neoprávněně zadržované prostředky a jsou řešeny v režimu pro porušení rozpočtové kázně.

24.4 Finanční vypořádání dle vyhlášky č. 52/2008 Sb.

Finanční vypořádání podpory poskytnuté z kapitoly státního rozpočtu na projekt spolufinancovaný z rozpočtu Evropské unie se provádí za projekt jako celek, a to vždy na počátku roku (přesněji viz níže) následujícího po roce, v němž byl projekt ukončen, přičemž pro účely vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy, se ukončením projektu rozumí okamžik, kdy je schválena závěrečná žádost o platbu za daný projekt.

¹⁵⁴ Porušení rozpočtové kázně, ke kterému došlo z jiného důvodu než z důvodu nesplnění účelu dotace, nepředstavuje překážku odnětí dotace a je řešeno prostřednictvím orgánu finanční správy.

¹⁵⁵ Tento postup se týká OSS případně příspěvkových organizací

¹⁵⁶ Pokud není v příslušném právním aktu stanoveno jinak.

Příjemce, kterému byla poskytnuta podpora z NP AMIF a ISF a prostředky mu byly poskytovány formou ex-ante financování, vypracuje podklady pro finanční vypořádání na tiskopisech stanovených vyhláškou č. 52/2008 Sb. a takto zpracované finanční vypořádání zašle poskytovateli spolu s komentářem. V případě, že poskytovatelem je Ministerstvo vnitra, je termínem pro zaslání vypořádání 31. 12. roku, v němž byl projekt ukončen.

Pokud je příjemce na základě schválení závěrečné žádosti o platbu povinen poukázat poskytovateli prostředky, které obdržel jakožto zálohovou platbu a tyto prostředky nebyly využity, platí pro zaslání těchto nevyužitých prostředků stejný termín¹⁵⁷ jako pro předložení tiskopisů finančního vypořádání spolu s komentářem.

¹⁵⁷ K danému termínu musí být prostředky na účtu poskytovatele.

25 Důsledky nedodržení pravidel platných pro projekt

Pokud je identifikováno, že příjemce podpory nedodržel pravidla, která jsou pro daný projekt na základě právního aktu o poskytnutí podpory závazná, má takové porušení zpravidla finanční dopad. Ten se projevuje buď tím, že nějaký výdaj není schválen jako způsobilý (nebo je dodatečně vyjmut ze způsobilých výdajů, pokud už dříve k jeho schválení v rámci žádosti o platbu došlo), nebo je aplikována sankce za nedostatky, které nemají přímou vazbu na konkrétní výdaj (např. za pozdní podání zprávy o realizaci projektu).

U některých porušení je v právním aktu uvedeno, že je poskytovatel nepovažuje za porušení rozpočtové kázně. Tyto nedostatky nemají finanční dopad.

Podle toho, v jakém okamžiku je nedostatek identifikován, jsou rozdílné procesy, jakou cestou je finanční dopad do projektu promítnut.

25.1 Výdaje projektů financovaných ex post, které prozatím nebyly schváleny jako způsobilé

Pokud v ex post financovaném projektu OO identifikuje, že výdaj zařazený do žádosti o platbu není způsobilý, vyřadí tento výdaj ze žádosti (tj. neproplatí ho) a tímto je pochybení zahlazeno. (Samotné nárokování výdaje, který nesplňuje podmínky způsobilosti, není porušením podmínek.)

Předchozí odstavec se netýká projektů, které realizují OSS, PO OSS a státní fondy. Ty, ačkoli jsou v systému čerpání fondů AMIF a ISF klasifikovány jako ex post financované projekty, ve skutečnosti nakládají s veřejnými prostředky v každém okamžiku, proto je třeba na jejich pochybení nahlížet, jako by byly financovány v režimu ex ante.

25.2 Výdaje projektů financovaných ex ante, které prozatím nebyly schváleny jako způsobilé

Pokud v ex ante financovaném projektu OO identifikuje, že výdaj, na který byla použita zálohově poskytnutá dotace (nebo na něj byly použity prostředky státního rozpočtu, aniž by se jednalo o dotační prostředky), není způsobilý, musí postupovat podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla). Tento předpis stanovuje, že chybou dotčené prostředky státního rozpočtu (včetně zdrojů státního rozpočtu, kterými jsou předfinancovány zdroje EU) musí být do státního rozpočtu navráceny. To v praxi znamená, že může dojít:

- a) k zadržení/neproplacení odpovídající částky z některé z následujících splátek dotace, která je příjemci poskytována (viz § 14e zákona č. 218/2000 Sb.);
- b) k vyzvání příjemce, aby dotčenou částku převedl na účet poskytovatele (viz §14f zákona č. 218/2000 Sb.);
- c) k vymáhání prostředků prostřednictvím rozhodnutí o porušení rozpočtové kázně (dle § 44 zákona č. 218/2000 Sb.), k němuž je oprávněný orgán finanční správy; příjemci je v tomto

případě uložen odvod a kromě toho je povinen uhradit penále za každý den prodlení s úhradou odvodu, které se počítá ode dne, kdy se porušení rozpočtové kázně dopustil.¹⁵⁸

Postupy dle § 14e a 14f nezakládají porušení rozpočtové kázně, tj. orgán finanční správy v takto zahlazených porušeních nerozhoduje o porušení rozpočtové kázně.

V případech, kdy je do financování projektu zapojen vlastními zdroji příjemce, příp. je využíván ještě jiný zdroj financování než státní rozpočet (včetně zdrojů státního rozpočtu, kterými jsou předfinancovány zdroje EU), se pro stanovení odpovídající částky, kterou je příjemce povinen vrátit do státního rozpočtu, používá poměr zdrojů financování dle právního aktu,¹⁵⁹ tj. na všechny výdaje projektu se pohlíží tak, že jsou stále stejným podílem financovány ze všech zdrojů financování uvedených v právním aktu.

Prostředky, které byly zadrženy/neproplaceny nebo které příjemce vrátil či odvedl orgánu finanční správy, se považují za použité, a tudíž je v rozpočtu projektu na ně nutné pohlížet jako na již využitý zdroj. To, že k nim nebyly připojeny žádné schválené způsobilé výdaje, nelze chápat tak, že tyto prostředky jsou dosud nevyužity a lze je využít na nějaké budoucí výdaje projektu.

V případě pochybení s dopadem na způsobilost výdajů v projektech zahrnujících nepřímé náklady se nezpůsobilý výdaj navyšuje o částku odpovídající podílu nepřímých nákladů schválenou pro daný projekt. U pochybení, která nejsou navázána na konkrétní výdaj, ale jedná se o sankci např. za pozdní dodání zprávy o realizaci projektu, k navyšování sankce o částku odpovídající podílu nepřímých nákladů nedochází.

25.3 Výdaje, které už byly schváleny jako způsobilé

Bez ohledu na režim financování projektu (ex ante či ex post) jakmile je identifikováno, že výdaj, který byl v některé z dříve předložených žádostí o platbu schválen jako způsobilý, ve skutečnosti nesplňuje pravidla způsobilosti, musí:

- a) dojít k tomu, že chybou dotčené prostředky státního rozpočtu (včetně zdrojů státního rozpočtu, kterými jsou předfinancovány zdroje EU) budou do státního rozpočtu navráceny. Za tím účelem se využívají postupy uvedené v předchozí kapitole pod body a) až c);
- b) pochybení se eviduje jako nesrovnalost.

25.4 Specifické případy

Trestný čin: nejčastěji se jedná o podvod; v případě podezření na spáchání trestného činu se postupuje v souladu s § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a v souladu s ustanovením § 8 zákona č. 141/1961 Sb., trestního řádu (oznamovací povinnost).

Pokud jde o pochybení týkající se pravidel zadávání zakázek, je třeba rozlišovat řízení, která nespádají pod působnost zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, a řízení v působnosti tohoto zákona. V případě, že se jedná o podezření na porušení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, který spočívá v podezření na spáchání správního deliktu dle § 120 zákona o veřejných zakázkách,¹⁶⁰ předá

¹⁵⁸ Penále je ve výši 1 promile z částky odvodu za každý den prodlení, nejvýše však do výše tohoto odvodu.

¹⁵⁹ Jedná se o poměr, na jehož základě jsou mezi zdroje financování rozpočteny celkové způsobilé výdaje očištěné o příjmy

¹⁶⁰ Zadavatel se dopustí správního deliktu tím, že:

OO podnět k přezkoumání úkonů zadavatele Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže. Za spáchání správního deliktu Úřad pro ochranu hospodářské soutěže uloží pokutu. Toto ovšem nemá dopad na způsobilost výdajů, pokuta za správní delikt neřeší vzniklé nezpůsobilé výdaje, ani způsobilé výdaje projektu nesnižuje a nezapočítává se do částky odvodu za porušení rozpočtové kázně.

Nastanou-li okolnosti uvedené v § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), má poskytovatel možnost odejmout dotaci (viz kap. 24.2 – Řízení o odnětí dotace).

25.5 Identifikace pochybení a role OO

Nedostatky může identifikovat OO, ale současně také všechny další orgány oprávněné ke kontrole či auditu projektu. Kontrolní a auditní zjištění jsou mezi těmito subjekty sdílena a navíc platí povinnost, aby OO respektoval a (v rámci svých možností) zajistil navrácení prostředků, které jsou dotčeny kontrolními zjištěními identifikovanými Evropskou komisí či Evropským účetním dvorem. U kontrolních zjištění identifikovaných Ministerstvem financí (vystupuje-li jako auditní orgán) či Nejvyšším kontrolním úřadem je OO oprávněn dojít k jinému závěru, ale pouze v případě, že provede svou vlastní kontrolu na místě, která odlišné závěry potvrzuje.

25.6 Časté chyby a prevence nedostatků

Za účelem posílení prevence nedostatků jsou časté chyby uvedeny na webových stránkách odpovědného orgánu.

-
- a) nedodrží postup stanovený tímto zákonem pro zadání veřejné zakázky, přičemž tím podstatně ovlivnil nebo mohl ovlivnit výběr nejvhodnější nabídky, a uzavře smlouvu na veřejnou zakázku,
 - b) nesplní povinnost uveřejnění stanovenou tímto zákonem, nebo nedodrží způsob uveřejnění stanovený tímto zákonem,
 - c) uzavře smlouvu na veřejnou zakázku bez uveřejnění oznámení o zahájení zadávacího řízení podle § 146 odst. 1, ačkoli je podle tohoto zákona povinen toto oznámení uveřejnit,
 - d) uzavře smlouvu na veřejnou zakázku v rozporu s § 82 odst. 1, § 110 odst. 6 nebo § 111 odst. 5 anebo v rozporu s předběžným opatřením dle § 117 odst. 1,
 - e) zruší zadávací řízení v rozporu s § 84,
 - f) nepořídí nebo neuchová dokumentaci podle § 109 nebo 155, nebo
 - g) odmítne námitky v rozporu s § 110 anebo postupuje při vyřizování námitek v rozporu s § 111.

26 Semináře a konzultace pořádané odpovědným orgánem

Ministerstvo vnitra jakožto OO pořádá pro žadatele o udělení podpory semináře zaměřené na povinnosti, které je nutné dodržet při zpracování žádostí o podporu, informace o procesu výběru projektů, další pravidla stanovená konkrétními výzvami apod. Informace o těchto seminářích jsou vždy uveřejňovány na webových stránkách.

Ministerstvo vnitra jakožto OO pořádá pro příjemce podpory (tj. realizátory projektů, které v procesu hodnocení a výběru uspěly) semináře zaměřené na povinnosti, které je nutné dodržet během realizace projektu, a zejména na oblast monitorování projektu. Informace o těchto seminářích jsou vždy uveřejňovány na webových stránkách a příjemci jsou o možnosti účastnit se semináře informováni také prostřednictvím prostředků elektronické komunikace (e-mail nebo DS).

Příjemce může v případě potřeby kontaktovat odpovědný orgán, respektive pracovníka OO určeného jako kontaktní osobu pro daný projekt, a oslovit ho se žádostí o odpověď na vymezený problém. Dotazy a odpovědi musí být vedeny písemnou formou (upřednostňovanou cestou je e-mail). Je možné domluvit i osobní setkání, případně se obrátit na pracovníka telefonicky, nicméně ústní odpovědi nejsou závazné, a proto je po případném telefonátu vhodné zaslat dotaz písemně, odpovědný orgán na něj pak písemně odpoví.

Dotazy a odpovědi bude odpovědný orgán zveřejňovat na svých stránkách v sekci FAQ (bude zajištěno, aby nebylo možné identifikovat tazatele).

27 Námitky a stížnosti, opravné prostředky proti rozhodnutí OO

Kroky, které probíhají v rámci procesů od vyhlášení výzvy k předkládání žádostí o podporu až do dokončení všech aktivit projektu a také všech jeho kontrol (včetně kontrol po dokončení realizace), se řídí velkým množstvím právních předpisů. Různé procesy proto mají různě nastaveny parametry pro námitky subjektu v roli žadatele či příjemce.

Obecně platí, že o možnosti podat námitky či jiným způsobem reagovat na nějaké rozhodnutí týkající se projektu, je žadatel/příjemce vždy, když je taková možnost na základě platných předpisů relevantní, poučen písemně v dokumentu, v němž jsou mu sdělovány informace o výsledcích, k nimž OO (nebo jiný orgán, např. některý z orgánů oprávněných ke kontrole na místě) dospěl. Tato kapitola proto neobsahuje úplný výčet všech situací, v nichž žadatel/příjemce teoreticky může podat námitky, ale shrnuje nejčastější případy.

OO se zabývá podněty od žadatelů/příjemců podpory, v nichž upozorňují na pochybení v krocích implementace NP AMIF a ISF zajišťovaných OO, které na ně mají negativní dopad, a případně také požadují nápravu.

Stížnosti jsou vyřizovány v souladu s platnými interními předpisy MV pro tuto agendu.

27.1 Žádost o přezkum negativního závěru z fáze hodnocení a výběru projektů

Žadatel, který má důvody nesouhlasit s negativním výsledkem své žádosti o podporu z fáze hodnocení a výběru projektů, má právo požádat o přezkum daného negativního rozhodnutí.

Každý žadatel může podat žádost o přezkum rozhodnutí proti výsledku dané části procesu schvalování projektů, ve které neuspěl, a to nejpozději do 14 kalendářních dnů ode dne doručení oznámení o výsledku. Žadatel může podat pouze jednu žádost o přezkum na dané negativní rozhodnutí. Žádost o přezkum je žadatel povinen podat prostřednictvím DS.

Žádosti o přezkum rozhodnutí posuzuje přezkumná komise, a to z pohledu dodržení postupu, pravidel či metodik hodnocení.

Formulář žádosti o přezkum je k dispozici na portálu OO.

Žádost o přezkum by měla obsahovat zejména:

- identifikace žádosti o podporu (zejména registrační číslo žádosti);
- popis žádosti o přezkum rozhodnutí (podrobné znění žádosti a její odůvodnění, včetně identifikace kritérií, kterých se žádost o přezkum týká);
- návrh žadatele (jaký výsledek od podání žádosti o přezkum rozhodnutí žadatel očekává).

Do žádosti je nutné uvádět pouze objektivní nesoulad mezi zdůvodněním rozhodnutí o vyřazení žádosti a obsahem žádosti jako takové, a to vždy konkrétně. Na dodatečné informace, které nebyly uvedeny v žádosti o podporu nebo jejích přílohách, nebude brán zřetel.

Námítky vůči obsahu komentáře/odůvodnění stanoviska hodnotitele, resp. hodnotící nebo výběrové komise, pokud tento koresponduje s metodikou pro věcné hodnocení a je v souladu s kompetencemi výběrové komise, budou vyhodnoceny jako nerelevantní, vyjma následujících případů:

1. pokud budou objektivně dokazovat nesoulad komentáře s platnými právními a metodickými předpisy (např. právním předpisům a obdobným normám, výzvou či metodikou NP AMIF a ISF);
2. pokud poukazují na objektivní rozpor (např. v případě, kdy se hodnotitel kriticky vyjadřuje k chybějícímu (nikoliv nedostatečnému) popisu určitého aspektu, a žadatel v žádosti o přezkum prokáže, že v žádosti o podporu byl popis daného aspektu obsažen).

Vyplněný formulář žádosti o přezkum adresujte řediteli odpovědného orgánu (odbor fondů Evropské unie v oblasti vnitřních věcí).

OO zřizuje pro vyřizování žádostí o přezkum rozhodnutí přezkumnou komisi. Rozhodovat o výsledku přezkumu rozhodnutí v přezkumné komisi nesmí osoba, která prováděla hodnocení projektů, které jsou předmětem dané žádosti o přezkum rozhodnutí.

Lhůta pro vyřízení žádosti o přezkum rozhodnutí je stanovena na 30 kalendářních dnů ode dne doručení této žádosti. U složitějších případů může být lhůta prodloužena na 60 kalendářních dnů. O důvodech prodloužení lhůty musí být žadatel informován ještě před jejím uplynutím, a to odesláním oznámení o prodloužení lhůty.

Odpověď odeslaná na žádost o přezkum rozhodnutí vždy obsahuje informaci o způsobu a závěrech prošetření žádosti o přezkum rozhodnutí ze strany přezkumné komise, tj. zda byla žádost o přezkum rozhodnutí shledána důvodnou, částečně důvodnou či nedůvodnou a dále jednoznačné zdůvodnění rozhodnutí. Bude-li žádost o přezkum rozhodnutí shledána důvodnou nebo částečně důvodnou, provede OO bezodkladně nezbytná opatření k nápravě (zařazení projektu zpět do schvalovacího procesu).

27.2 Jiné námítky týkající se procesu hodnocení a výběru projektů

Žádostem o změnu podmínky poskytnutí podpory z NP AMIF a ISF, která byla stanovena u projektů doporučených k financování nebo zařazených do zásobníku projektů (uložená např. hodnotící/výběrovou komisí) nelze vyhovět.

Možnost požádat o přezkum rozhodnutí je vyhrazena pouze projektům, které byly v procesu hodnocení a výběru vyřazeny.

Na poskytnutí dotace není dle §14 odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) právní nárok.

27.3 Námítky proti krácení dotace dle § 14e rozpočtových pravidel

Na základě § 14e zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), je poskytovatel oprávněn nevyplatit (pokrátit) dotaci nebo

Příručka pro žadatele a příjemce v rámci NP AMIF a ISF		
Číslo vydání: 1	Datum účinnosti: 1. 7. 2015	Strana: 172 z 174

její část, pokud se domnívá, že příjemce porušil podmínky poskytnutí dotace.¹⁶¹ Toto krácení lze provádět i zpětně za výdaje, které OO chybně schválil jako způsobilé v některé z předchozích žádostí o platbu. Krácení se ovšem neprovádí, pokud na projektu aktuálně probíhá daňová kontrola orgánu finanční správy. Prostředky, které jsou zadrženy/neproplaceny v režimu dle § 14e nezakládají porušení rozpočtové kázně.

Při aplikaci § 14e je částka nezpůsobilých výdajů/sankce za pochybení odečtena v rámci vyúčtovaných výdajů a současně o tuto částku příjemce získává méně na další splátce dotace (oproti částce, kterou by dostal, pokud by ke krácení nedošlo).

Příjemce má možnost podat proti krácení v režimu dle § 14e námitku ve lhůtě 15 kalendářních dnů ode dne, kdy obdržel oznámení o schválení monitorovací zprávy, kde bude uvedena informace o krácení. O možnosti podat námitku je informován prostřednictvím oznámení o schválení monitorovací zprávy o realizaci projektu a spolu s ní předložené žádosti o platbu.

O námitce rozhoduje ředitel OO. O výsledku námitek je příjemce informován písemně. V případě, že je námitce v rozhodnutí vyhověno a příjemce má na jeho základě nárok na vyplacení dotace či její části, zajistí potřebné kroky OO, příjemce nezpracovává žádnou dodatečnou žádost o platbu.

27.4 Námitky proti kontrolnímu zjištění v protokolu o kontrole

V případě kontrol na místě upravuje možnost podat námitky zejména § 13 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád. Námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, není-li stanovena v protokolu o kontrole lhůta delší. (V každém protokolu o kontrole je poučení o možnosti podat námitku obsaženo, včetně přesné lhůty pro tento krok.)

Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Nevyhoví-li námitkám vedoucí kontrolní skupiny nebo kontrolující ve lhůtě 7 dnů ode dne jejich doručení, vyřídí je nadřízená osoba kontrolujícího ve lhůtě 30 dnů ode dne jejich doručení tak, že jim vyhoví, částečně vyhoví, nebo je zamítne. Ve zvláště složitém případě se lhůta pro vyřízení námitek nadřízenou osobou kontrolujícího prodlužuje o 30 dnů. O tomto prodloužení lhůty nadřízená osoba kontrolujícího kontrolovanou osobu předem vyrozumí.

Námitky, z nichž není zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, nebo námitky, u nichž chybí odůvodnění, nadřízená osoba kontrolujícího zamítne jako nedůvodné. Nadřízená osoba kontrolujícího zamítne také námitky podané opožděně nebo neoprávněnou osobou.

¹⁶¹ Tento typ krácení lze aplikovat na jakýkoli typ výdajů a pochybení.

28 Evidence změn oproti předchozí verzi

Číslo vydání	1	Schválil	Mgr. David Votava
Datum účinnosti vydání	1. 7. 2015	Podpis	podepsáno elektronicky
Kapitola, strana	Stručný popis změny		
Stručné zdůvodnění změn oproti předchozí verzi:			