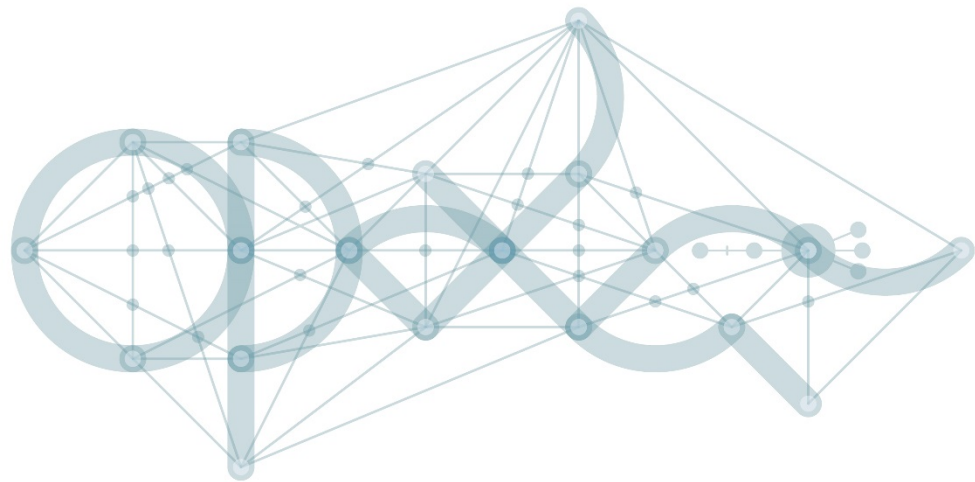




Celoživotní vzdělávání na vysokých školách v prioritní ose 2 OP

Výzva č. 02_16_031



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Přehled prezentace:

1. Zpráva o realizaci
2. Pravidla publicity
3. Monitorovací indikátory
4. Žádost o platbu
5. Doporučení ŘO OP VVV aneb na co si dát pozor
6. Změnová řízení
7. Veřejné zakázky
8. Seznam použitých zkratk



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Boj proti korupci

- Podezření na korupční jednání je možné písemně oznámit na adresu MŠMT nebo e-mailovou adresu korupce@msmt.cz.
- Oznámení by mělo obsahovat následující informace:
 - identifikaci osob podezřelých ze spáchání nepřípustného jednání a všech zúčastněných osob, případně osob profitujících z nepřípustného jednání,
 - podrobný a souvislý popis nepřípustného jednání a jeho časový sled,
 - konkrétní důkazy o nepřípustném jednání nebo jiné konkrétní poznatky podporující podezření ze spáchání nepřípustného jednání.
- **Více informací na webových stránkách MŠMT: <https://opvvv.msmt.cz/clanek/boj-proti-korupci.htm>.**



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

ZPRÁVA O REALIZACI



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Monitorování projektu

- Soustavná činnost probíhající během celého trvání projektu.
- Kromě kontrolní a hodnotící činnosti i **preventivní funkce** (včasná identifikace rizik, předcházení vzniku potenciálních nesrovnalostí).
- Povinnost příjemce spočívající v **součinnosti při realizaci evaluačních aktivit** OP VVV (účast na řízených rozhovorech, dotazníkových šetření atp.).

1) Administrativní ověřování

- zprávy o realizaci projektu (ZoR);
- monitorovací návštěvy – kontrola stavu projektu, diskuze nejasností a problémů.

2) Kontroly na místě

- přímo v místě realizace projektu;
- předmětem kontroly mimo jiné i účetní doklady s hodnotou nižší než 10 000 Kč (které se nedokládají v rámci Žádosti o platbu).



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Monitorovací návštěva

- V případě potřeby může být ze strany ŘO provedena tzv. monitorovací návštěva.
- Na místě realizace projektu je ověřován stav, ve kterém se projekt nachází, jsou konzultovány problémové oblasti.
- Podnět na uskutečnění monitorovací návštěvy může podat ŘO OP VVV i příjemce.
- Tímto způsobem lze předcházet již nenapravitelným pochybením a případnému sankcionování příjemce. Jedná se o podpůrnou činnost/nikoli kontrolní.
- Jedná se o úkon monitorování, který se neřídí pravidly pro výkon veřejnosprávní kontroly.
- O zpracování záznamu z monitorovací návštěvy informuje ŘO OP VVV příjemce formou interní depeše.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Typy monitorovacích zpráv relevantních pro výzvu 31

- Průběžná zpráva o realizaci projektu (**ZoR** projektu)
 - jednou z příloh je také průběžná žádost o platbu (**ŽoP** projektu).
- Informace o pokroku v realizaci projektu (**IoP**).
- Závěrečná zpráva o realizaci projektu (**ZZoR** projektu).



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Průběžná a závěrečná zpráva o realizaci projektu

- **Věcný i finanční monitoring** – sledování postupu prací na projektu; nástroj kontroly a řízení.
- Na jednotlivých záložkách a dle doložených příloh je sledován postup v plnění monitorovacích indikátorů (MI) a tvorbě výstupů projektu, průběh a realizace veřejných zakázek, čerpání finančních prostředků, dodržování pravidel publicity a další pro projekt relevantní skutečnosti.
- **Elektronická podoba** (předepsaný formulář v modulu Zprávy IS KP14+).
- Důraz na aktivity a dosažené výsledky za uplynulé **monitorovací období (MO)**, obsahující však také popis činností a aktivit plánovaných na následující období.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Průběžná a závěrečná zpráva o realizaci projektu

- Termín pro předložení první průběžné ZoR projektu vč. příloh
 - pro projekty, jejichž fyzická realizace je zahájena před datem vydání právního aktu o poskytnutí/převodu podpory, období od skutečného data zahájení fyzické realizace projektu po dobu 3 měsíců od data vydání právního aktu o poskytnutí/převodu podpory plus 20 pracovních dní;
 - pro projekty, jejichž fyzická realizace je zahájena po datu vydání právního aktu o poskytnutí/převodu podpory (včetně tohoto data), období 3 měsíců od předpokládaného data zahájení fyzické realizace projektu plus 20 pracovních dní.
- Každá další průběžná ZoR vč. příloh – **do 20 PD po uplynutí 6 měsíců** od ukončení předchozího sledovaného období.
- Závěrečnou ZoR vč. příloh – **do 40 PD od data ukončení (fyzické) realizace projektu** (možnost podat, jakmile je za ŘO OP VVV schválena předchozí průběžná zpráva).



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Předložení Zprávy o realizaci projektu

- Dřívější předložení – **podstatná změna** harmonogramu ZoR projektu a finančního plánu (pokud nedojde ke změně průběžných finančních milníků/změna nezakládající změnu právního aktu).
- Pozdější předložení - možnost posunutí termínu předložení až **o 10 PD** (žádost o zjednání nápravy ze strany ŘO OP VVV při nedoložení nebo žádost příjemce) - **lze prodloužit pouze jednou** - podává se prostřednictvím depeše (nesmí jednat např. o dovolené, ale opravdu o neočekávané skutečnosti).
- Lhůta pro zapracování oprav/doplnění ZoR – zpravidla **10 PD** (v závislosti na připomínkách zaslaných ze strany ŘO OP VVV).
Min. 2 PD před uplynutím lhůty možnost požádat o prodloužení termínu (max. o 10 PD) – řádné zdůvodnění prostřednictvím interní depeše (nesmí se jednat např. o dovolené, ale opravdu o neočekávané skutečnosti).



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Informace o pokroku v realizaci projektu

- Doplnkový nástroj k ZoR.
- **Neobsahuje ŽoP.**
- Průběžné sledování postupu realizace projektu.
- V období:
 - ✓ od vydání právního aktu do předložení první ZoR;
 - ✓ mezi předložením dalších průběžných a závěrečné ZoR.
- Požadavek na předložení **kdykoliv v průběhu realizace** (musí být ze strany ŘO OP VVV zdůvodněn).
- **Při identifikaci zásadních nedostatků/hrozeb zabraňujících plynulé realizaci aktivit.**
- *Vzor – Příloha č. 4 PpŽP – obecná část.*



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Závěrečná zpráva o realizaci projektu

- **Souhrnné informace** o stavu projektu do ukončení (fyzické) realizace (publicita, splnění nastavených podmínek, parametrů, indikátorů...).
- Hodnocení **úspěšnosti celého projektu**.
- Naplnění projektového záměru a podmínek právního aktu.
- Informace o výsledcích a splněných aktivitách.
- Podrobný popis podmínek, za kterých byl projekt realizován.
- Vzory naleznete v [Pravidlech pro žadatele a příjemce – obecná část](#), verze 5, kap. č. 18 a Příloha č.2:
Vzor – Průběžná/závěrečná zpráva o realizaci.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání





PRAVIDLA PUBLICITY



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Z čeho pravidla publicity vychází

L 347/320

CS

Úřední věstník Evropské unie

20.12.2013

NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY (EU) č. 1303/2013

ze dne 17. prosince 2013

o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006

MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ
Národní orgán pro koordinaci

METODICKÝ POKYN
PRO PUBLICITU A KOMUNIKACI
EVROPSKÝCH STRUKTURÁLNÍCH
A INVESTIČNÍCH FONDŮ
V PROGRAMOVÉM OBDOBÍ
2014-2020

Manuál

Jednotného vizuálního stylu
Národního orgánu pro koordinaci
Ministerstva pro místní rozvoj

v programovém období 2014–2020:

Rozšířená část

Verze: 5

Datum: Prosinec 2016



www.dotaceEU.cz



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání

MŠMT
MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



Pravidla pro žadatele a příjemce

Obecná část

Operační program

Výzkum, vývoj a vzdělávání

Programové období 2014–2020

VERZE:	4
VYDAL:	Rídicí orgán OP VVV
DATUM PLATNOSTI:	Dnem zveřejnění na webových stránkách MŠMT – OP VVV
DATUM ÚČINNOSTI:	1. září 2016



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



<https://publicita.dotaceeu.cz/>

Jaké jsou základní povinnosti příjemců v oblasti publicity?

Příjemci **musí** v rámci všech informačních a komunikačních opatření (při použití povinných i nepovinných/volitelných nástrojů publicity) **informovat o podpoře z ESIF** zobrazením znaku EU, odkazu na EU a na fond/fondy, ze kterých je projekt podporován.

V realizaci projektu:

- **internetové stránky příjemce** - stručný popis projektu, jeho cíle a výsledek, registrační číslo a zdůraznit, že projekt je financován z EU,
- **informování** prostřednictvím zprávy o realizaci,
- **plakát** min. velikosti **A3**.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Povinné a nepovinné nástroje

Povinné nástroje

- Plakát min. velikosti A3. např. ➡
- Dodržování povinných log na dokumentech pro veřejnost.
- Generátor nástrojů povinné publicity pro období 2014–2020:
<https://publicita.dotaceeu.cz>
- Všechny ostatní komunikační nástroje a aktivity spadají mezi nepovinné nástroje/volitelnou publicitu, např. konference, semináře, propagační předměty nebo publikace.



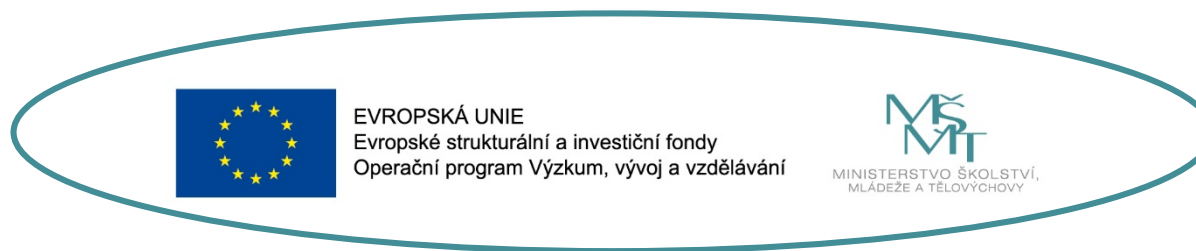
EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Loga na povinných a nepovinných nástrojích

- Na POVINNÝCH nástrojích v zóně pro povinnou publicitu může být **pouze logo EU a logo MŠMT** – viz obrázek v zápatí prezentace.
 - Nikde na nástroji už **nesmí být použita další loga** (např. logo projektu nebo příjemce).
- U NEPOVINNÝCH nástrojů/VOLITELNÉ publicity je nutné použít **znak EU, odkaz na EU a ESI fondy a na OP VVV**.
 - Logo Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy použito být může a doporučujeme jej použít, ale není to povinné.
 - Může být použito tzv. třetí logo (např. logo projektu).



Sankce za nedodržení pravidel publicity

- Výše sankce = **0,1 – 1,2 % z celkové částky dotace** podle typu pochybení u povinného nástroje.
- Výše sankce = 0,4 nebo 0,6 % z celkové částky dotace podle typu pochybení u nepovinného nástroje.

U pochybení v nepovinných nástrojích publicity obvykle sankce udělovány až po výtce v téže kategorii A nebo B dle právního aktu (chybí znak EU nebo je nekompletní).

- **Maximální výše všech sankcí** za pochybení v oblasti publicity na jeden projekt je 1 000 000 Kč.
- Pokud je zjištěné pochybení ze strany příjemce ve stanovené lhůtě napraveno, sankce se ze strany ŘO OP VVV neuděluje.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Časté dotazy k publicitě

Od kdy je nutné v rámci projektu začít používat povinné nástroje?

- Od vydání právního aktu, nejpozději však do doby předložení první Zprávy o realizaci projektu. Příjemce o splnění těchto povinností informuje v první Zprávě o realizaci projektu.

Musí být loga na smlouvách nebo veřejných zakázkách příjemce?

- Nemusí, protože neslouží k informování veřejnosti nebo konkrétní cílové skupiny o podpořeném projektu. Naproti tomu např. potvrzení účasti na semináři nebo prezenční listiny akcí spadají do nepovinných nástrojů a povinné prvky publicity obsahovat musí.

Lze na hlavičkový papír do horní části umístit logo příjemce a ve spodní části papíru pak umístit zónu určenou pro povinnou publicitu s povinnými logy?

- Ano, je to možné. Logo příjemce nesmí být použito pouze u povinných nástrojů.

Musí být v prezentaci související s projektem OP VVV loga na každém slidu?

- Nemusí, postačí umístit loga např. na úvodní slide.

Je dostačující v rámci vykazovaných publikací a článků uvést název a registrační číslo projektu?

- Ano, je to dostačující. Dedikace je nepovinnou součástí vykazovaných publikací. ŘO však doporučuje tam, kde je to možné, ji uvést. Kromě názvu a registračního čísla projektu, je rovněž vhodné uvést informace o financování projektu z OP VVV. Vícenásobná dedikace je také možná.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MONITOROVACÍ INDIKÁTORY



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Indikátory výzvy Celoživotní vzdělávání na vysokých školách

- Výstupové indikátory

Indikátor 6 00 00

- je svázán s MI 5 40 01;
- je naplňován aktivitou č. 2 výzvy: Zvyšování kompetencí pracovníků vysokých škol pro programy celoživotního vzdělávání.
- Výše bagatelní podpory je 40 hodin.
- Dokládá se jmenným seznamem/karta účastníka se nedokládá. Je možno použít seznam se jmény/kódy pracovníků zvlášť.

IS ESF2014+

Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 1304/2013: sběr o uchovávání dat o účastnících vzdělávání.

- Rozpad indikátoru 6 00 00 na 32 dílčích indikátorů:
<http://www.msmt.cz/strukturalni-fondy-1/indikatorova-soustava-dle-narodniho-ciselniku-indikatoru-nci>.
- Postup pro práci:
<http://www.msmt.cz/strukturalni-fondy-1/is-esf-2014-evidence-podporenych-osob-2>.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Indikátory výzvy Celoživotní vzdělávání na vysokých školách

- Výstupové indikátory

Indikátor 5 40 01

- je povinně svázaný s 6 00 00 a s 5 21 13;
- je naplňován aktivitou č. 2 výzvy: Zvyšování kompetencí pracovníků vysokých škol pro programy celoživotního vzdělávání;
- dokládá se kopií certifikátu, dokladem o absolvování kurzu, přijetí písemné práce, absolvování kurzu, potvrzení o ukončení stáže – důležité je uvedení časové dotace.

! Jakmile je dosaženo u pracovníka VŠ dosaženo bagatelní podpory 40 hodin, může být teprve započítán do MI 6 00 00.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Indikátory výzvy Celoživotní vzdělávání na vysokých školách

- Výstupové indikátory

Indikátor 5 21 03

- je povinně svázán s 5 21 13;
- je naplňován aktivitou č. 3 výzvy: Tvorba programů celoživotního vzdělávání orientovaných na výkon povolání.
- Příjemce předkládá seznam vytvořených produktů v období, ve kterém byly úspěšně vytvořeny.
- Nepředkládá v elektronické formě na ŘO OP VVV, avšak ŘO OP VVV si je může vyžádat.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Indikátory výzvy Celoživotní vzdělávání na vysokých školách

- Výsledkový indikátor

Indikátor 5 21 13

- povinně navazuje na výstupové indikátory 5 40 01 a 5 21 03;
- prokazuje se v období, ve kterém byl program vytvořen prostřednictvím doložení charakteristiky programu viz také str. 22 Příručky pro žadatele a příjemce – specifická část/odkaz níže;
- opraven název MI – viz aktuality [ZDE](#).

Podrobněji k MI v příloze č. 1 k předkládání žádostí o podporu a [Příručce pro příjemce a žadatele - specifická část](#), verze 1, kapitola 11.3.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

ŽÁDOST O PLATBU



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Základní pojmy

Datum způsobilosti výdajů

Představuje možné datum pro vznik způsobilých výdajů projektu a je definované ve vyhlášené výzvě (výdaje jsou způsobilé nejdříve od 1. 9. 2017).

Datum zahájení fyzické realizace projektu

Zahájení fyzické realizace projektu může začít před/současně s/nebo po vydání právního aktu o poskytnutí/převodu podpory (projekt je nutné zahájit nejpozději do 1. 2. 2020). Příjemce je povinen zahájit fyzickou realizaci projektu nejpozději do 6 měsíců od vydání PA.

Datum ukončení (fyzické) realizace projektu

Poslední den pro řádné a včasné ukončení projektu příjemcem. K datu ukončení realizace projektu bude posuzováno i dosažení předepsaných výstupů projektu (projekt je nutné ukončit nejpozději do 31. 12. 2022).



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Předkládání ŽoP

- 1. zálohovou platbu zakládá ŘO OP VVV.
- ŽoP nelze podat samostatně (je součástí ZoR).
- V případě nedoložení všech relevantních podkladů je možné dočasné/trvalé vyjmutí výdaje ze soupisky dokladů (K dočasnému vyjmutí výdaje může dojít i ze strany příjemce. Jeho nárokování je dále možné nejpozději v rámci závěrečné ŽoP. V případě dočasného/trvalého vyjmutí je vždy třeba doložit odúčtování ze ZV projektu resp. prokázání zaúčtování pouze způsobilých výdajů projektu.).
- Doporučená struktura řazení dokumentů v Přílohách ŽoP - viz Příručka k ŽoP (IS KP14+), str. 28 (<https://opvvv.msmt.cz/download/file3749.pdf>).
- Před podáním následující ŽoP – nezbytné schválení předchozí ŽoP ze strany ŘO OP VVV.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Přímé výdaje a nepřímé náklady

Přímé výdaje (IV, NIV)

- vykazují se na soupiskách dokladů:
 - i. SD 1 Účetní/daňové doklady – na této záložce se zadávají údaje k jednotlivým účetním/daňovým dokladům, které jsou součástí ŽoP;
 - ii. SD 2 Lidské zdroje – zde se vyplňují mzdové výdaje. Tato soupiska se vyplňuje jednotlivě za každého pracovníka.

Nepřímé náklady (NIV)

- nevykazují se v SD, ale proplácují se pomocí paušální sazby (max. do výše 25 % z přímých výdajů); např. tuzemské cestovné, náklady na spotřební a kancelářský materiál určený pro administraci projektu, náklady na hardwarové a softwarové vybavení pro administrativní tým projektu apod.;
- ŘO nekontroluje účetní doklady vztahující se k NN, ani jejich skutečné užití, ale kontroluje pouze přímé výdaje projektu, přesto by se mělo jednat o věcně způsobilé výdaje; nepřímé náklady jsou vždy **neinvestiční**.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Způsobilost výdajů

Obecná hlediska způsobilosti:

- věcná způsobilost;
- přiměřenost výdaje – **pravidlo 3E**;
- časová způsobilost výdaje;
- místní způsobilost;
- prokázání výdaje.

Limity způsobilosti pro určitý typ výdaje:

- seznam obvyklých cen zařízení a vybavení <https://opvvv.msmt.cz/download/file3744.pdf>;
- limity mezd a jejich soulad s dokumentem *Seznam mezd/platů a možné postupy stanovení mezd/platů pro zaměstnance/pracovníky podílející se na realizaci projektů OP VVV* <https://opvvv.msmt.cz/download/file3723.pdf>.

POZOR!
3E
Hospodárnost
Účelnost
Efektivnost



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Dokladování: výdaje nad 10 tis. Kč vč. způsobilé části DPH

Dokladování způsobilosti (pro příslušnost do daného sledovaného období je datum uskutečnění zdanitelného plnění = DUZP):

- objednávka /smlouva;
- faktury od dodavatelů;
- dodací list/předávací protokol;
- doklad o úhradě;
- PS/DPP/DPČ, mzdový výměr, náplň pracovní činnosti, výkaz práce;
- inventární karta majetku;
- znalecký posudek nebo průzkum trhu (minimálně 3 nabídky);
- podklady k realizované veřejné zakázce u ZoR;
- prezenční listiny, certifikáty apod.

PŘÍJEMCE DOKLADUJE VÝDAJE:

-> nad 10 tis. Kč vč. DPH resp. částky nárokové do způsobilých výdajů;

-> nad 10 tis. Kč u osobních výdajů zaměstnance/vč. odvodů na SP a ZP. V případě více úvazků u jednoho pracovníka se hodnota sčítá.

! ŘO OP VVV si může doložení výdaje kdykoli vyžádat.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Účetnictví

- Projekt musí být účtován **odděleně od ostatních aktivit organizace** (pouze přímé výdaje prostřednictvím analytických účtů/účetního střediska).
- **Nezpůsobilé** výdaje se **účtují odděleně** od způsobilých výdajů (ŘO nekontroluje a nevyžaduje předložení zaúčtování).
- Oddělené účetnictví projektu je nutné vést **nejpozději od data vydání PA**.
- Účetní doklady musí být vždy označeny registračním číslem projektu.
- U každé ŽoP nezbytné doložení výstupní sestavy z účetnictví pro projekt za dané monitorovací období (prostá kopie s podpisem odpovědné osoby).
- Předložení směrnice k účtování výdajů projektu (pokud s ní příjemce disponuje) a informaci týkající se odděleného účtování projektu (čísla analytických účtů/účetního střediska) v rámci 1. průběžné ŽoP (tj. ŽoP 02).



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Nárokování DPH

- DPH je způsobilá pouze pro příjemce, kteří si nemohou nárokovat odpočet DPH na vstupu (dle zákona o DPH).
- Způsobilá daň z přidané hodnoty se vztahuje pouze k plněním, která musí být sama považována za způsobilá, a to v alikvotní/nárokované části. Např. k 50 % základu, je možno nárokovat 50 % způsobilé části DPH.
- Je-li DPH v plné výši způsobilým výdajem stanovisko daňového poradce ani kopie daňového přiznání není vyžadována, dokladuje se pouze daňovým přiznáním.
- Možnosti přístupu k DPH:
 - a) příjemce nemá zákonný nárok na odpočet DPH ve vztahu k aktivitám projektu;
 - b) zálohový koeficient DPH;
 - c) poměrový koeficient DPH.

! DOPORUČENÍ ŘO OP VVV – přístup k DPH v rámci projektu vždy konzultovat s příslušným účetním odborem/daňovým poradcem. Vyhněte se tak riziku případné nesrovnalosti v rámci projektu.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Zálohový koeficient DPH

- Zálohový koeficient je možné **doložit stanoviskem daňového poradce, stanoviskem příslušného orgánu nebo prostou kopií z přiznání k dani z přidané hodnoty** apod. Jeho výše musí být doložena nejpozději s první ŽoP obsahující vyúčtování (tedy 2. Žádost o platbu dle finančního plánu).
- Zároveň nejpozději v rámci první žádosti o platbu následující po stanovení správné výše vypořádacího koeficientu za předchozí rok v souladu se zákonem o DPH, provedou příjemci vyúčtování způsobilé části DPH na základě tohoto vypořádacího koeficientu.
- Je-li vypořádací koeficient nižší než zálohový, tzn., že v projektu mohla být uplatněna větší část DPH, je tato skutečnost zohledněna na soupisce dokladů, kde je o vzniklý rozdíl navýšeno vyúčtování.
- Je-li vypořádací koeficient vyšší než zálohový, tzn., že byla uplatněna vyšší částka DPH, je tato skutečnost zohledněna na soupisce dokladů, kde je o vzniklý rozdíl poníženo vyúčtování.
- Jako podklad pro posouzení oprávněnosti výše DPH uplatňované v průběhu roku do způsobilých výdajů, doloží příjemce kopii přiznání k dani z přidané hodnoty, kde je stanoven zálohový koeficient.
- Jako podklad pro posouzení vyúčtování DPH za daný rok doloží příjemce na začátku následujícího roku kopii přiznání k dani z přidané hodnoty, kde je vypočten vypořádací koeficient. Zároveň s tím doloží sestavu z účetnictví jako doklad o tom, že DPH bylo v účetnictví řádně přeúčtováno a v rámci způsobilých výdajů projektu je zaúčtována pouze skutečně způsobilá DPH.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Poměrový koeficient DPH

- Příjemce doloží na začátku následujícího roku např. stanovisko daňového poradce/stanovisko příslušného orgánu/kopii přiznání k dani z přidané hodnoty.
- Používá-li příjemce pro výpočet nároku na odpočet daně poměrný koeficient, dochází k vyúčtování způsobilé části DPH dle skutečné hodnoty koeficientu tehdy, odchyluje-li se poměrný koeficient vypočtený podle skutečného použití na konci roku od poměrného koeficientu stanoveného dopředu odhadem o více než 10 procentních bodů.
- Příjemce doloží na začátku následujícího roku např. stanovisko daňového poradce/stanovisko příslušného orgánu/kopii přiznání k dani z přidané hodnoty.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Režim přenesené daňové povinnosti

- V případě poskytnutí stavebních a montážních prací (bez nutnosti stavebního povolení), v souladu s PpŽP jsou stavební úpravy – výstavba, dobudování nebo rekonstrukce prostor nezpůsobilé výdaje.
- V případech, kdy je příjemce (plátce DPH), dle ust. § 92 a zákona o DPH povinen účtovat DPH v režimu přenesené daňové povinnosti, je v rámci jedné žádosti o platbu možné proplatit způsobilé výdaje, včetně výdajů připadajících na způsobilou část DPH, pouze za předpokladu, že bude prokázáno taktéž splnění daňové povinnosti, tj. řádné podání daňového přiznání a úhrada vlastní daňové povinnosti příjemcem.
- Jako 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 ustanovení § 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**. V případě nadměrného odpočtu nerelevantní.
- Příjemce je povinen prokázat splnění daňové povinnosti nejpozději do doby ukončení kontroly správnosti vyúčtování, v rámci něhož byla způsobilá část DPH v režimu přenesené daňové povinnosti nárokována.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Úhrada výdajů

- Bezhotovostní výdaje projektu mohou být hrazeny z libovolného účtu příjemce.
- Všechny výdaje je třeba identifikovat k položce na SD (číslo řádku). Doporučujeme přiřadit řádek výpisu z účtu k jednotlivým řádkům/písemně. Značně to urychlí kontrolu.
- Platby příjemci je možné poukázat pouze na účet specifikovaný v právním aktu.
- Pokladna – není povinnost vést pro projekt samostatnou pokladnu.
- **Nepovinný projektový účet**, v případě využití projektového účtu je nutné vést přehled stavu vlastních prostředků a označovat všechny platby, které z účtu odchází. ŘO OP VVV nedoporučuje vést projektový účet, případně na něm evidovat vlastní prostředky a zjišťovat včasné refundace.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Čerpání výdajů

POZOR!
MS2014+
překročení
rozpočtu/kapitol
/limitů nehlídá!

- Čerpání způsobilých výdajů musí být bezpodmínečně v souladu platným rozpočtem projektu a nižší než objem/limity pro jednotlivé kapitoly rozpočtu.
- Příjemce je povinen hlídat čerpání v jednotlivých položkách rozpočtu tak, aby nedošlo k jejich přečerpání a tím ke vzniku nesrovnalosti.
- Podání a schválení nepodstatných změn rozpočtu před založením ZoR, aby mohlo dojít k jejich propsání na projekt.
- Pokud v dané kapitole není dostatek prostředků, výdaje nelze v rámci dané ŽoP uznat/schválit jako způsobilé. V případě vyjmutí/korekce ze strany ŘO OP VVV se jedná nesrovnalost a tyto prostředky nemůže příjemce již v rámci projektu využít.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Způsobilost osobních výdajů

- Hrubá mzda;
- odvody na sociální a zdravotní pojištění;
- nemocenská hrazená zaměstnavatelem;
- zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele;
- ostatní obligatorní výdaje.

POZOR!
1 pracovník max. 1,0
úvazku



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání

MSMT
MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Dokladování osobních výdajů

- Pracovní smlouva/DPP/DPČ, mzdový výměr, náplň pracovní činnosti – vše jasně přiřaditelné k projektu (při prvním uplatnění výdaje ! Uvádějte registrační číslo projektu/název);
- sjetina z mzdového systému za sledované období/mzdové listy;
- doklady o úhradě (Příjemce musí předložit doklad o úhradě mzdových výdajů (vč. SP a ZP) ze svého provozního účtu (výpisy). V případě, že má příjemce speciální projektový účet, bude tyto položky z tohoto účtu refundovat. V případě, že není příjemce ochoten předkládat doklad o úhradě ze svého provozního účtu, je třeba předložit účetní sjetinu (sjetina z mzdového systému), kde bude vidět, že došlo k úhradě daného výdaje v příslušné výši na příslušný účet.);
- výkazy práce;
- povinná příloha ZoR *Realizační tým vč. čestného prohlášení příjemce o dodržování max. výše úvazků.*



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



POZOR!
Povinnost uchovávat 1 paré
originálu PV pro účely
kontroly

Pracovní výkazy

- Skutečně odpracované hodiny vykazuje příjemce prostřednictvím pracovních výkazů (PV).
- Předkládá pracovník, který:
 - a. vykonává činnosti pro projekt i mimo projekt nebo;
 - b. pracuje na základě DPP nebo DPČ nebo;
 - c. vykonává současně činnosti vykazované v přímých nákladech a činnosti hrazené z paušálních nákladů projektu.
- Vede příjemce pro všechny pracovníky, ale předkládá pouze při splnění podmínek, viz výše, dle PpŽP – obecná část.
- Vzor PV pro OP VVV k dispozici na webu MŠMT (je na uvážení příjemce, kterou z uvedených forem vykazování (měsíční/souhrnné) upřednostní, avšak ŘO doporučuje používat měsíční pracovní výkazy): <https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1013793.htm>.
- Pakliže máte MD č. 2 k PpŽP – obecná část, verze 5, v rámci právního aktu, je možné používat pouze měsíční formu pracovního výkazu.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Povinné náležitosti PV

- Identifikace projektu;
- identifikační údaje: jméno a příjmení pracovníka, název pozice, typ pracovněprávního vztahu, úvazek zaměstnance v režimu přímých výdajů, celkový úvazek pro zaměstnavatele a celkový úvazek u všech zaměstnavatelů zapojených do realizace projektu;
- počet hodin dovolené, z toho počet hodin dovolené pro projekt týkající se jen odměňování v režimu přímých výdajů (v detailu na dvě desetinná místa);
- počet hodin nemocenské, z toho počet hodin nemocenské pro projekt týkající se jen odměňování v režimu přímých výdajů;
- počet skutečně odpracovaných hodin, z toho odpracovaných hodin pro projekt týkající se jen odměňování v režimu přímých výdajů;
- časovou dotaci v hodinách, ze které bude jednoznačně možné určit dobu, po níž daný pracovník vykonával hospodářské a nehopodářské činnosti, včetně uvedení identifikačního znaku zakázky/hospodářské činnosti, názvu a stručného popisu dané zakázky (týká se projektů v oblasti VaVal podpořených v režimu nezakládajícím veřejnou podporu);
- popis činností/skupin činností týkající se jen odměňování v režimu přímých výdajů, které pracovník vykonával pro projekt a ke každé počet hodin. (zaměstnanec nevyplňuje detail, který den přesně danou činnost vykonával, s výjimkou účasti na služební cestě, poradě či konferenci, pak uvede i datum); zaměstnavatel ovšem musí být schopen v případě kontroly poskytnout záznam o počtu odpracovaných hodin za daný měsíc celkově i pro projekt). Hodiny strávené činnostmi mimo projekt nebo činnostmi, které zakládají nepřímé náklady, jsou zahrnuty v celkových číselných údajích za dané sledované období u zaměstnavatele, ale neuvádí se k nim, co pracovník během nich vykonával;
- prohlášení o pravdivosti údajů;
- podpis a datum podpisu zaměstnance, jméno a příjmení, podpis a datum podpisu osoby oprávněné pravdivost výkazu potvrdit.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Nezpůsobilé výdaje

- Nelze hradit z dotace, pokud takové výdaje vzniknou, hradí je příjemce z vlastních prostředků;
- nejsou obsaženy v platném rozpočtu projektu;
- nejsou vynaloženy v souladu s cíli projektu a současně nejsou pro jejich dosažení nezbytné;
- nejsou přiměřené a nejsou vynaloženy v souladu s principem hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti;
- nejsou v souladu s českou nebo evropskou legislativou;
- jsou spojené s financováním udržitelnosti projektů podpořených z předchozího programového období;
- výdaje, které byly již jednou podpořeny z veřejných zdrojů.

Výčet v PpŽP – obecná
část/specifická část, kap. 8.8



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Doporučení ŘO OP VVV aneb na co si dát pozor



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Nedostatečná orientace v pravidlech dané výzvy/OP VVV

Pravidla pro žadatele a příjemce – obecná část – verze 5

- <https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1000043.htm>
- Metodický dopis č. 1 PpŽP

Pravidla pro žadatele a příjemce – specifická část – verze 1

- <https://opvvv.msmt.cz/download/file2696.pdf>
- Metodický dopis č. 1 PpŽP

Nejčastější dotazy

- <http://www.msmt.cz/strukturalni-fondy-1/nejcastejsi-dotazy>

Uživatelské příručky pro práci s IS KP14+

- <https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015295.htm?a=1>



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Sankce dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace

- Část IV, čl. 3: nesplnění **průběžných finančních milníků** – sankce 0,02 %.
- Část IV, čl. 4: nesplnění **hraničního finančního milníku** – sankce 0,1 %.
- Část IV, čl. 5: porušení při **plnění indikátorů a monitorování projektu, podmínek kontrol a auditu, uchování dokumentů a procesu evaluace** – odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 5 000 Kč za každé porušení.
- Část IV, čl. 6: upřesňuje výše sankce při **nesplnění plánované hodnoty indikátorů** (indikátory výstupu, výsledku).
- Část IV., čl. 7: porušení povinností v rámci **veřejných zakázek**.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Nejčastější zjištění auditů (vyjma VZ) – praxe z minulých let

- Nedostatečně zdůvodněné mimořádné odměny, které nejsou v souladu s vnitřní směrnicí příjemce/činnosti, které mají charakter běžné činnosti nikoli práce navíc.
- Nálezy v pracovních výkazech, kdy zaměstnanci vykazovali činnosti spojené s přípravou jiných projektů/grantů.
- Proplacení nevyčerpané dovolené.
- Nesoulad odpracovaných hodin v docházce/v mzdové sjetině a v pracovních výkazech zaměstnanců.
- Překročení maximálního povoleného úvazku.
- V pracovních výkazech byla vykazována činnost 0,5 – 3 hod. týdně za vyplňování pracovních výkazů, což se jevílo při kontrole jako neadekvátní doba pro danou činnost.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Nejčastější zjištění auditů (vyjma VZ) – praxe z minulých let

- Zjištění spočívající v nedostatečném pojištění pořízeného movitého majetku z dotace, který nebyl pojištěn minimálně na hodnotu jeho pořizovací ceny.
- Úhrada nezpůsobilé části DPH z projektového účtu, kde příjemce neměl dostatek prostředků. Nárokování DPH, kde měl příjemce nárok na odpočet u příslušného OFS.
- Nárokování kurzových rozdílů z investičních výdajů projektu.
- Chybné zaúčtování nárokováných výdajů a porušení zákona o účetnictví/chybné zařazení IV/NIV a jejich chybná úhrada.
- Nedostatečný audit trail dokumentace projektu/nedostupnost originálů dokladů v místě příjemce.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Podpora malého rozsahu de minimis

- Řídí se Nařízením Komise (EU) č.1407/2013 ze dne 18. prosince 2013.
- Celková výše podpory de minimis nesmí přesáhnout částku 200 000 EUR. Disponibilní částku si lze ověřit na <http://eagri.cz/public/app/RDM/Portal>.
- Do 5 pracovních dnů od uzavření právního aktu se zaznamenává do RDM a to bez ohledu zda na to, kdy bude podpora vyplacena.
- Kumulovat podporu de minimis lze až do výše stropu stanoveného a v souladu s Nařízením Komise (EU) č. 360/2012 či čl. 3 odst. 2 Nařízení Komise č. 1407/2013.
- Úprava záznamu RDM – změně výše podpory (snížení částky), musí předcházet změna právního aktu o poskytnutí/převodu podpory, kde se změní výše poskytnuté podpory na skutečně čerpanou částku = podstatná změna zakládající změnu PA.
- Limit podpory je stanoven v tisících EUR, proto je nutné provést přepočet dle platného kurzu.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Nejčastější chyby ve zprávě o realizaci

- Pozdní předložení ZoR bez řádného zdůvodnění či žádosti o prodloužení v termínu 2 PD před termínem.
- Podpis neoprávněnou osobou.
- Obsahově nedostatečný popis postupu prací na projektu, včetně popisu jednotlivých klíčových aktivit.
- Nedoložení povinných příloh ke zprávě o realizaci, nejčastěji k monitorovacím indikátorům.
- Horizontální principy neodpovídají principům Žádosti o podporu.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Nejčastější chyby v žádosti o platbu

- Nesoulad rozpočet vs. finanční plán, chybně sestavený finanční plán.
- Ne zadání výše požadované zálohové platby.
- Výdaj ze SD je navázán na kapitolu rozpočtu s nedostatkem finančních prostředků (přečerpání kapitoly).
- Neoznačení podkladů reg. číslem, nepřirazení úhrad k výdajům ze soupisky dokladů.
- Nedoložení všech relevantních podkladů (faktura, dodací list, zaúčtování, úhrada, kopie získaného certifikátu, podklady k prokázání změny úvazku pracovníka aj.).
- Stručný popis výdajů – bez možnosti identifikace, zda patří do projektu.
- Neprokázání plánovaného výdaje v rámci žádosti o podporu a bez změnového řízení jeho nárokování/úhrada před schválením změnového řízení resp. nabytí účinnosti změny.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Nejčastější chyby v žádosti o platbu – u mezd

- Nesoulad mzdového výměru a nárokové mzdy v rámci SD, nesoulad výše úvazku a nárokové mzdy.
- Chybějící průběžná kontrola dodržování jednotkových cen u mzdových výdajů.
- Nedodržování maximální výše úvazku v případě zapojení pracovníka do více projektů.
- Nesoulad účetnictví projektu a předložených výdajů v rámci ŽoP (zahrnutí nepřímých výdajů, zaúčtování nezpůsobilé části dovolené,...).

Časté nedostatky v pracovních výkazech:

- příliš obecné popisy činností, není zde návaznost na prováděné klíčové aktivity;
- činnosti, které nesouvisí s danou pracovní pozicí/nejsou uvedeny v pracovní náplni;
- nesoulad počtu odpracovaných hodin na PV a v SD;
- nesoulad počtu hodin dovolené připadající na alikvotní část úvazku pracovníka;
- chybějící podpisy na PV;
- uvádění činností, které spadají do nezpůsobilých výdajů.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Připomínky k podkladům ŘO OP VVV u projektů v realizaci

- Do **15 kalendářních dnů** ode dne doručení oznámení příjemci může příjemce podat připomínky na adresu OPVVV_připomínky*skk3 prostřednictvím IS KP14+;
- pouze v návaznosti na úkon, který ŘO již učinil a vždy pouze jednou v dané věci, opakované podněty jednou již vyřešené nebudou opětovně řešeny;
- řádně zdůvodněny a směřovat proti konkrétnímu bodu/bodům oznámení ŘO OP VVV;
- na základě posouzení vydá ŘO OP VVV stanovisko k připomínkám;
- v případě, že ŘO shledá připomínky jako důvodné nebo částečně důvodné, provede nezbytná opatření k nápravě;
- proti vypořádání připomínek již není možné ze strany příjemce podávat žádné další připomínky.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

ZMĚNOVÁ ŘÍZENÍ



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Obecné doporučení ke změnovým řízením

- Odůvodnění změny by mělo být přiměřené závažnosti změny. Uvádět vliv do cílů, indikátorů, zlepšení kvality projektu apod.
- Je třeba aktualizovat všechny relevantní přílohy projektové žádosti v projektu/viz také informace [ZDE](#).
- Je vhodné přikládat i změnové/srovnávací tabulky či další podkladové dokumenty.
- Předložení prostřednictvím systému IS KP14+.
- Soulad s podmínkami pro realizaci projektů OP VVV.
- Soulad s platnou legislativou.
- Nepřekročení závazných procentních limitů rozpočtu.
- Dodržení veškerých podmínek dle PA a závazků vyplývajících z požadavků Hodnoticí komise (HK).
- Zrušené/krácené položky v rozpočtu dle HK nelze navýšit nebo obnovit po celou dobu realizace projektu.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Obecné doporučení ke změnovým řízením

- **Dokumenty přenášené na projekt:** Zde vkládat pouze finální verze dokumentů, tj. aktualizované verze příloh projektové žádosti.
- **Dokumenty ke změně:** Zde vkládat Odůvodnění změny, změnové/srovnávací tabulky či podkladové dokumenty.

Na co si dát pozor při změnách finančního plánu:

- Zda souhlasí součet záloh s celkovými způsobilými výdaji.
- Zda souhlasí vyúčtování záloh s celkovými způsobilými výdaji.
- Musí být dodržen princip ex-ante a max. 50 % celkových způsobilých výdajů na účtu.
- Správná data předložení jednotlivých ŽoP.
- Po proplacení každé ŽoP by měly zůstat na účtu dostatečné prostředky na další dvě MO.
- Pozor na změnu finančních milníků!

POZOR na odlišnou účinnost podstatných a nepodstatných změn!

POZOR na předkládání změn s dostatečným časovým předstihem!



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Typ závažnosti změny

- Nepodstatná změna
- Podstatná změna
 - zakládající změnu právního aktu;
 - nezakládající změnu právního aktu.

!!! V případě pochybností, o jaký typ změny se jedná, se má za to, že jde o změnu podstatnou. Závažnost změny posuzuje ŘO OP VVV, resp. Váš projektový administrátor.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

NEPODSTATNÉ ZMĚNY – doporučení:

- oznamovat průběžně;
- předkládat v dostatečném předstihu;
- schválení nepodstatných změn **lze se zpětnou účinností**;
- potvrzená nepodstatná změna automaticky nezakládá způsobilost výdaje.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Příklady NEPODSTATNÝCH změn VĚCNÉHO charakteru

- Změna kontaktních údajů příjemce.
- Změna kontaktní osoby.
- Změna statutárního orgánu/osoby.
- Změna ve způsobu provádění aktivit, která nemá dopad na plnění cílů projektu.
- Změna nebo zapojení nového klíčového/excelentního pracovníka.
- Věcné změny dílčích termínů nebo podaktivit.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Příklady NEPODSTATNÝCH změn FINANČNÍHO charakteru

- Přesun finančních prostředků mezi položkami v rámci jedné kapitoly.
- Přesun finančních prostředků mezi jednotlivými kapitolami do výše 15 % objemu způsobilých výdajů kapitoly.
- Vytvoření nové položky, nebo zrušení položky za předpokladu zachování plánovaných aktivit projektu.
- Změna formy pracovně právního vztahu (např. DPP → DPČ)/za předpokladu, že není překročena schválená jednotková cena/příp. daná kapitola.
- Rozdělení či sloučení úvazků.
- Změna finančního plánu – přesun částek požadovaného zálohy/vyúčtování mezi jednotlivými obdobími, za předpokladu nenavyšování záloh na daný rok a nedochází k přesunu IV/NIV.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



PODSTATNÉ ZMĚNY – doporučení:

- konzultovat podobu podstatné změny dopředu;
- předkládat v dostatečném časovém předstihu;
- schválení změn nelze provést se zpětnou účinností (tzn. měnit skutečnosti, které již nastaly před podáním žádosti o změnu). Změna je účinná ke dni schválení ŘO/případně nabytí účinnosti změny právního aktu. Má-li daná změna dopad do způsobilosti výdajů, je možné akceptovat zpětnou způsobilost výdajů, nejdříve však ke dni podání žádosti o změnu;
- schválená podstatná změna automaticky nezakládá způsobilost výdaje, ta se posuzuje při samotném předložení/vykázání výdaje;
- musí být předloženy nejpozději 40 pracovních dnů před termínem ukončení fyzické realizace projektu.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Příklady PODSTATNÝCH změn BEZ DOPADU do právního aktu

- Změna pracovníka, u něhož muselo být pro fázi hodnocení přiloženo CV/tedy klíčového pracovníka odborného týmu.
- Změna harmonogramu realizace jednotlivých KA včetně data dosažení MI.
- Změna klíčových výstupů.
- Dřívější předložení Zprávy o realizaci vč. Žádosti o platbu.
- Změna cílových hodnot monitorovacích indikátorů ve smyslu snížení nebo navýšení nad 25 %.
- Snížení výše úvazků u klíčového/ excelentního pracovníka.
- Navýšení plánované zálohy pro aktuální rok.
- Přesun mezi kapitolami rozpočtu nad 15 % způsobilých výdajů kapitoly, ze které jsou finanční prostředky přesouvány.
- Navýšení objemu kapitoly „Osobní výdaje“ o více než 15 %.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Příklady PODSTATNÝCH změn S DOPADEM do právního aktu

- Změna sídla příjemce, názvu subjektu příjemce nebo IČO příjemce.
- Změna data ukončení realizace projektu.
- Změna bankovního účtu příjemce.
- Snížení celkových způsobilých výdajů - vždy také úprava finančního plánu.
- Přesun celkových investičních a neinvestičních prostředků, pakliže nebyly zaslány veškeré prostředky příjemci či byly zaslány v daném kalendářním roce.
- Změna průběžných finančních milníků – možno předložit nejpozději do poloviny období, na které je stanoven – s touto změnou je nezbytné předložit změnu finančního plánu.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Paralelní řešení více změnových řízení

- Je možné založit a podat více změnových řízení najednou.
- Nespojovat spolu nespojující změny (vyhodnocení dle nejvíce závažné změny).
- Požadované změny musí být na jiných obrazovkách žádosti.
- V případě potřeby editace stejné obrazovky, je třeba počkat na schválení žádosti a nabytí data účinnosti.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

NENÍ MOŽNÉ

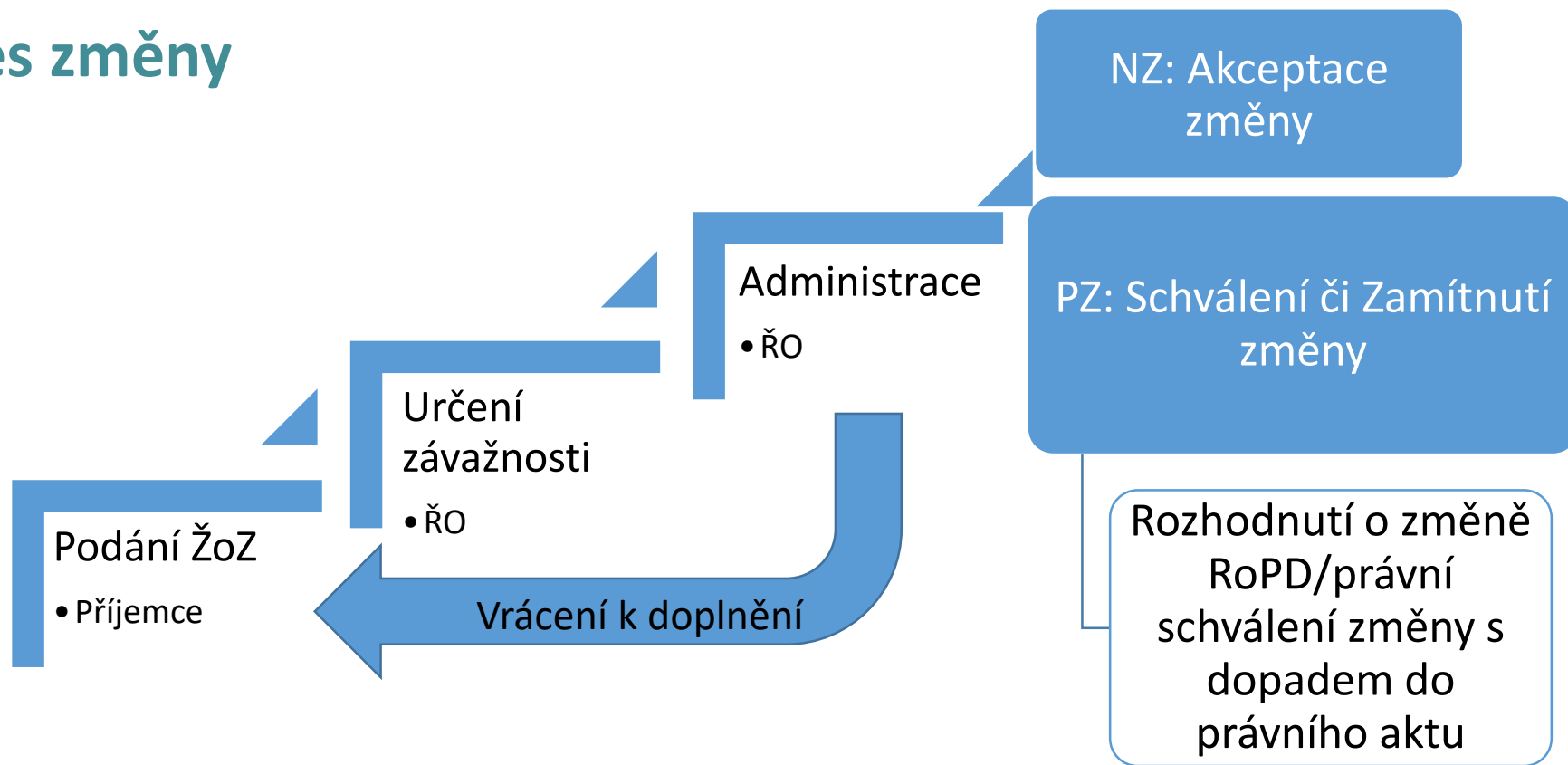
- Snižovat výši průběžného finančního ukazatele (milníku) po uplynutí poloviny období, pro které je stanoven.
- Výši hraničního finančního milníku a dobu, pro kterou je stanoven, nelze změnit, kromě případů uvedených v PpŽP – obecná část, verze 5, kapitola 5.2.5.1.2.
- Měnit datum, ke kterému se hraniční finanční milník vyhodnocuje, pakliže nedojde k prodloužení realizace projektu z objektivně nepředvídatelných příčin.
- Rušit povinné indikátory.
- Realizovat změnu, která je v rozporu se závěry hodnoticí komise.
- Překročit limity kapitol.
- Snižovat monitorovací indikátory bez objektivně nepředvídatelných příčin.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Proces změny



Schválení/zamítnutí podstatných změn projektu

- Jsou-li informace o požadované změně neúplné, je žádost o změnu vrácena příjemci zpět s požadavkem na doplnění.
- Schválení změny s dopadem do právního aktu v ISKP2014+ probíhá po podpisu Rozhodnutí o změně.
- V případě zamítnutí Žádosti o změnu je příjemci zaslána Výzva k seznámení s podklady pro vydání rozhodnutí v souladu s § 36 odst. 3 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád. K seznámení s podklady je stanovena lhůta 15 kalendářních dní pro vyjádření (formou připomínek – kap. 18.1 Příloha č. 1 Pravidel pro žadatele a příjemce – obecná část).
- Zamítnutí změny s dopadem do právního aktu v MS2014+ probíhá ze strany ŘO OP VVV až po podpisu Rozhodnutí o zamítnutí žádosti o změnu.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Příklad změny: snížení úvazku stávající pozice

Dopad do příloh žádosti

- Realizační tým
- Komentář k rozpočtu
- Přehled aktivit Výzvy a jejich provázanost s rozpočtem

Dopad do obrazovek žádosti

- Rozpočet
- Finanční plán
- Popis projektu
- Klíčové aktivity



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Příklad změny: změna data ukončení realizace projektu

Dopad do příloh žádosti

- Realizační tým
- Komentář k rozpočtu
- Harmonogram KA

Dopad do obrazovek žádosti

- Finanční plán, případně Rozpočet
- Popis projektu
- Indikátory
- Klíčové aktivity



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Příklad změny: změna finančního plánu

Dopad do příloh žádosti

- Komentář k rozpočtu

Dopad do obrazovek žádosti

- Finanční plán
- Rozpočet
- Projekt



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

VEŘEJNÉ ZAKÁZKY



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Zadávání zakázek v OP VVV

Podmínky právního aktu týkající se zadávání zakázek

Povinnost postupovat při zadávání zakázek v souladu s

- právními předpisy (ZZVZ);
- [Příručka pro žadatele a příjemce – obecná část, verze 5 – VZMR.](#)



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Zadávání zakázek v OP VVV

MP MMR pro oblast zadávání
zakázek pro programové
období 2014–2020

- verze č. 4 – soulad se ZZVZ (účinnost od 1. 5. 2017)

kap. 12 PpŽP „Zadávání a
kontrola zakázek“

obsah:

- působnost
- obecná ustanovení
- postupy pro zadávání VZMR a zakázek vyšší hodnoty
- kontrola výběrových a zadávacích řízení



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Působnost

VZMR

- Výjimky:
 - obecné výjimky;
 - JŘBU;
 - bagatelní zakázky – předpokládaná hodnota do 400 000 Kč bez DPH;
 - tzv. dlouhodobé zakázky malého rozsahu.
- VZMR zadávané původně bez vztahu k projektu či před vydáním právního aktu.

Povinnosti související s kontrolou (oddíl 12.4)



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Obecná ustanovení

Základní zásady a pravidla 3E

- transparentnost, přiměřenost, rovné zacházení, zákaz diskriminace;
- hospodárnost, účelnost, efektivnost.

Předmět zakázky

- dodávky, služby, stavební práce.

Předpokládaná hodnota zakázky a její stanovení

- části zakázky, funkční celek, zákaz dělení.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Postupy pro zadávání VZMR

Druhy výběrových řízení

- uzavřená výzva, otevřená výzva, elektronické tržiště.

Zadávací podmínky

- povinné náležitosti;
- předmět plnění;
- lhůty;
- úprava zadávacích podmínek - dodatečné informace.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Postupy pro zadávání VZMR

Otevírání, posouzení a hodnocení nabídek

- zadavatel / jiná pověřená osoba / komise;
- střet zájmů;
- posouzení a hodnocení nabídek;
- protokoly.

Výběr dodavatele

Změna závazku ze smlouvy



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Kontrola VŘ a ZŘ

Povinně uchovávaná dokumentace

- dle PpŽP - bod 12.4.1 odst. 2 PpŽP;
- dle ZZVZ - § 216 ZZVZ;
- „bagatelní“ zakázky – účetní doklady;
- do 31. 12. 2033 – viz 7.4.3 PpŽP.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Kontrola VŘ a ZŘ

Ex-ante kontrola

- před zahájením ZŘ;
- neprovádí se před vydáním/uzavřením právního aktu.

Interim kontrola

- před uzavřením smlouvy;
- neprovádí se před vydáním/uzavřením právního aktu.

Ex-post kontrola

- po uzavření smlouvy.

Informace o uzavření smlouvy za použití výjimky

- ex-ante/interim kontrola se neprovádí;
- ŘO OP VVV v odůvodněných případech poskytne stanovisko.



Komunikace

- **Ex-ante kontrola** – výsledek (1x)
- **Interim kontrola** – dokládání dokumentů/vysvětlení – možnost zhojit postup
- **Ex-post kontrola** – vliv na výběr dodavatele



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Ex-ante kontrola

Před zahájením zadávacího řízení

- nadlimitní VZ, podlimitní VZ (stavební práce), podlimitní/nadlimitní VZ v JŘBU;
 - rozhodující je samotná předpokládaná hodnota zakázky (hrazená z prostředků OP VVV);
 - provádí se na vzorku VZ.

Komunikace přes IS KP14+

- strukturovaná depeše;
- informace o výběru k ex-ante kontrole;
- výsledek kontroly VZ.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Ex-ante kontrola – častá pochybení:

- Předpokládaná hodnota VZ – funkční celek a časová souvislost (§§ 18, 35 ZZVZ, 12.2.4 PpŽP)
- Formální náležitosti – jazyk nabídky, CPV kódy
- Technická specifikace – zákaz diskriminace
- Kvalifikace – technická kvalifikace – vztah k VZ
- Hodnotící kritéria – transparentnost, zkušenosti osob
- Smluvní podmínky – zákaz diskriminace – termín plnění, servis, pojištění, sankce



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Interim kontrola

Před uzavřením smlouvy

- nadlimitní VZ, podlimitní VZ (stavební práce), změna závazku ze smlouvy;
 - rozhodující je samotná předpokládaná hodnota zakázky (hrazené z prostředků OP VVV);
 - provádí se vždy;
 - lze zaslat již ve fázi před výběrem dodavatele.

Komunikace prostřednictvím IS KP14+

- strukturovaná depeše;
- výsledek kontroly VZ.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Interim kontrola – častá pochybení

- Doklady předkládané ke kontrole (elektronická komunikace)
- Uveřejňování – TED x VVZ x profil zadavatele
- Vysvětlení ZD – prodloužení lhůty pro podání nabídek
- Posouzení splnění podmínek účasti + hodnocení (subjektivní kritéria)
- Předkládání dokumentů před podpisem smlouvy



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Ex-post kontrola

Po uzavření smlouvy

- modul VZ.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Ex-post kontrola - pochybení

- Uveřejňovací povinnosti po uzavření smlouvy
 - profil zadavatele,
 - Věstník veřejných zakázek,
 - Rejstřík smluv – uveřejnění smluv nad 50 tis. Kč.
- Změny závazků ze smlouvy mající vliv na výběr dodavatele, posuny lhůt dodání apod.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Důsledky pochybení příjemce při zadávání zakázek

Snížené odvody

- příloha právního aktu o poskytnutí dotace.

Závažnost pochybení

- skutečný či možný vliv na výběr dodavatele;
- míra porušení základních zásad a principů 3E;
- dopad na způsobilost výdajů;
- více pochybení
 - snížený odvod stanoven s ohledem na nejzávažnější pochybení.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Další informace

- Webové stránky OP VVV

<http://www.msmt.cz/strukturalni-fondy-1>

- aktuality, nejčastější dotazy.

- Informace k veřejným zakázkám

<http://www.msmt.cz/strukturalni-fondy-1/informace-k-verejnym-zakazkam>.



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

Seznam použitých zkratek

IV/NIV	investice/neinvestice	RDM	registr de minimis
JŘBU	jednací řízení bez uveřejnění	ŘO OP VVV	řídící orgán OP VVV
MP	metodický pokyn	SD	soupiska dokladů
OFS	orgán finanční správy	VŘ	výběrové řízení
PA	právní akt	VZ	veřejná zakázka
PD	pracovní den	VZMR	veřejná zakázka malého rozsahu
PpŽP	příručka pro žadatele a příjemce	ZŘ	zadávací řízení
PV	pracovní výkaz	ZV	způsobilé výdaje
		ZZVZ	zákon č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Přejeme úspěšnou realizaci!



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY