

Operační program Spravedlivá transformace 2021–2027

Závazné pokyny pro zastřešující projekty

**Příprava projektů pro
veřejný sektor II.**

Verze: 1

Účinná od: 06. 05. 2026



Obsah

1. ÚVOD	5
1.1. SEZNAM PŘÍLOH, POJMY A ZKRATKY	6
1.1.1. Seznam příloh	6
1.1.2. Základní definice používaných pojmů	7
1.1.3. Přehled použitých zkratk	11
1.2. NESROVNALOSTI A JEJICH ŘEŠENÍ	11
1.2.1. Obecná ustanovení o nesrovnalostech	11
1.2.2. Řešení nesrovnalostí	13
1.2.3. Vymáhání neoprávněně použitých finančních prostředků	13
1.2.4. Hlášení nesrovnalostí	15
1.3. KONTROLNÍ ČINNOST	15
1.3.1. Obecná ustanovení o kontrolách	15
1.3.2. Kontroly prováděné poskytovatelem dotace (krajem)	16
1.3.2.1. Kontrola od stolu	16
1.3.2.2. Kontroly na místě realizace projektů konečných příjemců	17
2. PROJEKT KRAJE	19
2.1. DEFINICE POSKYTOVATELE DOTACE A ŽADATELE/PŘÍJEMCE PODPORY	19
2.2. PRÁVNÍ RÁMEC PODPORY POSKYTOVANÉ KRAJŮM	19
2.2.1. Proces vydání právního aktu o poskytnutí podpory krajům	19
2.3. PODPOROVANÉ AKTIVITY	20
2.4. MODEL HODNOCENÍ	20
2.4.1. Kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti	20
2.4.1.1. Kontrola formálních náležitostí	21
2.4.1.2. Kontrola kritérií přijatelnosti	21
2.4.2. Výběr projektu	22
2.4.3. Řešení námitek žadatelů a žádostí o přezkum	23
2.5. POŽADOVANÉ DOKUMENTY	24
2.5.1. Požadované dokumenty k žádosti	24
2.5.2. Požadované dokumenty pro závěrečné vyhodnocení	24
2.6. FINANCOVÁNÍ	25
2.6.1. Žádost o platbu příjemce podpory	25
2.6.2. Doložení způsobilých výdajů projektu kraje	26
2.6.2.1. Obecné principy způsobilosti	26
2.6.2.2. Poskytnuté podpory konečným příjemcům	28
2.6.2.3. Náklady administrace projektů krajů	28



2.6.3.	Závěrečná žádost o platbu	28
2.7.	INDIKÁTORY	29
2.7.1.	Indikátor povinný k výběru a k naplnění	29
2.7.2.	Indikátor nepovinný k výběru a k naplnění	30
2.8.	PUBLICITA A PROPAGACE	30
2.8.1.	Povinnosti příjemce podpory (kraje) v rámci povinné publicity	31
2.8.2.	Finanční opravy	32
2.9.	ADMINISTRATIVNÍ OVĚŘOVÁNÍ PROJEKTŮ KONEČNÉHO PŘÍJEMCE	34
2.10.	UDRŽITELNOST PROJEKTU	35
3.	PROJEKT KONEČNÉHO ŽADATELE/PŘÍJEMCE	36
3.1.	DEFINICE KONEČNÉHO ŽADATELE/PŘÍJEMCE	36
3.2.	DEFINICE POSKYTOVATELE DOTACE	36
3.3.	PRÁVNÍ RÁMEC POSKYTOVÁNÍ PROSTŘEDKŮ KONEČNÝM ŽADATELŮM/PŘÍJEMCŮM	36
3.4.	VÝZVA KRAJE	36
3.4.1.	Podporované aktivity	37
3.4.1.1.	Způsobilé typy projektů	37
3.4.1.2.	Definice veřejné budovy	38
3.4.1.3.	Energetické úspory a OZE	40
3.5.	MODEL HODNOCENÍ	41
3.5.1.	Hodnocení a výběr úspěšných žádostí	41
3.5.1.1.	Kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti	41
3.5.1.2.	Formální náležitosti	42
3.5.1.3.	Kritéria přijatelnosti – oprávnění koneční žadatelé	43
3.5.1.4.	Kritéria přijatelnosti – projekt konečného příjemce	44
3.6.	FINANCOVÁNÍ	45
3.6.1.	Veřejná podpora	45
3.6.2.	Forma, výše a míra podpory	46
3.6.3.	Způsobilé a nezpůsobilé výdaje	46
3.6.3.1.	Způsobilé výdaje	46
3.6.3.2.	Nezpůsobilé výdaje	46
3.6.3.3.	Obecné principy způsobilosti výdajů	47
3.7.	SMLOUVA O POSKYTNUTÍ DOTACE MEZI POSKYTOVATELEM DOTACE (KRAJEM) A KONEČNÝM PŘÍJEMCEM	51
3.7.1.	Zrušení smlouvy	51
3.8.	ZMĚNY V PROJEKTU KONEČNÉHO ŽADATELE/PŘÍJEMCE	51
3.9.	UKONČENÍ FYZICKÉ REALIZACE PROJEKTU	53
3.9.1.	Závěrečná zpráva	54
3.10.	UDRŽITELNOST PROJEKTU	54

1. Úvod

Dotace je v rámci výzvy *Příprava projektů pro veřejný sektor II* poskytována prostřednictvím zastřešujících projektů¹, které jsou důležitým implementačním prvkem Operačního programu Spravedlivá transformace 2021–2027 (dále jen „OP ST“). Finanční podpora z OP ST je poskytována prostřednictvím projektů jednotlivých krajů (= projekt kraje). V gesci kraje budou finanční prostředky dále přidělovány konečným příjemcům podpory za účelem dosažení pozitivního přínosu na území kraje (= projekt konečného příjemce).

Předmětem podpory jsou aktivity souvisejících s přípravnou fází projektů – zpracování dokumentace pro povolení stavby. Podpora se vztahuje na přípravu projektů v oblasti energetických úspor a obnovitelných zdrojů energie. Tyto závazné pokyny stanovují podmínky poskytování podpory a pravidla, kterými je žadatel/příjemce podpory (kraj) povinen se řídit od podání žádosti o podporu z OP ST po finální uzavření projektu kraje uplynutím doby udržitelnosti projektu kraje.

Podpora je poskytována v souladu se specifickým cílem OP ST *„Umožnit regionům a lidem řešit sociální, hospodářské a environmentální dopady transformace, která je zaměřena na dosažení cílů Unie v oblasti energetiky a klimatu pro rok 2030 a klimaticky neutrálního hospodářství Unie do roku 2050 v souladu s Pařížskou dohodou, a dopady této transformace na zaměstnanost“*.

Přílohou č. 5 těchto závazných pokynů je *Metodické doporučení pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizaci zastřešujících projektů v OP ST*, které příjemci podpory (kraj) doporučuje postupy pro nastavení řídicího a kontrolního systému.

¹ Definice pojmů viz kapitola *Základní definice používaných pojmů*.

1.1. Seznam příloh, pojmy a zkratky

1.1.1. Seznam příloh

Příloha č. 1 - Tabulka pro vyhodnocení programu OPST_Příprava projektů II

Příloha č. 2 - Kompletní seznam podpořených projektů OPST_Příprava projektů II

Příloha č. 3 - Kompletní seznam provedených kontrol na místě OPST_Příprava projektů II

Příloha č. 4 - Popis řídicího a kontrolního systému OPST_Příprava projektů II

Příloha č. 5 - Metodické doporučení pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizaci zastřešujících projektů

Obecně platné přílohy dostupné na webu OP ST:

Grafický manuál povinné publicity pro OP ST

Pokyn SFŽP pro hodnocení podniku v obtížích

Formulář pro posouzení podniku v obtížích (kalkulačka)

Pokyny pro zadávání zakázek v OP ŽP 21+ a OP ST 21+

1.1.2. Základní definice používaných pojmů

Celkové náklady²

Celkové náklady projektu představují veškeré zdroje použité na realizaci daného projektu. Tedy celkové způsobilé i nezpůsobilé výdaje vynaložené z veřejných či soukromých zdrojů příjemce, které souvisí s realizací projektu a jsou vynaloženy s cílem dosažení účelu dotace.

Dotace

- Peněžní prostředky z veřejných rozpočtů poskytnuté za podmínek uvedených v Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané poskytovatelem dotace (řídící orgán) příjemci podpory (kraji) ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), v platném znění. Jedná se o nenávratnou formu podpory.
- Peněžní prostředky z rozpočtu územních samosprávných celků poskytnuté konečnému příjemci na stanovený účel a za podmínek uvedených ve smlouvě o poskytnutí dotace ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o nenávratnou formu podpory.

Konečný žadatel/příjemce

Konečný žadatel je konkrétní subjekt ze skupiny oprávněných konečných žadatelů, který podal žádost o podporu kraji. Konečný žadatel přestává být konečným žadatelem v okamžiku, kdy se stane konečným příjemcem podpory, nebo když je jeho žádost o podporu vyloučena z procesu administrace prostřednictvím zastavení řízení o žádosti či zamítnutím žádosti o podporu.

Konečný příjemce je konkrétní subjekt, jehož žádost byla vybrána k financování, a s nímž je uzavřena smlouva o poskytnutí dotace.

Kontrola

Kontrola je pro účely těchto závazných pokynů souborem činností zaměstnanců kraje, které vykonávají při porovnávání stavu skutečného s žádoucím. Kontrolní činnost je prováděna dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolní činnost je prováděna za účelem poskytnutí

² „Náklad“ a „výdaj“ jsou pro účely těchto závazných pokynů synonyma.

přiměřené záruky efektivnosti, účelnosti a hospodárnosti operací, spolehlivosti výkaznictví, ochrany majetku a informací, předchází podvodům a nesrovnalostem.

- **Kontrola na místě**

Kontrolou na místě se pro tyto závazné pokyny rozumí způsob výkonu veřejnosprávní kontroly dle postupu stanoveného zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů. Kontrola na místě se provádí u příjemců podpory využívajících finanční prostředky z OP ST, viz kapitola *Kontroly na místě realizace projektů konečných příjemců*.

- **Kontrola od stolu**

Kontrolou od stolu se rozumí způsob výkonu veřejnosprávní kontroly na základě paragrafu 8a zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole). Její průběh se řídí kontrolním řádem. Kontrola od stolu je veřejnosprávní kontrolou, která je vykonávána administrativně, a to na pracovišti kontrolujícího, viz kapitola *Kontrola od stolu*.

Příjemce podpory

Příjemcem podpory je kraj zapojený do OP ST, který poskytuje dotaci v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Poskytovatel dotace

Je subjekt poskytující dotaci. Poskytovatelem dotace v rámci zastřešujících projektů v OP ST je:

- **MŽP** u projektu kraje v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění;
- **kraj** u projektu konečného žadatele/příjemce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Projekt

Projektem se rozumí ucelený soubor aktivit financovaných z OP ST, které směřují k dosažení předem stanovených a jasně definovaných měřitelných cílů. Projekt je realizován v určeném časovém horizontu a s daným rozpočtem.

- **Projekt kraje**

Zastřešující projekt podávaný krajem v rámci výzvy OP ST pro zastřešující projekty.

- **Projekt konečného příjemce**

Projekt konečného příjemce, který byl vybrán k podpoře a za tím účelem je uzavřena smlouva o poskytnutí dotace.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Rozhodnutí o poskytnutí dotace je právním aktem (u projektu kraje), ve kterém je stvrzeno poskytnutí peněžních prostředků subjektem poskytujícím dotaci (ŘO) vůči příjemci podpory (kraji). Toto rozhodnutí blíže specifikuje podmínky poskytnutí finančních prostředků.

Řídicí orgán

Řídicí orgán je subjekt, který zodpovídá za účelné, efektivní a hospodárné řízení a provádění programu. Řídicí orgán OP ST je Ministerstvo životního prostředí.

Smlouva o poskytnutí dotace

Smlouvou o poskytnutí dotace je pro účely tohoto dokumentu míněn právní akt (u projektu konečného žadatele/příjemce) mezi krajem jako poskytovatelem dotace a konečným žadatelem/příjemcem.

Udržitelnost projektu

Udržitelnost je doba, po kterou musí příjemce podpory (kraj / konečný příjemce) udržet výstupy projektu. Délka doby udržitelnosti projektu je stanovena v rozhodnutí/smlouvě o poskytnutí dotace. Při nesplnění povinnosti udržitelnosti může být příjemce podpory (kraj / konečný příjemce) v krajním případě vyzván k vrácení dotace nebo její části.

Voucher

Podpora v rámci projektu konečného žadatele/příjemce je poskytována formou dotace, pro účely těchto závazných pokynů nazývané vouchery. Nejde o poukázku v obvyklém smyslu chápání, voucher opravňuje jeho držitele, tj. konečného příjemce, využít získané finanční prostředky na náklady spojené s podporovanými aktivitami.

Zastřešující projekt

Základní podstatou zastřešujících projektů je přenesení implementace na krajskou úroveň a zapojení této úrovně přímo do programu. Výzvu pro zastřešující projekty vypisuje řídicí orgán a oprávněnými žadateli jsou pouze kraje, které vypisují vlastní výzvy k podávání žádostí o podporu pro konečné žadatele.

Zprostředkující subjekt

Zprostředkující subjekt je veřejný subjekt, který jedná v odpovědnosti řídicího orgánu nebo provádí jeho jménem činnosti týkající se konečných příjemců. Funkci zprostředkujícího subjektu OP ST plní na základě delegační dohody SFŽP.

Žádost o podporu

Žádostí o podporu se rozumí žádost, kterou vyplňuje žadatel (kraj / konečný žadatel) a předkládá ji s cílem získat finanční podporu v rámci programu pro předkládaný projekt (kraje / konečného žadatele). Žádost o podporu musí být zpracována v souladu s legislativou, těmito závaznými pokyny a podmínkami programu.

1.1.3. Přehled použitých zkratk

EU	Evropská unie
IS KP21+	Informační systém koncového příjemce
KP	Konečný příjemce
MF-AO	Ministerstvo financí – Auditní orgán
MP FT	Metodický pokyn pro finanční toky programů spolufinancovaných z Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu+, Fondu soudržnosti, Fondu pro spravedlivou transformaci a Evropského námořního, rybářského a akvakulturního fondu 2021–2027
MP VHVP	Metodický pokyn výzvy, hodnocení a výběr projektů v programovém období 2021–2027
MS2021+	Monitorovací systém 2021+
MŽP	Ministerstvo životního prostředí
OP ST	Operační program Spravedlivá transformace
RPÚR	Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
ŘO	Řídicí orgán
SFŽP	Státní fond životního prostředí České republiky
ZoRP	Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů
ZS	Zprostředkující subjekt

1.2. Nesrovnalosti a jejich řešení

1.2.1. Obecná ustanovení o nesrovnalostech

Nesrovnalost je definována v čl. 2 bodu 31), systémová nesrovnalost v čl. 2 bodu 33) *Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2021/1060* ze dne 24. června 2021 o společných ustanoveních pro Evropský fond pro regionální rozvoj, Evropský sociální fond plus, Fond soudržnosti, Fond pro spravedlivou transformaci a Evropský námořní, rybářský a akvakulturní fond a o finančních pravidlech pro tyto fondy a pro Azylový, migrační a integrační fond, Fond pro vnitřní bezpečnost a Nástroj pro finanční podporu správy hranic a vízové politiky (dále jen

„obecné nařízení“). Hlavní zásady a postupy řešení nesrovnalostí upravuje 5. kapitola *Metodického pokynu pro finanční toky* (dále jen „MP FT“)³.

Nesrovnalostí se rozumí takový případ, který splňuje definici nesrovnalostí v čl. 2 obecného nařízení, tedy jedná se o jakékoli porušení použitelného práva, které vyplývá z jednání nebo opomenutí hospodářského subjektu a v jehož důsledku je nebo by mohl být poškozen rozpočet EU tím, že by byl z uvedeného rozpočtu uhrazen neoprávněný výdaj a zároveň platí, že došlo ke schválení tohoto neoprávněného výdaje Platebním orgánem v souhrnné žádosti.

Za nesrovnalost se nepokládá provedení neoprávněného výdaje na úrovni příjemce podpory (kraje), pokud se jedná o dotaci poskytovanou v režimu ex-ante a zároveň za předpokladu, že dojde k odhalení tohoto neoprávněného výdaje a provedení dostatečné finanční opravy před schválením žádosti o platbu.

Nesrovnalostí rovněž není situace, kdy je příjemcem podpory (krajem) konstatováno pochybení na úrovni konečného příjemce (zpravidla půjde o porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „RPÚR“)), které ovšem není porušením povinnosti příjemce podpory (kraje) ve smyslu rozhodnutí o poskytnutí dotace (dále jen „rozhodnutí“) mezi příjemcem podpory (krajem) a poskytovatelem dotace (MŽP).

O nesrovnalost se jedná až v případě, kdy je neoprávněný výdaj konečného příjemce zároveň neoprávněným výdajem ve smyslu rozhodnutí mezi příjemcem podpory (krajem) a poskytovatelem dotace (MŽP) a byl zahrnut do žádosti o platbu příjemce podpory (kraje) schválené ze strany Platebního orgánu.

Případy postupů:

- **Pochybení na úrovni konečného příjemce** je zjištěno příjemcem podpory (krajem) před vložením souvisejících výdajů do žádosti o platbu – **nejedná se o nesrovnalost**.
- **Pochybení na úrovni konečného příjemce** je příjemcem podpory (krajem) odhaleno po vložení souvisejících výdajů do žádosti o platbu, stačí však informovat SFŽP o nezpůsobilosti výdajů před schválením žádosti o platbu – **nejedná se o nesrovnalost**.

³ Metodický pokyn pro finanční toky programů spolufinancovaných z Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu plus, Fondu soudržnosti, Fondu pro spravedlivou transformaci a Evropského námořního, rybářského a akvakulturního fondu 2021–2027, s účinností od 1. 1. 2022, MF. Dostupné z: [https://www.dotaceeu.cz/cs/evropske-fondy-v-cr/kohezni-politika-po-roce-2020/metodicke-dokumenty/metodicke-dokumenty-v-gesci-mf-cr/metodicky-pokyn-pro-financni-toky-\(1\)](https://www.dotaceeu.cz/cs/evropske-fondy-v-cr/kohezni-politika-po-roce-2020/metodicke-dokumenty/metodicke-dokumenty-v-gesci-mf-cr/metodicky-pokyn-pro-financni-toky-(1))

- **Pochybení na úrovni konečného příjemce**, které je zároveň porušením povinnosti příjemce podpory ve smyslu rozhodnutí mezi příjemcem podpory (krajem) a poskytovatelem dotace (MŽP), případně pochybení na úrovni příjemce podpory (kraje), kdy kraj jako příjemce podpory poruší některou z podmínek poskytnutí dotace uvedenou v rozhodnutí, výdaj je ze strany SFŽP schválen v žádosti o platbu, ale dosud není schválen v souhrnné žádosti o platbu – **nejedná se o nesrovnalost**.
- **Pochybení na úrovni konečného příjemce**, které je zároveň porušením povinnosti příjemce podpory ve smyslu rozhodnutí mezi příjemcem podpory (krajem) a poskytovatelem dotace (MŽP), jedná se o případy, kdy kraj jako příjemce podpory poruší některou z podmínek poskytnutí dotace uvedenou v rozhodnutí a výdaj byl schválen Platebním orgánem v souhrnné žádosti – **vždy se jedná o nesrovnalost**.

Pro účely těchto závazných pokynů budou sledována porušení podmínek poskytnutí dotace stanovených v rozhodnutí, a to jak na úrovni příjemce podpory (kraje), tak případná porušení povinností stanovených smlouvou o poskytnutí dotace (dále jen „smlouva“) dle RPÚR na úrovni konečného příjemce podpory, pokud tato porušení smlouvy budou zároveň porušením rozhodnutí mezi příjemcem podpory (krajem) a poskytovatelem dotace (MŽP).

1.2.2. Řešení nesrovnalostí

Řešení nesrovnalostí zahrnuje evidenci, šetření a hlášení nesrovnalostí a jejich další monitoring. Dále představuje zajištění nápravy a případně také provedení příslušných finančních oprav, resp. vymáhání prostředků dotčených nesrovnalostí.

Příjemce podpory (kraj) je povinen veškerá podezření na nesrovnalost písemně a bezodkladně oznámit a informovat SFŽP a současně předat příslušné doklady (SFŽP o vzniklé situaci bezodkladně informuje ŘO). Postup pro hlášení nesrovnalostí je uveden v kapitole *Hlášení nesrovnalostí*.

1.2.3. Vymáhání neoprávněně použitých finančních prostředků

a) Porušení podmínek příjemcem podpory (krajem)

Příjemce podpory (kraj) je povinen dodržovat povinnosti stanovené v rozhodnutí. V případě, že kraj takovou povinnost poruší, bude dané pochybení řešeno v režimu nesrovnalosti (za předpokladu, že nezpůsobilý výdaj je schválen v souhrnné žádosti o platbu – v opačném případě se jedná „pouze“ o porušení rozpočtové kázně, které bude řešeno mimo režim nesrovnalostí). Informace o pochybení vztahující se k porušení podmínek rozhodnutí budou předány řídicímu orgánu (ŘO) k rozhodnutí o postupu. V závislosti na stavu financování projektu je při vymáhání (nevyplacení) prostředků dotčených nesrovnalostí či jen při porušení

rozpočtové kázně uplatňován postup dle § 14f, anebo v kombinaci s § 14e dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění (dále jen „ZoRP“). V případě uplatnění postupu dle § 14f ZoRP, pokud nedojde k navrácení dotčených prostředků, předá ŘO případ příslušnému orgánu finanční správy pro posouzení podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu ZoRP. Řídicí orgán případy nesrovnalostí nahlásí dle kapitoly *Hlášení nesrovnalostí*.

b) Porušení podmínek poskytnutí dotace konečným příjemcem

Příjemce podpory (kraj) je dále povinen ve smyslu kapitoly *Kontrolní činnost* těchto závazných pokynů realizovat kontrolní činnost vůči jednotlivým konečným příjemcům, a to z pohledu dodržování podmínek poskytnutí dotace ve smyslu RPÚR. V případě, že bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně dle RPÚR, budou odvody i případné penále za porušení rozpočtové kázně vyměřeny ve výši stanovené tímto zákonem.

V případě zjištění porušení podmínek poskytnutí dotace konečným příjemcem ve smyslu citovaného zákona, které příjemce podpory (kraj) považuje za podezření na porušení rozpočtové kázně, je povinen provést příslušné šetření vedoucí k prošetření podezření na porušení rozpočtové kázně podle RPÚR.

V případě, že příjemce podpory (kraj), resp. orgán příslušný k prošetření podezření na porušení rozpočtové kázně, dojde k závěru, že byly porušeny podmínky poskytnutí dotace stanovené krajem a došlo tak k porušení rozpočtové kázně, postupuje podle RPÚR.

V případě, že je příjemcem podpory (krajem) konstatováno pochybení na úrovni konečného příjemce (zpravidla půjde o porušení rozpočtové kázně dle § 22 RPÚR), které ovšem není porušením povinnosti příjemce podpory (kraje) ve smyslu rozhodnutí mezi příjemcem podpory (krajem) a poskytovatelem dotace (MŽP), je příjemci podpory (kraji) umožněno prominout odvod dle RPÚR. V případě, že by část výdajů, které uhradil konečný příjemce z vlastních zdrojů, nesplňovala podmínky dotace, došlo by ke snížení poskytnutého objemu dotace z rozpočtu územního samosprávného celku (prostřednictvím ustanovení § 22 odst. 5 a 6 RPÚR nebo uložení odvodu za porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 22 odst. 5 téhož zákona), aby byl zachován procentní podíl spolufinancování po vyloučení neuznatelných výdajů, byť hrazených z vlastních zdrojů konečného příjemce.

Příjemce podpory (kraj) je v případě identifikace pochybení na úrovni konečného příjemce povinen o této skutečnosti vést evidenci a na vyžádání ji předložit poskytovateli dotace (MŽP). Pokud je pochybení u žádosti, která již byla vyúčtována prostřednictvím žádosti o platbu, pak se zakládá nesrovnalost a příjemce podpory (kraj) prostředky vrací. Pokud je pochybení

u nevyúčtované žádosti, příjemce podpory (kraj) vrácené prostředky od konečného příjemce může využít na další dílčí žádost v rámci projektu.

1.2.4. Hlášení nesrovnalostí

Za řešení nesrovnalostí je odpovědný výlučně ŘO (poskytovatel dotace). Šetření nesrovnalostí podléhá vnitřnímu a vnějšímu hlášení mezi subjekty zapojenými do implementace na národní úrovni a vůči Evropské komisi.

Řídicí orgán eviduje a rozhoduje případy nesrovnalostí, rozhoduje o zadržení a případném vymáhání prostředků dotčených nesrovnalostí, rozhoduje o nevyplacení podpory či její části, předává informace o podezření na porušení rozpočtové kázně dle ZoRP, v souladu s MP FT, s postupy evidence IS KP21+ a dále ve smyslu postupů stanovených ŘO.

Subjekty zapojené do agendy nesrovnalostí jsou informovány o pokroku v řešení jednotlivých případů v MS2021+.

1.3. Kontrolní činnost

1.3.1. Obecná ustanovení o kontrolách

Kontrolní činnost je z úrovně ŘO/ZS vůči příjemci podpory (kraj), ale i z úrovně kraje (poskytovatele dotace) vůči jednotlivým konečným příjemcům, prováděna v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „zákon o finanční kontrole“). Rozsah činnosti zahrnuje jak administrativní ověřování související s kontrolou implementace projektu kraje a jednotlivých projektů konečných příjemců v podobě doložení provedené změny k předkládaným výdajům k proplácení prostředků EU, tak i vlastní kontroly na místě včetně možnosti kontroly projektů konečných příjemců na místě realizace, a posouzení skutečného souladu se specifickým cílem OP ST.

Projekt kraje bude předmětem kontrol na místě vykonávaných z úrovně ŘO/ZS. Rozsah kontrolní činnosti bude prováděn v souladu se zákonem o finanční kontrole, zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“), a v návaznosti na metodické upřesnění pro kontrolu prováděnou z úrovně řídicích orgánů vymezenou Ministerstvem financí⁴. Výstupy z těchto kontrol budou zaznamenány do MS2021+.

⁴ Viz *Metodický pokyn CHJ č. 13 – Kontrola finančních prostředků poskytovaných z EU fondů (programové období (2021–2027))*. Dostupné z: <https://mf.gov.cz/cs/kontrola-a-regulace/rizeni-a-kontrola-verejnych-financi/metodicke-materialy-chj/2021/metodicky-pokyn-chj-c-13--kontrola-finan-40428>

V případě potřeby je možné z úrovně ŘO/ZS po předchozí informovanosti příjemce podpory (kraje) u něj vykonat monitorovací návštěvu za účelem operativního objasnění stavu implementace projektu kraje. Současně se nevylučuje možnost účasti zástupců ŘO/ZS jako přizvaných osob na kontrolní činnosti prováděnou krajem (poskytovatelem dotace) na místě u konečných příjemců.

Projekt kraje podporovaný z prostředků OP ST strpí kontrolu i z úrovně ostatních subjektů, konkrétně z úrovně MF-AO, Evropské komise a Evropského účetního dvora. Současně se předpokládá i kontrolní činnost z úrovně Nejvyššího kontrolního úřadu. Uvedené subjekty mohou provést kontrolu na místě i přímo u konečného příjemce.

1.3.2. Kontroly prováděné poskytovatelem dotace (krajem)

Kraj jako poskytovatel dotace, v případě projektů konečných příjemců, vytvoří pro jejich implementaci vnitřní kontrolní mechanismy v souladu se zákonem o finanční kontrole, a s požadavky prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, kontrolním řádem a v souladu s *Metodickým doporučením pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizaci zastřešujících projektů* tak, aby bylo zajištěno nejen administrativní ověřování projektů konečných příjemců, ale byly vykonávány i kontroly na místě. V rámci nastavení implementace lze využít stávajících interních předpisů.

Kraj zajišťuje ověřování dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a dle *Metodického pokynu pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2021–2027*⁵.

1.3.2.1. Kontrola od stolu

Kontrola od stolu je prováděna na základě zákona o finanční kontrole, jedná se o veřejnosprávní kontrolu. Zaměřuje se na vybrané aspekty administrovaných projektů. Rozsah kontroly od stolu je prováděn na základě analýzy rizik viz kapitola 3.4 *Metodického doporučení pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizace zastřešujících projektů*. Průběh kontroly od stolu je upraven kontrolním řádem a kontrolující je oprávněn vyžadovat od kontrolované osoby součinnost.

Tato forma kontroly probíhá administrativně na pracovišti kontrolujícího. Od kontroly na místě se kontrola od stolu odlišuje především tím, že je vykonávána na dálku, tj. kontrolující nejde při této kontrole na místo realizace projektu a jsou zde i další odlišnosti.

⁵ Dostupné z: <https://www.dotaceeu.cz/getmedia/716761a2-8871-466f-89d0-c0a4c380a869/MP-zadavani-zakazek-2021-2027.pdf.aspx?ext=.pdf>

1.3.2.2. *Kontroly na místě realizace projektů konečných příjemců*

Kontrola fyzické realizace projektu konečného příjemce na místě je prováděna dle zákona o finanční kontrole, dle kontrolního řádu a *Metodického doporučení pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizaci zastřešujících projektů*, s přihlédnutím ke stávajícím interním předpisům.

Účelem kontroly je poznání skutečného stavu, porovnání se stavem plánovaným v žádosti, deklarovaným v realizaci projektu. V případě zjištění nežádoucích odchylek či jiných nedostatků jsou poskytovatelem dotace (krajem) zahájeny činnosti vedoucí k jejich odstranění či nápravě, případně je konečný příjemce vyzván k vrácení dotačních prostředků.

Rozsah kontrolní činnosti u projektů konečných příjemců je prováděn průběžně na základě analýzy rizik dle kapitoly 3.4 *Metodického doporučení pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizaci zastřešujících projektů*. Na základě provedené analýzy rizik⁶ bude určen kontrolní vzorek⁷, který nesmí být nižší než:

- **5 % počtu podpořených projektů konečných příjemců v průběhu fyzické realizace projektu, tedy v rámci proplácení prostředků** konečným příjemcům podle smlouvy o poskytnutí dotace z krajského rozpočtu dle RPÚR, přičemž by mělo dojít k proporcionálnímu ověření počtu podporovaných aktivit v daném projektu kraje;

Pokud je kontrolní vzorek 100 % projektů, není nutné analýzu rizik zpracovávat.

ŘO bude informován krajem (poskytovatelem dotace) o plánech kontrol dle legislativního rámce uvedeného výše společně s výsledky uskutečněných kontrol.

V případě identifikace nedostatků po vyplacení prostředků konečnému příjemci je nutné z krajské úrovně zajistit hlášení nesrovnalostí dle kapitoly *Nesrovnalosti a jejich řešení*.

Procesní stránky kontroly na místě:

- **zahájení kontroly** = kontrola je zahájena v souladu s § 5 odst. 2 kontrolního řádu, a to prvním kontrolním úkonem, jímž je předložení pověření ke kontrole, doručení

⁶ V případě, že je výsledkem provedené analýzy rizik nízký počet rizikových projektů u konečných příjemců, může být přistoupeno ke kontrolám na místě v minimálním rozsahu. Nicméně s vyhodnocováním rizikovosti projektů musí kraj průběžně pracovat a velikost kontrolního vzorku na rizikovost projektů musí reagovat.

⁷ Pokud není kontrola prováděna na vzorku, je nutno tuto skutečnost zdůvodnit.

oznámení o zahájení kontroly nebo první z kontrolních úkonů bezprostředně předcházejících předložení pověření ke kontrole;

- **seznámení konečného příjemce s právy a povinnostmi** = konečný příjemce je vedoucím kontrolní skupiny seznámen s právy a povinnostmi dle kontrolního řádu, ve znění pozdějších předpisů, a svým podpisem uvedené potvrdí;
- **ověření stavu s doklady předloženými při administraci** = podporovaná aktivita odpovídá dokladům předloženým v žádosti / v rámci fyzické realizace projektu;
- **opatření k nápravě** = v případě shledání nedostatků je možné kontrolované osobě uložit opatření k nápravě (§ 18 zákona o finanční kontrole), a to přímo na místě nebo v protokolu o kontrole.
- v souladu s § 10 odst. 2 kontrolního řádu je kontrolovaná osoba povinna podat písemnou zprávu o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou, pokud o to kontrolující požádá;
- **zpracování protokolu** = protokol o kontrole je vyhotoven v souladu s § 12 kontrolního řádu, ve znění pozdějších předpisů, a to ve lhůtě 30 dnů (ve zvláště složitých případech do 60 dnů) ode dne provedení posledního kontrolního úkonu. Součástí protokolu o kontrole je poučení o možnosti podávat námítky proti kontrolním zjištěním, a to ve lhůtě min. 15 dní od doručení protokolu o kontrole;
- **vypořádání námitek** = v případě zaslání námitek konečným příjemcem proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu je nutné ve lhůtě zpravidla 30 dní (max. 60 dní) od doručení námitek rozhodnout o jejich oprávněnosti, případně námítky zamítnout;
- **vyčíslení nezpůsobilých výdajů** = v případě identifikace zjištění s finančním dopadem příjemce podpory (kraj) postupuje dle RPÚR, a přijímá adekvátní opatření k nápravě. V případě certifikovaných výdajů je nutné krajem nahlásit případ SFŽP jako nesrovnalost u projektů konečných příjemců.

Krajem (poskytovatelem dotace) je zaznamenán výsledek kontrol na místě v rozsahu viz **příloha č. 4**.

Přehled kontrol je průběžně doplňován, aby bylo prokázáno splnění kontroly min. 5 % počtu podpořených projektů v realizační fázi, tedy v rámci proplácení dotačních prostředků. Současně přehled kontrol bude sloužit jako průkazný zdroj dat o pozitivním přínosu daného projektu kraje pro OP ST.

2. Projekt kraje

2.1. Definice poskytovatele dotace a žadatele/příjemce podpory

Poskytovatelem dotace je Ministerstvo životního prostředí, Vršovická 1442/65, 100 10 Praha 10, www.mzp.cz, řídicí orgán OP ST, správce operačního programu.

Žadatelem/příjemcem podpory je vyšší územně samosprávný celek Karlovarský, Moravskoslezský nebo Ústecký kraj dle priority výzvy.

Kraj v pozici příjemce podpory bude dle čl. 2(9)(d) obecného nařízení konečným příjemcům poskytovat **podporu mimo režim veřejné podpory** nebo **podporu malého rozsahu (de minimis)**⁸ a zajistí přenesení podmínek na konečného příjemce.

2.2. Právní rámec podpory poskytované krajům

Podpora jednotlivým krajům bude poskytnuta z rozpočtu MŽP, a to na předfinancování výdajů, které mají být následně kryty prostředky z rozpočtu EU, na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace (dále jen „rozhodnutí“). Rozhodnutí bude obsahovat povinné náležitosti ve smyslu §14 odst. 4 ZoRP, které je kraj (příjemce podpory) povinen dodržovat při rozdělování prostředků na jednotlivé projekty konečných příjemců.

2.2.1. Proces vydání právního aktu o poskytnutí podpory krajům

Po schválení žádosti o podporu (dále jen „žádost“) je žádost v případě potřeby vrácena k doplnění podkladů pro vydání právního aktu. Po kontrole těchto podkladů je žadateli (kraji) prostřednictvím IS KP21+ doručen právní akt a stav žádosti se změní na PP30 „Projekt s právním aktem“. O této změně je žadatel (kraj) informován depeší. Datum platnosti a účinnosti právního aktu je k datu podpisu poskytovatele dotace (ŘO).

Pokud žadatel (kraj) nesplní podmínky pro vydání právního aktu, dojde k ukončení administrace ze strany ŘO/ZS a stav žádosti v MS2021+ se změní na stav PN26 „Žádost o podporu nesplnila podmínky pro vydání právního aktu“.

⁸ Nařízení Komise (EU) č. 2023/2831 ze dne 13. prosince 2023 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis

2.3. Podporované aktivity

Kraj může čerpat podporu pouze na přípravy projektů pro konečné příjemce v rámci výzvy Příprava projektů pro veřejný sektor II.

Cílem výzvy je příprava projektové dokumentace pro přístavby, nástavby a stavební úpravy veřejných budov s cílem snižování energetické náročnosti budov a podpoře OZE nebo výstavbu nových veřejných budov s nulovou spotřebou primární energie z neobnovitelných zdrojů a splňujících další parametry pro budovy v tzv. pasivním energetickém standardu.

Kraj (poskytovatel dotace) nemůže v rámci výzvy **nastavit dodatečné podmínky** pro poskytování podpory.

Kraj může čerpat podporu v rámci aktivit souvisejících s přípravnou fází projektu – a to zejména projektových dokumentací a dalších podkladových dokumentací nezbytných pro přípravu projektů.

2.4. Model hodnocení

Projekty krajů budou předkládány do průběžné (nesoutěžní) výzvy, ve které budou průběžně hodnoceny na základě kritérií formálních náležitostí a přijatelnosti uvedených v kapitole *Kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti*.

2.4.1. Kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti

V rámci formální kontroly je žádost v souladu s *Metodickým pokynem výzvy, hodnocení a výběr projektů v období 2021–2027*⁹ (dále jen „MP VHVP“) posuzována z hlediska řádného, kompletního a správného vyplnění žádosti v IS KP21+ a doložení všech požadovaných příloh dle dané výzvy. Při kontrole přijatelnosti je žádost posuzována z hlediska splnění základních podmínek programu, finančních a legislativních předpokladů, podmínek výzvy pro zastřešující projekty a podmínek daných těmito závaznými pokyny.

V případech, kdy jsou při formální kontrole zjištěny nedostatky, avšak dokumenty přiložené k žádosti umožňují provést kontrolu přijatelnosti (tj. žádost obsahuje podstatnou část požadovaných dokumentů, které jsou nezbytné pro provedení dané kontroly), je formální kontrola sloučena s kontrolou přijatelnosti. V případě zjištění nedostatků je žadatel (kraj) vyzván k jejich souhrnnému odstranění. V ostatních případech je prvně vykonána formální kontrola a po doplnění je pokračováno kontrolou přijatelnosti.

⁹ Dostupné z: <https://www.dotaceu.cz/cs/evropske-fondy-v-cr/kohezni-politika-po-roce-2020/metodicke-dokumenty/metodicke-dokumenty-v-gesci-mmr-cr/metodicky-pokyn-vyzvy,-hodnoceni-a-vyber-projektu>

Kritéria pro kontrolu formálních náležitostí a kontrolu přijatelnosti mají formu vylučovacích kritérií v podobě: splněno / nesplněno / nehodnoceno (pro případy, kdy je pro vyhodnocení kritéria nutné vyžádat doplnění informace od žadatele) / nerelevantní (pro případy, kdy se kritérium na daný projekt nevztahuje).

2.4.1.1. Kontrola formálních náležitostí

Nenapravitelná kritéria formálních náležitostí

- Soulad žádosti s programem OP ST.
- Splnění oprávněnosti žadatele.

V těchto případech není žadatel vyzván k nápravě a administrace žádosti je ukončena.

Napravitelná kritéria kontroly formálních náležitostí

- Vyplnění žádosti v IS KP21+.
- Všechny přiložené povinné přílohy dle požadavků těchto závazných pokynů, případně další přílohy dle obsahu výzvy a jejích příloh.

2.4.1.2. Kontrola kritérií přijatelnosti

Nenapravitelné kritérium přijatelnosti

- Soulad s relevantní výzvou OP ST.

Napravitelná kritéria přijatelnosti

- Soulad údajů uvedených v záložkách žádosti IS KP21+ s relevantními doklady předloženými jako přílohy žádosti.
- Žadatel je povinen zajistit elektronický příjem žádostí právnických osob, tuto informaci uvede v rámci popisu projektu v IS KP21+. Kraj může vyžadovat následné doručení žádostí včetně příloh v listinné podobě.
- Žadatel prokáže existenci řídicího a kontrolního systému administrace a poskytování dotací dle *Metodického doporučení pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizaci zastřešujících projektů*.

V případě, kdy dojde k nesplnění napravitelných kritérií, hodnotitel upozorní žadatele (kraj) na zjištěné nedostatky prostřednictvím depeše v IS KP21+ a zpřístupní příslušnou část žádosti k doplnění chybějících údajů nebo opravě. Žadatel (kraj) má povinnost odstranit uvedené nedostatky ve lhůtě 10 pracovních dnů od doručení informace o těchto nedostatcích. Doplnění nesmí měnit základní hodnocené skutečnosti uvedené v předložené žádosti a navyšovat částku podpory.

Po provedení oprav žadatel (kraj) v IS KP21+ žádost finalizuje, elektronicky podepíše a odešle. Po doplnění požadovaných informací ze strany žadatele (kraje) hodnotitel ověří správné

doplnění žádosti a znovu zhodnotí původně nesplněná kritéria formálních náležitostí a přijatelnosti.

Pokud je po doplnění třeba další upřesnění předložených dokumentů nebo údajů v žádosti, je žadatel (kraj) depeší v IS KP21+ znovu vyzván hodnotitelem k doplnění žádosti, a to ve lhůtě 5 pracovních dnů od data doručení výzvy. Tato lhůta může být ŘO prodloužena ve výjimečných případech. Za výjimečný případ se považuje zejména, pokud žádost a její přílohy obsahují více formálních chyb. O prodloužení lhůty může rozhodnout ŘO na základě důvodné a žadatelem (krajem) řádně podané žádosti o prodloužení lhůty. Tato lhůta je závazná, a pokud žadatel (kraj) žádost v daném termínu nedoplní, administrace žádosti je ukončena.

Vyhoví-li žádost kontrole formálních náležitostí, kontrole přijatelnosti a nabude stav žádosti PP22 „Žádost o podporu splnila formální náležitosti a podmínky přijatelnosti“, je o výsledku kontrol žadatel (kraj) informován prostřednictvím depeše v IS KP21+.

Nesplní-li žádost podmínky formálních náležitostí a přijatelnosti a/nebo není-li na základě výzvy doplněna a případné nedostatky nejsou odstraněny ve stanovené lhůtě, je žádost automaticky vyřazena z dalšího hodnocení a nabude stav PN22 „Žádost o podporu nesplnila formální náležitosti nebo podmínky přijatelnosti“. Žadatel (kraj) je o vyřazení z dalšího procesu hodnocení informován prostřednictvím depeše v IS KP21+.

2.4.2. Výběr projektu

Výběr projektu kraje je tzv. výběrem operace ve smyslu čl. 73 obecného nařízení. Po splnění kontroly formálních náležitostí a kontroly přijatelnosti jsou projekty přepnuty do stavu PP25a „Žádost o podporu doporučena k financování“, případně PP25b „Žádost o podporu doporučena k financování s výhradou“. Žádosti budou předloženy ke schválení vrchnímu řediteli pro řízení sekce ekonomiky životního prostředí. Poté u těchto projektů následuje příprava pro uzavření právního aktu.

V případě, že žádost nebude schválena k financování, bude přepnuta do stavu PN25 „Žádost o podporu nedoporučená k financování“. V tomto případě má žadatel (kraj) možnost podat žádost o přezkum.

Žadatel (kraj) je o doporučení/nedoporučení žádosti k financování informován prostřednictvím depeše v IS KP21+.

V modelu hodnocení zastřešujících projektů není zahrnuta fáze věcného hodnocení ani projednání výběrovou komisí.

2.4.3. Řešení námitek žadatelů a žádostí o přezkum

Žadatel (kraj) může prostřednictvím IS KP21+ podat vždy jednu žádost o přezkum proti výsledku každé fáze procesu hodnocení a výběru projektů. V žádosti o přezkum žadatel (kraj) konkretizuje fázi a odůvodní nesouhlas s výsledkem dané fáze hodnocení.

V případě zamítnutí žádosti o podporu je žadatel (kraj) informován o výsledku dané fáze hodnocení prostřednictvím MS2021+ (interní depeší), a to nejpozději do 10 pracovních dnů od ukončení této fáze hodnocení projektů. Depeše musí obsahovat následující informace:

- výsledek dané fáze hodnocení a výběru projektů,
- odkaz na hodnoticí posudek s důvody pro vyřazení žádosti o podporu či nedoporučení projektu k financování,
- poučení o možnosti vyjádřit se k zaslaným podkladům prostřednictvím žádosti o přezkum ve lhůtě 15 kalendářních dnů ode dne doručení depeše – tedy do 15 kalendářních dnů ode dne, kdy se do systému přihlásí žadatel (kraj) nebo jím pověřená osoba, případně do 15 kalendářních dnů po uplynutí tzv. fikce doručení (10 kalendářních dnů ode dne, kdy byla žadateli (kraji) zaslána depeše).

Žádost o přezkum posuzuje přezkumná komise, jejíž činnost se řídí statutem a jednacím řádem, které jsou zveřejněny na webových stránkách OP ST.

Přezkumná komise zprostředkujícího subjektu, tj. SFŽP (dále jen „ZS“) je určena pro přezkum výsledků kontroly formálních náležitostí a kontroly přijatelnosti. Přezkumná komise orgánu (MŽP) slouží pro přezkum výběru projektů.

Lhůta pro vyřízení žádosti o přezkum ze strany ŘO/ZS je stanovena na 30 kalendářních dnů ode dne doručení této žádosti. U složitějších případů může být lhůta prodloužena na 60 kalendářních dnů. O prodloužení lhůty je žadatel (kraj) informován ještě před jejím uplynutím, a to doručením oznámení o prodloužení lhůty prostřednictvím IS KP21+.

Odpověď na žádost o přezkum obsahuje informaci o způsobu a závěrech prošetření žádosti o přezkum ze strany přezkumné komise, tj. zda byla žádost o přezkum shledána důvodnou, částečně důvodnou, či nedůvodnou, a dále zdůvodnění rozhodnutí.

Bude-li žádost o přezkum shledána důvodnou nebo částečně důvodnou, ŘO/ZS žádost bezodkladně zařadí zpět do příslušné fáze procesu hodnocení a výběru projektů.

Bude-li žádost o přezkum shledána nedůvodnou, vydá ŘO/ZS Rozhodnutí o zamítnutí žádosti nebo usnesení o zastavení řízení. Toto rozhodnutí/usnesení je žadateli (kraji) doručeno prostřednictvím IS KP21+.

Pokud se žadatel (kraj) či třetí strana domnívají, že došlo k porušení naplňování základních podmínek „Účinné provádění a uplatňování Listiny základních práv EU“ a „Provádění a uplatňování Úmluvy OSN o právech osob se zdravotním postižením v souladu s rozhodnutím Rady 2010/48/ES“, je možné zaslat podnět či stížnost na e-mailovou adresu: stiznostiOPST@mzp.cz. Lhůta pro vyřízení stížnosti je stanovena na 30 kalendářních dnů ode dne doručení této stížnosti. U složitějších případů může být lhůta prodloužena na 60 kalendářních dnů. V případě potřeby budou tyto podněty a stížnosti řešeny ve spolupráci s gestory základních podmínek – Úřadem vlády České republiky, Odborem lidských práv a ochrany menšin, resp. Ministerstvem práce a sociálních věcí. Jednou ročně budou předloženy k projednání monitorovacím výborem OP ST 2021–2027.

2.5. Požadované dokumenty

2.5.1. Požadované dokumenty k žádosti

Kraj (žadatel) podá žádost s uvedením cílových hodnot indikátorů. Součástí žádosti je i popis nastavení řídicího a kontrolního systému dle **přílohy č. 4**. Další relevantní informace o projektu budou primárně uvedeny na příslušných záložkách v IS KP21+ v elektronické žádosti.

2.5.2. Požadované dokumenty pro závěrečné vyhodnocení

Do termínu pro předložení podkladů pro závěrečné vyhodnocení projektu kraje stanoveného rozhodnutím je kraj povinen předložit následující dokumenty¹⁰:

- Tabulka pro vyhodnocení programu – viz **příloha č. 1**.
- Kompletní seznam podpořených projektů konečných příjemců ve formátu daném **přílohou č. 2**.
- Kompletní seznam provedených kontrol na místě včetně výsledku kontroly – viz **příloha č. 3**, včetně jejich vyhodnocení, vyhodnocení plánu kontrol jako celku, formulace případných závěrů ve vztahu k metodě výběru vzorku projektů ke kontrole.

Výše uvedené tabulky bude příjemce podpory (kraj) odevzdávat elektronicky jako přílohy zprávy o realizaci, případně častěji na ad hoc vyžádání ze strany ŘO/ZS. Z důvodu nutného zachování jednotného formátování tabulek nebude příjemce podpory (kraj) zasahovat do struktury a funkcí tabulek bez souhlasu ŘO. Příjemce podpory ručí za správnost a bezchybnost uváděných údajů v předávaných tabulkách.

- V souladu se zněním § 6 odst. (4) vyhlášky č. 433/2024 Sb., o finančním vypořádání, účinné od 1. 1. 2025, neuvádí příjemce dotace (kraj) v tabulkách požadovaných

¹⁰ Formální úpravu přílohy vytvoří kraj dle svých zvyklostí, pokud není uvedeno jinak.

vyhláškou údaje k této dotaci, pokud jsou tyto údaje vedené v agendovém informačním systému (v případě OP ST jsou údaje vedené v MS2021+) a jsou přístupné poskytovateli dotace (MŽP). Z tohoto důvodu od 1. 1. 2025 není toto dokládání finančního vypořádání v OP ST vyžadováno.

- Seznam všech projektů konečných příjemců, u kterých bylo nahlášeno podezření na nesrovnalost.
- Stručný souhrn výsledků fyzické realizace projektu kraje (komentář k naplnění indikátoru, komentář k dodržení/nedodržení realizačního termínu projektu kraje, evaluace výsledků a přínosů projektu v porovnání s cílem OP ST nad rámec monitoringu projektových indikátorů apod.).

Všechny výše uvedené dokumenty musí být zahrnuty do závěrečné zprávy o realizaci podávané v IS KP21+.

2.6. Financování

Příjemce podpory (kraj) obdrží prostředky formou ex-ante plateb na základě žádostí o platbu. První **zálohová platba ve výši 45 % z celkových způsobilých výdajů projektu** bude příjemci podpory (kraji) poskytnuta na základě žádosti o platbu, kterou je povinen podat do 30 kalendářních dnů od doručení rozhodnutí. Tato skutečnost musí být zohledněna při vyplňování finančního plánu projektu v IS KP21+. Další zálohy budou příjemci podpory (kraji) vypláceny na jeho žádost o platbu na základě proplacených dotací konečným příjemcům.

Žádosti o platbu předkládá příjemce podpory (kraj) v souladu s finančním plánem, a to s ohledem na výzvy vyhlášené pro konečné příjemce. Ve finančním plánu projektu je nutné rozepsat jak plánované zálohové platby, tak i plánované předložení vyúčtování. V případě změn je příjemce podpory (kraj) povinen aktualizovat finanční plán projektu (podáním ŽoZ).

2.6.1. Žádost o platbu příjemce podpory

Žádost o platbu předkládá příjemce podpory (kraj) prostřednictvím IS KP21+. Další žádost o platbu lze podat, až když je předchozí žádost o platbu vypořádána (tzn. že je minimálně ve stavu Schválená 2. stupeň – podepsaná), teprve poté lze podat další žádost o platbu. Pokud se jedná o žádost o platbu obsahující vyúčtování, je třeba s touto žádostí doložit i zprávu o realizaci.

Žádost o platbu se skládá ze dvou částí:

- vyúčtování předchozí zálohové platby a
- žádosti o zálohovou platbu na další období.

Pro vyúčtování předchozí zálohové platby předkládá příjemce podpory (kraj) následující podklady:

- souhrnný přehled poskytnutých podpor konečným příjemcům včetně dokládajících bankovních výpisů. Údaje budou poskytnuty formou tabulky¹¹ v minimálním členění:
 - a) název, nebo jméno a příjmení (OSVČ) konečného příjemce;
 - b) IČO;
 - c) adresa sídla, pobočky, provozovny, nebo místa podnikání¹²;
 - d) adresa místa realizace (v případě, že je odlišná od adresy sídla / místa podnikání);
 - e) celkové způsobilé výdaje;
 - f) uhrazené způsobilé výdaje;
 - g) číslo dokladu/dokladů, kterým byly výdaje uhrazeny;
 - h) číslo bankovního účtu, na který je podpora konečnému příjemci zasílána;
 - i) variabilní symbol platby konečnému příjemci;
 - j) datum zaslání platby konečnému příjemci.

2.6.2. Doložení způsobilých výdajů projektu kraje

2.6.2.1. Obecné principy způsobilosti

Způsobilými výdaji příjemce podpory (kraje) jsou pouze poskytnuté podpory konečným příjemcům¹³ a náklady administrace projektu kraje ve výši 7 % z celkových způsobilých přímých realizačních výdajů proplacených konečným příjemcům. Výdaje v režimu zjednodušených metod vykazování nákladů musí splňovat podmínky věcné způsobilosti a přiměřenosti výdajů. Věcná ani časová způsobilost výdajů zahrnutých v paušálu nebude administrativně ověřována.

Věcná způsobilost výdaje

Hledisko věcné způsobilosti výdaje vyžaduje naplnění čtyř kumulativních podmínek. Ty spočívají v tom, že výdaj:

- a) je realizován v souladu s právními předpisy (tj. zejména legislativou ČR a EU):
 - Veškeré výdaje, které mohou být podpořeny příspěvkem z OP ST, musejí být realizovány v souladu s právními předpisy, resp. platným a účinným právním řádem. Do něj řadíme jak právní předpisy Evropské unie (zejména nařízení),

¹¹ Formální úpravu tabulky vytvoří příjemce podpory (kraj) dle svých zvyklostí.

¹² V případě registrace v Národním registru poskytovatelů zdravotních služeb.

¹³ Způsobilost výdaje pro projekty konečných příjemců je stanovena v kapitole *Způsobilé a nezpůsobilé výdaje*.

tak právní předpisy České republiky (zejména zákony a vyhlášky), ale i mezinárodní smlouvy, které jsou součástí právního řádu ČR.

- V této souvislosti je zapotřebí upozornit na právní předpisy, které bývají v souvislosti s realizací výdaje nejčastěji porušeny. Těmi jsou zejména:
 - o zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, resp. RPÚR,
 - o zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů nebo
 - o zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

b) je realizován v souladu s *Metodickým pokynem pro oblast zadávání zakázek*¹⁴;

c) naplňuje pravidla a cíl programu OP ST a podmínky podpory:

- Za způsobilý může být ve vztahu k předmětné podmínce uznán pouze takový výdaj, který *odpovídá podmínkám podpory stanoveným ve výzvě a závazných pokynech a je v souladu s cíli OP ST a zároveň splňuje podmínky dané právním aktem o poskytnutí podpory uzavřeným mezi ŘO a příjemcem podpory (krajem).*

d) a je přímo a výhradně spojen s realizací projektu a je součástí jeho rozpočtu.

Naplnění znaků věcné způsobilosti musí být vždy doloženo dostatečnou auditní stopou, která má podobu kontrolního listu nebo obdobného záznamu obsahujícího datum, identifikaci odpovědné osoby a výsledek kontroly.

Přiměřenost výdaje

Přiměřenost výdaje znamená, že je dosaženo optimálního vztahu mezi jeho hospodárností, účelností a efektivností – soulad s principy 3E dle zákona o finanční kontrole:

- Hospodárnost = takové použití veřejných prostředků k zajištění stanovených úkolů s co nejnižším vynaložením těchto prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných úkolů.
- Účelnost = takové použití veřejných prostředků, které zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů.
- Efektivnost = takové použití veřejných prostředků, kterým se dosáhne nejvýše možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění.

¹⁴ Dostupné z: <https://www.dotaceeu.cz/getmedia/716761a2-8871-466f-89d0-c0a4c380a869/MP-zadavani-zakazek-2021-2027.pdf.aspx?ext=.pdf>.

2.6.2.2. Poskytnuté podpory konečným příjemcům

Poskytnuté podpory konečným příjemcům musí být doloženy podrobným přehledem projektů realizovaných na území kraje dle struktury tabulky, která je **přílohou č. 3** těchto závazných pokynů.

2.6.2.3. Náklady administrace projektů krajů

Pro zastřešující projekty platí paušální sazba ve výši 7 % na pokrytí nepřímých výdajů, uplatňovaná v režimu zjednodušených metod vykazování z celkových způsobilých přímých realizačních výdajů proplacených konečným příjemcům.

Paušální sazba ve výši 7 % je poskytována na základě jednotlivých žádostí o platbu podaných příjemcem podpory (krajem). Paušální sazba bude pokrývat náklady krajů spojené s administrací projektů konečných příjemců. Konkrétně se bude jednat o následující neinvestiční náklady:

- Náklady související s administrací projektů:
 - náklady na zaměstnance, kteří administrují žádosti a projekty;
 - náklady na externí služby související s administrací projektů;
 - provozní a režijní náklady (např. náklady na energie, ICT služby, mobilní služby, školení) spojené s realizací projektu.
- Náklady na publicitu a propagaci projektu.

Pro uvedené typy nákladů jsou platná stejná obecná pravidla způsobilosti jako pro ostatní způsobilé výdaje projektu, s výjimkou, že tyto výdaje nemohou být zařazeny mezi skutečně vzniklé výdaje. Má se za to, že tyto náklady vznikly a jejich výše je určena paušální sazbou.

Prostředky na krytí výdajů spojených s administrací projektů konečných příjemců budou příjemci podpory (kraj) poskytovány spolu s prostředky na přímé náklady. V případě snížení částky přímých nákladů dojde k adekvátnímu snížení částky na krytí nákladů spojených s administrací projektů konečných příjemců tak, aby bylo zachováno dané procento. Tyto paušální výdaje nebudou poskytovateli dotace (MŽP) dokládány. Tento způsob vykazování nicméně nezbavuje příjemce podpory (kraj) povinnosti postupovat při nakládání s prostředky dotace jako s veřejnými prostředky v souladu se všemi právními předpisy. Na náklady kryté paušální sazbou nemůže kraj čerpat další podporu z veřejných zdrojů.

2.6.3. Závěrečná žádost o platbu

Do dvou měsíců od ukončení fyzické realizace projektu předkládá příjemce podpory (kraj), prostřednictvím IS KP21+, Závěrečnou žádost o platbu (spolu se Závěrečnou zprávou o realizaci), která obsahuje pouze vyúčtování poslední poskytnuté zálohové platby. V případě

nutnosti vrátit přeplatek nevyúčtované zálohy, bude příjemci podpory (kraji) ze strany ŘO zaslána v IS KP21+ tzv. přeplatková žádost o platbu, na základě které bude následně záloha vrácena. Obdobně bude postupováno i v případě, že přeplatek vznikne v důsledku snížení alokace na základě sankce¹⁵.

2.7. Indikátory

Indikátory, konkrétně jejich dosažené hodnoty a data dosažení těchto hodnot, vyplňuje příjemce podpory nejpozději v rámci závěrečné zprávy o realizaci projektu. Indikátory jsou ukazatele sledované z úrovně projektu kraje – tzn. že jsou naplňovány výhradně příjemcem podpory. Výčet všech indikátorů v této výzvě je:

- **452011** – Počet projektů podpořených projektovou přípravou
- **322101** – Počet subjektů podpořených zastřešujícími projekty.

2.7.1. Indikátor povinný k výběru a k naplnění

U těchto indikátorů se příjemce podpory zavazuje k dosažení dané cílové hodnoty, a to do předem určeného data. Dosažení cílové hodnoty k určenému datu je ze strany ŘO kontrolováno prostřednictvím výše popsanych zpráv o realizaci projektu. Kraj je povinen tyto indikátory vždy vyplnit a poskytnout tak ŘO přehled o skutečných hodnotách indikátoru v průběhu realizace projektu kraje.

Příjemce podpory je povinen plnit indikátory povinné k naplnění v rozsahu a termínu, k jakému se zavázal v právním aktu o poskytnutí dotace. V případě nedosažení cílových hodnot indikátorů povinných k naplnění ve stanoveném termínu hrozí příjemci podpory sankce.

Určenou cílovou hodnotu lze v odůvodněných případech změnit pouze prostřednictvím žádosti o změnu, kterou příjemce podpory provede elektronicky v aplikaci IS KP21+. Stejným způsobem je možné i posunutí data dosažení této cílové hodnoty. Žádost o změnu je nutné podat nejpozději 14 kalendářních dnů před uplynutím lhůty, kdy má být daná povinnost splněna.

¹⁵ Sankce se odvádějí do státního rozpočtu.

Jedná se o tento indikátor:

322101 – Počet subjektů podpořených zastřešujícími projekty.

Indikátor sleduje počet podpořených subjektů zastřešujícími projekty. Subjektem se rozumí konečný příjemce podpory.

2.7.2. Indikátor nepovinný k výběru a k naplnění

Jedná se o monitorovací indikátory. Tento druh indikátorů nemá stanovenou cílovou hodnotu, a tedy ani žádný určený termín plnění. Ovšem příjemce podpory je povinen tyto indikátory vyplňovat a poskytovat ŘO přehled o skutečných hodnotách indikátorů. Jedná se o tento indikátor:

- **452011 – Počet projektů podpořených projektovou přípravou**

Indikátor sleduje počet záměrů jejichž příprava byla podpořená. V rámci projektu konečného příjemce je možné podpořit přípravu jednoho nebo i více projektů.

2.8. Publicita a propagace

Přijetím podpory OP ST dává příjemce podpory (kraj) souhlas s tím, že bude uveden ve veřejném seznamu operací centrálně generovaným Národním orgánem pro koordinaci zveřejněném na www.dotaceeu.cz a že poskytne poskytovateli dotace (MŽP) přiměřenou součinnost při propagaci realizovaného projektu. Příjemce podpory (kraj) není oprávněn jakkoli bránit propagaci zrealizovaného projektu. V rámci všech informačních a komunikačních opatření jsou příjemci podpory povinni informovat o podpoře získané na akci z fondů EU tím, že zobrazují znak Evropské unie, které doplní povinným sdělením „Financováno Evropskou unií“. Logo EU a povinné sdělení příjemce podpory (kraj) uvede především na svých oficiálních webových stránkách a sociálních sítích. Dále na všech dokumentech a komunikačních materiálech vztahujících se k podpořenému projektu a určených pro veřejnost nebo účastníky projektu (např. účastníci školení, seminářů, nikoli dodavatelé).

Detailní informace o publicitě a propagaci pro příjemce podpory jsou uvedeny níže a rovněž v Grafickém manuálu povinné publicity OP ST 2021–2027 (dále jen „Grafický manuál“), který je zveřejněn na webových stránkách OP ST¹⁶.

¹⁶ *Grafický manuál povinné publicity pro OP ST: Pravidla pro žadatele* [online]. Státní fond životního prostředí ČR. Dostupné z: <https://opst.cz/dokument/3028>

2.8.1. Povinnosti příjemce podpory (kraje) v rámci povinné publicity

- 1) V rámci všech informačních a komunikačních opatření jsou příjemci podpory povinni informovat o podpoře získané na akci z fondů tím, že zobrazují znak Evropské unie, dle technických parametrů stanovených Grafickým manuálem, které doplní povinným sdělením „Financováno Evropskou unií“. Při komunikaci směrem k potenciálním konečným žadatelům a veřejnosti jsou příjemci povinni rovněž dodržovat jednotný vizuální styl definovaný v Grafickém manuálu.
- 2) V případě relevantních akcí příjemce podpory zajistí, aby subjekty, které se na akci podílejí, byly o tomto financování informovány. Každý dokument týkající se provádění akce, jenž je použit pro veřejnost nebo pro účastníky projektu (např. účastníci školení, seminářů), musí obsahovat znak EU a povinné sdělení a prohlášení zdůrazňující přínos intervence. Jedná se například o prezenční listiny, pozvánky na akce související s projektem, inzerci a články v tištěných a elektronických médiích, publikace, audiovizuální materiály, semináře, konference apod.
- 3) Během provádění akce je příjemce podpory povinen informovat veřejnost o podpoře získané z fondů tím, že:
 - a) zveřejní na svých webových stránkách a sociálních sítích, pokud takové stránky existují, stručný popis akce úměrný míře podpory včetně jejích cílů a výsledků spolu se znakem EU a povinným sdělením. Povinnost splnění zveřejnění informace na sociální síti dokládá příjemce v rámci 1. zprávy o realizaci předložením například printscreenu daného příspěvku, nebo podobného formátu, ze kterého bude patrné, na které sociální síti a kdy byla informace zveřejněna a obsah sdělení.
 - b) umístí do prostor, kde je realizována administrace projektu kraje, alespoň jeden plakát s informacemi o projektu (minimální velikost A3) na místě snadno viditelném pro veřejnost, jako jsou vstupní prostory budovy, a to do 1 měsíce po zahájení fyzické realizace akce. Ke zveřejnění plakátu je možné využít i elektronické zobrazovací zařízení. O splnění povinnosti instalace plakátu A3 bude příjemce podpory informovat prostřednictvím zpráv o realizaci v IS KP21+ vydané po zahájení fyzické realizace. Pokud dojde v průběhu projektu ke změně údajů, příjemce podpory odpovídá za vyvěšení nového plakátu A3 s aktuálními údaji.

Všechny tyto výstupy je příjemce podpory povinen archivovat v tištěné či elektronické podobě pro potřeby případných kontrol po dobu realizace projektu.

Grafický manuál publicity upřesňuje požadavky a doporučení na obsah a formu jednotlivých povinných i volitelných nástrojů povinné publicity. K automatickému a snadnému vytváření

podkladů povinné publicity mají příjemci podpory k dispozici webovou aplikaci Generátor povinné publicity¹⁷. Pomocí generátoru si příjemci podpory mohou sami vytvořit grafický podklad, který je již nastaven tak, aby odpovídal požadavkům publicity. Vygenerovaný podklad je možné bez dalšího schvalování použít k zadání výroby plakátu A3. Jinak vyrobené grafické podklady nejsou v souladu s pravidly publicity.

Nesplnění povinností publicity bude postiženo sankcemi vyplývajících z *Metodického pokynu indikátory, evaluace a publicita v programovém období 2021–2027*¹⁸.

2.8.2. Finanční opravy

V případě chybného provedení povinného nástroje, je možné sjednat nápravu opravením, či umístěním nového nástroje. Příjemce podpory je v souladu s ustanovením § 14f odst. 1 ZoRP vyzván k nápravě v náhradní lhůtě. Pokud příjemce podpory nápravu ve lhůtě učiní, není přistoupeno k uplatnění finanční opravy, jelikož se v souladu s ustanovením § 14f odst. 2 téhož zákona nejedná o porušení rozpočtové kázně. K nápravě zjištěného nedostatku je vždy stanovena přiměřená lhůta. Za pochybení podléhající finanční opravě je považováno to, které je viditelné/rozpoznatelné pouhým okem a na základě výzvy nedošlo v dané lhůtě k jeho nápravě. Procentuální výše opravy je vyměřena z celkové částky dotace uvedené v právním aktu o poskytnutí dotace. Porušení pravidel publicity, které není viditelné/rozpoznatelné pouhým okem, bude v právním aktu o poskytnutí/převodu podpory zahrnuto mezi porušení ostatních povinností, tj. povinností stanovených dle § 14 odst. 4 písm. i) ZoRP, jejichž nedodržení není neoprávněným použitím podle § 3 písm. e) ZoRP.

Pravidla pro řešení pochybení u povinných nástrojů

Při zjištění, že příjemce podpory (kraj) porušil konkrétní pravidlo v oblasti publicity na některém z povinných nástrojů (viz body 1, 2 a 3), bude příjemce podpory písemně vyzván k nápravě ve lhůtě stanovené ŘO – lhůta je úměrná době nezbytně nutné na zajištění nápravy, a to v souladu s § 14f odst. 1 ZoRP.¹⁹ U povinných nástrojů je náprava možná vždy, a to opravou chybně provedeného nástroje, či umístěním nástroje nového.

¹⁷ Dostupné z: <https://publicita.sfzp.cz/>.

¹⁸ Dostupné z: <https://dotaceeu.cz/cs/evropske-fondy-v-cr/kohezni-politika-po-roce-2020/metodicke-dokumenty/metodicke-dokumenty-v-gesci-mmr-cr/metodicky-pokyn-indikatory,-evaluace-a-publicita>

¹⁹ ŘO postupuje v souladu Metodickým pokynem CHJ č. 14 k ustanovení § 14e a § 14f ZoRP.

Bude uplatněn následující postup:

1. Příjemce podpory (kraj) nápravu ve stanovené lhůtě učiní – není uplatněna finanční oprava/odvod za porušení rozpočtové kázně.
2. Příjemce podpory nápravu ve stanovené lhůtě neučiní nebo ji učiní chybně – ŘO postupuje v souladu s Metodickým pokynem CHJ č. 4²⁰ k předávání podnětů na orgány finanční správy.

Finanční opravy u povinných nástrojů jsou blíže upřesněny v následující tabulce.

Finanční opravy u povinných nástrojů

Nástroj publicity	Pochybení	Výše finanční opravy
Povinné nástroje	Nástroj chybí zcela.	1,0 % z celkové částky dotace
	Na nástroji chybí, nebo je chybně: - Logo EU včetně povinného textu (rozměr, umístění apod.) - Předepsaný min. rozměr nástroje	0,5 % z celkové částky dotace
	Na nástroji je uvedeno nadbytečné logo zvýrazňující podporu EU (jiné logo, nežli znak EU s doprovodným textem Financováno Evropskou unií)	0,1 % z celkové částky dotace

Pravidla pro uplatňování finančních oprav u nepovinných nástrojů / volitelné publicity:

Při zjištění, že příjemce podpory porušil konkrétní pravidlo v oblasti publicity na některém z nepovinných nástrojů, bude příjemce podpory písemně vyzván k nápravě ve lhůtě stanovené ŘO v souladu s § 14f odst. 1 ZoRP.

Poté bude uplatněn následující postup:

1. Příjemce podpory nápravu ve stanovené lhůtě učiní – není uplatněna finanční oprava/odvod za porušení rozpočtové kázně.
2. V případě, že nedojde k nápravě, postupuje ŘO v souladu s *Metodickým pokynem* CHJ č. 4 k předávání podnětů na orgány finanční správy.

²⁰ Dostupné z: <https://mf.gov.cz/cs/kontrola-a-regulace/rizeni-a-kontrola-verejnych-financi/metodicka-podpora-chj/2017/metodicky-pokyn-chj-c-4--metodika-predav-30414>

Finanční opravy u nepovinných nástrojů / volitelné publicity jsou blíže upřesněny v následující tabulce:

Finanční opravy u nepovinných nástrojů / volitelné publicity

Nástroj publicity	Kategorie	Pochybení	Úroveň pochybení	Výše finanční opravy
Nepovinné nástroje / volitelná publicita	A	Logo EU (znak EU včetně povinného textu)	- chybí zcela	0,03 % z celkové částky dotace
	B	Logo EU (znak EU včetně povinného textu)	- je uveden chybně (rozměr, absence nebo chyba v doprovodném textu apod.)	0,01 % z celkové částky dotace

2.9. Administrativní ověřování projektů konečného příjemce

Kontrolní činnost na úrovni poskytovatele dotace (kraje) zahrnuje:

- **administraci výzvy pro podporované aktivity** = hromadná pro více podporovaných aktivit nebo dílčí pro jednotlivé aktivity, přičemž je nutné na úrovni poskytovatele dotace (kraje) zkontrolovat objem prostředků EU určených pro danou výzvu/aktivitu, vymezení lhůty pro příjem žádostí včetně možnosti pro elektronický příjem žádostí dle předem určeného postupu, výčet podporovaných aktivit a stanovení lhůty pro realizaci, informovanost o možnosti provádění kontrol na místě před uzavřením smlouvy a před vyplacením prostředků;
- **administraci podaných žádostí** = fáze hodnocení a výběru, která je prováděna průběžně, zpravidla do 75 pracovních dní²¹, od obdržení žádostí probíhá formální ověření obsahu předložených žádostí, shoda s cílem programu a v případě identifikace nedostatků je konečný příjemce ve lhůtě 15 pracovních dnů od identifikace nedostatků vyzván k doplnění žádosti nejpozději do 10 pracovních dnů od obdržení výzvy z úrovně poskytovatele dotace (kraje) (pokud následně nedoloží, může být žádost vyřazena z další administrace) – žádosti (a jejich případná doplnění) lze přijímat i elektronicky dle předem určeného postupu.
- **administraci smluvního aktu projektů** = obeslání konečného příjemce o možnosti financování předložené žádosti včetně sdělení max. výše alokace – výzva k podpisu

²¹ Lhůta na administraci podaných žádostí projektů se týká pouze kontroly projektů, nikoli projednání radou/zastupitelstvem kraje.

smluvního aktu mezi poskytovatelem dotace (krajem) a konečným příjemcem k podporované aktivitě (akceptací žádosti je např. usnesení orgánů kraje o schválení žádostí k financování) bude zaslána zpravidla ve lhůtě 30 pracovních dní, nejpozději do 60 pracovních dní od akceptace žádosti, případně až po doložení smlouvy s vybraným dodavatelem, pokud je vybírán na základě veřejné zakázky (akceptací žádosti je např. usnesení orgánů kraje o schválení žádostí k financování).

- **administrace doložení realizace projektů** = kontrola úplnosti dokladů dokládající fyzickou realizaci podporované aktivity zpravidla ve lhůtě 30 pracovních dní, nejpozději do 60 pracovních dní, od obdržení dokladů. V případě nejasností/pochybností o rozsahu provedené realizace / na základě výsledků analýzy rizikovosti je důvod pro provedení fyzické kontroly na místě dle kapitoly *Kontroly na místě realizace projektů konečných příjemců*);
- **administrace platby projektů** = kontrola hodnoty doložených výdajů, max. výše podporované aktivity, shoda bankovního účtu konečného příjemce předloženého v žádosti, ověření proplacení výdajů konečnými příjemci do 30 pracovních dní od ověření oprávněnosti realizace (dle předchozího bodu – administrace doložení realizace projektů konečných příjemců);
- **administrace archivace projektů** – poskytovatel podpory (kraj) má povinnost uchovávat dokumenty dle platných právních předpisů ČR a EU (článek 82 nařízení (EU) 2021/1060). Po uplynutí lhůty kraj ponechává v archivaci pouze dokumenty související s implementací projektu OP ST (využíván IS KP21+).

Běh výše uvedených lhůt se přeruší na dobu mezi výzvou a doložením. V případě, že je nutné znovu vyzvat, lhůta se opět přeruší na dobu od výzvy do doložení. Řádné a úplné doplnění může být až napotřetí. V případě, že je projekt na straně kraje (poskytovatele dotace), lhůta běží.

Jednotlivé lhůty pro administrativní ověřování projektů je možné v závažných důvodech řídicím orgánem prodloužit na základě řádně odůvodněné písemné žádosti poskytovatele dotace (kraje).

2.10. Udržitelnost projektu

Na projekty se udržitelnost nevztahuje.

3. Projekt konečného žadatele/příjemce

3.1. Definice konečného žadatele/příjemce

Konečný žadatel je konkrétní subjekt (IČO) ze skupiny oprávněných žadatelů, který podal žádost o podporu (dále jen „žádost“) kraji. Konečný žadatel přestává být konečným žadatelem v okamžiku, kdy se stane konečným příjemcem podpory, nebo zamítnutím žádosti.

Konečným příjemcem je konečný žadatel, jehož žádost byla vybrána k financování, a s nímž je uzavřena smlouva o poskytnutí dotace (dále jen „smlouva“).

3.2. Definice poskytovatele dotace

Poskytovatelem dotace na základě RPÚR je vyšší územně samosprávný celek – Karlovarský, Moravskoslezský nebo Ústecký kraj dle priority výzvy zastřešujícího projektu *Příprava projektů pro veřejný sektor II.*

3.3. Právní rámec poskytování prostředků konečným žadatelům/příjemcům

Dotace bude poskytnuta poskytovatelem dotace (krajem) konečným příjemcům v souladu s úpravou RPÚR. Prostředky z rozpočtu kraje budou poskytnuty na základě rozhodnutí, resp. usnesení odpovědného orgánu kraje, který stanoví seznam podporovaných projektů konečných příjemců. Na základě tohoto usnesení pak kraj uzavře s takto vybraným subjektem podpory v souladu s § 10a odst. 3 RPÚR veřejnoprávní smlouvu, která obsahuje alespoň náležitosti uvedené v § 10a odst. 5 RPÚR. Obsahem této smlouvy budou také náležitosti uvedené v rozhodnutí jako povinné při poskytování podpory na jednotlivá opatření jednotlivým vybraným subjektům. Jedná se o smlouvu veřejnoprávní povahy ve smyslu § 159 a násl. zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů.

3.4. Výzva kraje

S ohledem na alokaci, časovou proveditelnost, absorpční kapacitu a další relevantní faktory kraj (poskytovatel dotace) vyhlásí vhodnou podobu průběžné nesoutěžní výzvy pro konečné žadatele.

V kompetenci každého kraje je možnost omezení počtu žádostí na aktivitu či žadatele v podmínkách dané krajské výzvy.

Vyhlašovat nelze výzvy na dílčí části projektu (např. jen na část aktivit, část způsobilých výdajů apod.) a ani stanovit dodatečné podmínky pro konečné žadatele/příjemce.

Prostřednictvím výzvy dojde k naplňování věcných cílů programu, které jsou stanoveny v kapitole *Indikátory*.

Kraj u výzvy stanoví její cíl na základě věcného zaměření, cílové skupiny, území, konečného žadatele a administrativních požadavků.

Výzva musí obsahovat podmínky podpory a pravidla pro konečné žadatele/příjemce a seznam povinných příloh a případně další relevantní dokumenty.

Fyzická realizace projektu konečného žadatele/příjemce může začít nejdříve od 1.1. 2025 a končit nejpozději datem ukončení fyzické realizace projektu konečného příjemce. Kraj (poskytovatel dotace) je povinen stanovit datum ukončení fyzické realizace projektu konečného příjemce ve výzvě pro konečné žadatele v ohledem na nejzazší datum pro ukončení fyzické realizace projektu kraje, tj. 31. 10. 2029 dle čl. 2 výzvy Příprava projektů pro veřejný sektor II dle priority výzvy. V odůvodněných případech může kraj (poskytovatel dotace) posunout nejzazší datum pro ukončení fyzické realizace projektu konečného příjemce.

3.4.1. Podporované aktivity

- Příprava projektové dokumentace pro přístavby, nástavby a stavební úpravy veřejných budov s cílem snižování energetické náročnosti budov a podpory OZE nebo výstavbu nových veřejných budov s nulovou spotřebou primární energie z neobnovitelných zdrojů a splňujících další parametry pro budovy v tzv. pasivním energetickém standardu.

3.4.1.1. Způsobilé typy projektů

Podpora je zaměřená na projektové dokumentace na veřejné budovy dle kapitoly 3.4.1.2., které musí plnit veřejný zájem definovaný v kapitole 3.4.1.3.

Projektové dokumentace mohou být zaměřené na:

- Přístavby, nástavby, stavební úpravy stávajících veřejných budov vedoucích k dosažení cílů uvedených v kapitole 3.4.1.3

- Výstavbu nových veřejných budov s nulovou spotřebou primární energie z neobnovitelných zdrojů a splňujících další parametry pro budovy v tzv. pasivním energetickém standardu.

3.4.1.2. Definice veřejné budovy

Veřejnou budovou se pro účely výzvy rozumí budova, která je ve vlastnictví žadatele a zároveň slouží k zajištění veřejného zájmu. Budova musí plnit veřejný zájem minimálně z 80 % využití podlahové plochy.

Veřejným zájmem se pro účely výzvy rozumí:

- Vzdělávání, výchova a sport
- Kultura
- Společenské účely
- Sociální služby nebo péče o rodinu
- Potřeby složky integrovaného záchranného systému nebo ochrany obyvatelstva
- Plnění úkolů v rámci veřejné správy
- Dostupné nájemní bydlení
- Zdravotní služby

Na základě zaměření veřejné budovy se musí jednat o jeden z následujících typů projektů:

Výstavba či rekonstrukce škol

- Výstavba či rekonstrukce škol zřizované podle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění, které plní roli dle definice o státem garantovaném a převážně financovaném vzdělávání, a dále podle zákona č. 247/2014 Sb., o poskytování služby péče o dítě v dětské skupině

Výstavba či rekonstrukce zdravotnických zařízení

- Výstavba či rekonstrukce zdravotnických zařízení zřizované podle zákona č. 372/2011 Sb., o zdravotních službách, v platném znění

Výstavba či rekonstrukce zařízení poskytující sociální služby

- Výstavba či rekonstrukce zařízení poskytujících sociální služby zřizované dle zákona č.108/2006 Sb., o sociálních službách, v platném znění – např. domy pro seniory, komunitní domy, domy s pečovatelskou službou, hospice

Výstavba či rekonstrukce bytových domů pro dostupné nájemní bydlení

- Výstavbu nebo rekonstrukci budov za účelem vzniku dostupného nájemního bydlení
- Bytový dům – dům, ve kterém více než polovina podlahové plochy odpovídá požadavkům na trvalé bydlení a je k tomuto účelu určena. Zároveň musí mít 4 nebo více bytových jednotek.
- Pro účely této výzvy se dostupným nájemním bydlením rozumí bydlení v bytě nebo bytovém domě určeném k dlouhodobému nájemnímu užívání domácnostmi za podmínek, které zajišťují jeho cenovou dostupnost, zejména prostřednictvím nájemného stanoveného na základě nákladů nebo jiného mechanismu vedoucího k nižší než obvyklé tržní úrovni nájemného, a současně určeného pro vymezené skupiny nájemců. Zejména se jedná o domácnosti, které mají ztížený přístup k tržnímu bydlení, například z důvodu výše příjmu, věku nebo výkonu veřejně prospěšné profese.
 - Tato definice vychází z principů dostupného nájemního bydlení podle zákona č. 211/2000 Sb., o Státním fondu podpory investic, ve znění pozdějších předpisů.
- Za dostupné nájemní bydlení se nepovažuje bydlení určené k volnému komerčnímu pronájmu bez omezení výše nájemného nebo bez vymezení cílové skupiny nájemců.

Podporovanými aktivitami jsou zejména:

- výstavba nového bytového domu s dostupnými nájemními byty,
- stavební úprava, nástavba nebo přístavba stávající budovy vedoucí ke vzniku bytů,
- změna dokončené stavby vedoucí ke vzniku bytového domu nebo bytových jednotek.

Výstavba či rekonstrukce knihoven

- Výstavba či rekonstrukce knihoven zřizovaných podle zákona č. 257/2001 Sb., o knihovnách a podmínkách provozování veřejných knihovnických a informačních služeb (knihovní zákon)

Výstavba či rekonstrukce ostatních budov

- Výstavba či rekonstrukce komunitních center, kulturních domů, obecních úřadů

Výstavba či rekonstrukce budov pro potřeby složek integrovaného záchranného systému

Výstavba či rekonstrukce budov pro potřeby složek integrovaného záchranného systému podle § 4, odst. 1 zákona č. 239/2000 Sb.

3.4.1.3. Energetické úspory a OZE

Projekty mohou zahrnovat projektovou přípravu pro opatření zaměřená na:

- snížení energetické náročnosti veřejných budov a jiné veřejné infrastruktury;
 - v případě podpory projektové dokumentace na rekonstrukce/modernizace stávajících budov bude zohledněny požadavky na spotřebu primární energie z neobnovitelných zdrojů, přičemž se předpokládá navržení takových opatření, která povedou minimálně ke 30 % úspoře primární energie z neobnovitelných zdrojů oproti původnímu stavu, nebo referenční budově, před zahájením rekonstrukce. Úspora pak bude prokázána na základě PENB pro existující a navrhovaný stav.
 - v případě podpory projektové dokumentace nových přístaveb či nástaveb budou zohledněny požadavky na spotřebu primární energie definující energetickou náročnost budovy, která je výsledkem výstavby tak, aby byla nejméně o 20 % nižší než prahová hodnota, kterou u požadavků na budovy s téměř nulovou spotřebou energie stanoví vnitrostátní opatření provádějící směrnici Evropského parlamentu a Rady 2010/31/EU.
- realizaci obnovitelných zdrojů energie pro veřejné budovy a další veřejnou infrastrukturu;
- zlepšení kvality vnitřního prostředí veřejných budov;
- zvýšení adaptability veřejných budov na změnu klimatu;
- výstavbu nových veřejných budov s nulovou spotřebou primární energie z neobnovitelných zdrojů a splňujících další parametry pro budovy v tzv. pasivním energetickém standardu. Projektové dokumentace by měly zohledňovat nové požadavky na veřejné budovy, které budou platné od roku 2028 a které vycházejí ze směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/1275 ze dne 24. dubna 2024 o energetické náročnosti budov.

3.5. Model hodnocení

Kraj (poskytovatel dotace) je subjektem, který je odpovědný za zahájení, nebo za zahájení a provádění operace, tzn. že kraj pouze dále distribuuje prostředky konečným příjemcům, kteří splnili podmínky předem stanovené řídicím orgánem. Systém hodnocení projektů konečných příjemců se řídí těmito závaznými pokyny, *Metodickým doporučením pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizaci zastřešujících projektů a MP VHVP*²². Kraj musí zajistit auditní stopu celého procesu hodnocení a následné administrace projektu, a to včetně uchování všech relevantních dokumentů od konečného žadatele/příjemce.

3.5.1. Hodnocení a výběr úspěšných žádostí

Hodnocení a výběr žádostí provede kraj (poskytovatel dotace) na základě hodnocení formálních náležitostí a kritérií přijatelnosti. Žádosti se hodnotí průběžně v pořadí, v jakém byly doručeny. Uvedení neúplných či nepravdivých údajů je důvodem k vyřazení žádosti. Vyřazeny budou také žádosti, které budou jakýmkoliv způsobem v rozporu s výzvou.

Vybrány budou pouze žádosti, které splní kritéria formálních náležitostí a kritéria přijatelnosti a budou schváleny odpovědným orgánem kraje.

3.5.1.1. Kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti

Kritéria formálních náležitostí a přijatelnosti musí být splněna k datu podání žádosti a jsou posuzována během procesu hodnocení a výběru žádostí.

U kontroly kritérií formálních náležitostí a kontroly přijatelnosti probíhá nezávislé hodnocení minimálně jedním hodnotitelem a zkontrolování schvalovatelem, aby bylo dodrženo **pravidlo tzv. „4 očí“** viz kapitola 2.2.2 *Metodického doporučení pro nastavení řídicího a kontrolního systému krajů pro realizaci zastřešujících projektů*.

Kontrola formálních náležitostí přijatých žádostí představuje revizi splnění všech předepsaných náležitostí žádosti včetně jejích příloh.

V případě nesplnění jednoho či více kritérií při kontrole formálních náležitostí označených jako napravitelné, bude konečný žadatel vyzván k opravě/doplnění. Oprava formálních náležitostí je možná maximálně dvakrát. Termín pro nápravu chyb je maximálně 10 pracovních dnů. Lhůta pro nápravu chyb začíná běžet následujícím pracovním dnem po doručení výzvy k opravě. Lhůta je závazná a není možné žádat o její prodloužení.

²² Metodický pokyn výzvy, hodnocení a výběr projektů v programovém období 2021–2027, verze 1, MMR-NOK. Dostupné z: <https://www.dotaceu.cz/cs/evropske-fondy-v-cr/kohezni-politika-po-roce-2020/metodicke-dokumenty/metodicke-dokumenty-v-gesci-mmr-cr/metodicky-pokyn-vyzvy,-hodnoceni-a-vyber-projektu>.

V případě, že konečný žadatel neodpoví na 1. výzvu ve lhůtě 10 pracovních dnů od doručení, bude žádost vyřazena z procesu hodnocení.

Pokud bude v žádosti nalezena jiná formální chyba, nebo konečný žadatel správně neopraví požadovaný bod z 1. výzvy k opravě/doplnění, bude konečnému žadateli zaslána 2. výzva. V případě, že konečný žadatel neopraví požadovaný bod na 2. výzvu, bude žádost vyřazena z procesu hodnocení.

Pokud bude při kontrole formálních náležitostí zjištěno nesplnění jednoho či více kritérií označených jako nenapravitelné, bude žádost vyřazena z procesu hodnocení.

Konečný žadatel může při výzvě k opravě/doplnění upravit pouze údaje, k nimž byl vyzván.

Kontrolou přijatelnosti prochází projekt i konečný žadatel za účelem ověření splnění základních podmínek programu, finančních a legislativních předpokladů a výzvy, dle předem stanovených kritérií. V případě nesplnění kteréhokoli nenapravitelného kritéria bude žádost vyloučena z hodnotícího procesu. Podmínky přijatelnosti u kritérií jsou stanoveny v odpovídající kapitole.

Podpoření budou pouze koneční žadatelé, kteří splní formální kritéria a kritéria přijatelnosti a budou schváleni odpovědným orgánem kraje.

3.5.1.2. Formální náležitosti

- **Nenapravitelná kritéria²³**

1. Místo fyzické realizace a dopad projektu je na území kraje.
2. Žádost o poskytnutí dotace byla podána v předepsané formě.
3. Žádost o poskytnutí dotace byla zaslána v termínu stanoveném výzvou.
4. Projekt respektuje finanční limity rozpočtu a minimální a maximální hranici dotace stanovených výzvou.

²³ Zdroj:

- Kritérium 1–4: Žádost o poskytnutí dotace a její přílohy

- **Napravitelná kritéria²⁴**

1. Žádost o poskytnutí dotace je opatřena elektronickým podpisem nebo vlastnoručním podpisem. Podpis patří oprávněné osobě anebo je doložena ověřená plná moc, kterou vystavil statutární orgán pro jinou oprávněnou osobu.
2. V žádosti o poskytnutí dotace jsou řádně vyplněny všechny povinné údaje.
3. Konečný žadatel k žádosti dodal relevantní čestná prohlášení a čestné prohlášení, kterým deklaruje správnost a úplnost údajů uvedených v žádosti i přílohách.
4. K žádosti jsou přiloženy všechny povinné přílohy a v požadované formě dle výzvy.

3.5.1.3. Kritéria přijatelnosti – oprávnění koneční žadatelé

Konečný žadatel musí k datu podání žádosti o poskytnutí dotace (dále také jako „žádost“) splňovat následující podmínky^[OBJ]

1. Konečným žadatelem je obec, dobrovolný svazek obcí, příspěvková organizace zřízená ÚSC, obchodní společnost ve 100% vlastnictví ÚSC.
2. Konečný žadatel má sídlo **na území kraje**.
3. S konečným žadatelem **nebylo zahájeno insolvenční řízení**.
4. **Je trestně bezúhonný** (nebyl pravomocně odsouzen pro trestný čin, jde-li o právnickou osobu, musí tento předpoklad splňovat statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu, a je-li statutárním orgánem žadatele či členem statutárního orgánu žadatele právnická osoba, musí tento předpoklad splňovat statutární orgán nebo každý člen statutárního orgánu této právnické osoby).
5. Na konečného žadatele a související veřejnou zakázku **se nevztahují sankční předpisy** vydané v souvislosti s protiprávní činností Ruska vůči Ukrajině.
6. Není ve střetu zájmů dle § 4c zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, ve znění pozdějších předpisů.
7. Nemá formu společnosti s ručením omezeným, kde je k podílu (podílům) společníka (společníků) vydán kmenový list podle § 137 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů.

²⁴ Zdroj:

- Kritérium 1: Žádost o poskytnutí dotace
- Kritérium 2–4: Žádost o poskytnutí dotace a její přílohy

8. Není podnikem v obtížích; v případě projektů obchodních společností (projekty s podporou de minimis i projekty bez veřejné podpory) je žadatel povinen předložit Formulář pro posouzení podniku v obtížích (tzv. kalkulačka) a ekonomické výkazy, na základě kterých kraj provede kontrolu dle Pokynu SFŽP pro hodnocení podniku v obtížích. V případě projektů s podporou de minimis u ostatních žadatelů, je žadatel povinen doložit vyplněný Formulář pro posouzení podniku v obtížích, u projektů bez veřejné podpory je posouzení podniku v obtížích nerelevantní.

3.5.1.4. Kritéria přijatelnosti – projekt konečného příjemce

K datu podání žádosti budou kontrolována následující kritéria přijatelnosti:

1. Projekt odpovídá cílům výzvy.
2. Realizace projektu nesmí být ukončena před podáním žádosti o podporu.
3. Projektový záměr obsahuje pouze způsobilé výdaje.
4. Předložená žádost o podporu je v souladu s podporovanými aktivitami dle kapitoly 3.4.1.2 a 3.4.1.3.
5. V žádosti o podporu jsou uvedeny údaje v rozsahu požadovaném dle § 10a, odst. 3, RPÚR.
6. Rozpočet projektu odpovídá plánovaným aktivitám, délce realizace a jeho plánovaným výstupům V případě, že žadatel vybírá dodavatele dle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, je uzavření smlouvy o poskytnutí dotace podmíněno povinností žadatele doložit smlouvu s vítězným vybraným dodavatelem, a to nejpozději do 9 měsíců od rozhodnutí příslušného orgánu kraje o poskytnutí dotace. Tento termín může být v případě potřeby po schválení administrátorem prodloužen nejdéle o 6 měsíců. Pokud smlouva s vybraným dodavatelem nebude ve sjednaném termínu doložena a v zásobníku

budou evidovány další projektové žádosti jiných žadatelů, může být vyřazen a rezervované finanční prostředky uvolněny pro tyto další žadatele.

7. Žadatel dostatečně odůvodnil a doložil způsob stanovení rozpočtu projektu (indikativní nabídky).
8. Konečný žadatel nemá dluhy vůči orgánům státní správy a samosprávy, finančnímu úřadu, zdravotním pojišťovnám a České správě sociálního zabezpečení jako přílohu k žádosti.
9. Konečný žadatel předložil prohlášení, že má zajištěné spolufinancování projektu, a požadovaná výše podpory je uvedena v souladu s výzvou.
10. Při kontrole žádosti o podporu nebylo zjištěno nic, co by nasvědčovalo spáchání trestného činu, podvodu nebo dotačního podvodu, tj. především prokazatelné uvedení nepravdivých nebo neúplných údajů ze strany žadatele, pokud tyto údaje jsou způsobilé ovlivnit poskytnutí/neposkytnutí dotace.
11. Připravovaný projekt vychází ze strategického plánu obce, na jejímž území se bude realizovat.
12. Žadatel prokáže právní vztah k nemovitostem, na nichž se bude projekt realizovat, a to formou přílohy k projektové žádosti.
13. Žadatel předloží čestné prohlášení, že je projekt připraven v souladu s podmínkami odpovídajícího programu podpory (kapitola 3.4.1.1).

3.6. Financování

Na podporu není právní nárok. Podpora nesmí být poskytnuta na téže výdaje projektu, na které již byla anebo bude poskytnuta jiná podpora z veřejných zdrojů, a to včetně podpory z prostředků Evropské unie, které centrálně spravují orgány, agentury, společné podniky a jiné subjekty Evropské unie a které nejsou přímo ani nepřímo pod kontrolou členských států. Podpora nesmí být poskytnuta konečnému příjemci, který má neuhrazený závazek vzniklý na základě příkazu k vrácení finančních prostředků vydaného po předchozím rozhodnutí Evropské komise prohlašujícím, že podpora obdržená od poskytovatele z České republiky je protiprávní a neslučitelná s vnitřním trhem.

3.6.1. Veřejná podpora

Podpora bude poskytována mimo režim veřejné podpory nebo jako podpora malého rozsahu (de minimis²⁵).

²⁵ Nařízení Komise (EU) č. 2023/2831 ze dne 13. prosince 2023 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis.

U následujících typů projektů je podpora vždy mimo režim veřejné podpory: rekonstrukce či výstavba škol, které jsou financované převážně z veřejných zdrojů; výstavba či rekonstrukce obecních úřadů, výstavba či rekonstrukce veřejných knihoven.

U ostatních typů projektů je v závislosti na konkrétním projektu vždy nezbytné posoudit, zda se jedná o podporu v režimu de minimis nebo jestli může být podpora poskytnutá mimo režim veřejné podpory.

3.6.2. Forma, výše a míra podpory

Podpora konečným příjemcům je poskytována formou dotace²⁶ ve výši **maximálně 75 %²⁷ ze způsobilých výdajů projektu konečného příjemce.**

Maximální výše podpory odpovídá limitu podpory de minimis. Maximální limit platí i pro projekty podpořené mimo pravidla pro veřejnou podporu. Minimální výše podpory činí 100 000 Kč.²⁸

Výše uvedené limity nemůže kraj ve výzvě pro konečné žadatele upravovat.

3.6.3. Způsobilé a nezpůsobilé výdaje

3.6.3.1. Způsobilé výdaje

Mezi způsobilé výdaje projektu patří:

- **Projektová dokumentace** v rozsahu dle vyhlášky č. 131/2024 Sb., o dokumentaci staveb, ve znění pozdějších předpisů – do stupně dokumentace **pro povolení záměru.**
- **Energetický posudek** dle vyhlášky č. 141/2021 Sb., o energetickém posudku a o údajích vedených v Systému monitoringu spotřeby energie, v platném znění.
- **Průkaz energetické náročnosti budovy** dle vyhlášky č. 264/2020 Sb., o energetické náročnosti budov, v platném znění.

3.6.3.2. Nezpůsobilé výdaje

- DPH v případě, že konečný žadatel je plátcem DPH a má nárok na odpočet DPH²⁹;

²⁶ Peněžní prostředky z veřejných rozpočtů poskytnuté za podmínek uvedených ve Smlouvě vydané poskytovatelem dotace (krajem) konečnému příjemci dotace ve smyslu ZoRP. Jedná se o nenávratnou formu podpory.

²⁷ Kraj ve své výzvě nesmí míru podpory plošně snížit.

²⁸ Řídící orgán může umožnit kraji stanovit nižší částku.

²⁹ Podporu nelze poskytnout na DPH nebo její část, pokud existuje zákonný nárok na její odpočet podle vnitrostátních právních předpisů, tj. bez ohledu na to, zda odpočet DPH bude u orgánů finanční správy uplatněn, či nikoliv. Pokud dojde ke změně plátcovství DPH v době realizace projektu ve smyslu vzniku nároku na odpočet DPH (včetně zpětného odpočtu), je konečný příjemce podpory povinen neprodleně informovat příjemce podpory (kraj).

- náklady na administraci projektu (zpracování žádosti o podporu, žádostí o platbu apod.);
- všechny výdaje, které nejsou uvedeny jako způsobilé v kapitole 3.4.1.1.

3.6.3.3. Obecné principy způsobilosti výdajů

Podpora z OP ST může být poskytnuta a proplacena pouze na výdaj, který splňuje podmínky způsobilosti výdajů. Výdaje musí bezprostředně souviset s realizací projektu konečného příjemce a musí být uvedeny v žádosti schválené poskytovatelem dotace (krajem); případné změny je třeba předem konzultovat s kontaktní osobou poskytovatele dotace (kraje). Výdaje uplatnitelné v rámci projektu nelze pořídit od propojených osob (viz *Metodická příručka ÚOHS k aplikaci pojmu „jeden podnik“ z pohledu pravidel podpory de minimis*). Dotace nesmí být použita na krytí stejných způsobilých výdajů projektu financovaného zcela nebo zčásti z jiných veřejných prostředků.

Podmínky způsobilého výdaje:

1. Věcná způsobilost
2. Přiměřenost
3. Časová způsobilost
4. Místní způsobilost
5. Vykazování výdaje

Uvedené podmínky musejí být naplněny zásadně kumulativně, tedy všechny zároveň. Jestliže není kterákoliv z uvedených podmínek naplněna, nelze výdaj posoudit jako způsobilý.

Prostřednictvím účetních daňových či jiných dokladů prokazuje konečný příjemce vždy časovou způsobilost pro vznik výdaje a jeho nezbytnost pro realizaci projektu.

Věcná způsobilost výdaje

Hledisko věcné způsobilosti výdaje vyžaduje naplnění čtyř kumulativních podmínek. Ty spočívají v tom, že výdaj:

- a) je realizován zejména v souladu s právními předpisy (tj. zejména legislativou ČR a EU):
 - Veškeré výdaje, které mohou být podpořeny příspěvkem z OP ST, musejí být realizovány v souladu s právními předpisy, resp. platným a účinným právním řádem. Do něj řadíme jak právní předpisy Evropské unie (zejména nařízení), tak právní předpisy České republiky (zejména zákony a vyhlášky), ale i mezinárodní smlouvy, které jsou součástí právního řádu ČR.

- V této souvislosti je zapotřebí upozornit na právní předpisy, které bývají v souvislosti s realizací výdaje nejčastěji porušeny. Těmi jsou zejména:
 - zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů a
 - zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů nebo
- b) je realizován v souladu s Metodickým pokynem pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2021–2027³⁰ a Metodickým pokynem pro způsobilost výdajů a jejich vykazování³¹;
- c) naplňuje pravidla a cíle výzvy Příprava projektů pro veřejný sektor II ³² a je v souladu s Programovým dokumentem OP ST;
- d) a je přímo a výhradně spojen s realizací projektu a je součástí jeho rozpočtu.

Přiměřenost výdaje

Výdaje u projektu konečného příjemce musí být vynaloženy v souladu se zásadami hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti – soulad s principy 3E dle zákona o finanční kontrole:

- Hospodárnost = takové použití veřejných prostředků k zajištění stanovených úkolů s co nejnižším vynaložením těchto prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných úkolů.
- Účelnost = takové použití veřejných prostředků, které zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů.
- Efektivnost = takové použití veřejných prostředků, kterým se dosáhne nejvýše možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění.

Výše výdaje odpovídá cenám v místě realizace a čase obvyklým. Jeho výše je výsledkem optimálního vztahu mezi hospodárností, účelností a efektivností.

Časová způsobilost výdaje

Způsobilým výdajem pro příspěvek z OP ST je u konečného příjemce výdaj, který tomuto příjemci vznikl nejdříve 1.1. 2025. Výdaj musí být konečným žadatelem/příjemcem uhrazen do

³⁰ Dostupné z: <https://www.dotaceeu.cz/cs/evropske-fondy-v-cr/kohezni-politika-po-roce-2020/metodicke-dokumenty/metodicke-dokumenty-v-gesci-mmr-cr/metodicky-pokyn-pro-oblast-zadavani-zakazek>

³¹ Dostupné z: <https://www.dotaceeu.cz/cs/evropske-fondy-v-cr/kohezni-politika-po-roce-2020/metodicke-dokumenty/metodicke-dokumenty-v-gesci-mmr-cr/metodicky-pokyn-pro-zpusobilost-vydaju-a-jejich-vy>

³² Za způsobilý může být ve vztahu k předmětné podmínce uznán pouze takový výdaj, který splňuje pravidla programu Příprava projektů pro veřejný sektor II OP ST a zároveň podmínky dané právním aktem o poskytnutí podpory.

ukončení fyzické realizace projektu. Lhůta pro předložení závěrečného vyúčtování je uvedena v relevantní výzvě kraje. Výdaje vzniklé a uhrazené v období před a po ukončení fyzické realizace projektu a financování projektu z prostředků OP ST nejsou způsobilé pro příspěvek z OP ST.

Za vznik výdaje se považuje okamžik reálného uskutečnění požadovaného plnění (datum uskutečnění zdanitelného plnění na faktuře, datum reálného vykonání prací, datum dodání předmětu podpory apod.)

Konečný příjemce je povinen ukončit fyzickou realizaci projektu nejpozději v termínu, který je uveden ve smlouvě.

Místní způsobilost výdaje

Rozhodující pro posouzení místní přijatelnosti je skutečné místo fyzické realizace projektu konečného příjemce, tj. území, na kterém probíhá / bude probíhat fyzická realizace projektu. Místo fyzické realizace projektu musí být v kraji, který vyhlásil krajskou výzvu.

Konečný příjemce může projekt realizovat na více místech v rámci kraje, v takovém případě v žádosti označí za místa fyzické realizace všechna tato místa. Za místo fyzické realizace projektu je nutné označit konkrétní adresu – sídlo nebo pobočka.

Vykazování a dokladování výdaje

Výdaj musí být řádně identifikovatelný, prokazatelný, ověřitelný a doložitelný příslušným účetním či daňovým dokladem, popřípadě další podpůrnou dokumentací a prokazatelně uhrazený, zachycený v účetnictví vedeném v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů nebo daňové evidenci vedené v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (pokud konečný příjemce vede), oddělen evidencí od běžného účetnictví / daňové evidence konečného příjemce podpory.

Konečný příjemce je povinen řádně vykázat způsobilé výdaje nárokové pro daný projekt příslušnými kopiemi a/nebo originály účetních a/nebo jiných dokladů. Doklad musí být zároveň označen **odkazem na projekt kraje, ke kterému se vztahuje** (tj. číslo projektu kraje). Příjem dokladu může být v elektronické či listinné formě³³.

Budou-li faktury vystaveny v jiné než české měně, budou faktury přepočítány kurzem České národní banky ke dni provedení úhrady.

³³ Povinnost napsat číslo projektu na fakturu musí být ošetřena ve smlouvě s konečným příjemcem, s případnou možností dodatečného doplnění.

Úhrada výdaje musí být provedena bezhotovostně. Za bezhotovostní úhradu je považována i platba platební kartou za podmínky, že je platba jednoznačně identifikována (částka, datum, dodavatel)³⁴.

Konečný příjemce podpory je povinen si pro případnou kontrolu uschovat originál bankovního/bankovních výpisu/výpisů, elektronický výpis z internetového bankovníctví nebo potvrzení o transakci vydané bankou dokládající úhradu faktury v plné výši. Kraj může dále v relevantních případech definovat podmínky pro doložení prostředků od spolufinancujících subjektů na účet konečného příjemce a jejich využití k úhradě nákladů souvisejících s dofinancováním projektu konečného příjemce (viz výše kopie bankovního výpisu).

³⁴ V případě úhrady platební kartou musí být vždy platba prokazatelně doložena i bankovním výpisem.

3.7. Smlouva o poskytnutí dotace mezi poskytovatelem dotace (krajem) a konečným příjemcem

Podpořeny budou žádosti, které splní formální náležitosti i kritéria přijatelnosti a budou schváleny odpovědným orgánem kraje, a to až do vyčerpání alokace výzvy. S vybranými úspěšnými konečnými příjemci dotace uzavře poskytovatel dotace (kraj) smlouvu v souladu s RPÚR a dalšími platnými obecně závaznými předpisy. Součástí smlouvy jsou závazné podmínky poskytnutí dotace a ostatní povinnosti konečného příjemce.

Smlouva je závazná a není možné ji měnit takovým způsobem, který by ovlivnil přijatelnost projektu konečného příjemce nebo byl v rozporu s podmínkami výzvy.

Fyzická realizace celého projektu konečného příjemce může být zahájena nejdříve v den 1.1. 2025 a nesmí být dokončena před podáním žádosti o podporu.

Smlouva musí být podepsána oprávněnou osobou konečného příjemce, tj. příjemce, statutární orgán konečného příjemce, anebo doložena ověřená plná moc, kterou vystavil statutární orgán pro jinou oprávněnou osobu. Smlouva musí být podepsána všemi jednajícími osobami dle veřejného rejstříku, případně jinak plně doloženo oprávnění podepsat.

3.7.1. Zrušení smlouvy

Ustanovení § 167 odst. 2 správního řádu stanoví, že podá-li smluvní strana ze zákonem stanovených důvodů návrh na zrušení veřejnoprávní smlouvy a ostatní strany s ním vysloví souhlas, veřejnoprávní smlouva zaniká dnem, kdy písemný souhlas poslední ze smluvních stran došel smluvní straně, která návrh podala. Upozorňujeme, že tímto je zrušení smlouvy již nezvratné a konečný příjemce se tím vzdává rovněž práva na čerpání dotace či její části, pokud mu nebyla ještě poskytnuta.

3.8. Změny v projektu konečného žadatele/příjemce

Od podání žádosti o poskytnutí dotace do uveřejnění smlouvy v registru smluv či v případě malých obcí na úřední desce, nemůže konečný žadatel v projektu provádět jakékoli změny, mimo změn, ke kterým byl ze strany poskytovatele dotace (kraje) vyzván.

Změny v projektu je možné provádět až po uveřejnění smlouvy v registru smluv či v případě malých obcí na úřední desce. Změny se dle závažnosti dělí na změny projektu podstatné a nepodstatné.

Za **podstatné změny** jsou považovány změny, které mají dopad na charakter, cíle, rozpočet (mimo těch, které jsou definovány jako nepodstatné změny rozpočtu), prodloužení celkové

délky fyzické realizace projektu nebo předpokládané datum ukončení projektu nebo posun fyzické realizace, kromě situace, kdy je projekt ukončen dříve.

Kraj může schválit změnu projektu konečného příjemce výlučně v rozsahu snížení podpořených aktivit, prostřednictvím kterých je naplňována fyzická realizace projektu, a to pouze v případě, že bude zachován smysl a účel projektu a též minimální výše dotace. V rámci podstatné změny a na základě řádně zdůvodněné žádosti o změnu ze strany konečného příjemce, může kraj (poskytovatel dotace) prodloužit délku nebo posunout období fyzické realizace projektu a prodloužit lhůty plnění povinností konečného příjemce. Podstatnou změnou není možné prodloužit délku fyzické realizace projektu nad maximální možnou délku fyzické realizace projektu konečného příjemce.

Podstatné změny vždy vyžadují schválení poskytovatelem dotace (krajem) a uzavření dodatku, anebo dohody o narovnání (v případě více dodatků / dohod o narovnání, je nutné je vzestupně číslovat) ke smlouvě. Schválení podstatné změny ze strany kraje je možné až po podpisu smlouvy s konečným příjemcem s výjimkou změn, které se týkají prodloužení celkové délky fyzické realizace projektu, nebo předpokládaného data ukončení fyzické realizace projektu, kromě situace, kdy je projekt ukončen dříve, které může kraj schválit spolu s uzavřením smlouvy. Účinnost podstatné změny projektu nastává dnem účinnosti smlouvy / písemného dodatku / dohody o narovnání ke smlouvě o poskytnutí dotace. O podstatnou změnu projektu žádá konečný příjemce prostřednictvím písemné a odůvodněné žádosti elektronicky prostřednictvím datové schránky, nebo na e-mailovou adresu kraje uvedenou na výzvě, nebo osobně či poštou na adresu podatelny kraje. Po konečném příjemci není nutné znovu vyžadovat, aby doložil veškerou dokumentaci, kterou dokládal před uzavřením smlouvy, např. čestná prohlášení, a není nutné kontrolovat podmínky uvedené v kapitole *Oprávnění koneční žadatelé* či kritéria přijatelnosti a formální náležitosti a jiné podmínky nesouvisející s relevantní změnou. V případě rozhodnutí poskytovatele dotace o úplném nebo částečném zamítnutí žádosti o podstatnou změnu nemá konečný příjemce nárok se proti tomuto rozhodnutí odvolat.

Konečný příjemce má povinnost o tyto změny ihned po zjištění jejich potřeby, nejpozději však den před datem předpokládaného ukončení projektu, hlásit poskytovateli dotace (kraji), zejména hrozbu nenaplnění všech aktivit projektu či změny v rozpočtu projektu. Příčina zjištěné potřeby podstatné změny konečným příjemcem může nastat před podáním žádosti o podstatnou změnu, ale pouze za předpokladu, že bude zachován smysl a účel projektu a též minimální výše dotace. Schválená výše dotace dle smlouvy je dána jako nejvýše přípustná a nelze požádat o její navýšení.

Nepodstatné, formální změny nepodléhají schválení ze strany poskytovatele dotace (kraje). Konečný příjemce je povinen nepodstatné změny oznámit kraji písemně prostřednictvím krajem předem stanoveného formuláře – konečný žadatel je povinen formulář zaslat elektronicky prostřednictvím datové schránky, a to bez zbytečného odkladu, nejpozději však při podání závěrečné zprávy. Za nepodstatné změny se považuje:

- a) změna kontaktní osoby projektu (vč. změny kontaktních údajů) či adresy pro doručení písemností;
- b) změna v osobách vykonávajících funkci statutárního orgánu konečného příjemce;
- c) změna adresy místa fyzické realizace projektu (touto změnou však musí být zachováno místo dopadu realizace projektu na území kraje);
- d) změna adresy sídla, pokud nové sídlo konečného příjemce bude umístěno na území kraje;
- e) vzájemné finanční úpravy jednotlivých nákladových položek v rámci jednoho druhu uznatelného nákladu;
- f) změny položkového rozpočtu předpokládaných celkových způsobilých výdajů v součtu za celé období realizace projektu konečného příjemce při zachování výše schválené dotace i míry podpory.

Poskytovatel dotace (kraj) má právo posoudit změnu projektu konečného příjemce nad rámec změn uvedených pod písmeny a) – d) jako změnu nepodstatnou.

V případě, že již byla konečnému příjemci proplacena dotace nebo její část, je konečný příjemce povinen informovat kraj (poskytovatele dotace), pokud nastanou tyto skutečnosti:

- konečný příjemce v období od zahájení realizace projektu do ukončení administrace projektu vstoupil do likvidace,
- dostal se do úpadku ve smyslu § 3 zákona č. 182/2006 Sb., insolvenční zákon, ve znění pozdějších předpisů, nebo
- bylo rozhodnuto o prohlášení konkurzu na jeho majetek.

3.9. Ukončení fyzické realizace projektu

Projekt musí být reálně ukončen nejpozději do data ukončení fyzické realizace projektu, které je závazně stanoveno ve smlouvě. Konečný příjemce si může zažádat o prodloužení předpokládaného data ukončení fyzické realizace projektu a to dle kapitoly *Změny projektu konečného žadatele/příjemce*. Pokud dojde k reálnému ukončení projektu po datu ukončení

fyzické realizace projektu, které je uvedeno ve smlouvě, nebo v příslušném dodatku, jedná se o porušení podmínek smlouvy.

Datum skutečného ukončení fyzické realizace projektu nesmí předcházet datu podání žádosti o podporu a je rozhodné pro stanovení, zda již byl naplněn účel projektu a je možné proplatit konečnou částku dotace.

Za skutečné ukončení fyzické realizace projektu se považuje datum, které nastane později:

- datum úhrady poslední dlužné částky dodavatelům (zahrnuté do způsobilých výdajů) v případě neinvestičních výdajů;
- datum zařazení majetku do užívání v případě investičních výdajů;
- datum zaúčtování v účetním dokladu, na základě kterého bylo účtováno na položky majetku obsahující pořizovaný dlouhodobý majetek po dobu jeho pořizování do uvedení do stavu způsobilého k užívání v souladu s příslušnou vyhláškou MF ČR provádějící zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

3.9.1. Závěrečná zpráva

K závěrečné zprávě je potřeba si připravovat průběžně dokumenty v listinné nebo elektronické podobě. Jedná se o příslušné kopie účetních dokladů (faktur atd.), dokladů o úhradě a dalších povinných příloh k závěrečné zprávě dle podmínek těchto závazných pokynů. Závěrečnou zprávu musí konečný příjemce podat až po ukončení fyzické realizace projektu, nejpozději však do jednoho měsíce od data ukončení projektu uvedeného ve smlouvě.

Konečný příjemce žádá o proplacení částky ve výši, která nesmí přesáhnout výši podpory uvedenou ve smlouvě. Údaje v žádosti jsou uváděny v Kč a v Kč je také dotace vyplácena.

Podpora bude proplacena konečnému příjemci jednorázově ex-post, tj. formou zpětného proplacení finančních prostředků³⁵, na základě dokladů předložených v žádosti o platbu.

3.10. Udržitelnost projektu

Na projekty se udržitelnost nevztahuje.

3.11. Vrácení dotace, nebo její části

V případě, že kraj zjistí pochybení ve vztahu k již vyplaceným finančním prostředkům, vyzve kraj konečného příjemce v závislosti na charakteru pochybení k nápravě, nebo k vrácení dotace, nebo její části dle § 22 RPÚR. Výše dotačních prostředků, které má za povinnost konečný příjemce vrátit, je stanovena v závislosti na tom, jakou část projektu se podařilo

³⁵ Předpokladem je počáteční plné předfinancování výdaje projektu z vlastních zdrojů konečného příjemce.

úspěšně a v souladu se smlouvou realizovat, nebo k jak zásadnímu nesplnění podmínek smluvního vztahu mezi krajem a konečným příjemcem došlo. Konečný příjemce je povinen vrátit tyto prostředky v termínu a způsobem stanoveným krajem (zpravidla do 30 kalendářních dní bezhotovostním bankovním převodem).

Kraj je dále oprávněn pozastavit žádost o platbu v případě, že bylo u konečného příjemce zahájeno insolvenční řízení nebo vzniklo podezření na jiný typ nesrovnalosti (porušení podmínek podpory anebo jiných právních předpisů ČR a EU ze strany konečného příjemce, které může mít finanční dopad).