

Investice do vaší
budoucnosti

**Seminář pro příjemce
OP VaVpl – Výzva 7.3
-
ukončování projektů**

Praha, 15. 9. 2015

Úvod

Program semináře



10:00 – 10:10	Úvod
10:10 – 10:30	Závěrečná MZ a přílohy (věcná část), problematické oblasti
10:30 – 10:45	Vyhodnocení věcného pokroku projektu
10:45 – 11:10	Závěrečná ŽoZL a její přílohy, problematické oblasti
11:10 – 11:30	Přestávka
11:30 – 11:45	Vypořádání dotace
11:45 – 12:00	Změny v projektu v období udržitelnosti
12:00 – 12:30	Dotazy a diskuse



Závěrečná MZ a přílohy (věcná část), problematické oblasti

Závěrečná monitorovací zpráva (ZMZ) a její přílohy

Formulář ZMZ v Benefitu 7

- vyplňování se neliší od průběžných MZ
- cílem je popsat poslední monitorovací období

Přílohy ZMZ

- seznam uveden v Příloze 17j) PPP a PPŽ

Způsob předložení, termín

- osobně, nebo poštou (datum přijetí písemnosti na sekretariátu odboru implementace OP VaVpl)
- doručit ŘO nejpozději do 2 měsíců od ukončení realizace projektu (např. 31. 10. 2015 => 31. 12. 2015)

ZMZ v Benefitu 7 – problematické oblasti



Kapitola „Popis“

- informace za poslední sledované období (např. účast na seminářích, informace o splnění výstupů atd.)
- uveďte informaci o nedočerpání části dotace – v rozlišení na IV / NIV

Monitorovací indikátory

- MI 13.20.40, 11.05.05, 13.20.20, 13.20.30
- Datum dosažené hodnoty – relevantní datum pro danou MZ dle reálně dosažené a vykazované hodnoty MI (pro ZMZ – poslední den realizace projektu – 31. 10. 2015, u některých MI možné datum 31. 12. 2015)
- doložte na formuláři, který je **Přílohou 8g)** PPP a PPŽ, jestliže ještě nebyly doloženy, u vybraného vzorku konkrétní doklady, např. licenční smlouvy, udělení patentu, přihláška patentu, přihláška UV, letter of intent atd.)

ZMZ v Benefit7 – problematické oblasti

Výběrová řízení

- Aktualizujte informace dle skutečnosti v jednotlivých VŘ. Veškeré uvedené údaje musí souhlasit se ZD a Smlouvou o dílo.
- Pole „Celková částka RS bez DPH“ vyjadřuje částku na projekt. Celkovou částku RS vyjádřete v Popisu VŘ.
- Proved'te kontrolu nasmlouvané částky vs. Přehled čerpání, vs. SÚD za celou realizaci projektu. **Cena uvedená ve smlouvě s dodavatelem nesmí být překročena.**
- Všechna VŘ musí být ve stavu:
 - Ukončeno - musí být vyplněn dodavatel vč. veškerých údajů
 - Nenaplněno (např. bagatelní zakázky realizované přímým nákupem, nebo hrazeno z NZV – ne však v případě nesrovnalosti)
 - Zrušeno
- Pole „popis“ – **doplněná provazba na soupisku účetních dokladů u všech VZ** (tj. číslo ŽOZL, částka, řádek v soupisce).
- Uved'te a dodejte všechny dodatky smluv (pokud jsou relevantní).

ZMZ v Benefit7 – problematické oblasti



Klíčové aktivity (Příprava projektu, PoC, PK)

- Do popisu KA3 uveďte popis průběhu realizace posledního monitorovacího období.
- Výdaje Klíčových aktivit (Celkové výdaje, z toho Celkové ZV a Celkové NZV) musí být v souladu s uvedeným rozpočtem projektu a s kap. Přehled financování (vč. zohlednění vydaných Oznámení o nevyplacení části dotace/snížení dotace/pozastavení plateb).
- Počet znaků v poli Aktuální stav je omezen (max. 2000 znaků). V případě potřeby je možné doložit popis KA na samostatném dokumentu (v rámci Přílohy č. 9).

ZMZ v Benefit7 – problematické oblasti



Publicita

- povinné způsoby zajištění publicity (Příloha č. 3 PPP – Pravidla pro publicity):
 - *stálá informační tabulka* (do termínu podání ZMZ) – **dodejte fotodokumentaci** (doporučeno konzultovat)
 - *tisková zpráva* k ukončení projektu (odkaz na tiskovou zprávu uveďte do kapitoly Publicita) - **zaslat ŘO ke konzultaci**

ZMZ v Benefit7 – problematické oblasti



Finanční plán

- zdůvodněte změny FP – ve vztahu k poslednímu schválenému FP
- požadované předfinancování projektu musí odpovídat skutečnosti, stejně jako data v Aktualizaci FP, tzn. předfinancování v ZŽOZL odpovídá realitě
- FP musí souhlasit s Přílohou č.16 c)

Kontroly

- uveďte všechny kontroly projektu ukončené ve sledovaném období, které byly provedené jiným než Řídicím orgánem:
 - **závěrečný externí audit** (povinně);
 - dále např.: AO MF, NKÚ, EÚD, EK, FÚ apod. (pokud relevantní).

ZMZ v Benefit7 – problematické oblasti

Změny v projektu

- oznamte nepodstatné a informativní změny (**proved'te revizi TA**)
- zapracujte **schválené** podstatné změny (např. vyčlenění účelu projektu, změny v rozpočtu)

Rozpočet projektu

- rozpočet projektu do ZMZ se vyplňuje se zohledněním vydaných Oznámení o nevyplacení části dotace/snížení dotace/pozastavení plateb (jinak na výši dotace v RoPD)
- do pole „Zdůvodnění úpravy rozpočtu“ doplňte popis provedených změn

Přílohy ZMZ



Veškeré přílohy, které již byly v průběhu realizace projektu předloženy a neproběhla v nich žádná změna, není třeba znovu předkládat.

Příloha 17j) PPŽ a PPP Seznam příloh závěrečné monitorovací zprávy a závěrečné žádosti o platbu:

Aktualizovaný rozpočet projektu:

- Finanční mezera (se zohledněním vydaných Oznámení o nevyplacení části dotace/snížení dotace/pozastavení plateb. Jinak na výši dotace z RoPD).

Aktualizovaný rozpočet typu skutečnost:

- Excelovská tabulka vyjadřující skutečně vyúčtované finanční prostředky v jednotlivých podkapitolách a letech.

Přílohy ZMZ



Kompletní dokumentace z realizovaných výběrových řízení:

- je-li relevantní za dané monitorovací období

Doklady prokazující plnění monitorovacích indikátorů:

- dokládá se příloha MI - Příloha 8g) PPP a PPŽ.

Fotodokumentace dokládající dodržování povinné publicity/propagace projektu:

- např. trvalá pamětní deska

Přílohy ZMZ



Pojistná smlouva na majetek pořizovaný v rámci realizace projektu

PPP, kap. 3, část Zabezpečení majetku a výstupů Projektu:

*„Majetek pořízený z dotace je nutné pojistit **minimálně na hodnotu jeho pořizovací ceny**, a to bez zbytečného odkladu od data pořízení majetku. Doba pojištění musí trvat nejméně **do ukončení doby udržitelnosti projektu**. Je-li však doba **udržitelnosti projektu delší než doba použitelnosti majetku**, je příjemce povinen pojistit takový majetek **minimálně na celou dobu použitelnosti majetku**. Příjemce předloží s nejbližší Monitorovací zprávou kopii pojistné smlouvy. Jakékoliv **změny** týkající se pojistné smlouvy je příjemce povinen neprodleně **písemně oznámit a doložit ŘO OP VaVpl**. Příjemce je povinen neprodleně **předložit ŘO OP VaVpl hlášení o pojistné události**.“*

Přílohy ZMZ



Technický popis projektu:

- aktualizovaný o podstatné změny schválené ŘO OP VaVpl v daném MO a nepodstatné a informativní změny oznamované v rámci ZMZ

Veškeré dokumenty, k jejichž předložení se příjemce zavázal v TA:

- např. podklady vyjadřující splnění výstupů PoC a PK

Personální zajištění dle aktivit a funkcí

- export ze systému ESOP. Změny úvazků oznamte v ZMZ

Přílohy ZMZ



Aktualizovaný výpočet finanční mezery:

- na výši přidělené dotace dle RoPD

Závěrečná auditní zpráva z externího auditu projektu:

- Příjemce má povinnost po ukončení realizace projektu provést co nejdříve externí audit projektu k datu ukončení realizace projektu a předložit výstupy z tohoto auditu ŘO OP VaVpl tak, aby bylo možné je využít v rámci schvalování závěrečné ŽOZL/MZ.

Závěrečné hodnocení věcného pokroku projektu OP VaVpl

Další relevantní podklady související s realizací projektu.

Přílohy ZMZ

Doklady o přijatelnosti příjemce a partnerů projektu



- **RoPD - Článek XVI. Další povinnosti příjemce, bod 2. Povinnosti příjemce ve vztahu k podmínkám přijatelnosti příjemce (či partnerů) a pravidlům veřejné podpory**

Seznam dokumentů je uveden v **Příloze 17j)** PPP a PPŽ

- obdobně jako při podávání projektových žádostí (postupujte dle Přílohy 6i) Příručky pro žadatele a příjemce, část 4.)

Přílohy ZMZ

Doklady o přijatelnosti příjemce a partnerů projektu



Veřejná vysoká škola provádějící výzkum a vývoj

Veřejná výzkumná instituce

I. Subjekt doloží:

- **Čestné prohlášení**, že po celou dobu realizace projektu splňoval a nadále bude splňovat podmínky přijatelnosti příjemce dle dané výzvy. Vzor prohlášení poskytne projektový manažer.
- **Výpis z evidence rejstříku trestů** právnických osob (originál nebo ověřenou kopii). Ne starší 90 dnů ke dni odevzdání ZMZ.

Přílohy ZMZ

Doklady o přijatelnosti příjemce a partnerů projektu



Ostatní vysoké školy provádějící výzkum a vývoj

Ostatní výzkumné organizace

II. Subjekt doloží:

- **Čestné prohlášení**, že splňuje definici výzkumné organizace ve smyslu čl. 2.2 písm. d) Rámce Společenství pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací a zároveň po celou dobu realizace projektu splňoval a nadále bude splňovat podmínky přijatelnosti příjemce dle dané výzvy. Vzor prohlášení poskytne projektový manažer.
- **Výpis z evidence rejstříku trestů právnických osob** (originál nebo ověřenou kopii).

Přílohy ZMZ

Doklady o přijatelnosti příjemce a partnerů projektu



II. Subjekt dále doloží:

- **Doklady potvrzující formální nastavení požadavků vyplývajících z definice výzkumné organizace** (stanovy, zakladatelská listina, společenská smlouva v prosté kopii apod. Pokud nedošlo ke změně, doložit ČP).
 - **vnitřní předpisy** prokazující zakotvení povinnosti **reinvestice zisku** do činnosti kam směřuje podpora z OP VaVpl,
 - **doklady, že příjemce má účetně oddělené hospodářské a nehospodářské činnosti a nedochází k financování hospodářských činností z činností nehospodářských,**
 - doklady potvrzující **zamezení vlivu podniků** na činnost subjektu v souladu s požadavky OP VaVpl.

Přílohy ZMZ

Doklady o přijatelnosti příjemce a partnerů projektu



II. Subjekt dále doloží:

- Doklady prokazující, že podíl činností ve VaV a souvisejících na všech činnostech subjektu, přičemž tento podíl musí přesahovat **50 %** po dobu minimálně 2 po sobě jdoucích předcházejících uzavřených účetních období - ve formě přehledné tabulky.
- Doklady prokazující skutečnosti, že nehospodářské činnosti ve VaV a související představují alespoň **10 %** z celkových činností subjektu s tím, že celkové náklady na tuto činnost jsou současně nejméně 5 mil. Kč ročně - ve formě přehledné tabulky.

Doklady: účetní závěrky s přílohami (výkaz zisků a ztrát) za poslední 2 uzavřená účetní období, výroční zprávy za poslední 2 uzavřená účetní období, daňová přiznání za poslední 2 uzavřená účetní období s vyznačeným podacím razítkem finančního úřadu apod. Doklady postačí v prosté kopii.

Přílohy ZMZ

Doklady o přijatelnosti příjemce a partnerů projektu



II. Subjekt dále doloží doklady prokazující zamezení vlivu podniků na činnost subjektu v souladu s požadavky OP VaVpl:

- Doklady potvrzující některou z těchto podmínek:
 - spolupráce příjemce s propojenými podniky za poslední 2 účetní období nepřesahovala 15 % celkové spolupráce se všemi podniky (ČP);
 - v případě, že prohlášení není možné v dobré víře učinit doloží podklady potvrzující: (výroční zpráva, zpráva o vztazích mezi ovládanou a ovládající osobou, případně další dodané dokumenty)
 - spolupráci s dvěma dalšími nepropojenými podniky v rozsahu 10% míry spolupráce s propojenými podniky (ČP);
 - zprávu o vztazích mezi propojenými osobami, pokud se ustanovení § 66a odst. 9 Obchodního zákoníku na subjekt vztahuje.

Vyhodnocení věcného pokroku projektu

Vyhodnocení věcného pokroku



Příloha Závěrečné monitorovací zprávy

- vzor **Příloha 17 s)** Příruček pro žadatele a příjemce OP VaVpl
(dostupné na stránkách www.opvavpi.cz)

Části:

1. Účel, celkové cíle a výsledky projektu (kapitola I TA)
2. Výstupy projektu (kapitola II TA)
3. Plán udržitelnosti projektu
4. Další komentáře

1. Účel, celkové cíle a výsledky projektu (kapitola I TA)



Naplnění účelu projektu: byl účel projektu naplněn v rozsahu, jak je definován v technickém popisu?

Naplnění celkových cílů: do jaké míry byly cíle ve fázi realizace projektu skutečně naplněny

- projděte kapitolu č. 1 Vašeho TA a ke každému cíli uveďte:
 - zda byl naplněn/v jakém stavu je jeho plnění
 - pokud je uvedena kvantifikace, pak ji srovnajte s dosaženou hodnotou



Cílem je podpora přípravy komercializace nadějných technologií a vynálezů s vysokým aplikačním potenciálem.



Cíle bylo dosaženo v plné míře. U všech IA aktivit projektu došlo k podpoře přípravy komercializace...

- projděte kapitolu č. 1 Vašeho TA a ke každému výsledku uveďte:
 - zda byl naplněn/v jakém stavu je jeho plnění
 - pokud je v TA uvedena kvantifikace, pak ji srovnejte s dosaženou hodnotou



2. Výstupy aktivit projektu (závazky v kapitole č. 2. TA)

- 
- ❖ Uvádějte za **všechny aktivity IA0X a individuální aktivity**, které byly v rámci projektu vyhodnoceny jako úspěšné, a to jak ve fázi PoC, tak PK.
 - ❖ Pokud jste dosažení výstupů uvedli v rámci závěrečné monitorovací zprávy, v závěrečném hodnocení uveďte pouze odkaz.
 - ❖ Uveďte rovněž, zda existuje přímá vazba na monitorovací indikátory projektu.
 - ❖ U každé aktivity uveďte výslovně:
 - zda bylo dosaženo všech výstupů dle současné schválené verze TA. Pokud nebylo výstupů doposud dosaženo, uveďte zdůvodnění takového stavu.
 - Specifikujte způsob doložení výstupů: pokud bylo dodržení výstupů doloženo v monitorovací zprávě, uveďte odkaz na přílušnou zprávu.
 - Byl dodržen časový harmonogram pro jejich realizaci, včetně dílčích milníků (konec aktivit dle TA)?

2. Výstupy aktivit projektu (závazky v kapitole č. 2. TA)



Aktivita 00B, příklad specifického výstupu

❖ Uvedte počet dosažených následujících výsledků/výstupů:

- Počet výsledků VaV, které byly analyzovány z hlediska komerčního potenciálu mimo individuální aktivity.
- Počet výsledků VaV mimo individuální aktivity u kterých byl proveden Proof of Concept.
- Počet výsledků VaV mimo individuální aktivity, u kterých byla provedena Příprava komercializace.

2. Výstupy aktivit projektu (závazky v kapitole č. 2. TA)



Aktivity IAXx, příklad specifických výstupů

- ❖ **Technologické ověření:** uveďte souhrn výsledků.
- ❖ **Příprava komercializace:** uveďte souhrn výsledků.
- ❖ **Ošetření duševního vlastnictví:** uveďte souhrn výsledků.
- ❖ Lze očekávat realizaci komercializace v době udržitelnosti projektu?
- ❖ Uveďte **finální plán komercializace:**
 - došlo k ověření výsledků, komerční potenciál nebyl prokázán;
 - smluvní výzkumná spolupráce, kooperativní nebo smluvní výzkum;
 - licencování výsledků výzkumu komerčnímu subjektu;
 - založení startup společnosti;
 - založení spin off společnosti.

3. Plán udržitelnosti projektu



Udržitelnost zejména s ohledem na zachování organizační struktury pro podporu komercializace (realizačního týmu pro technologický transfer) v rozsahu srovnatelném s realizační fází projektu a na její další působení v oblasti komercializace výsledků VaV.

Zhodnocení obsahuje následující otázky:

❖ **Velikost PRT týmu:** srovnajte plánovanou velikost a složení realizačního týmu pro technologický transfer (nejedná se o týmy IA) v jednotlivých letech v době udržitelnosti s realizační fází.

Pokud očekáváte redukci velikosti týmu (berte v potaz úvazky), pak vysvětlíte, jak bude zajištěna příprava komercializace výsledků VaV v době udržitelnosti v rozsahu srovnatelném s realizační fází projektu.

Srovnávají se průměrné FTE celého PRT týmu v době realizace s předpokládanými FTE v době udržitelnosti (jednotlivé roky).

3. Plán udržitelnosti projektu



❖ **Příprava výsledků VaV ke komercializaci:** jak plánuje PRT nadále rozvíjet přípravu komercializace a komercializaci výsledků VaV. Uved'te:

- očekávaný průměrný roční počet výsledků VaV, které budete zvažovat pro možnou přípravu ke komercializaci;
- kolik plánujete ročně nastartovat technologických ověření;
- kolik budete mít ročně výsledků, které budete schopni nabízet možným zájemcům ke komercializaci.

3. Plán udržitelnosti projektu



- ❖ **Rozšíření útvaru TT:** v jakém poměru přispěl tento projekt k rozvoji útvaru pro technologický transfer ve Vaší organizaci. Uved'te:
- přibližně procento, jakým se tento útvar rozšířil;
 - přibližně procento o kolik více výsledků VaV jste schopni zpracovat v přípravě ke komercializaci.

3. Plán udržitelnosti projektu

- ❖ **Rychlost komercializace:** jak odhadujete průměrnou dobu od dokončení přípravy výsledku VaV ke komercializaci k uskutečnění komercializace?
- ❖ **Pokrytí provozu příjmy z komercializace:** udržitelnost pokračování aktivit technologického transferu v rozsahu srovnatelném s realizační fází projektu bude vyžadovat náklady, původně plánované ve výpočtu finanční mezery. Ty by měly být pokryty z příjmů z komercializace a z dalších příjmů. Jaký je Váš současný, aktuální odhad možného poměru příjmů z komercializace k celkovým příjmům nutných k pokrytí těchto nákladů?
- ❖ ...a další relevantní plány dle příjemce.

Vyhodnocení věcného pokroku projektu - proces



1. Vyplnění a odevzdání ZMZ se všemi přílohami, včetně Závěrečného hodnocení věcného pokroku projektu.
2. Zodpovězení případných dotazů ze strany ŘO pro doplnění informací uvedených v příloze 17s)
 - účast na oponentuře projektu, pokud bude ze strany ŘO vyhodnocena oponentura jako nutný krok (pokud věcné hodnocení objeví nový problém)
3. Protokol o definitivním přiznání podpory z OP VaVpl

Závěrečná ŽoZL a její přílohy, problematické oblasti

Závěrečná žádost o platbu

Důležité pojmy:

- **Datum ukončení realizace projektu** = nejpozdější datum pro vznik způsobilých výdajů (posuzováno dle DUZP/data vystavení dokladu)
- **Datum ukončení projektu** = datum předložení závěrečné monitorovací zprávy a žádosti o platbu
- **Datum finančního ukončení projektu** = nejpozdější datum pro úhradu způsobilých výdajů = datum schválení závěrečné ŽoZL a zároveň nejpozději do data 31. 12. 2015

Formulář žádosti o platbu (Benefit7)

- **závěrečná žádost o platbu (zaškrtnout)**

Informace o žádosti o platbu

Číslo žádosti o platbu	Stav	Typ žádosti	☐ Závěrečná žádost
Datum finalizace žádosti o platbu	Stav dle MONIT7+		

- ve zdůvodnění uvést informaci, zda a o jakou výši předfinancování žádáte/nežádáte

Závěrečná žádost o platbu



- předfinancování není požadováno (0 Kč)
- předfinancování je požadováno (vyčíslení včetně rozlišení INV/NIV, v souladu s FP, na jaké období, jaké IA, v rámci jakých kapitol rozpočtu)

Aktualizace finančního plánu projektu

- na skutečnost

- požadované předfinancování = proplacené předfinancování (včetně případných vratek), částka aktuálně požadovaného předfinancování
 - předpokládané vyúčtování = skutečně vyúčtované způsobilé výdaje projektu (schválené vyúčtování ze strany ŘO)
 - nevyúčtovanou částku dotace uvést v poli „odhad nedočerpané částky projektu“
- V případě vydaného Oznámení o pozastavení plateb/snížení dotace/nevyplacení části dotace budou předloženy 2 finanční plány projektu (plná/ponížená výše dotace)

Závěrečná žádost o platbu

Aktualizace finančního plánu projektu (na skutečnost)

Pořadí žádosti o platbu	Předpokládaná požadovaná částka předfinancování (Kč)	Z toho neinvestiční	Z toho investiční	Datum předložení ŽOZL/ŽOPL	Předpokládaná výše vyúčtování (Kč)	Z toho neinvestiční	Z toho investiční
1.	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	31.10.2012	0,00	0,00	0,00
2.	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	30.4.2013	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
3.	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	31.10.2013	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00
4.	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	30.4.2014	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
5.	4 650 000,00	4 650 000,00	0,00	31.10.2014	4 650 000,00	4 650 000,00	0,00
6	-9 000 000,00	-9 000 000,00	0,00	5.12.2014	0,00	0,00	0,00
7.	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	30.4.2015	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
8.	0,00	0,00	0,00	31.8.2015	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
27 650 000,00		27 650 000,00	0,00		27 150 000,00	27 150 000,00	0,00

Odhad nedočerpané částky projektu	Předpokládaná výše (Kč)	Z toho neinvestiční	Z toho investiční
	5 450 000,00	5 450 000,00	0,00

Dotace dle RoPD:	32 600 000,00 Kč
- neinvestice	32 600 000,00 Kč
- investice	0,00 Kč

Závěrečná žádost o platbu

Aktualizace finančního plánu projektu (na plnou výši dotace)

Pořadí žádosti o platbu	Předpokládaná požadovaná částka předfinancování (Kč)	Z toho neinvestiční	Z toho investiční	Datum předložení ŽOZL/ŽOPL	Předpokládaná výše vyúčtování (Kč)	Z toho neinvestiční	Z toho investiční
1.	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	31.10.2012	0,00	0,00	0,00
2.	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	30.4.2013	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
3.	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	31.10.2013	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00
4.	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	30.4.2014	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
5.	4 650 000,00	4 650 000,00	0,00	31.10.2014	4 650 000,00	4 650 000,00	0,00
6.	-9 000 000,00	-9 000 000,00	0,00	5.12.2014	0,00	0,00	0,00
7.	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	30.4.2015	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
8.	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	31.8.2015	7 950 000,00	7 950 000,00	0,00
32 600 000,00		32 600 000,00	0,00		32 600 000,00	32 600 000,00	0,00

Odhad nedočerpané částky projektu	Předpokládaná výše (Kč)	Z toho neinvestiční	Z toho investiční
	5 450 000,00	5 450 000,00	0,00

Dotace dle RoPD: 32 600 000,00 Kč
 - neinvestice 32 600 000,00 Kč
 - investice 0,00 Kč

Závěrečná žádost o platbu



Přehled čerpání způsobilých a nezpůsobilých výdajů projektu

- způsob vyplnění stejný jako v případě průběžné ŽoZL
- „platný rozpočet v Kč“ = rozpočet shodný s rozpočtem uvedeným v závěrečné monitorovací zprávě/finanční mezeře projektu

Přehled stavu vlastních prostředků na projektovém účtu

- Způsob vyplnění stejný jako v případě průběžné ŽoZL

Přehled úroků generovaných z prostředků na projektovém účtu

- zohledněn nejaktuálnější stav k datu předložení ZŽoZL
- **Kumulativně (stejně jako v případě průběžné ŽOZL)**

(přehled úroků od data přijetí první platby předfinancování po datum předložení závěrečné žádosti o platbu)

Závěrečná žádost o platbu



- Další aktualizace stavu probíhá na základě výzvy k vrácení úroků na příjmový účet MŠMT ze strany ŘO (po uskutečnění všech vratek, vratka nevyužité dotace je realizována na základě výzvy ŘO).

Do doby vypořádání nelze s úroky disponovat. Jedná se o příjem státního rozpočtu.

Zrušení zvláštního účtu projektu

- Příjemce má povinnost vést zvláštní účet projektu do doby, než dojde k doložení úhrady/refundace všech způsobilých výdajů projektu, a než budou vypořádány a **odsouhlaseny veškeré platby mezi ŘO a příjemcem.**
- Ze strany ŘO je doporučeno na projektovém účtu ponechat až do okamžiku jeho zrušení dostatek vlastních prostředků (úhrada bankovních poplatků po ukončení realizace projektu apod.).

Závěrečná žádost o platbu a její přílohy



Seznam osob oprávněných k podpisu dokumentů v rámci projektu

- Nutnost aktualizace a opětovného předložení podpisových vzorů v případech, kdy jejich platnost byla pouze do data ukončení realizace projektu.

Seznam příloh ZŽoZL viz Příloha č. 17 j) Seznam příloh ZMZ a ZŽOP

- Příloha č. 16 j) Roční zúčtování způsobilých výdajů superhrubé mzdy a čerpání dovolené (do data ukončení realizace projektu)
- Kopie dokladu o bezdlužnosti instituce vůči správě sociálního zabezpečení a jednotlivým zdravotním pojišťovnám
- Kopie dokladu o bezdlužnosti vůči příslušnému FÚ
- Přiznání k dani z přidané hodnoty za poslední celý rok realizace projektu
- Podklady pro prokázání skutečné částky vyúčtování dotčeného potvrzením podezřením na nesrovnalost/PRK (veškerá dokumentace dostupná od příslušného FÚ - platební výměry, oznámení o prominutí, apod.).

Závěrečná žádost o platbu a její přílohy



Přiznání k dani z přidané hodnoty za poslední celý rok realizace projektu

- S ohledem na ukončení realizace projektu před 31. 12. 2015 bude k vyúčtování DPH za poslední rok realizace projektu přístupováno individuálně:
 - kontrola věcné a finanční správnosti závěrečného vyúčtování projektu ukončena před datem podání přiznání k DPH za daný rok – způsobilá výše DPH odpovídá výši DPH dle zálohového koeficientu na daný rok
 - v ostatních případech bude vždy přepočítáno dle vypořádacího koeficientu (a podklady k jeho přepočtu doloženy v rámci doplnění ZŽoZL)
- Pokud nebude z časového hlediska možné provést zúčtování způsobilé DPH za poslední rok realizace projektu v rámci závěrečné žádosti o platbu (tj. kontrola ZŽoZL bude ukončena před datem podání přiznání k DPH), je možné provést toto vyúčtování až v rámci finančního vypořádání dotace v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem.

Závěrečná žádost o platbu a její přílohy



- Zúčtování způsobilé DPH za poslední rok realizace projektu v rámci finančního vypořádání dotace v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb., je možné pouze v případě, je-li vypořádací koeficient vyšší než zálohový, tzn. do projektu byla uplatněna vyšší částka DPH. Tuto skutečnost příjemce zohlednění v rámci finančního vypořádání.
- Je-li však vypořádací koeficient nižší než zálohový, tzn., že v projektu mohla být uplatněna větší část DPH, není již možné tento rozdíl v rámci finančního vypořádání nárokovat.

Časté chyby v ŽOZL – na co si dát pozor?



- Dokládání podkladů v listinné (Excel a PDF), **ale i v elektronické verzi (CD)**
- Absence čísla VŘ v SÚD
- Nesoulad mezi formuláři FP/žádost o platbu v BENEFIT7/SÚD
- S Fa dokládat: objednávky/smlouvy + dodací listy
- Dokládání podkladů na **neaktuálních** formulářích
- Nerespektování zadaných vzorců např. ve formuláři k ročnímu zúčtování mezd a dovolené
- Název příjemce ve formuláři SÚD
- SÚD - vpisování poznámek do posledních tří sloupců, které jsou určeny pro korekci ze strany ŘO

Vypořádání dotace

Vrátka nevyužité platby předfinancování
Vrátka nevyužité dotace v režimu FV
Vrátka úroků generovaných z dotace

Vratka nevyužité platby předfinancování



- **Výzva k vrácení nevyužité platby předfinancování** – příjemce provede revizi zůstatku dotačních prostředků na účtu vzhledem k předpokládané výši čerpání do konce realizace projektu.
- Pokud příjemce zjistí, že část poskytnutých prostředků nevyužije, vrátí je co nejdříve na výdajový účet MŠMT č. 821001/0710 z důvodu jejich dalšího využití v OP VaVpl.
- Příjemce je povinen zaslat příslušnému finančnímu manažerovi e-mailem **Avízo o vrácení nevyčerpané platby předfinancování** (příloha č. 32 Příručky pro příjemce OP VaVpl), a to **min. 5 pracovních dnů** před zasláním finančních prostředků.
- V případě, že by příjemce nevrátil nevyčerpanou platbu předfinancování na výdajový účet do konce kalendářního roku a v roce následujícím by tuto platbu vrátil jako nevyužitou dotaci, musel by tyto navracené finanční prostředky odvést na depozitní účet MŠMT a OP VaVpl by s nimi již nemohlo v následujícím roce disponovat.

Vratka nevyužité dotace v režimu finančního vypořádání



- Příjemce je povinen po ukončení realizace projektu provést finanční vypořádání, dle vyhlášky č. 52/2008 Sb., upravující zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem.

Finanční vypořádání spočívá v zaslání vyplněného formuláře a ve vrácení nevyužitých finančních prostředků dotace zpět poskytovateli, tj. ŘO OP VaVpl.

- Formuláře jsou přílohou vyhlášky a jejich výběr se řídí právní formou příjemce.

Příloha č. 7 vyhlášky č. 52/2008 Sb.

Příjemce:
Poskytovatel¹:
Kapitola:

Finanční vypořádání dotací poskytnutých neziskovým a podobným organizacím, státním fondům, vysokým školám, školským právníkům osobám, veřejným výzkumným institucím, veřejným neziskovým ústavním zdravotnickým zařízením a nepodnikajícím fyzickým osobám
Část B. Finanční vypořádání dotací poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie
a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

Ukazatel	Poskytnuto celkem k 31.12. roku, v němž byl projekt ukončen	Čerpáno celkem k 31.12. roku, v němž byl projekt ukončen	Použito celkem k 31.12. roku, v němž byl projekt ukončen	Vratka dotací při finančním vypořádání
a	1	2	3	4 = 2 - 3
B 1. Neinvestiční dotace celkem				
v tom:				
- jednotlivé projekty				
B.2. Investiční dotace celkem				
v tom:				
- jednotlivé projekty				
B.3. Dotace celkem (B .1. + B.2.)				

Vysvětlivky:

¹ vyplňuje se pouze v případě, že poskytovatelem je úřad práce nebo jiná organizační složka státu, kterou určí zvláštní zákon, tzn. pokud poskytovatel je organizační složkou státu, ale není totožný se správcem kapitoly

slopec 1 - uvádí se celkový objem dotací stanovených v rozhodnutích event. dohodách nebo smlouvách o poskytnutí dotace za celou dobu trvání projektu

slopec 2 - uvádí se celkový objem dotací, které byly převedeny poskytovatelem na účet příjemce nebo čerpány příjemcem z rozpočtového výdajového účtu poskytovatele

slopec 3 - uvádí se celkový objem skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnutých dotací k 31.12. roku, v němž byl projekt ukončen

slopec 4 - uvádí se výše případné vratky dotace při finančním vypořádání; rovná se sloupec 2 minus sloupec 3

Sestavil:

Datum a podpis:

Kontroloval:

Datum a podpis:

Finanční vypořádání dle vyhlášky č. 52/2008 Sb.

- Nejzazší termín pro finanční vypořádání je stanoven vyhláškou na 15. února roku následujícího po roce, ve kterém byl projekt ukončen. ŘO však s ohledem na administrativní proces, zejména kvůli kontrole a přípravě souhrnných podkladů, stanovuje **termín pro odeslání formuláře na 15. ledna roku následujícího po roce, ve kterém byl projekt ukončen.**
- **Ukončením projektu** se pro účely finančního vypořádání rozumí datum:
 - uplynutí lhůty pro podání námítky příjemcem proti závěrečnému formuláři F1 (Potvrzení, že projektové výdaje splňují všechny podmínky způsobilosti), nebo
 - datum odeslání odpovědi na námítku proti závěrečnému formuláři F1 příjemci, podle toho, co nastane později.
- Formulář finančního vypořádání předkládá příjemce ŘO **souhrnně** za všechny projekty OP VaVpl dohromady.

Vratka nevyužité dotace v režimu finančního vypořádání



- Termín pro vrácení nevyužitých finančních prostředků dotace, tj. provedení vratky dotace, je stanoven ŘO do **31. ledna roku následujícího po roce, ve kterém byl projekt ukončen.**
- Na rozdíl od formuláře, který příjemce předkládá souhrnně za všechny projekty OP VaVpl, je nutné provést vratku zvlášť za každý jednotlivý projekt. Vratka nevyužité dotace bude uskutečněna platebním příkazem na depozitní účet MŠMT č. 6015-821001/0710. Zároveň je příjemce povinen alespoň **5 pracovních dní** před zasláním finančních prostředků odeslat **avízo o zasílané platbě** (příloha č. 33 Příručky pro příjemce OP VaVpl), na elektronickou adresu rozpocet.opvavpi@msmt.cz. Příjemce odesílá avízo zvlášť za každý jednotlivý projekt.

Vratka úroků generovaných z dotace



- ŘO po schválení vratky nevyužité dotace dle vyhlášky č. 52/2008 Sb., tj. po finančním vypořádání zašle příjemci e-mailem výzvu k zaslání úroků generovaných z dotace na projektovém účtu příjemce, a to od obdržení první platby předfinancování do dne zaslání této výzvy k vrácení úroků.
- Příjemce je povinen zaslat platbu s prostředky ve lhůtě stanovené finančním manažerem dle charakteru příslušného projektu, kterou uvede ve výzvě k zaslání úroků generovaných z dotace (lhůta je zpravidla 10. pracovní den měsíce následující po finančním vypořádání dle vyhlášky č. 52/2008 Sb.). zaslání výzvy finančním manažerem na příjmový účet MŠMT č. 19-821001/0710.
- Zároveň je povinen alespoň **5 pracovních dní** před zasláním finančních prostředků zaslat finančnímu manažerovi Avízo příjemce o vrácení úroků generovaných z dotace (příloha č. 34 Příručky pro příjemce OP VaVpl).

Vratka úroků generovaných z dotace



- Pokud příjemce nedodrží výše uvedený termín pro převedení úroků generovaných z dotace, FM ho opětovně vyzve. Pokud ani po opětovném vyzvání příjemce nedodrží termín pro zaslání prostředků, může se jednat o **neoprávněné zadržování finančních prostředků**, případně i o porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 218/2000 Sb.



Změny v projektu v období udržitelnosti

Změny v projektu v období udržitelnosti



1) Před datem schválení závěrečného vyúčtování:

- od data ukončení realizace projektu do data schválení závěrečného vyúčtování
- oznámení podstatných změn a jejich administrace probíhá stejně jako v době realizace projektu
- nad rámec změn uvedených dále v bodě 2) (tj. po datu schválení závěrečného vyúčtování) se dále jedná zejména o přesuny v rozpočtu (v rámci daných kapitol rozpočtu i mezi nimi)

Změny v projektu v období udržitelnosti



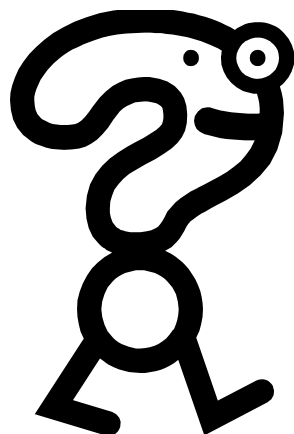
2) Po datu schválení závěrečného vyúčtování:

- od data schválení závěrečného vyúčtování do uplynutí pětiletého období udržitelnosti projektu
- o všech změnách, kromě závažných podstatných změn, **informuje příjemce v rámci Monitorovací zprávy o zajištění udržitelnosti projektu** (např. dílčí změny v organizační struktuře sloužící k přípravě komercializace)
 - rozsah realizačního týmu pro podporu komercializace nesmí však být zredukován do takové míry, aby byla ohrožena funkčnost (a tím udržitelnost) projektu

Změny v projektu v období udržitelnosti



V případě nejasností při klasifikaci změn, zejména při rozlišení mezi nepodstatnou a podstatnou změnou, konzultujte s ŘO OP VaVpI!



Děkujeme za Vaši pozornost!