

Investice do vaší budoucnosti

Seminář pro příjemce PO 1 a 2, OP VaVpl

Praha, 22. 9. 2015


 MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
 MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

 EVROPSKÁ UNIE
 EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
 INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI


 OP Výzkum a vývoj
 pro inovace

Úvod


 MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
 MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY

 EVROPSKÁ UNIE
 EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
 INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI


 OP Výzkum a vývoj
 pro inovace

Program semináře

10:00 – 10:15	Úvod
10:15 – 10:30	Snížené odvody za nenaplnění závazných MI
10:30 – 10:45	Vyhodnocení věcného pokroku projektu
10:45 – 11:15	Závěrečná MZ a přílohy, problematické oblasti
11:15 – 11:30	Závěrečná ŽOZL a přílohy, problematické oblasti
11:30 – 12:00	Přestávka
12:00 – 12:15	Ukončení realizace projektu a navazující postupy
12:15 – 12:30	Nedokončené a nefungující projekty
12:30 – 13:00	Udržitelnost – základní informace
13:00 – 14:00	Dotazy a diskuse



Snížené odvody za
nenaplnění závazných MI

Snížené odvody (sankce za MI) – příloha RoPD

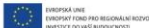
1) Snížené odvody jsou vázány na závazné monitorovací indikátory a určují se:

- K datu ukončení realizace projektu
- K 31. 12. 2015
- K datu ukončení udržitelnosti projektu

- **Monitorovací indikátory** jsou rozděleny do 4 skupin, podle tolerančních pásem: 5 %, 10 %, 15 %, 20 %.
- Toleranční pásmo = míra nenaplnění MI, která nemá sankční dopad.

2) Snížené odvody jsou vázány na povinnosti stanovené v PPP a určují se:

- V období 5 let (udržitelnosti) od data ukončení realizace projektu
- Toleranční pásmo 0 %



Snížené odvody (sankce za MI) – pásmo 5 %, PO 1, 2

Výzvy 1.2 a 2.2 - Toleranční pásmo 5 %			Porušení rozpočtové kázně - pásma míry naplnění monitorovacího indikátoru (MI) v %**				
Kód indikátoru	Název indikátoru		MI < 50	50 ≤ MI < 65	65 ≤ MI < 80	80 ≤ MI < 95	95 ≤ MI
110815	Počet studentů všech stupňů, kteří využívají vybudovanou infrastrukturu / zapojených do činnosti centra	Sankce v % z celkové částky dotace*	2	1,2	0,6	0,2	0
110300	Počet nově vytvořených pracovních míst, zaměstnanci VaV - celkem		3	1,8	0,9	0,3	0
071700	Počet nově vytvořených pracovních míst, výzkumní pracovníci celkem		3	1,8	0,9	0,3	0
071900	Počet nově vytvořených pracovních míst, výzkumní pracovníci do 35 let		3	1,8	0,9	0,3	0
110516	Rozšířené nebo zrekonstruované kapacity		3	1,8	0,9	0,3	0
110517	Vybudované kapacity		3	1,8	0,9	0,3	0



Snížené odvody (sankce za MI) – pásmo 10 %, PO 1, 2

Výzva 1.2 a 2.2 - Toleranční pásmo 10 %			Porušení rozpočtové kázně - pásma míry naplnění monitorovacího indikátoru (MI) v %**				
Kód indikátoru	Název indikátoru		MI < 50	50 ≤ MI < 63	63 ≤ MI < 77	77 ≤ MI < 90	90 ≤ MI
110502	Odborné publikace (dle metodiky RVV)		3	1,8	0,9	0,3	0
110503	Výsledky výzkumu chráněné na základě zvláštního právního předpisu (dle metodiky RVV)	Sankce v % z celkové částky dotace*	0	0	0	0	0
110504	Aplikované výsledky výzkumu (dle metodiky RVV)		2	1,2	0,6	0,2	0
110720	Počet projektů spolupráce aplikační sféry s regionálními VaV centry		3	1,8	0,9	0,3	0

Snížené odvody (sankce za MI) – pásmo 15 %, PO 1, 2

Výzva 1.2 a 2.2 - Toleranční pásmo 15 %			Porušení rozpočtové kázně - pásma míry naplnění monitorovacího indikátoru (MI) v %**				
Kód indikátoru	Název indikátoru		MI < 50	50 ≤ MI < 62	62 ≤ MI < 73	73 ≤ MI < 85	85 ≤ MI
074901	Počet úspěšných absolventů magisterských studijních programů	Sankce v % z celkové částky dotace*	1	0,6	0,3	0,1	0
074902	Počet úspěšných absolventů doktorských studijních programů		1	0,6	0,3	0,1	0

Snížené odvody (sankce za MI) – pásmo 20 %, PO 1, 2

Výzvy 1.2 a 2.2 - Toleranční pásmo 20 %			Porušení rozpočtové kázně - pásma míry naplnění monitorovacího indikátoru (MI) v %**				
Kód indikátoru	Název indikátoru		MI < 50	50 ≤ MI < 60	60 ≤ MI < 70	70 ≤ MI < 80	80 ≤ MI
111200	Objem smluvního výzkumu***	Sankce v % z celkové částky dotace*	5	3	1,5	0,5	0



Snížené odvody (sankce za MI) – vysvětlivky

- * Maximální celková výše sankce za všechny MI je 10 % z celkové částky dotace.
- ** Procento cílové hodnoty MI se nezaokrouhuje.
- *** Pokud je MI 111200 (Objem smluvního výzkumu) menší než 100 %, může příjemce do MI 111200 zahrnout i hodnotu MI 111300 (Objem prostředků na VaV ze zahraničních zdrojů), která přesahuje 100 %.



Snížené odvody (sankce za MI) – vysvětlivky

- Výše specifikované sankce budou uplatněny:
 - i) k datu ukončení realizace projektu, a následně také
 - ii) k datu uvedenému u příslušného indikátoru (pouze, pokud datum ukončení realizace projektu předchází datu uvedenému u příslušného indikátoru).
- V případě, že datum ukončení realizace projektu předchází datu uvedenému u příslušného indikátoru a zároveň pokud bude pro MI stanovena sankce jak k datu ukončení realizace projektu, tak k datu uvedenému u příslušného indikátoru, pak bude **od procentní výše stanovené sankce k datu uvedenému u příslušného indikátoru odečtena** procentní výše **sankce**, která byla **uložena k datu ukončení realizace projektu**. V případě záporného výsledku bude výsledná výše sankce za nenaplnění hodnoty tohoto monitorovacího indikátoru k datu uvedenému u příslušného indikátoru stanovena na 0 % z celkové částky dotace.



Snížené odvody (sankce za MI) – udržitelnost pásma 5 %, PO 1, 2

Výzva 1.1 - Toleranční pásmo 5 %			Porušení rozpočtové kázně - pásma míry naplnění monitorovacího indikátoru (MI) v %*				
Kód indikátoru	Název indikátoru		MI < 80	80 ≤ MI < 85	85 ≤ MI < 90	90 ≤ MI < 95	95 ≤ MI
110300	Počet nově vytvořených pracovních míst, zaměstnanci VaV - celkem	Sankce v % z celkové částky dotace	5	4	3	2	0
071700	Počet nově vytvořených pracovních míst, výzkumní pracovníci celkem		5	4	3	2	0

* Skutečná hodnota naplnění monitorovacího indikátoru vyjádřená v procentech cílové hodnoty bez zaokrouhlení, určená jako **aritmetický průměr skutečných kalendářních ročních hodnot** monitorovacího indikátoru **za celé období udržitelnosti**. V případě, že období udržitelnosti nezačíná k 1. 1. daného roku, je nezbytné v rámci první a poslední Zprávy o zajištění udržitelnosti projektu vykázat hodnotu daného MI přepočtenou na celý kalendářní rok.

Výše specifikované sankce budou v případě porušení rozpočtové kázně v důsledku nenaplnění závazných hodnot monitorovacích indikátorů uvedených v Technickém popisu projektu uplatněny k datu ukončení udržitelnosti projektu.



**Snížené odvody – povinnosti stanovené v PPP
PO 1, 2**

Výzva 1.1 - Toleranční pásmo 0 %		Porušení rozpočtové kázně - pásma míry naplnění povinnosti (P) v %*			
Povinnost		P < 50	50 ≤ P < 55	55 ≤ P < 60	60 ≤ P
Celkový objem mzdových prostředků za kalendářní rok	Sankce v % z celkové částky dotace	3	2	1	0

* Skutečná hodnota naplnění povinnosti vyjádřená v procentech z maximální roční hodnoty, které dosáhla rozpočtová položka „Osobní výdaje“ hrazená ze start-up grantu v průběhu realizace projektu, bez zaokrouhlení. V případě, že období udržitelnosti nezačíná k 1. 1. daného roku, je nezbytné v rámci první a poslední Zprávy o zajištění udržitelnosti projektu vykázat hodnotu dané podmínky přepočtenou na celý kalendářní rok. Výše specifikované sankce budou v případě porušení rozpočtové kázně v důsledku porušení povinností stanovených v Příručce pro příjemce Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace 2007–2013 **uplatněny** k datu 31. 12. **v jednotlivých letech** udržitelnosti projektu.



Vyhodnocení věcného
pokroku projektu

Vyhodnocení věcného pokroku projektu

Poskytovatel dotace je povinen provést vyhodnocení věcného pokroku realizace projektu po ukončení jeho realizace. Proces má 3 fáze:

- Hodnocení provedené příjemcem dle přílohy č. 17k PPP
- Hodnocení ŘO, na základě hodnocení provedeného příjemcem
- Oponentura – zodpovězení dotazů ŘO

Hodnocení může mít vliv na financování projektu z OP VaVpl a případné další financování centra z veřejných prostředků (NPU, OP VVV, ...).



Vyhodnocení věcného pokroku projektu - oblasti

1. Celkové cíle projektu (kapitola I TA)
2. Očekávané výsledky/výstupy/milníky projektu (kapitola I TA)
3. Dílčí cíle (u každého výzkumného programu/aktivity) – kapitola II TA
4. Politika lidských zdrojů (kapitola III TA)
5. Kvantifikované výstupy projektu
6. Ostatní výstupy projektu (kapitola V TA)
7. Řízení rizik
8. Klíčové vybavení
9. Mezinárodní spolupráce
10. Evaluace (pokud je relevantní)

Referenčním dokumentem k hodnocení věcného pokroku je TA projektu.





Závěrečná monitorovací zpráva (ZMZ) a její přílohy

Formulář ZMZ v Benefitu 7

- Vyplňování se neliší od průběžných MZ.
- Cílem je popsat poslední monitorovací období (např. 1.9.-31.12.2015).

Přílohy ZMZ

- Seznam uveden v Příloze 17j), mj. obsahuje:
 - Doklady k posouzení dosažení předepsaných výstupů projektu.
 - Doklady k posouzení přijatelnosti příjemce.

Způsob předložení, termín

- Osobně, nebo poštou.
- Doručit ŘO nejpozději do 1 měsíce od ukončení realizace projektu, tedy 31.12.2015 => **31.1.2016**).

ZMZ v Benefitu 7 – problematické oblasti (1/5)

• Popis

- Uvádějte skutečnosti za poslední sledované období (např. milníky 3/4Q 2015 dle TA apod.).

• Monitorovací indikátory

- V ZMZ se vykazují všechny relevantní MI dle závazku v TA za sledované období.
- Datum dosažené hodnoty – relevantní datum pro danou MZ dle reálné dosažené a vykazované hodnoty MI (**pro ZMZ – poslední den realizace projektu**)
- Doložte na formuláři, který je Přílohou 8f PPP.
- Případné nenaplnění nebo překročení závazné hodnoty MI - do pole *Dosažená hodnota* uveďte skutečnou hodnotu, do *Komentáře* k MI popište (dosažená vs. cílová hodnota).



ZMZ v Benefitu 7 – problematické oblasti (2/5)

• Výběrová řízení

- Proveďte kontrolu úplnosti všech výdajů uvedených v popisu VŘ.
- Proveďte kontrolu nasmlouvané částky vs. Přehled čerpání, vs. SÚD za celou realizaci projektu. **Cena uvedená ve smlouvě s dodavatelem nesmí být překročena.**
- Všechny VŘ musejí být ve stavu:
 - Ukončeno.
 - Nenaplněno (např. bagatelní zakázky realizované přímým nákupem, nebo hrazeno z NZV – ne však v případě nesrovnalosti)
 - Zrušeno.
- Ve stavu ukončeno musí být vyplněn dodavatel vč. veškerých údajů.
- Uveďte a dodejte všechny dodatky smluv (pokud jsou relevantní).
- Rámcové smlouvy – vyplnit pole nasmlouvaná cena za jednotlivé dodavatele.



ZMZ v Benefitu 7 – problematické oblasti (3/5)

• Klíčové aktivity

- Promítněte relevantní změny za poslední sledované období, případně pozastávky

• Publicita

- Povinné způsoby zajištění publicity:

- *Stálá informační tabulka* (do termínu podání ZMZ) – **dodejte fotodokumentaci.**
- *Tisková zpráva* (k ukončení projektu, **zaslat ŘO ke konzultaci**).
- *Povinná publicita u hmotných předmětů zakoupených s využitím dotace* (stroje, zařízení, hardware). Vhodným způsobem – plakát, štítek (podle velikosti předmětu) - **dodejte fotodokumentaci.**



ZMZ v Benefitu 7 – problematické oblasti (4/5)

• Kontroly

- Uveďte všechny kontroly projektu ukončené ve sledovaném období, které byly provedené jíným než Řídicím orgánem:

- **Závěrečný externí audit** (povinně).
- Dále např.: AO MF, EK apod. (pokud relevantní).

• Změny v projektu

- Oznamte nepodstatné a informativní změny (**proved'te revizi TA**).
- Zpracujte **schválené** podstatné změny. (POZOR VEŠKERÉ PODSTATNÉ ZMĚNY MUSÍ BÝT SCHVÁLENY PŘED UKONČENÍM REALIZACE)



ZMZ v Benefitu 7 – problematické oblasti (5/5)

• Finanční plán

- Promítněte Oznámení o pozastavení/nevyplacení dotace
- FP v ZMZ musí být v souladu s ŽOZL

• Rozpočet

- Promítněte Oznámení o pozastavení/nevyplacení dotace



Přílohy ZMZ (1/5)

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

• Aktualizovaný rozpočet projektu

- s vyznačením a zdůvodněním změn.

• Kompletní dokumentace z realizovaných výběrových řízení

- je-li relevantní za dané monitorovací období.

• Doklady prokazující plnění monitorovacích indikátorů

- Dokládá se soupiska MI - Příloha 8f PPP plus související dokumentace.

• Fotodokumentace dokládající postup prací za dané monitorovací období

- je-li relevantní.



Přílohy ZMZ (2/5)

- **Pojistná smlouva na majetek pořízený 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 (3/5)

- **Protokol o předání a převzetí stavebních prací/stavby či obdobný doklad v případě dodávek či služeb**

– Dokládá se pouze pokud není součástí PPV (příloha ŽOZL).

- **Doklad o užívání stavby**, je-li to pro projekt relevantní

– Přiloží se kopie Oznámení o užívání stavby včetně originálu čestného prohlášení, že stavební úřad nezakázal rozhodnutím užívání stavby, či kolaudační souhlas s užíváním stavby, oboje vydané dle zákona č. 183/2006 Sb., popř. pravomocné kolaudační rozhodnutí vydané dle zákona č. 50/1976 Sb.

- **Zaměření a dokumentace skutečného provedení stavby včetně seznamu ploch místností zahrnutých do monitorovacích indikátorů**, je-li to pro projekt relevantní

– Vzor seznamu viz příloha č. 8f).

– Zaměření a dokumentaci skutečného provedení stavby postačí doložit v prosté kopii nebo v elektronické podobě na CD/DVD - naskenované, ve formátu pdf.



Přílohy ZMZ (4/5)

- **Technický popis projektu**

- Aktualizovaný o podstatné změny schválené ŘO OP VaVpl do data ukončení realizace a nepodstatné a informativní změny oznamované v rámci ZMZ.
 - Výjimkou je kapitola 4.1 Plánované výsledky a indikátory, kde zůstanou uvedeny hodnoty dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace, příp. jeho dodatků (platí pro PO 1 a 2).
- Neprovádějte neschválené podstatné změny (případné nesplnění závazků je předmětem věcného vyhodnocení).

- **Veškeré dokumenty, k jejichž předložení se příjemce zavázal v TA**

- je-li relevantní.

- **Přehled personálního zajištění projektu.**

- pokud došlo ke změně za sledované období.



Přílohy ZMZ (5/5)

- **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.**

- Nová příloha, podrobněji viz. samostatný bod prezentace.



Závěrečná Monitorovací zpráva – Doklady o přijatelnosti příjemce

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) Příručky pro žadatele a příjemce
- Obdobná situace, jako v době podávání projektových žádostí (postupujte dle Přílohy 6a) Příručky pro žadatele a příjemce, část 4.)



Závěrečná Monitorovací zpráva – Doklady o přijatelnosti příjemce

Pokud je dokument v aktuální verzi ve Vaší projektové složce, pak jej nahradte čestným prohlášením, že se od této verze dokument nezměnil.

Čestné prohlášení by mělo zahrnovat minimálně:

- platnost dokumentu od, dokument je stále platný
- předložen ŘO v rámci...,
- dokument nebyl k dnešnímu dni změněn



Závěrečná Monitorovací zpráva – Doklady o přijatelnosti příjemce (17j)

• výpis z evidence rejstříku trestů právnických osob

Ne starší 90 dnů ke dni odevzdání závěrečné monitorovací zprávy

Originál, nebo ověřená kopie výpisu

Toto se týká všech příjemců a partnerů.



Závěrečná Monitorovací zpráva – Doklady o přijatelnosti příjemce (17j)

• Doklady potvrzující formální nastavení pro splnění požadavků vyplývajících z definice výzkumné organizace

- Subjekt doloží podklady, ze kterých vyplývá, že vnitřní nastavení chodu příslušného subjektu (hlavní činnosti, oddělení hospodářské a nehopodářské činnosti, rozdělení zisku, zamezení vlivu podniků atd.) odpovídá požadavkům definice výzkumné organizace – tj. zejména stanovy, společenské smlouvy, zakladatelské listiny apod.

Pouze pokud je doklad relevantní a změnil se od poslední verze, kterou má ŘO k dispozici, nejčastěji od data podání projektové žádosti.

Není relevantní pro příjemce/partnery, kteří jsou veřejnou/státní vysokou školou či veřejnou výzkumnou institucí.



Závěrečná Monitorovací zpráva – Doklady o přijatelnosti příjemce (17j)

- Subjekty, kde **zřizovatelem Ministerstvo zdravotnictví ČR**
- (i) potvrzení Ministerstva zdravotnictví ČR o tom, že tento subjekt splňuje předepsané podmínky,
- (ii) stanoviska Rady pro výzkum a vývoj, zda je možno považovat část činností těchto subjektů (zejména v oblasti lékařské/klinické péče) za činnosti uvedené v **podmínce 1 písm. b) bodu 2.10.1 PPŽ**:
 - 1) hlavním účelem je
 - a) provádět základní výzkum, aplikovaný výzkum nebo experimentální vývoj;
 - b) **šířit výsledky činností uvedených pod písm. a) prostřednictvím výuky, publikování nebo převodu technologií;**



Závěrečná Monitorovací zpráva – Doklady o přijatelnosti příjemce (17j)

Níže uvedené přílohy nejsou relevantní pro příjemce/partnery, kteří jsou organizační složkou státu, příspěvkovou organizací, veřejnou příp. státní VŠ či v.v.i.

- Výpis z obchodního rejstříku či jiné relevantní evidence
- Upřesnění faktického podílu činností ve VaV a souvisejících v rámci příslušného subjektu
- Doklady potvrzující faktický podíl činností ve VaV a souvisejících v rámci příslušného subjektu
- Doklady prokazující zamezení vlivu podniků na činnost subjektu v souladu s požadavky OP VaVpl

prostá kopie, či v elektronické podobě na CD/DVD (podepsané, naskenované ve formátu pdf)





Závěrečná Žádost o platbu



• Příručka pro příjemce OP VaVpl, verze 6.0 (kap. 2.2.)

U projektů s datem ukončení realizace projektu 31. prosince 2015 má příjemce nově povinnost předložit závěrečnou monitorovací zprávu a závěrečnou žádost o platbu do 1 měsíce od data ukončení realizace projektu, **tj. do 31. ledna 2016.**

- **Datum ukončení realizace projektu** = nejpozdější datum pro vznik způsobilých výdajů (31.12.2015)
- **Datum finančního ukončení projektu** = nejpozdější datum pro úhradu způsobilých výdajů (31.12.2015)

Závěrečná Žádost o platbu



• Žádost o platbu z programu Benefit

2. Informace o žádosti o platbu

Číslo žádosti o platbu: 17/0082

Závěrečná žádost: Ano

Typ žádosti: Ex-ante

Pořadí finančního plánu: 17

Číslo účtu a kód banky příjemce:

Číslo účtu a kód banky zřizovatele příjemce:

Zdůvodnění platby:

Závěrečná žádost o platbu je v souladu s FP a v závěrečné žádosti o platbu již nepožadujeme předfinancování, ale předkládáme pouze vyúčtování.

• Podklady pro vyúčtování (Příloha č.16c) Příruček pro žadatele a příjemce OP VaVpI

- Aktuálně platná verze 7.3 účinná od 27.4.2015
- pokud byla před Závěrečnou Žádostí o platbu uskutečněna vratka nevyužitého předfinancování – dochází k nesouladu mezi Číslem Žádosti o platbu a Číslem Monitorovací zprávy (PPV musí být označeny shodným číslem uvedeným v Žádosti o platbu z programu Benefit (automatické načítání)



Závěrečná Žádost o platbu



• Aktualizace finančního plánu

- jsou evidovány dvě verze aktualizace finančního plánu
 - 1. verze – plná hodnota dotace
 - 2. verze – ponížená hodnota dotace dle vydaných Oznámení o pozastavení plateb/snížení dotace/nevyplacení části dotace

• Aktualizovaný položkový rozpočet

- jsou evidovány dvě verze Aktualizovaného položkového rozpočtu
 - 1. verze – plná hodnota dotace
 - 2. verze – ponížená hodnota dotace dle vydaných Oznámení o pozastavení plateb/snížení dotace/nevyplacení části dotace
- příjemce přidá třetí sloupec „Skutečnost“, kde uvede skutečně schválené (vč. aktuálně předloženého) vyúčtování



Závěrečná Žádost o platbu

2014		Celkem		Skutečnost (čerpání)	Rozdíl
Schválený rozpočet	Aktualizovaný rozpočet	Schválený rozpočet	Aktualizovaný rozpočet		
1 999 591,89	1 999 591,89	8 600 000,00	8 600 000,00	7 200 577,17	1 399 422,83
1 999 591,89	1 999 591,89	8 600 000,00	8 600 000,00	7 200 577,17	1 399 422,83
		0,00	0,00	0,00	0,00
4 400 470,90	4 400 470,90	217 040 000,00	217 040 000,00	215 749 694,38	1 290 305,62
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	15 332 070,58	15 332 070,58	15 332 070,58	0,00
		15 332 070,58	15 332 070,58	15 332 070,58	0,00
4 275 609,78	4 275 609,78	200 407 929,42	200 407 929,42	199 242 484,92	1 165 444,50
		0,00	0,00	0,00	0,00
124 861,12	124 861,12	1 300 000,00	1 300 000,00	1 175 138,88	124 861,12
2 919 471,24	2 919 471,24	4 840 000,00	4 840 000,00	4 804 585,57	35 414,43
902 586,66	427 586,66	1 570 000,00	1 095 000,00	1 062 021,40	32 978,60
2 016 884,58	2 491 884,58	3 270 000,00	3 745 000,00	3 742 564,17	2 435,83
		0,00	0,00	0,00	0,00



Závěrečná Žádost o platbu

Závěrečná Monitorovací zpráva

Finanční plán – v ZMZ vyplněn dle Oznámení o pozastavení plateb/snížení dotace/nevyplacení části dotace

Rozpočet – v ZMZ vyplněn dle Oznámení o pozastavení plateb/snížení dotace/nevyplacení části dotace

Přehled financování – v ZMZ vyplněn dle rozpočtu a finančního plánu



Závěrečná žádost o platbu

Seznam příloh závěrečné monitorovací zprávy a žádosti o platbu (Příloha č. 17j) příruček pro žadatele a příjemce OP VaVpl)

- Roční zúčtování způsobilých výdajů superhrubé mzdy a čerpání dovolené (Příloha č. 16d) – 16j)
- Kopie dokladu o bezdlužnosti vůči správě sociálního zabezpečení a jednotlivým zdravotním pojišťovnám
- Přehled celkové výše úroků vygenerovaných z dotačních prostředků
- Podklady pro prokázání skutečné částky vyúčtování dotčeného potvrzeným podezřením na nesrovnalost
- Přiznání k dani z přidané hodnoty za poslední rok realizace
- Další relevantní přílohy vyžádané Řídicím orgánem (Sestava se soupisem všech pořízených počítačů, notebooků, tabletů, mobilních telefonů; Podklady k ročnímu zúčtování DPH)



Závěrečná Žádost o platbu

• Vyúčtování způsobilé části DPH

- pokud nebude možné z časového hlediska provést vyúčtování způsobilé DPH za poslední rok realizace projektu, 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, státními finančními aktivy nebo Národním fondem.

- platí pouze v případě:

je-li vypořádací koeficient vyšší než zálohový, tzn., že byla uplatněna vyšší částka DPH – příjemce tuto skutečnost 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.



Závěrečná Žádost o platbu

Financování platových výdajů na konci roku 2015

- Příjemce na základě kvalifikovaného odhadu vyplatí platy ve formě záloh do 31. 12. 2015 a k jejich úhradě musí dojít před konečným datem způsobilosti výdajů. Vyúčtování zálohové platby se uskuteční až po roce 2015, a to nejpozději k datu předložení závěrečné ŽOP, tj. 31. 1. 2016. Případný přeplatek příjemce vrací bez zbytečného odkladu na projektový účet. Případný nedoplatek po 31. 12. 2015, pak bude považován za nezpůsobilý výdaj.

Zálohové faktury (Příručka pro příjemce OP VaVpl, verze 6.0, kap. 5.1.4.2)

- proplacení zálohové faktury bylo uskutečněno po počátečním datu způsobilosti výdajů daného projektu a nejpozději do 31. prosince 2015;
- plnění odpovídající zálohové platbě proběhlo v časovém období realizace projektu;
- vyúčtování zálohové faktury (vystavení řádné faktury) proběhlo nejpozději ke dni předložení ŽŽOP (pokud k vyúčtování zálohových faktur dojde po 31. prosinci 2015, nebude případný nedoplatek považován za způsobilý)



Ukončení realizace
projektu a navazující
postupy





Vrácení nevyužité platby předfinancování

Příručka pro příjemce OP VaVpl, verze 6.0 (kapitola 5.12.1)

- V roce 2015 může ŘO vyzvat příjemce ještě před 3 měsíční lhůtou před ukončením realizace projektu k revizi stavu čerpání a k vrácení nevyužitých finančních prostředků plateb předfinancování (*jedná se o vrácení prostředků poskytnutých v tomtéž roce, které příjemce do konce realizace projektu již nevyužije*)
- Příjemce navrací nevyužité prostředky předfinancování do 10 pracovních dnů od obdržení výzvy k vrácení nevyužité platby předfinancování
- Výzva je příjemci zasílána e-mailem nebo v rámci výzvy k doplnění Závěrečné Žádosti o platbu.
- Vratka nevyužité platby předfinancování je příjemce uskutečněna na výdajový účet MSMT č. 821001/0710
- Příjemce je povinen alespoň 5 pracovních dní před zasláním finančních prostředků zaslat příslušnému FM ŘO avizo (Příloha č. 32 Příručky pro žadatele a příjemce OP VaVpl)
- Finanční prostředky musí být na účtu MŠMT připsány nejpozději 31. 12. tzn., že příjemce musí **dát platební příkaz nejpozději 10.12.**



Vrácení nevyužité dotace v režimu finančního vypořádání dle vyhlášky č. 52/2008 Sb.(ex-ante financování)

- Příjemce je povinen po ukončení realizace projektu provést finanční vypořádání, které spočívá v zaslání vyplněného formuláře a ve vrácení nevyužitých finančních prostředků dotace zpět poskytovateli, tj. ŘO OP VaVpl (dle vyhlášky č. 52/2008 Sb.)
- *Ukončením projektu se pro účely finančního vypořádání rozumí datum uplynutí lhůty pro podání námítky příjemcem proti závěrečnému formuláři F1, nebo datum odeslání odpovědi na námítku proti závěrečnému formuláři F1 příjemci, podle toho, co nastane později.*
- ŘO po ukončení projektu vyzve příjemce k finančnímu vypořádání prostřednictvím emailové Výzvy k vrácení nevyužité dotace v režimu finančního vypořádání.
- Formulář finančního vypořádání předkládá příjemce ŘO souhrnně za všechny projekty OP VaVpl dohromady. Formuláře jsou přílohou vyhlášky a jejich výběr se řídí právní formou příjemce.



Vrácení nevyužitých dotace v režimu finančního vypořádání dle vyhlášky č. 52/2008 Sb.(ex-ante financování)

- 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 kontrolu a přípravu souhrnných podkladů, stanovuje **termín pro odeslání/předložení** formuláře na **15. ledna** roku následující po roce, ve kterém byl projekt ukončen (ŘO provede kontrolu a buď vyzve příjemce k opravě nebo potvrdí správnost údajů)
- ŘO stanovuje **termín pro vrácení** nevyužitých finančních prostředků dotace **do 31. ledna roku** následujícího po roce, ve kterém byl projekt ukončen.
- Vratku je nutné provést za každý jednotlivý projekt zvlášť, vratka bude uskutečněna platebním příkazem na depozitní účet MSMT č. 6015-821001/0710
- Příjemce je povinen alespoň 1 pracovní den před zasláním finančních prostředků odeslat avízo o zasílané platbě na elektronickou adresu rozpocet.opvavpi@msmt.cz



Vratka úroků generovaných z dotace

- Příjemce má povinnost vést evidenci úroků generovaných na projektového účtu od obdržení první platby předfinancování, **do dne zaslání výzvy** k vrácení úroků generovaných z dotace ze strany ŘO
- Tabulka celkové výše úroků generovaných z projektového účtu je povinnou přílohou Závěrečné Žádosti o platbu
- FM nejpozději po schválení vratky nevyužitých dotace zašle příjemci e-mailem výzvu k zaslání úroků generovaných z dotace na projektovém účtu příjemce na účet MŠMT.
- Příjemce je povinen zaslat platbu s prostředky **ve lhůtě stanovené FM dle charakteru příslušného projektu**. Zároveň je příjemce povinen alespoň 1 pracovní den před zasláním finančních prostředků zaslat FM avízo.
- Příjemce uvede výši vrácených prostředků navýšenou o úroky vygenerované po poslední aktualizaci výše uvedené evidence úroků.
- 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** a tudíž i o porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 218/2000 Sb.





Nedokončené a nefungující projekty

- Pokud je projekt k 31. 12. 2015 tzv. **nedokončený** (tj. nemá realizovány všechny výdaje potřebné k dokončení projektu) a pokud je termín pro ukončení realizace takového projektu, za splnění specifických podmínek (viz kapitola 5.3.1 PPP), prodloužen za datum 31. 12. 2015, musí být veškeré další **výdaje realizované po tomto datu** s cílem dokončit daný projekt **hrazeny z vlastních zdrojů příjemce**. Z OP VaVpl budou uhrazeny pouze výdaje, které příjemce realizoval do 31. 12. 2015. Výdaje realizované po tomto datu představují z hlediska OP VaVpl výdaje nezpůsobilé.
- Pokud je termín pro ukončení realizace projektu prodloužen za datum 31. 12. 2015, ale v rámci projektu již byly k 31. 12. 2015 veškeré výdaje potřebné k dokončení projektu realizovány a pouze část plnění bude uskutečněna až v roce 2016, není takový projekt považován za nedokončený ve smyslu definice uvedené v předchozím odstavci.

Nedokončené a nefungující projekty

- Pokud projekt s celkovými náklady ≥ 5 mil. EUR k 31. 12. 2016 není dokončený (i když se částečně využívá) nebo je dokončený, ale nevyužívá se, může ŘO OP VaVpl ve **výjimečných a ojedinělých případech** rozhodnout, že projekt bude označen za **nefungující** a může být následně dokončen z národních zdrojů do 31. 3. 2019.



Udržitelnost projektů

Udržitelnost projektu

- V návaznosti na čl. 57 Obecného nařízení (Stálost operací) je pro příjemce dotace v rámci OP VaVpl stanovena doba udržitelnosti projektu v délce 5 let od ukončení realizace projektu, po kterou nesmí dojít ke změně vlastnictví pořízeného majetku ani k jiné podstatné změně ovlivňující povahu projektu nebo prováděcí podmínky či k úplnému zastavení činnosti, jež je předmětem projektu.
- MZ o udržitelnosti projektu : první do konce měsíce následujícího po měsíci, ve kterém bylo dovršeno prvních 12 měsíců doby udržitelnosti projektu; dále v intervalu 12 měsíců; poslední do konce měsíce následujícího po měsíci, ve kterém došlo k ukončení doby udržitelnosti projektu
- Přílohou MZ o udržitelnosti projektu i aktualizovaný výpočet finanční mezery
- Pokud poskytnutá dotace vyšší než maximální možná výše dotace zjištěná z aktualizace výpočtu finanční mezery, bude rozdíl vymáhán zpět



Udržitelnost projektu

- Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, u něhož jsou výdaje na pořízení zahrnuty do způsobilých výdajů projektu, nesmí příjemce prodat ani jinak zcizit, ani přemístit mimo podporovaný region po dobu 5 let ode dne ukončení realizace projektu. (Tímto není dotčena prostá obměna majetku, zejména v souvislosti s technologickým rozvojem, kdy se druhově stejný majetek nahrazuje technologicky rozvinutějším.)
- Pokud příjemce zahrne do způsobilých výdajů projektu technické zhodnocení majetku, který má v pronájmu, je povinen získat předem souhlas pronajímatele s tímto technickým zhodnocením a dále je povinen zajistit, že pokud by byl nájemní vztah ukončen do 5 let ode dne ukončení realizace projektu nebo ještě před ukončením realizace projektu, dojde k finančnímu vypořádání vztahů souvisejících s tímto technickým zhodnocením v souladu s § 667 odst. 1 zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů



Udržitelnost projektu

- Příjemce nesmí bez předchozího písemného souhlasu ŘO OP VaVpl po dobu 5 let od ukončení realizace projektu zřídit k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku zástavní právo, věcné břemeno, dlouhodobě ho pronajmout či jinak právně zatížit
- celkový objem mzdových prostředků v každém jednotlivém roce po dobu udržitelnosti projektu (centra) nesmí klesnout pod úroveň 60 % z maximální roční hodnoty, které dosáhla rozpočtová položka „Osobní výdaje“ hrazená ze start-up grantu v průběhu realizace projektu.
- Co se týče počtu vytvořených pracovních míst v době udržitelnosti projektu, příjemce musí udržet počet pracovních míst, ke kterému se zavázal v ROPD, respektive jeho příloze č. 1 Technickém popisu projektu, a zároveň minimálně v počtu pracovních míst financovaných z dotace OP VaVpl.



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**. Závažné podstatné změny jsou oznamovány stejně jako v době realizace projektu, tzn. písemně, vždy bez zbytečného odkladu a předem. Následná administrace všech změn probíhá stejně jako v době realizace projektu.



Změny v projektu v období udržitelnosti

- Kategorizace změn (dle jejich závažnosti) se nemění.
- K závažným podstatným změnám, které vyžadují Dodatek k Rozhodnutí o poskytnutí dotace, může docházet jen **ve výjimečných případech**. Takovéto změny musí být **nepředvídatelné, adekvátně zdůvodněné, neměnicí účel dotace a nesmí vyvolávat porušení rozpočtové kázně**.
- Pokud by méně závažná podstatná změna mohla mít vliv na účel dotace nebo by mohla vyvolat závažnou podstatnou změnu, je příjemce povinen tuto změnu oznámit stejně jako závažnou podstatnou změnu.



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!

Příklady **závažných podstatných změn** (vyžadujících Dodatek k Rozhodnutí o poskytnutí dotace):

- 110300 (Počet nově vytvořených pracovních míst, zaměstnanci VaV – celkem)
- 071700 (Počet nově vytvořených pracovních míst, výzkumní pracovníci celkem)



Dotazy a odpovědi



**Děkujeme za Vaši
pozornost!**

