
METODIKA KOMUNITÁRNÍCH PROGRAMŮ

**Metodické postupy
Ministerstva práce a sociálních věcí ČR pro implementaci komunitárních programů
a poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování
komunitárních projektů**

OBSAH

1. ÚVOD

1.1	Pojmy používané v souvislosti s komunitárními programy	3
1.2	Komunitární programy	5
1.3	Legislativní rámec	6
1.3.1	Legislatura EU	6
1.3.2	Legislatura ČR a další vnitrostátní akty	7

2. CENTRALIZOVANÉ ŘÍZENÍ KOMUNITÁRNÍCH PROGRAMŮ

9

2.1	Komunitární programy na centralizovaném základě řízené „přímo“	9
2.1.1	Přímé zapojení MPSV do komunitárního programu	9
2.1.2	Realizace nadnárodních projektů, kterých se MPSV účastní jako partner	11
2.1.3	Účast MPSV v komunitárních programech formou spolufinancování ..	12
2.2	Komunitární programy na centralizovaném základě řízené „nepřímo“ ..	13

3. SDÍLENÉ ŘÍZENÍ KOMUNITÁRNÍCH PROGRAMŮ

15

3.1	Finanční řízení u programů se sdíleným řízením	15
3.2	Vztah mezi členským státem a konečným příjemcem	15
3.3	Možnosti zapojení MPSV do implementace komunitárních programů se sdíleným řízením.....	16

4. NÁRODNÍ AGENTURA

17

4.1	Výběr Národní agentury	17
4.2	Finanční řízení u programů řízených prostřednictvím Národní agentury.....	17
4.3	Právní zajištění vztahu mezi Evropskou komisí, členským státem a Národní agenturou.....	17
4.4	Financování Národní agentury	18
4.5	Činnost Národní agentury.....	18

5. OBECNÉ ZÁSADY PRO IMPLEMENTACI KOMUNITÁRNÍCH PROGRAMŮ

19

5.1	Písemné dohody mezi odpovědnými orgány a jinými subjekty.....	19
5.2	Principy řádného a spolehlivého finančního řízení.....	19
5.3	Transparentní výběr projektů	19
5.4	Kontrola projektů.....	20
5.5	Zamezení dvojího financování.....	20
5.6	Zajištění informovanosti o podpoře Společenství	20
5.7	Zajištění publicity	21
5.8	Spolufinancování.....	21
5.9	Existence spolehlivých počítačových systémů	21
5.10	Úplnost a včasnost plateb konečným příjemcům	21
5.11	Vedení účetnictví	21

5.12	Evidence a archivace dokumentů	21
5.13	Odpovídající lidské zdroje	22
5.14	Oddělení schvalovací, platební a účetní funkce	22
5.15	Interní audit	22
5.16	Vracení prostředků	23
5.17	Bezdlužnost	23
5.18	Systém dvojího podpisu	23
5.19	Zastupitelnost zaměstnanců	23
5.20	Bezpečnost informačních systémů	23
5.21	Přístup k informacím	23
5.22	Evidování kursových rozdílů	23
5.23	Počítání lhůt	24
6.	POSKYTOVÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ	25
6.1	Podmínky pro poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu v případě, že je konečným příjemcem věcně příslušný útvar MPSV	27
6.2	Podmínky pro poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu v případě, že je o spolufinancování požádán konečným příjemcem věcně příslušný útvar MPSV	27
6.3	Žádost o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu v případě, že je o spolufinancování požádán konečným příjemcem věcně příslušný útvar MPSV	28
6.4	Způsob poskytnutí spolufinancování ze státního rozpočtu v případě, že je konečným příjemcem požádán o spolufinancování věcně příslušný útvar MPSV	29
6.5	Vydání rozhodnutí v případě, že je konečným příjemcem požádán o spolufinancování věcně příslušný útvar MPSV	30
7.	PŘÍLOHY	36

1. ÚVOD

Metodické postupy Ministerstva práce a sociálních věcí ČR (MPSV) pro implementaci komunitárních programů a poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování komunitárních projektů stanovují procesy a funkce jednotlivých subjektů zapojených do projektů realizovaných v rámci komunitárních programů v oblasti práce a sociálních věcí.

Komunitární programy jsou jedním z nástrojů Společenství pro finanční podporu plnění úkolů, které si EU předsevzala na poli práce a sociálních věcí. V kontextu Lisabonské strategie mají přispět k dosažení cílů Evropské sociální agendy a k posílení role, kterou v této oblasti hraje Evropská komise a transnacionální spolupráce zúčastněných aktérů.

Metodické postupy Ministerstva práce a sociálních věcí ČR pro implementaci komunitárních programů a poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování komunitárních projektů (dále jen „Metodika“) jsou závazné nejen pro organizační útvary MPSV, ale rovněž pro všechny konečné příjemce a jsou volně přístupné na webových stránkách www.mpsv.cz. Závaznou je verze tohoto dokumentu platná ke dni provádění úkonu souvisejícího s realizací projektu.

Tato Metodika se přiměřeně vztahuje i na projekty v rámci komunitárních programů, které již byly schváleny Evropskou komisí nebo jsou ve výběrovém řízení.

1.1 Pojmy používané v souvislosti s komunitárními programy

- **Administraci komunitárního programu** se rozumí administrativní zajištění projektů, kterých se v rámci příslušného komunitárního programu MPSV účastní, tzn. např. příprava seminářů a konferencí, dále zajištění informovanosti o komunitárním programu a jednotlivých projektech a rovněž šíření výsledků projektů, kterých se MPSV v rámci příslušného komunitárního programu již zúčastnilo. Administraci komunitárního programu zajišťuje věcně příslušný útvar MPSV ve spolupráci s odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce. Finanční prostředky na administraci jsou nárokovány odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce na žádost věcně příslušného útvaru z rozpočtu MPSV vyčleněného na příslušný program.
- **Finančním vypořádáním** se rozumí přehled o čerpání a použití prostředků a vrácení nepoužitých prostředků do státního rozpočtu.
- **Komunitární program** je nástroj prohlubování spolupráce a řešení společných problémů členských zemí Evropské unie ve specifických oblastech.
- **Konečným příjemcem (uživatelem)** se rozumí věcně příslušný útvar MPSV, který předkládá návrh vlastního projektu, nebo žadatel, v jehož prospěch bylo o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu poskytovatelem rozhodnuto, tj. např. fyzická či právnická osoba, soukromá nebo veřejná (např. občanská sdružení, církevní právnické osoby, obecně prospěšné společnosti, úřady práce, obecní a krajské úřady, sociální partneři, vysokoškolské instituce a výzkumné ústavy, Český statistický úřad, sdělovací prostředky aj.). V rámci Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků je pro konečného příjemce používán zjednodušený pojem „příjemce“.

- **Národní agentura** je subjekt implementující určité části komunitárních programů podle dispozic Evropské komise a na základě smlouvy s MPSV.
- **Neoprávněným použitím finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu** se rozumí jejich výdej, jehož provedením byla porušena povinnost stanovená právním předpisem, rozhodnutím, případně dohodou o poskytnutí těchto prostředků, nebo porušení podmínek, za kterých byly příslušné finanční prostředky poskytnuty.
- **Nesrovnalost** ("irregularity") je definována Nařízením EK č. 2988/95 jako "jakékoliv porušení ustanovení komunitárního práva vyplývající z úmyslného jednání nebo opomenutí ekonomického subjektu, které vedlo nebo by mohlo vést k poškození všeobecného rozpočtu Společenství nebo rozpočtů těmito subjekty nebo v jejich prospěch spravovaných nebo nesprávným použitím prostředků z těchto rozpočtů".
- **Odpovědným orgánem** je správce rozpočtové kapitoly, poskytující finanční prostředky na projekty probíhající v rámci komunitárních programů se sdíleným řízením. V podmínkách resortu práce a sociálních věcí plní funkce odpovědného orgánu MPSV.
- **Poskytovatelem** se rozumí MPSV, které poskytuje finanční prostředky ze státního rozpočtu, vyhlašuje a určuje podmínky pro jejich poskytování a rozhoduje o účelu jejich vynakládání. V jeho rámci plní příslušné úkoly a funkce odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce, který sleduje rovněž plnění lhůt a povinností stanovených Rozhodnutím o poskytnutí finančních prostředků z kapitoly MPSV.
- **Projektem** se rozumí souhrn činností určených pravidly stanovenými výzvou Evropské komise včetně způsobu jejich finančního zajištění (rozpočtu projektu).
- **Rozhodnutím** se rozumí rozhodnutí Ministerstva práce a sociálních věcí ČR o poskytnutí finančních prostředků z kapitoly MPSV státního rozpočtu na spolufinancování projektu v rámci komunitárního programu.
- **Schvalovací komise** (Schvalovací komise Ministerstva práce a sociálních věcí ČR pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektů předkládaných v rámci komunitárních programů – v textu je užívána legislativní zkratka „schvalovací komise“) je komise schvalující spolufinancování komunitárních programů, které realizuje subjekt mimo MPSV.
- **Subjekt odpovědný za implementaci programu** – Národní agentura, případně věcně příslušný útvar MPSV, který je do implementace daného programu zapojen. Pod tento pojem se nezahrnuje konečný příjemce.
- **Subjekt podílející se na implementaci programu** – Národní agentura, věcně příslušný útvar MPSV, který je do implementace daného programu zapojen, případně konečný příjemce.
- **Věcně příslušný útvar MPSV** – pokud není v metodice výslovně uvedeno jinak, jsou pod tímto pojmem míněny všechny odbory a samostatná oddělení MPSV uvedená v platném organizačním řádu MPSV ČR, které se buď samy uchází o finanční prostředky ze státního rozpočtu jako konečný příjemce, nebo o ně žádají pro jiný subjekt, který požádal MPSV o spolufinancování svého projektu.
- **Výzva Evropské komise** je oznámení o možnosti předkládat projekty s uvedením informací o podmínkách, za kterých může být projekt předložen.
- **Zadržením finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu** se rozumí porušení povinnosti vrácení prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu ve stanoveném termínu.

- **Žadatelem** se rozumí ten, kdo se uchází o finanční prostředky ze státního rozpočtu na aktivity projektu vypracovaného v rámci komunitárního programu
- **Žádostí** se rozumí žádost o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu vypracovaného na základě výzvy Evropské komise v rámci komunitárního programu (příloha č. 2).

1.2 Komunitární programy

Komunitární programy (programy Společenství) patří mezi nástroje prohlubování spolupráce a řešení společných problémů členských zemí Evropské unie ve specifických oblastech. Jednou z nich je oblast zaměstnanosti a sociální politiky. Česká republika získala možnost využívat komunitární rámcové programy na základě Dodatkového protokolu k Evropské dohodě zakládajícího přidružení mezi Evropskými společenstvími a jejich členskými státy na jedné straně a Českou republikou na straně druhé, který byl sjednán v roce 1995. Sjednání tohoto Dodatku schválila vláda České republiky svým usnesením č. 435 dne 9. srpna 1995. Bylo publikováno ve Sbírce zákonů pod číslem 36/1996 s platností od 1. února 1996.

V gesci MPSV jsou následující komunitární programy:

PROGRAM	PLATNOST
1. Akční program Společenství na podporu spolupráce mezi členskými státy v boji proti sociálnímu vyloučení	2002 – 2006
2. Komunitární program pro motivační opatření Společenství na poli zaměstnanosti	2002 – 2006
3. Komunitární program spojený s rámcovou strategií Společenství k rovnosti žen a mužů	2001 – 2006
4. Komunitární program INTI	2002 – 2006
5. Komunitární program PROGRESS	2007 – 2013

V gesci Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy a MPSV je následující komunitární program:

PROGRAM	PLATNOST
Komunitární program Leonardo da Vinci II	2000 – 2006

Způsoby realizace komunitárních programů vyplývají z obecných zásad stanovených zejména v člancích 48 – 56 finančního nařízení a z článků 35 – 41 nařízení Komise č. 2342/2005, kterým se stanovují podrobná pravidla pro realizaci finančního nařízení (viz 1.3.1). S využitím členění a terminologie finančního nařízení mohou být komunitární programy realizovány následujícími způsoby:

- 1) komunitární programy řízené na **centralizovaném**¹ základě (čl. 53 odst. 1 písmeno a) finančního nařízení), které se mohou dále dělit na:
 - a) komunitární programy řízené **přímo**, tj. Evropskou komisí (příslušným útvarem Evropské komise)
 - b) komunitární programy řízené **nepřímo** (články 54 – 57 finančního nařízení), tj. prostřednictvím subjektu určeného Evropskou komisí (např. soukromoprávní subjekty působící ve veřejném zájmu)
- 2) komunitární programy realizované na principu **sdíleného řízení**² (článek 53 odst. 1b) finančního nařízení.

U komunitárních programů, jejichž realizace byla již započata a jejichž ukončení se předpokládá do konce roku 2006, jsou relevantní možnosti realizace uvedené v bodě 1a) a 1b). Pro programovací období 2007 – 2013 je relevantní rovněž způsob uvedený v bodě 2).

Ke dni nabytí účinnosti této Metodiky se komunitárních programů v gesci MPSV účastní odbor implementace programů Evropského sociálního fondu, odbor sociálních služeb, samostatné oddělení rovnosti žen a mužů, odbor poradenství a zprostředkování a odbor migrace a integrace cizinců. Do 31. prosince 2006 platí ve výše uvedených případech následující pravidla pro spolufinancování projektů: odbor sociálních služeb žádá o spolufinancování prostřednictvím úseku Evropské unie a mezinárodních vztahů, u spolufinancování ostatních projektů jsou příkazci příslušných finančních operací náměstci věcně příslušných úseků.

1.3 Legislativní rámec

Následující seznam představuje přehled hlavních právních předpisů, kterými se řídí odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce odpovědný za koordinaci komunitárních programů v rámci MPSV, dále věcně příslušný útvar MPSV odpovědný za implementaci komunitárního programu, Národní agentura a konečný příjemce.

1.3.1 Legislativa EU

Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002, o finančních pravidlech pro všeobecný rozpočet Evropských společenství (dále jen finanční nařízení);

Nařízení Komise (ES, Euratom) č. 2342/2002, stanovující podrobná pravidla pro provádění Nařízení 1605/2002;

Nařízení Rady (ES) č. 58/2003 ze dne 19. prosince 2002, kterým se stanoví statut výkonných agentur pověřených některými úkoly správy programů Společenství.

Rozhodnutí k jednotlivým programům (mezinárodní smlouvy):

Rozhodnutí Rady 1145/2002/ES ze dne 10.6.2002, o opatřeních Společenství na podporu zaměstnanosti;

¹ Podrobně se tomuto způsobu řízení věnuje kapitola 2.

² Podrobně se tomuto způsobu řízení věnuje kapitola 3.

Rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady 50/2002/ES ze dne 7.12.2001, kterým se přijímá program Společenství na podporu spolupráce mezi členskými státy pro boj proti sociálnímu vyloučení (2002-2006);

Rozhodnutí Rady 51/2001/ES ze dne 20.12.2000, kterým se přijímá program vztahující se k rámcové strategii Společenství k rovnosti žen a mužů;

Rozhodnutí Rady přidružení č. 5/1998 ze dne 2. prosince 1998, které mění znění Rozhodnutí Rady přidružení č. 2/97 v souvislosti s finančním příspěvkem České republiky, viz Sdělení MZV č. 74/1999Sb.;

Rozhodnutí Rady č. 382/1999/ES ze dne 26. 4. 1999, o založení druhé fáze akčního programu ES na podporu inovací odborného vzdělávání Leonardo da Vinci;

Rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady č. 210/1997/ES ze dne 17. prosince 1999;

Rozhodnutí Evropského parlamentu č. 1554/2005/ES, o prodloužení komunitárního programu spojeného s Rámcovou strategií Společenství k rovnosti žen a mužů;

Rozhodnutí Evropského parlamentu a Rady o založení Programu Společenství pro zaměstnanost a sociální solidaritu – PROGRESS³.

1.3.2 Legislativa ČR a další vnitrostátní akty

Zákony ČR

Zákon č. 65/1965 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 1/1992 Sb., o mzdě, odměně za pracovní pohotovost a o průměrném výdělku

Zákon č. 119/1992 Sb., o cestovních náhradách, ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole);

Zákon č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 40/2004 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů⁴;

Zákon č. 138/2006 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o veřejných zakázkách⁵.

³ Politická dohoda ohledně programu PROGRESS se předpokládá na jednání Rady EU v červnu 2006.

⁴ Účinný od 1. července 2007.

⁵ Účinný od 1. července 2007.

Podzákoné normy

Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb.;

Vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;

Vyhláška č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání, pokud účtují v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;

Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů;

Vyhláška č. 518/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti ve znění vyhlášky 507/2005 Sb.;

Vyhláška č. 551/2004 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem.

Usnesení vlády ČR

Usnesení vlády ČR č. 435 ze dne 9. srpna 1995 k návrhu na sjednání Dodatkového protokolu k Evropské dohodě zakládající přidružení mezi Evropskými společenstvími a jejich členskými státy na jedné straně a Českou republikou na straně druhé;

Usnesení vlády ČR č. 104/2006 ze dne 1. února 2006 o Obecných zásadách pro hospodaření s finančními prostředky Evropské unie při realizaci komunitárních programů.

Příkazy ministra práce a sociálních věcí

Příkaz ministra č. 19/2004 – Zásady oběhu účetních dokladů a navazujících činností v MPSV;

Příkaz ministra č. 36/2004 – Zásady hospodaření s finančními prostředky státního rozpočtu;

Příkaz ministra č. 2/2005 – Zásady pro výkon kontrolní činnosti;

Příkaz ministra č. 4/2005 – Zásady přípravy, realizace a evidence veřejných zakázek, obchodních a jiných smluv na dodávky služby a stavební práce na MPSV;

Příkaz ministra č. 35/2005 – Zásady ochrany informací v oblasti informačních technologií;

Příkaz ministra č. 48/2005 – Zásady řídicí kontroly v podmínkách MPSV.

2. CENTRALIZOVANÉ ŘÍZENÍ KOMUNITÁRNÍCH PROGRAMŮ

2.1 Komunitární programy na centralizovaném základě řízené „přímo“

Za implementaci těchto komunitárních programů nese celkovou odpovědnost Evropská komise. Odpovídá za výběr projektů, finanční řízení, monitorování i jejich hodnocení. Financování komunitárních programů probíhá přímo z rozpočtu Evropské komise. V tomto případě nedochází k uplatňování národních alokací. Objem finančních prostředků, který může ČR získat, závisí na kvalitě předkládaných návrhů projektů, nikoli na statistických údajích týkajících se ČR.

Příspěvek Evropské unie je konečnému příjemci poskytován na základě smlouvy s Evropskou komisí. Tato smlouva stanoví rovněž veškerá práva a povinnosti konečného příjemce v souvislosti s daným projektem.

Možnost sledování výše čerpání finančních prostředků v rámci této metody je ze strany MPSV velmi omezená. MPSV poskytuje sice potenciálním konečným příjemcům informace o existenci programu a podmínkách účasti, prvotním zdrojem informací však zůstává Evropská komise, resp. příslušné generální ředitelství.

Na tyto komunitární programy se nevztahuje povinnost informovat Ministerstvo financí o výši čerpání finančních prostředků.

Zvláštním případem komunitárních programů jsou programy, u nichž nedochází k čerpání finančních prostředků. Jsou zaměřeny na výměnu zkušeností, předávání informací, organizaci společných školení, budování jednotných informačních systémů a jiné typy aktivit, jež jsou financovány ze společného rozpočtu Evropské unie, avšak nedochází při nich k toku finančních prostředků do členských států.

2.1.1 Přímé zapojení MPSV do komunitárního programu

2.1.1.1 Příprava projektů v přímé gesci MPSV

Na základě výzvy Evropské komise uveřejněné na oficiálních internetových stránkách konkrétního komunitárního programu může každý věcně příslušný útvar MPSV připravit projekt, který plní cíle vyhlášených komunitárních programů uvedených v příslušných rozhodnutích Evropského parlamentu a Rady. Projekt musí být zpracován podle dispozic uvedených ve výzvě Evropské komise a podán v termínu uvedeném ve výzvě.

Návrh projektu předkládá vedoucí zaměstnanec věcně příslušného útvaru MPSV k vyjádření věcně příslušnému náměstkovi. Věcně příslušný náměstek předložení návrhu projektu k dalšímu řízení schválí či zamítne.

V případě schválení následně věcně příslušný náměstek předá návrh projektu náměstkovi pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů, který si k němu vyžádá stanovisko odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce. Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce poté posoudí, zda je návrh projektu v souladu se zásadami směřování sociální politiky na evropské úrovni stanovenými v dokumentech orgánů Evropské unie a v těchto intencích zpracuje doporučení pro náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů.

Náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů předložený projekt následně schválí nebo zamítne a své odůvodněné stanovisko sdělí prostřednictvím odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce náměstkovi věcně příslušného úseku.

V případě schválení zajistí odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce jménem náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů rovněž zaslání návrhu projektu Evropské komisi způsobem uvedeným ve výzvě Evropské komise, pokud se předtím oba náměstci nedohodnou jinak.

2.1.1.2 Realizace projektů v přímé gesci MPSV

Pokud je projekt Evropskou komisí vybrán k realizaci, oznámí Evropská komise tuto skutečnost náměstkovi pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů. Ten následně prostřednictvím odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce informuje náměstka věcně příslušného útvaru MPSV, který návrh projektu předložil.

Po podpisu smlouvy mezi Evropskou komisí a MPSV o realizaci projektu, kterou je za MPSV v tomto případě oprávněn podepsat náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů⁶, je její originál uložen v odboru Evropské unie a mezinárodních spolupráce. Kopii smlouvy poskytne odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce náměstkovi věcně příslušného úseku, který schválil předložení návrhu projektu.

Projekt je realizován v rámci plnění běžných pracovních povinností jednotlivých zaměstnanců MPSV.

Na zpracování dílčích částí projektu mohou být najaty i externí subjekty. O zapojení externích subjektů do realizace projektu rozhoduje náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů v souladu s kritérii danými platnými interními a právními předpisy pro zadávání veřejných zakázek a příkazem ministra č. 4/2005 Zásady přípravy, realizace a evidence veřejných zakázek, obchodních a jiných smluv na dodávky, služby a stavební práce na MPSV. Externí subjekt je financován z prostředků na úhradu nákladů na administraci projektu.

Vždy musí být dodrženy rovněž pokyny pro financování projektu stanovené Evropskou komisí. Tyto pokyny jsou popsány Evropskou komisí ve výzvě nebo jsou specifikovány ve smlouvě, kterou Evropská komise uzavírá s MPSV. Finanční prostředky Evropské unie budou poskytnuty do rezervního fondu MPSV.

2.1.1.3 Kontrola projektů realizovaných v přímé gesci věcně příslušného útvaru MPSV

Kontrolu realizace projektu zajišťuje průběžně věcně příslušný útvar MPSV, v působnosti kterého je projekt realizován. Nezávislou kontrolu a audit může provádět odbor interního auditu a kontroly MPSV, Ministerstvo financí ČR, Nejvyšší kontrolní úřad, Evropský účetní dvůr a případně další příslušné kontrolní orgány Evropské komise.

⁶ S výjimkou projektů, jejichž realizace byla započata nejpozději v roce 2006 v působnosti Správy služeb zaměstnanosti. V takovém případě je dle příkazu ministra 48/2005 příkazem operací a pracovníkem oprávněným podepsat smlouvu s Evropskou komisí za MPSV náměstek pro Správu služeb zaměstnanosti. Úsek Správy služeb zaměstnanosti poskytne kopie všech takto uzavřených smluv odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce a originály si uloží.

Vedoucí pracovník věcně příslušného útvaru MPSV, který daný projekt administruje, je povinen informovat náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů a ředitele odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce čtvrtletními zprávami o průběhu projektu. Zpráva je předkládána ve dvou vyhotoveních (jedno pro náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů a druhé pro ředitele odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce) a obsahuje podrobný popis realizovaných aktivit, detailní informace o dosavadním čerpání rozpočtu a plán aktivit na další čtvrtletí⁷.

Čtvrtletní zprávy o průběhu projektu jsou předkládány vždy nejpozději do 30 dnů po skončení příslušného čtvrtletí, nedohodnou-li se úsek Evropské unie a mezinárodních vztahů a věcně příslušný úsek MPSV jinak. Čtvrtletím se rozumí každé období tří měsíců od data podpisu smlouvy s Evropskou komisí, resp. data zahájení projektu, je-li odlišné od data podpisu smlouvy s Evropskou komisí, až do jeho konečného vyúčtování.

Čtvrtletní zprávu schvaluje náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů. Pokud ji schválí, podepsanou ji vrátí věcně příslušnému útvaru MPSV k uložení a následné archivaci. Pokud ji neschválí, informuje o důvodech neschválení věcně příslušný úvar MPSV, který je poté povinen zprávu nejpozději do 30 dnů od obdržení informace o neschválení zprávy vyžádaným způsobem doplnit. Pokud tak ve stanoveném termínu a stanoveným způsobem věcně příslušný úvar neučiní, informuje úsek Evropské unie a mezinárodních vztahů věcně příslušného náměstka a odbor interního auditu a kontroly MPSV.

Veřejnosprávní kontrolu projektů realizovaných v rámci komunitárního programu věcně příslušnými útvary MPSV zajišťuje odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce v souladu s plánem kontrolní činnosti MPSV, se zákonem o finanční kontrole a § 44 a § 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, a o změně některých souvisejících zákonů.

2.1.2 Realizace nadnárodních projektů, kterých se MPSV účastní jako partner

MPSV má rovněž možnost účastnit se realizace nadnárodních projektů. V tomto případě se MPSV může podílet na realizaci jako:

- a) předkladatel projektu, který získá partnery projektu v jiných zemích, jejichž účast je umožněna výzvou Evropské komise, nebo
- b) jeden z projektových partnerů, přizvaných ke spolupráci.

Projekt předkládá Evropské komisi předkladatel, a to na základě výzvy vyhlášené Evropskou komisí. Projektu se mohou účastnit členské státy Evropské unie, kandidátské země, případně další země, jejichž účast je umožněna výzvou Evropské komise. Minimální počet partnerů je stanoven výzvou Evropské komise.

Pokud je osloveným partnerem organizační složka státu (organizační úvar MPSV), postupuje se při realizaci partnerství v projektu následujícím způsobem:

Náměstek osloveného věcně příslušného úseku předloží náměstkovi pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů projektový záměr předkladatele projektu s odůvodněním účasti MPSV ČR na projektu, vyplněnou přihlášku partnerství a příslib finanční účasti MPSV na projektu ve formě specifikované ve výzvě Evropské komise. Náměstek pro oblast Evropské

⁷ Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce plní funkci koordinační, věcně příslušné útvary se zabývají realizací konkrétních projektů.

unie a mezinárodních vztahů na základě stanoviska, které si vyžádá od odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce, posoudí vhodnost zapojení MPSV do realizace projektu. V případě souhlasu s účastí MPSV stvrdí přihlášku partnerství svým podpisem a podepíše rovněž příslib finanční účasti MPSV na projektu za předpokladu, že projekt bude schválen Evropskou komisí. Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce následně zajistí zaslání dokumentů o schválení účasti MPSV na projektu předkladateli, iniciujícím nadnárodní spolupráci, a o schválení informuje náměstka věcně příslušného úseku MPSV předkládajícího návrh.

Finanční prostředky na účast v nadnárodním projektu v rámci komunitárního programu jsou nárokovány centrálně odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce na základě požadavků jednotlivých věcně příslušných útvarů MPSV. Čerpání finančních prostředků probíhá rovněž přes odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce - příkazem operace je náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů.⁸

Řádné vedení projektového účetnictví a vyúčtování finančních prostředků, včetně finančních prostředků poskytnutých na spoluúčast, provádí realizátor projektu, který je zodpovědný přímo Evropské komisí.

V ostatních případech může partner, požádaný o účast předkladatelem nadnárodního projektu, požádat MPSV o poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování. V tomto případě je postupováno podle bodů 2.1.3 a 6.2 této Metodiky.

2.1.3 Účast MPSV v komunitárních programech formou spolufinancování

MPSV se může zapojit do realizace vybraného komunitárního programu i formou zajištění finančních prostředků na spolufinancování projektu. V tomto případě konečný příjemce, který v rámci realizace komunitárního programu spolupracuje přímo s Evropskou komisí, předloží věcně příslušnému útvaru MPSV žádost o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu vypracovaného na základě výzvy Evropské komise v rámci komunitárního programu (viz bod 6.4 této Metodiky a příloha 2). Žádost je věcně příslušným útvarem MPSV předána odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce, který ji zaeviduje. Žádost podléhá posouzení schvalovací komisí (viz bod 5.3 a příloha 4 této Metodiky). Pokud schvalovací komise návrh projektu schválí, oznámí náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů žadateli, resp. konečnému příjemci, a náměstkovi věcně příslušného útvaru rozhodnutí schvalovací komise o podmíněném schválení projektu. Poté zašle žadatel návrh projektu schválený schvalovací komisí MPSV Evropské komisí. Pokud je projekt následně schválen rovněž Evropskou komisí, obdrží konečný příjemce rozhodnutí EK o schválení projektu, které následně předloží (spolu s dalšími doklady specifikovanými v bodě 6.5.9) řediteli odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce. Finanční spoluúčast je konečnému příjemci poskytnuta formou Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu (viz kapitola 6 bod 6.6 této Metodiky a příloha 3).

Konkrétní výše spolufinancování je uvedena ve výzvě pro předkládání projektů uveřejněné Evropskou komisí (obvykle dosahuje výše 20 % z celkových nákladů).

Finanční prostředky Evropské unie budou konečnému příjemci poskytnuty na jeho účet. Je-li konečným příjemcem organizační složka státu (příspěvková organizace), budou jí peníze Evropskou unií poskytnuty do jejího rezervního fondu.

⁸ V souladu s příkazem ministra č. 48/2005.

Po ukončení projektu zpracuje podle pokynů uvedených ve smlouvě mezi konečným příjemcem a Evropskou komisí konečný příjemce, který komunitární program realizoval, závěrečné vyúčtování v souladu s rozhodnutím o poskytnutí finančních prostředků z kapitoly MPSV státního rozpočtu na spolufinancování uvedeného v příloze 3.

Prostředky na spolufinancování budou v ekonomickém systému MPSV evidovány v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 416/2004 Ministerstva financí, kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb.

V případě nedočerpání finančních prostředků určených na spolufinancování pak konečný příjemce, který komunitární program realizoval, vrátí nevyužité finanční prostředky zpět na účet MPSV uvedený v rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze státních prostředků.

2.1.3.1 Účast MPSV v komunitárních programech formou spolufinancování v případě, že konečný příjemce nemohl požádat o spolufinancování

V případě, že konečný příjemce z důvodu neschválení Metodických postupů MPSV pro implementaci komunitárních programů a poskytování prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování komunitárních projektů nemohl v době vyhlášení a platnosti výzvy požádat o spolufinancování projektu, může si o finanční prostředky na spolufinancování požádat dodatečně. Schvalovací komise posoudí možnost využití projektu pro Českou republiku a v případě jeho schválení poskytne MPSV konečnému příjemci příslušné finanční prostředky. V tomto případě se postupuje přiměřeně podle ustanovení této Metodiky týkajících se účasti MPSV v komunitárních programech formou spolufinancování.

Tato výjimka bude uplatněna pouze v prvním pololetí roku 2006.

2.2 Komunitární programy na centralizovaném základě řízené „nepřímo“

Podle článku 54 finančního nařízení je možné vymezit tři způsoby nepřímého řízení prostřednictvím:

- a) agentur, které se řídí právem Společenství (tzv. výkonné agentury),
- b) subjektů založených Společenstvím,⁹
- c) vnitrostátních subjektů veřejného nebo soukromého práva, které vykonávají činnosti ve veřejném zájmu (dále jen „národní subjekty“),

Z hlediska členského státu v podstatě není rozdíl mezi programem implementovaným prostřednictvím výkonné agentury a programem řízeným přímo Evropskou komisí. Z tohoto důvodu je v tomto materiálu kladen důraz pouze na případ c), tedy komunitární programy realizované prostřednictvím národních subjektů. V oblasti komunitárních programů jsou takovými subjekty Národní agentury.

Obecné zásady pro činnost Národní agentury vychází ze sdělení Komise k řízení programů Společenství sítěmi Národních agentur, COM (2001) 648 final (Management of Community Programmes by Networks of National Agencies), ze dne 25. února 2002.

Národní agentura musí být vždy ze strany MPSV pověřena písemnou smlouvou, v níž musí být detailně stanovena její činnost v rámci implementace daného komunitárního programu.

⁹ Realizace projektů uvedené v bodech a) a b) jsou pro pracovní postupy MPSV irelevantní.

V této smlouvě bude rovněž uveden způsob, jakým bude MPSV zajišťovat dohled nad Národní agenturou, kontrolu hospodaření Národní agentury s prostředky státního rozpočtu včetně postupu při zjištění nesrovnalostí, nedbalostí nebo podvodu na straně Národní agentury. V případě požadavku Evropské komise s ní bude MPSV spolupracovat rovněž při kontrole hospodaření s prostředky Společenství. Vzhledem k faktu, že tato Metodika je závazná i pro Národní agenturu, budou relevantní příkazy ministra vždy přílohou této smlouvy.

3. SDÍLENÉ ŘÍZENÍ KOMUNITÁRNÍCH PROGRAMŮ

Principem sdíleného řízení jako metody řízení komunitárních programů je rozdělení pravomocí mezi Evropskou komisí a členský stát Evropské unie.

Členský stát přijímá zejména opatření nutná k:

- zajištění realizace a správnosti provedení projektů financovaných z rozpočtu Evropské unie,
- prevenci a řešení nesrovnalostí a podvodů,
- vymáhání/navrácení nesprávně vyplacených nebo použitých prostředků nebo prostředků, k jejichž ztrátě došlo z důvodu nesrovnalostí nebo administrativních chyb.

Evropská komise provádí:

- kontrolu nastavení řídicích a kontrolních systémů v členských zemích (zda jsou v souladu s ustanoveními rozhodnutí k příslušnému programu),
- ověřování řádného fungování řídicích a kontrolních systémů v členských státech (za tímto účelem může Evropská komise uskutečnit kontroly na místě),
- právo přerušit nebo pozastavit veškeré platby, nebo jejich části a provést finanční korekce.

3.1 Finanční řízení u programů se sdíleným řízením

Prostředky ze společného rozpočtu Evropské unie plynou ke konečnému příjemci pomoci zprostředkovaně – přes tzv. **odpovědný orgán**, jenž musí členský stát ustavit pro řízení daného programu. Funkci odpovědného orgánu v podmínkách resortu práce a sociálních věcí plní Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, které je správcem příslušné rozpočtové kapitoly.

Na programy se sdíleným řízením stanovuje Evropská komise předem národní alokace, a to zvláště na každý roční program. Národní alokace se skládá z fixní a z variabilní částky. Výše variabilní částky vychází z vývoje vybraných ukazatelů stanovených Evropskou komisí (např. ze statistických údajů) v závislosti na tom, o který konkrétní program se jedná. Na základě informace o výši národní alokace a s využitím znalostí o daném komunitárním programu lze provést odhad skutečného čerpání. Gestorovi programu je proto uložena povinnost zasílat Ministerstvu financí současně s informací o skutečné výši čerpání také odhad čerpání na běžný rok v termínech stanovených Ministerstvem financí. Tuto povinnost v rámci MPSV plní u programů se sdíleným řízením odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

3.2 Vztah mezi členským státem a konečným příjemcem

Dle právního řádu ČR je pro volbu vhodného právního zajištění pro poskytování prostředků svěřených odpovědnému orgánu konečným příjemcům určující zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, ze kterého vyplývá, že jedinou formou je rozhodnutí odpovědného orgánu o poskytnutí finančních prostředků, v němž budou definovány veškeré povinnosti konečného příjemce (viz příloha č. 3 této Metodiky). Výjimkou je situace, kdy konečným příjemcem je organizační složka státu. V tomto případě není rozhodnutí vydáváno, finanční prostředky se poskytují přímo z rozpočtu příslušné organizační složky státu prostřednictvím odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce je povinen si ve své rozpočtové kapitole nárokovat dostatečné zdroje na spolufinancování (finanční metodika je uvedena v kapitole 6).

3.3 Možnosti zapojení MPSV do implementace komunitárních programů se sdíleným řízením

MPSV se může do implementace komunitárních programů se sdíleným řízením zapojit přímo (jednotlivé věcně příslušné útvary MPSV připraví projekt, na základě výzvy Evropské komise ho předloží do volné soutěže a projekty v rámci komunitárního programu přímo řídí a kontrolují), dále formou spoluúčasti na financování projektů, nebo informační činností směřovanou k potenciálním konečným příjemcům.

Využití tohoto typu řízení po 1. lednu 2007 v podmínkách práce a sociálních věcí bude záviset na konečné podobě schváleného programu PROGRESS.

4. NÁRODNÍ AGENTURA

4.1 Výběr Národní agentury

Národní agenturu vybírá MPSV (odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce) na základě veřejného výběrového řízení. Kritéria pro výběr Národní agentury jsou stanovena odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce před vypsáním výběrového řízení. Výběr Národní agentury, která bude financovaná z prostředků MPSV, se provádí podle platných právních předpisů pro zadávání veřejných zakázek. Finanční prostředky na činnost Národní agentury nárokuje ve svém rozpočtu odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce. Výběrové řízení zajišťuje odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce a podléhá schválení náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů. Před výběrem Národní agentury musí být provedena předběžná řídicí kontrola před uzavřením závazku, v rámci níž správce rozpočtu MPSV (ředitel ekonomického odboru) potvrdí jeho finanční krytí.

4.2 Finanční řízení u programů řízených prostřednictvím Národní agentury

Vzhledem k tomu, že finanční prostředky poskytnuté na komunitární program Evropskou komisí neplynou v tomto případě přes státní rozpočet (MPSV tyto prostředky nepřijímá a Národní agentury nejsou organizačními složkami státu), nevztahují se na tento druh komunitárních programů žádné povinnosti týkající se rozpočtování.

Objem přijatých finančních prostředků je však možné monitorovat, jelikož na komunitární programy řízené nepřímo jsou předem stanoveny Evropskou komisí národní alokace, a odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce má povinnost na žádost Ministerstva financí ČR každoročně informovat o implementaci programu. Roční hlášení za předchozí rok za všechny programy Společenství v gesci MPSV řízených prostřednictvím Národní agentury zasílá odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce, který monitorování finančních prostředků provádí, Ministerstvu financí ČR do 30. dubna následujícího roku.

Skutečný objem čerpaných prostředků lze určit až po proplacení nákladů konečných příjemců, avšak díky tomu, že národní alokace jsou stanoveny předem a lze z nich odhadnout výši čerpání pro příští rok, má odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce povinnost informovat Ministerstvo financí v rámci ročního hlášení o implementaci programu také o výši čerpání odhadované pro běžný rok.

4.3 Právní zajištění vztahu mezi Evropskou komisí, členským státem a Národní agenturou

Právní akt, zakládající příslušný komunitární program

V každém právním aktu (rozhodnutí, nařízení) zakládajícím určitý komunitární program jsou stanoveny povinnosti členského státu a Evropské komise ve vztahu k Národním agenturám a obecné principy pro implementaci programu.

Dohoda (provozní) mezi Evropskou komisí a Národní agenturou

V této dohodě je blíže specifikován roční a víceletý pracovní plán, výše příspěvku z Evropské unie na běžné výdaje agentury, a je v ní vymezena role a činnosti Národní agentury. Dohoda rovněž zahrnuje pokyny Evropské komise k informovanosti a profilu programu.

Dohoda upravující přenesení pravomocí

Tato dohoda uzavřená mezi Evropskou komisí a Národní agenturou vstupuje v platnost až po uzavření provozní dohody a věnuje se řízení prostředků určených na projekty. Obsahuje ujednání pro převod provozních prostředků, pravidla pro řízení prostředků Evropské unie, kontrolu postupů a systémů a ustanovení, že prostředky jsou určeny výlučně pro konečného příjemce projektu.

Dohoda mezi MPSV a Národní agenturou

Viz kapitola 2.2.

4.4 Financování Národní agentury

Česká republika jako členský stát EU financuje prostřednictvím MPSV běžné výdaje Národní agentury, pokud nemohou být spolufinancovány z prostředků Evropské komise.

V případě, že běžné výdaje Národní agentury nejsou financovány z příslušného komunitárního programu, zajišťuje MPSV financování těchto výdajů z rozpočtu MPSV. O finanční prostředky na financování Národní agentury v tomto případě žádá ředitel odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce ředitele ekonomického odboru. Běžné výdaje Národní agentury nepřekročí 5 % alokovaných finančních prostředků příslušného komunitárního programu. Druhy běžných výdajů, které jsou hrazeny Národní agentuře, forma, jakou Národní agentura žádá o jejich proplacení, a způsob prokázání těchto výdajů jsou podrobněji popsány v manuálu, který pro tyto účely vypracovává Národní agentura na pokyn odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce a který podléhá schválení náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů MPSV a po jeho schválení se stává součástí smlouvy uzavřené mezi MPSV a Národní agenturou. Tento manuál upravuje rovněž způsob výběru konečných příjemců, způsob uzavírání smluv s konečnými příjemci, kontrolu, monitorování, výkaznictví a hodnocení.

4.5 Činnost Národní agentury

Národní agentura se řídí obecnými zásadami pro komunitární programy dle kapitoly 5 této Metodiky a pokyny Evropské komise.

Národní agentura je povinna zpracovat manuál, který bude zahrnovat písemné pracovní postupy používané při provádění jednotlivých činností souvisejících s implementací komunitárního programu (jedná se zejména o kontrolní, platební a účetní postupy).

5. OBECNÉ ZÁSADY PRO IMPLEMENTACI KOMUNITÁRNÍCH PROGRAMŮ

5.1 Písemné dohody mezi odpovědnými orgány a jinými subjekty

Úsek pro Evropskou unii a mezinárodní vztahy je oprávněn delegovat některé své činnosti na jiné subjekty, popř. jiné subjekty podílející se na implementaci programu. Nadále však za výkon těchto činností nese odpovědnost. Je proto nutné, aby v případě, že této možnosti využije, uzavřel s příslušným subjektem písemnou dohodu přesně vymezující rozsah delegovaných pravomocí, povinností a odpovědnosti¹⁰.

V tomto smyslu uzavřelo MPSV smlouvu s agenturou poskytující technickou pomoc při implementaci komunitárních programů, která platí do 31.12.2008. Věcně příslušný útvar, který se rozhodne využít asistence této agentury při implementaci projektu, při komunikaci s agenturou současně informuje odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

5.2 Principy řádného a spolehlivého finančního řízení

Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce zajišťuje v rámci postupů pro hospodaření s programy Společenství soulad s principy řádného a spolehlivého finančního řízení, a to na všech úrovních řízení, tj. až po úroveň konečného příjemce pomoci, přičemž vychází z platné legislativy¹¹.

Součástí řádného finančního řízení je i sledování a hlášení nesrovnalostí. Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce proto průběžně sleduje veškeré finanční procesy na všech úrovních implementace komunitárních programů, zjištěné nesrovnalosti neprodleně hlásí ministerstvu financí a průběžně sleduje stav jejich řešení. Zjistí-li nesrovnalost ve finančním řízení pracovník jakéhokoli jiného subjektu zapojeného do implementace projektu, hlásí je rovněž neprodleně ministerstvu financí. Hlášení nesrovnalostí zjištěných v průběhu implementace projektu probíhá buď prostřednictvím protikorupční telefonní linky ministerstva financí (257043800), nebo prostřednictvím elektronické adresy zřízené Ministerstvem financí ČR (korupce@mfc.cz) pro hlášení o nesrovnalostech, které jsou dle názoru pracovníků neadekvátně řešeny ze strany jejich nadřízených, případně kterých se jejich nadřízení dopustili. Při hlášení nesrovnalosti Ministerstvu financí lze využít za tím účelem připravený formulář (viz příloha 5). Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce do jednoho měsíce informuje subjekty zapojené do vnější úrovně hlášení o potvrzených nesrovnalostech a vývoji v jejich šetření. Do 15. dne po skončení čtvrtletí zasílá odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce subjektům zapojeným do vnější úrovně hlášení čtvrtletní přehled o zjištěných nesrovnalostech, pokud jsou nahlášeny.

5.3 Transparentní výběr projektů

Pro zajištění transparentního výběru projektu předloženého konečným příjemcem, který požádal věcně příslušný útvar o poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování, jmenuje náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů schvalovací komisi. Ta zajistí, že výběr konečných příjemců pomoci bude probíhat na základě objektivních kritérií stanovených podle charakteru jednotlivých projektů (např. rozpočet a efektivnost nákladů, metodika), v souladu s principy transparentnosti, rovného zacházení a v souladu s příslušnou legislativou. Členy schvalovací komise mohou být jak odborní zaměstnanci MPSV, tak externí odborníci. Členové schvalovací komise v souladu se zásadami hodnocení

¹⁰ Vychází z usnesení vlády č. 104/2006.

¹¹ Zákon č. 320/2001 Sb., vyhláška MF č. 416/2004.

projektů uvedenými v čestném prohlášení (viz příloha č. 4) posoudí kvalitu projektů a navržený rozpočet a přijmou doporučení k podpoře projektu. Viz také kapitola 6.4.

Pro zajištění objektivního a transparentního posouzení projektu předloženého věcně příslušným útvarům MPSV si náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodní spolupráce vyžádá stanovisko odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce, ve kterém posoudí, zda je návrh projektu v souladu se zásadami směřování sociální politiky na evropské úrovni stanovenými v dokumentech orgánů Evropské unie a v těchto intencích zpracuje doporučení pro náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů. Náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů předložený projekt následně schválí nebo zamítne a své odůvodněné stanovisko sdělí prostřednictvím odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce náměstkovi věcně příslušného úseku.

5.4 Kontrola projektů

Úsek pro Evropskou unii a mezinárodní vztahy zajistí odpovídající předběžnou, průběžnou a následnou řídicí kontrolu projektů (realizovaných konečnými příjemci, kteří požádali věcně příslušný útvar o poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování i projektů realizovaných věcně příslušnými útvary) podle požadavků příkazu ministra č. 48/2005 a zákona č. 320/2001 Sb. Nezávislou kontrolu a audit projektů může provádět i odbor interního auditu a kontroly. Veřejnosprávní kontrolu projektů provádí odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce ve spolupráci s věcně příslušným útvarem, do jehož kompetence implementace projektu spadá v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a s příkazem ministra č. 2/2005.

5.5 Zamezení dvojího financování

Úsek pro Evropskou unii a mezinárodní vztahy zajistí, aby u projektů realizovaných v rámci komunitárního programu nedocházelo k financování z více zdrojů EU, nebo ze zdrojů EU a zároveň národních veřejných zdrojů za stejným účelem. Tímto však není vyloučena možnost spolufinancování projektu, pokud poskytnuté finanční prostředky nebudou využity ke stejnému účelu.

Respektování této zásady je konečný příjemce povinen potvrdit již při předkládání Žádosti (příloha č. 2), a to čestným prohlášením, které je její součástí. V průběhu implementace projektu se konečný příjemce řídí bodem 23 Rozhodnutí (příloha č. 3). V případě, že konečný příjemce tuto povinnost nedodrží, je postupováno podle bodu 14. Rozhodnutí.

Princip zamezení dvojího financování jsou povinny přiměřeně respektovat i věcně příslušné útvary MPSV, předkládající návrh projektu.

5.6 Zajištění informovanosti o podpoře Společenství

Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce zajistí dostatečnou informovanost o možnosti účasti v programech Společenství, které spadají do jeho gesce. Věcně příslušné útvary a instituce podřízené MPSV zpřístupní na svých tematických internetových stránkách (ať už v rámci oficiálních stránek MPSV nebo samostatných) odkaz na stránky MPSV týkající se komunitárních programů, spravovaných odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

5.7 Zajištění publicity

Věcně příslušné útvary a koneční příjemci jsou povinni informovat veřejnost o skutečnosti, že projekt je financován ze zdrojů Evropské unie. (viz též. bod 17. Rozhodnutí).

Odbor Evropské unie zajistí publicitu daného komunitárního programu, například poskytováním základních informací o programu, organizováním seminářů pro zájemce o účast v programu, prezentací v médiích ve spolupráci s tiskovým oddělením, vydáváním a distribucí informačních materiálů, poskytováním konzultací k přípravě projektů, apod.

5.8 Spolufinancování

Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce je povinen si v rámci příslušné položky rozpočtové kapitoly MPSV navrhnout odpovídající zdroje na spolufinancování.

5.9 Existence spolehlivých počítačových systémů

Před zahájením implementace programu je odbor informatiky MPSV povinen zabezpečit bezporuchový chod počítačového systému (systémů) k zajištění spolehlivého plnění požadavků kladených evropskou legislativou na řízení programu.

5.10 Úplnost a včasnost plateb konečným příjemcům

Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce ve spolupráci s věcně příslušným útvarem a odborem ekonomickým zajistí, aby konečný příjemce obdržel platbu z veřejných zdrojů v plné výši a bez zbytečného prodlení.

5.11 Vedení účetnictví

Subjekty podílející se na implementaci programu jsou povinny vést řádné účetnictví o svých aktivitách a spravovaných prostředcích, zahrnující veškeré operace, které se vyskytly v průběhu implementace programů financovaných ze zdrojů Evropské unie.

Tyto subjekty jsou povinny vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů nebo daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Pokud subjekty podílející se na implementaci programu povedou daňovou evidenci, jsou povinny zajistit, aby příslušné doklady prokazující náklady související s projektem splňovaly předepsané náležitosti účetního dokladu dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, aby tyto doklady byly správné, úplné, průkazné a srozumitelné a byly průběžně chronologicky vedeny způsobem zaručujícím jejich trvalost.

Subjekty podílející se na implementaci programu musí být schopny při následných kontrolách a auditech průkazně všechny operace dokladovat dle relevantních právních předpisů k jednotlivým komunitárním programům.

5.12 Evidence a archivace dokumentů

Subjekty podílející se na implementaci programu jsou povinny vést analytickou účetní evidenci všech účetních případů vztahujících se k realizaci projektu. Tyto subjekty jsou dále

povinny zajistit, aby také všichni jejich partneři vedli stejným způsobem účetní evidenci o všech účetních případech vztahujících se k realizaci projektu, na které partneři obdrží od subjektů podílejících se na implementaci programu finanční prostředky.

Subjekty podílející se na implementaci programu jsou povinny řádně uchovávat veškeré dokumenty související s realizací projektu a prokazující čerpání finančních prostředků po dobu nejméně 10 let od ukončení financování projektu způsobem, který je v souladu s platnými právními předpisy České republiky a Evropských společenství. Dále jsou povinny zajistit, aby také všichni jeho partneři, dodavatelé včetně dodavatelů partnerů uchovávali veškeré dokumenty související s realizací projektu dle výše uvedených podmínek.

Subjekty odpovědné za implementaci programu dále postupují v souladu s příkazem ministra č. 12/2005. V případě rozdílných požadavků Evropské komise a příkazu ministra č. 12/2005 na evidenci a archivaci dokumentů se subjekty odpovědné za implementaci programů řídí přísnějším z požadavků

Koneční příjemci se řídí podmínkami uvedenými ve výzvě Evropské komise a ve smlouvě s Evropskou komisí.

5.13 Odpovídající lidské zdroje

Veškeré subjekty podílející se na implementaci programu musí mít k dispozici dostatečné zdroje k výkonu své činnosti po celou dobu implementace programu (zaměstnanci s potřebnou zkušeností a jazykovou vybaveností k implementaci a řízení programů Společenství v prostředí mezinárodní spolupráce).

5.14 Oddělení schvalovací, platební a účetní funkce

Subjekty podílející se na implementaci programu musí vhodnými organizačními opatřeními zajistit oddělení funkcí schvalovací, platební a účetní, tj. nesmí nastat situace, kdy tatáž osoba platbu schválí, provede a zaúčtuje.

5.15 Interní audit

Činnost útvarů MPSV v oblasti implementace a řízení komunitárních programů, včetně realizace plateb, a činnost subjektů, na které MPSV v této oblasti delegovalo některé své funkce, musí podléhat internímu auditu. Tuto funkci v podmínkách MPSV plní odbor interního auditu a kontroly, který o výsledcích provedených auditů informuje náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů. V podmínkách agentury poskytující MPSV technickou pomoc plní tuto funkci její oddělení interního auditu. Interní audity u agentury poskytující MPSV technickou pomoc jsou prováděny v souladu se smlouvou uzavřenou s MPSV.

Subjekty, na které MPSV delegovalo některé své funkce, jsou rovněž povinny informovat o výsledcích auditů zaměřených na implementaci a řízení komunitárních programů náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů MPSV, a to nejpozději do 14 dnů po skončení auditu.

5.16 Vracení prostředků

Každý subjekt podílející se na implementaci programu je povinen vrátit nevyužité, neoprávněně vyplacené či nesprávně použité prostředky v souladu s příslušnými právními předpisy (např. zákony č. 218/2000 Sb., č. 250/2000 Sb.).

5.17 Bezdlužnost

Prostředky komunitárních programů se neposkytují konečným příjemcům, kteří mají dluhy ve vztahu finančnímu úřadu, zdravotním pojišťovnám a orgánům sociálního zabezpečení a nemá nevypořádané finanční závazky z jiných projektů financovaných z komunitárních programů nebo jiných fondů Evropské unie.

5.18 Systém dvojího podpisu

Subjekty podílející se na implementaci programu musí při schvalování jednotlivých úkonů důsledně dodržovat systém dvojího podpisu. Pro tyto účely v podmínkách MPSV upravuje okruh osob oprávněných k podpisu daného úkonu příkaz ministra č. 48/2005.

5.19 Zastupitelnost zaměstnanců

Subjekty podílející se na implementaci programu musí zajistit vzájemnou zastupitelnost zaměstnanců u všech funkcí souvisejících s hospodařením s finančními prostředky Evropské unie.

5.20 Bezpečnost informačních systémů

Každý subjekt podílející se na implementaci programu (konečný příjemce, odbor informatiky MPSV a Národní agentura) musí zajistit bezpečnost užívaných informačních systémů na základě požadavků obecně platných v Evropské unii. Věcně příslušný útvar MPSV, který má projekt ve své gesci, a případně i Národní agentura jsou navíc povinni se řídit příkazem ministra č. 35/2005 Zásady ochrany informací v oblasti informačních technologií.

5.21 Přístup k informacím

Povinností každého subjektu podílejícího se na implementaci programu je umožnit přístup k informacím týkajícím se hospodaření s prostředky Evropské unie orgánům provádějícím kontroly na národní úrovni a dále orgánům Evropské unie (Evropská komise, Evropský účetní dvůr, Evropský úřad boje proti podvodům OLAF). Příslušné orgány požadující informace musí být k takovým úkonům kompetentní na základě právních předpisů nebo uzavřených smluv.

5.22 Evidování kurzových rozdílů

Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce ve spolupráci s ekonomickým odborem stanoví pravidla pro nakládání s kurzovými rozdíly vzniklými při platbách z prostředků Evropské unie. V případě trvajících nezapojení ČR k měnové unii bude problematika krytí kurzových rozdílů řešena dodatkem k této metodice.

5.23 Počítání lhůt

Není-li v metodice uvedeno jinak, lhůty jsou počítány v kalendářních dnech. Kontrolu dodržování lhůt provádí odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

6. POSKYTOVÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ

Objem finančních prostředků poskytovaných v rámci komunitárních programů je limitován objemem prostředků, který je na tyto účely v daném roce vyčleněn ve státním rozpočtu v kapitole 313 - MPSV.

Na poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování není právní nárok. Jsou poskytovány na základě § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

Poskytování finančních prostředků na spolufinancování víceletých projektů ze strany MPSV ČR je limitováno schváleným objemem prostředků státního rozpočtu. V případě neschválení celkového objemu finančních prostředků požadovaných na spolufinancování víceletých projektů komunitárních programů v rámci kapitoly 313 státního rozpočtu na následující kalendářní rok má odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce právo dohodnout se s konečným příjemcem na úpravě výše finančních prostředků poskytnutých na projekty pokračující v dalších letech.

Ke dni nabytí účinnosti této Metodiky se komunitárních programů v gesci MPSV účastní odbor implementace programů Evropského sociálního fondu, odbor sociálních služeb, samostatné oddělení rovnosti žen a mužů, odbor poradenství a zprostředkování a odbor migrace a integrace cizinců. Do 31. prosince 2006 platí ve výše uvedených případech následující pravidla pro spolufinancování projektů: odbor sociálních služeb žádá o spolufinancování prostřednictvím úseku Evropské unie a mezinárodních vztahů, u spolufinancování ostatních projektů jsou příkazci příslušných finančních operací náměstci věcně příslušných úseků.

Od 1. ledna 2007 bude zahájen nový komunitární program Progress a od stejného data platí následující pravidla financování: při navrhování rozpočtu jednotlivými věcně příslušnými útvary MPSV (počínaje návrhem rozpočtu na rok 2007) se finanční prostředky na účast v komunitárních programech nárokují centrálně odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce na základě požadavků jednotlivých věcně příslušných útvarů MPSV. Čerpání finančních prostředků probíhá rovněž přes odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce - příkazcem příslušných finančních operací je náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů.

Zásady poskytování finančních prostředků při implementaci komunitárních programů se vztahují jak na komunitární programy řízené přímo (tj. všechny dosud probíhající), tak na komunitární programy se sdíleným řízením. Využití tohoto typu řízení po 1. lednu 2007 v podmínkách práce a sociálních věcí bude záviset na konečné podobě schváleného programu PROGRESS.

Poskytování finančních prostředků při implementaci projektů v rámci komunitárních programů se neřídí správním řádem.

Za uznatelné výdaje se považují pouze projektové výdaje vzniklé od data zahájení projektu, nejdříve ode dne vydání příslušného Rozhodnutí (viz Příloha 3), do 31.12. roku vydání tohoto Rozhodnutí. Z poskytnutých finančních prostředků lze hradit:

- a) provozní náklady nezbytné pro realizaci projektu, které jsou identifikovatelné, účetně evidované, ověřitelné, podložené originálními dokumenty a uvedené ve schváleném rozpočtu,

- b) mzdové náklady (včetně odvodů sociálního a zdravotního pojištění, které hradí zaměstnavatel za své zaměstnance) na realizaci schváleného projektu zaměstnancům a ostatní osobní náklady poskytované osobám činným na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr, se kterými se uzavře pro tento případ a v zájmu prokazatelnosti smlouva v rámci pracovního vztahu podle zákona č. 65/1965 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů. Při poskytování mzdy se postupuje podle zákona č. 1/1992 Sb., o mzdě, odměně za pracovní pohotovost a o průměrném výděлку, ve znění pozdějších předpisů (s výjimkou případů, kdy konečným příjemcem je organizační složka státu, příp. věcně příslušný útvar MPSV).

Z poskytnutých finančních prostředků nelze hradit zejména náklady (výdaje) na:

- a) pořízení nebo technické zhodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a vstupní cena vyšší než 40 000,-Kč; dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a vstupní cena vyšší než 60 000,-Kč),
- b) reprezentaci (tj. na pohoštění, dary a obdobná plnění),
- c) mzdy funkcionářů (např. na odměny členů statutárních orgánů právnických osob),
- d) členské příspěvky v mezinárodních institucích,
- e) splátky finančních závazků a leasingové splátky,
- f) odpisy majetku,
- g) tvorbu kapitálového jmění (zisku),
- h) výzkum a vývoj,
- i) rekondační a rekreační pobyty,
- j) příspěvek zaměstnavatele zaměstnancům na stravné a jízdné,
- k) provedení účetního auditu,
- l) pokuty a sankce,
- m) nespecifikované výdaje (tj. výdaje, které nelze účetně doložit),
- n) mzdové náklady – pouze v případě, je-li konečným příjemcem organizační složka státu, příp. věcně příslušný útvar MPSV - (včetně odvodů sociálního a zdravotního pojištění, které hradí zaměstnavatel za své zaměstnance), které jsou odměnou za realizaci schváleného projektu zaměstnancům a osobám činným na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr, se kterými se uzavře pro tento případ a v zájmu prokazatelnosti smlouva v rámci pracovního vztahu podle zákona č. 65/1965 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů. Při poskytování prostředků na mzdy se postupuje podle zákona č. 1/1992 Sb., o mzdě, odměně za pracovní pohotovost a o průměrném výděлку, ve znění pozdějších předpisů.

Finanční prostředky ze státního rozpočtu jsou poskytovány maximálně do výše spolufinancování stanovené výzvou Evropské komise k příslušnému komunitárnímu programu.

Finanční prostředky ze státního rozpočtu se poskytují jen na úhradu nezbytně nutných nákladů (výdajů) na provedení jednotlivých aktivit projektu, což znamená, že do rozpočtu nesmí být zakalkulován zisk.

Finanční prostředky ze státního rozpočtu se neposkytují na samostatné projekty, jimiž se zabezpečují výdaje na úhradu hospodářsko-správních nákladů. Tyto náklady musí být rozpracovány do jednotlivých žádostí, se kterými věcně souvisejí. Součástí žádosti nemůže být úhrada hospodářsko-správních nákladů, které nesouvisejí s činnostmi uváděnými v žádosti.

Přiznané finanční prostředky ze státního rozpočtu poskytnuté MPSV na spolufinancování konkrétního projektu v rámci komunitárního programu nelze duplicitně použít, pokud byly na tentýž účel poskytnuty prostředky jiným ústředním orgánem státní správy, případně jiným subjektem.

Konečný příjemce nesmí z finančních prostředků ze státního rozpočtu poskytovat plnění jiným právnickým nebo fyzickým osobám, pokud se nejedná o úhradu spojenou s realizací činností, na které byly prostředky uvolněny.

6.1 Podmínky pro poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu v případě, že je konečným příjemcem věcně příslušný útvar MPSV

Čerpání finančních prostředků na spolufinancování komunitárních programů v případě, že konečným příjemcem je věcně příslušný útvar MPSV, podléhá příkazu ministra č. 48/2005 Zásady řídicí kontroly v podmínkách MPSV. Viz též body 2.1.1 a 2.1.2 této Metodiky.

6.2 Podmínky pro poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu v případě, že je o spolufinancování požádán konečným příjemcem věcně příslušný útvar MPSV

6.2.1 Žádost o poskytnutí finančních prostředků na implementaci projektů v rámci komunitárních programů mohou předkládat fyzické i právnické osoby, soukromé i veřejné (např. občanská sdružení, církevní právnické osoby, obecně prospěšné společnosti, úřady práce, obecní a krajské úřady, sociální partneři, vysokoškolské instituce a výzkumné ústavy, Český statistický úřad, sdělovací prostředky aj.).

6.2.2 Finanční prostředky lze poskytnout žadatelům, jejichž existence trvá podle prokázaného vzniku nebo oprávnění k činnosti alespoň jeden rok před podáním žádosti o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu.

6.2.3 Finanční prostředky ze státního rozpočtu lze poskytnout jen těm žadatelům, kteří nemají k datu podání žádosti dluhy ve vztahu k finančnímu úřadu, veřejným zdravotním pojišťovnám a České správě sociálního zabezpečení a Evropské unii. Tato skutečnost musí být deklarována formou čestného prohlášení, které tvoří součást žádosti o poskytnutí finančních prostředků (viz Příloha 2).

6.2.4 Finanční prostředky ze státního rozpočtu nelze poskytnout nadacím a nadačním fondům.

6.3 Žádost o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu v případě, že je o spolufinancování požádán konečným příjemcem věcně příslušný útvar MPSV

6.3.1 Finanční prostředky ze státního rozpočtu jsou poskytovány žadatelům na základě žádosti o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektů vypracovaných na základě výzvy Evropské komise v rámci komunitárního programu předložené MPSV. Žádost musí být vyplněna stanoveným způsobem. Žádost se podává současně v listinné a elektronické podobě a je adresována věcně příslušnému útvaru MPSV. Formulář žádosti viz příloha 2. Věcně příslušný útvar MPSV předá žádost odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

6.3.2 Podaná žádost musí vždy obsahovat:

- informace o žadateli
- informace o projektu,
- čestná prohlášení (specifikována v části III Žádosti),
- údaje o rozpočtu projektu,
- návrh harmonogramu poskytování finančních prostředků (u víceletých projektů se týká pouze prvního kalendářního roku trvání projektu),
- u víceletých projektů návrh alokací na spolufinancování ze státního rozpočtu ČR pro jednotlivé roky realizace projektu,
- údaje o projektových partnerech žadatele,
- návrh projektu (Příloha 1 Žádosti),
- doklad prokazujícího vznik žadatele nebo oprávnění žadatele k činnosti (Příloha 2 Žádosti).

6.3.3 Před postoupením žádosti schvalovací komisi je žádost zaregistrována odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce (podrobněji viz 6.4). Registrovány budou pouze žádosti podané na příslušném formuláři v listinné a elektronické podobě. Žádost, která nebude splňovat podmínky stanovené MPSV nebo nebude bez řádného zdůvodnění vyplněna ve všech částech, bude pro formální nedostatky vyřazena. Registraci žádosti nelze považovat za příslib poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu.

6.3.4 O veškerých změnách údajů uvedených v předložené žádosti, ke kterým dojde, je žadatel, resp. konečný příjemce povinen informovat odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce nejpozději do 14 dnů od jejich vzniku.

6.4 Způsob poskytnutí spolufinancování ze státního rozpočtu v případě, že je konečným příjemcem požádán o spolufinancování věcně příslušný útvar MPSV

Pro stanovení výše poskytnutých finančních prostředků ze státního rozpočtu je stanoven následující postup:

- 6.4.1 Věcně příslušný útvar informuje ředitele odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce o obdržení žádosti o poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování projektu a kopii žádosti (listinnou i elektronickou) mu postoupí k registraci. Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce registruje a ukládá došlé žádosti klasickým způsobem - zapsání v knize pošty, zapsání v registrační knize komunitárních programů, uložení kopie včetně povinných příloh žádosti v příruční registratuře. O provedení registrace poté ředitel odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce informuje věcně příslušný útvar. Vedoucí pracovník věcně příslušného útvaru následně bez zbytečného prodlení předloží náměstkovi pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů návrh složení schvalovací komise.
- 6.4.2 Návrhy jednotlivých projektů podléhají posouzení schvalovací komisí. Členy schvalovací komise mohou být odborní zaměstnanci MPSV i externí odborníci, které jmenuje a odvolává náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů na návrh vedoucího pracovníka věcně příslušného útvaru MPSV, v jehož působnosti bude implementace příslušného komunitárního projektu probíhat. Schvalovací komise zajistí, že výběr konečných příjemců pomoci proběhne na základě objektivních kritérií (např. plánovaný rozpočet, efektivnost nákladů, Metodika, obsahová kvalita), v souladu s principy transparentnosti a rovného zacházení a v souladu s příslušnou legislativou. Členové schvalovací komise v souladu se zásadami hodnocení projektů uvedenými v čestném prohlášení posoudí kvalitu projektu a navržený rozpočet a přijmou doporučení k podpoře projektu. Fungování schvalovací komise se řídí statutem a jednacím řádem uvedeným v příloze 4.
- 6.4.3 Pokud schvalovací komise návrh projektu schválí, oznámí náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů žadateli, resp. konečnému příjemci, a náměstkovi věcně příslušného útvaru rozhodnutí schvalovací komise o podmíněném schválení projektu. Poté zašle žadatel návrh projektu schválený schvalovací komisí MPSV Evropské komisi.
- 6.4.4 Konečný příjemce je o výsledku hodnocení své žádosti Evropskou komisí vyrozuměn Evropskou komisí písemně.
- 6.4.5 Pokud návrh Evropská komise schválí a konečný příjemce dodá odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce příslušné doklady uvedené v bodě 6.5.9 této Metodiky, vydá náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů MPSV konečnému příjemci rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu ve schválené výši, spolupodepsané náměstkem věcně příslušného útvaru.
- 6.4.6 Pokud je implementace projektu rozdělena do několika kalendářních let, zasedá schvalovací komise pouze jedenkrát, a to před vydáním prvního rozhodnutí o přidělení finančních prostředků na spolufinancování projektu, avšak žádost o poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování podává konečný příjemce MPSV znovu na každý kalendářní rok implementace projektu.
- 6.4.7 Pokud Evropská komise návrh projektu schválí, ale žadatel nepředloží ve stanovené lhůtě doklady dle bodu 6.5.9 této Metodiky, finanční prostředky mu nebudou ze strany MPSV ČR poskytnuty.

- 6.4.8 O výši poskytnutých finančních prostředků na jednotlivé projekty je rozhodováno s ohledem na schválení disponibilních prostředků státního rozpočtu.
- 6.4.9 Předložená žádost o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu se žadateli zpět nevrací.

6.5 Vydání rozhodnutí v případě, že je konečným příjemcem požádán o spolufinancování věcně příslušný útvar MPSV

- 6.5.1 Za předpokladu schválení žádosti schvalovací komisí, schválení Evropskou komisí a následného předložení příslušných dokladů (viz bod 6.5.9) odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce, vydá příkazce operace rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu ve schválené výši. Na vydání rozhodnutí se nevztahují obecné předpisy o správním řízení.
- 6.5.2 Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu podepisuje náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů, svým podpisem ho stvrzuje věcně příslušný náměstek ministra práce a sociálních věcí.¹²
- 6.5.3 Součástí rozhodnutí jsou podmínky, které je konečný příjemce povinen při čerpání a použití finančních prostředků ze státního rozpočtu dodržet, a následující přílohy: Žádost o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu vypracovaného na základě výzvy Evropské komise v rámci komunitárního programu a Harmonogram poskytování finančních prostředků na spolufinancování projektu.
- 6.5.4 Finanční prostředky ze státního rozpočtu jsou poskytovány účelově a lze je tudíž použít jen na účel uvedený v rozhodnutí.
- 6.5.5 Finanční prostředky ze státního rozpočtu jsou poskytovány převodem z účtu poskytovatele na bankovní účet konečného příjemce.
- 6.5.6 Finanční prostředky jsou žadateli, resp. konečnému příjemci poskytovány následujícím způsobem:
- a) Finanční prostředky budou konečnému příjemci poskytovány na bankovní účet uvedený v tomto Rozhodnutí, a to ve splátkách, jejichž výše je specifikována v příloze 2 tohoto Rozhodnutí. První splátkou bude záloha poskytnutá konečnému příjemci do 30 kalendářních dnů od vydání Rozhodnutí nebo do 30 dnů od data zahájení projektu (pokud následuje později než 30 dní po datu vydání Rozhodnutí). Další splátky budou konečnému příjemci poskytnuty pouze na základě předložených žádostí o platbu a průběžných monitorovacích zpráv, které musí být před poskytnutím dalších finančních prostředků schváleny poskytovatelem, doloženými doklady prokazujícími uskutečněné výdaje. Tyto průběžné monitorovací zprávy jsou konečným příjemcem předkládány poskytovateli každé 3 měsíce od data vydání rozhodnutí a obsahují zejména podrobný popis realizovaných aktivit, detailní informace o dosavadním čerpání rozpočtu a plán aktivit na další období. Spolu se závěrečným vyúčtováním finančních prostředků poskytnutých tímto Rozhodnutím pak konečný příjemce předkládá poskytovateli souhrnnou zprávu o implementaci projektu v daném

¹² S výjimkou projektů, jejichž realizace byla započata před schválením této Metodiky v působnosti Správy služeb zaměstnanosti. V takovém případě je dle příkazu ministra 48/2005 příkazcem operací a pracovníkem oprávněným podepsat smlouvu s Evropskou komisí za MPSV náměstek pro Správu služeb zaměstnanosti. Úsek Správy služeb zaměstnanosti poskytne kopie dokladů o všech takto poskytnutých finančních prostředcích odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce a originály si uloží.

kalendářním roce. Podrobnější pokyny pro zpracování zpráv jsou dány Metodikou.

- b) Poskytovatel má na schválení žádosti o platbu (doložené doklady prokazujícími uskutečněné výdaje) a průběžné monitorovací zprávy 30 dnů od jejího podání konečným příjemcem. Platba musí být ze strany poskytovatele konečnému příjemci poukázána na bankovní účet uvedený v tomto Rozhodnutí nejpozději do 30 dnů od schválení žádosti o platbu a průběžné monitorovací zprávy poskytovatelem.
- 6.5.7 Pokud odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce zjistí, že předložená žádost o platbu je neúplná nebo obsahuje formální nedostatky, je konečný příjemce povinen žádost doplnit nebo opravit v odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce stanovené lhůtě.
- 6.5.8 Příjemce je povinen do 14 dnů ode dne doručení Rozhodnutí písemně nahlásit řediteli odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce jména zaměstnanců, kteří mají hmotnou odpovědnost podle § 176 a § 177 zákona č. 65/1965 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů.
- 6.5.9 Příjemce je povinen do 30 dnů od oznámení o schválení návrhu projektu Evropskou komisí předložit řediteli odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce následující doklady:
- a) ověřenou kopii oznámení Evropské komise o schválení návrhu daného projektu,
 - b) potvrzení o bezdlužnosti ve vztahu k finančnímu úřadu, České správě sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám, které nesmí být starší 90 dnů,
 - c) výroční zprávu o své činnosti za rok předcházející roku poskytnutí finančních prostředků. Tato výroční zpráva musí obsahovat minimálně následující informace:
 - přehled o peněžních příjmech a výdajích,
 - přehled rozsahu příjmů (výnosů) členěných dle zdrojů,
 - stav a pohyb majetku a závazků organizace,
 - d) úplný objem nákladů v členění na náklady vynaložené pro plnění služeb a náklady na vlastní činnost (správu) organizace,
 - e) přehled činností vykonávaných konečným příjemcem včetně jejich kvantitativního a kvalitativního vyhodnocení,
 - f) roční účetní uzávěrku za rok předcházející roku poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování projektu
- 6.5.10 Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování projektu v rámci komunitárního programu je vydáváno vždy pouze na jeden kalendářní rok trvání projektu.
- 6.5.11 Pokud je žadatelem o finanční prostředky na spolufinancování projektu v rámci komunitárního programu organizační složka státu (např. úřad práce), jsou jí finanční prostředky poskytnuty formou rozpočtového opatření.
- 6.5.12 Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce zajistí, že při přípravě státního rozpočtu bude zohledněna potřeba spolufinancování projektů v rámci komunitárních programů. Poskytování finančních prostředků na spolufinancování víceletých projektů

ze strany MPSV ČR je limitováno schváleným objemem prostředků státního rozpočtu. V případě neschválení celkového objemu finančních prostředků požadovaných na spolufinancování víceletých projektů komunitárních programů v rámci kapitoly 313 státního rozpočtu na následující kalendářní rok si odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce vyhrazuje právo dohodnout se s konečným příjemcem na úpravě výše finančních prostředků poskytnutých na pokračující projekt.

- 6.5.13 Příjemce souhlasí se zveřejněním svého názvu, jména, adresy a výši poskytnutých finančních prostředků způsobem stanoveným poskytovatelem.
- 6.5.14 Příjemce souhlasí se zveřejněním informací o průběhu realizace projektu, jeho cílech a výsledcích jako nástrojích pro zajištění informovanosti o přínosech poskytovaných finančních prostředků způsobem stanoveným poskytovatelem.
- 6.5.15 Příjemce je povinen zajistit publicitu projektu a informování veřejnosti o skutečnosti, že projekt je financován ze zdrojů Evropské unie.

6.6 Sledování, kontrola a vyúčtování finančních prostředků v případě, že je konečným příjemcem požádán o spolufinancování věcně příslušný útvar MPSV

- 6.6.1 Příjemce odpovídá za hospodárné a efektivní použití finančních prostředků ze státního rozpočtu v souladu s účely, pro které byly poskytnuty.
- 6.6.2 Při čerpání přidělených finančních prostředků je konečný příjemce povinen respektovat strukturu, charakter a cíle projektu. Při realizaci projektu je konečný příjemce povinen dodržet údaje a skutečnosti, které jsou uvedeny ve schválené žádosti o poskytnutí finančních prostředků. Kopie schválené žádosti o poskytnutí finančních prostředků včetně jejích případných příloh tvoří přílohu tohoto Rozhodnutí.
- 6.6.3 Příjemce není oprávněn ke dni podpisu Rozhodnutí, ani v průběhu realizace projektu čerpat na tytéž aktivity jiné finanční prostředky z rozpočtu poskytovatele, z jiných rozpočtových kapitol státního rozpočtu, státních fondů, rozpočtů obcí, měst a krajů nebo jiných prostředků EU, než jsou prostředky uvedené v čl. I tohoto Rozhodnutí. Příjemce je povinen zajistit, aby u projektu realizovaného v rámci komunitárního programu nedocházelo k využívání finančních prostředků z více výše uvedených zdrojů za stejným účelem.
- 6.6.4 V případě, že během průběhu projektu konečný příjemce obdrží peněžní prostředky ze státního rozpočtu na tentýž projekt od jiného ústředního orgánu, je povinen tuto skutečnost ve lhůtě 14 dnů oznámit poskytovateli a uvést veškeré údaje o výši a účelu poskytnutých finančních prostředků.
- 6.6.5 Příjemce je povinen vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů nebo daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Pokud konečný příjemce povede daňovou evidenci, je povinen zajistit, aby příslušné doklady prokazující náklady související s projektem splňovaly předepsané náležitosti účetního dokladu dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, aby tyto doklady byly správné, úplné, průkazné a srozumitelné a byly průběžně chronologicky vedeny způsobem zaručujícím jejich trvalost.
- 6.6.6 Příjemce je povinen vést analytickou účetní evidenci všech účetních případů vztahujících se k realizaci projektu. Příjemce je dále povinen zajistit, aby také všichni jeho partneři vedli stejným způsobem účetní evidenci o všech účetních případech vztahujících se k realizaci projektu, na které partneři obdrží od konečného příjemce finanční prostředky.

- 6.6.7 Příjemce je povinen na žádost odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce bezodkladně písemně poskytnout požadované doplňující informace související s realizací projektu.
- 6.6.8 Příjemce je povinen informovat odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce o veškerých změnách týkajících se skutečností, které mají vliv na realizaci projektu, včetně základních údajů o konečném příjemci (např. přeměna společnosti, snížení základního kapitálu, vstup do likvidace, prohlášení konkurzu, změna adresy, čísla bankovního účtu, IČ, změna jména a adresy osoby oprávněné jednat jménem organizace, telefonního a jiného spojení apod.), a to nejpozději do 14 dnů ode dne, kdy se o takových změnách dozví.
- 6.6.9 Příjemce je povinen předložit odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce každé 3 měsíce od data vydání Rozhodnutí průběžnou monitorovací zprávu. Spolu se závěrečným vyúčtováním poskytnutých finančních prostředků je konečný příjemce povinen předložit odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce souhrnnou zprávu o implementaci projektu v daném kalendářním roce. Zpráva musí obsahovat podrobný popis realizovaných aktivit, podrobné informace o dosavadním čerpání rozpočtu a plán aktivit na další čtvrtletí.
- 6.6.10 Po dobu trvání projektu je konečný příjemce povinen předkládat odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce kopie zpráv a dalších dokumentů zasílaných Evropské komisi v souvislosti s realizací projektu, včetně závěrečné zprávy o implementaci projektu a závěrečné finanční zprávy.
- 6.6.11 Příjemce je povinen řádně uchovávat veškeré dokumenty související s realizací projektu a prokazující čerpání poskytnutých finančních prostředků po dobu nejméně 10 let od ukončení financování projektu způsobem, který je v souladu s platnými právními předpisy České republiky a Evropských společenství. Dále je povinen zajistit, aby také všichni jeho partneři, dodavatelé včetně dodavatelů partnerů uchovávali veškeré dokumenty související s realizací projektu dle výše uvedených podmínek.
- 6.6.12 Při výběru dodavatelů na zajištění dodávek a služeb je konečný příjemce povinen postupovat v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách¹³, ve znění pozdějších předpisů, jeho prováděcími předpisy a postupy uvedenými v Metodice. Příjemce je povinen zajistit, aby také všichni jeho partneři při výběru dodavatelů na zajištění dodávek a služeb postupovali v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách¹⁴, ve znění pozdějších předpisů, jeho prováděcími předpisy a v souladu s postupy uvedenými v Metodice.
- 6.6.13 Příjemce je povinen dohodnout se svými partnery a s dodavatelem projektu platební podmínky tak, aby byla doložena účelovost příslušných částek včetně specifikace jednotlivých uznatelných nákladů.
- 6.6.14 Po celou dobu realizace projektu je konečný příjemce povinen dodržovat politiky ES, pravidla hospodářské soutěže, platné předpisy upravující veřejnou podporu, zadávání veřejných zakázek, principy ochrany životního prostředí a prosazování rovných příležitostí. Příjemce je povinen zajistit, aby také všichni partneři po celou dobu realizace projektu dodržovali tyto politiky.
- 6.6.15 Příjemce je povinen odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce neprodleně informovat o uložení povinnosti vrátit finanční prostředky poskytnuté na realizaci projektu nebo jejich část z jiných důvodů než je finanční vypořádání s poskytovatelem. Příjemce je povinen písemně oznámit každé porušení rozpočtové

¹³ Před nabytím účinnosti tohoto zákona, tj. před 1. červencem 2006, se postupuje podle zákona č. 40/2004Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

¹⁴ Před nabytím účinnosti tohoto zákona, tj. před 1. červencem 2006, se postupuje podle zákona č. 40/2004Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

kázně ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to nejpozději do 10 dnů ode dne, kdy toto porušení zjistil.

- 6.6.16 Příjemce je povinen po celou dobu realizace projektu nakládat s veškerým majetkem získaným z dotace s péčí řádného hospodáře, zejména jej zabezpečit proti poškození, ztrátě nebo odcizení. Příjemce není oprávněn majetek spolufinancovaný z dotace zatěžovat věcnými právy prodat ani jinak zcizit. Příjemce je povinen zajistit, aby i jeho partneři respektovali tyto povinnosti.
- 6.6.17 Konečný příjemce musí zajistit, aby nejpozději do 14 dnů ode dne doručení Rozhodnutí měli všichni zaměstnanci, kteří mají hmotnou odpovědnost dle §§ 176 a 177 zákona č.65/1965 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů, uzavřené dohody o hmotné odpovědnosti a ve stejném termínu nahlásit písemně jejich jména MPSV.
- 6.6.18 Příjemce je povinen řádně platit pojistné na veřejné zdravotní pojištění, na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti. Poskytovatel pozastaví výplatu finančních prostředků v případě, že zjistí, že konečný příjemce výše uvedené odvody řádně neplatí.
- 6.6.19 S nositeli chráněných práv duševního vlastnictví vzniklých v souvislosti s realizací projektu je konečný příjemce povinen smluvně zajistit možnost volného nakládání s těmito právy
- 6.6.20 Příjemce je povinen zajistit publicitu projektu a informování veřejnosti o skutečnosti, že projekt je financován ze zdrojů Evropské unie.
- 6.6.21 Odstoupí-li konečný příjemce ze závažných důvodů od realizace projektu, je povinen poskytnuté finanční prostředky nebo jejich část vrátit ve lhůtě a za podmínek, které určí odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce. V případě, že konečný příjemce nevrátí poskytnuté finanční prostředky ve stanovené lhůtě, zahájí MPSV další kroky k vymáhání těchto prostředků (např. soudní řízení).
- 6.6.22 Příjemce je povinen v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s dalšími právními předpisy ČR a ES umožnit výkon kontroly všech dokladů vztahujících se k realizaci projektu, umožnit průběžné ověřování souladu údajů uváděných v monitorovacích zprávách se skutečným stavem v místě realizace projektu a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům. Těmito oprávněnými osobami jsou zaměstnanci odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce a jimi pověřené osoby, územní finanční orgány, Ministerstvo financí ČR, Nejvyšší kontrolní úřad, Evropská komise a Evropský účetní dvůr, případně další orgány oprávněné k výkonu kontroly. Příjemce má dále povinnost zajistit, aby obdobné povinnosti ve vztahu k projektu plnili také dodavatelé a partneři projektu.
- 6.6.23 Věcně příslušný útvar ukládá dokumentaci týkající se přípravy, implementace a hodnocení projektu (žádosti, běžnou korespondenci, zprávy apod.). Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce provádí řídicí kontrolu a ukládá a archivuje příslušnou dokumentaci (vyúčtování poskytnutých finančních prostředků, faktury apod.). Projektová dokumentace je uchovávána po dobu 10 let.
- 6.6.24 Vznikne-li při předložení žádosti o platbu podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, je odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce oprávněn konečnému příjemci pozastavit poskytnutí dalších finančních prostředků.

- 6.6.25 Porušení nebo nesplnění povinností stanovených v Rozhodnutí bude posuzováno podle § 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.
- 6.6.26 Finanční kontrola, řízení o odnětí přidělených finančních prostředků a ukládání sankcí za porušení rozpočtové kázně se provádí v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky Ministerstva financí č. 416/2004, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 218/2000 Sb., a dalšími obecně závaznými předpisy.
- 6.6.27 Příjemce je povinen odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce informovat v nejbližší monitorovací zprávě o všech provedených kontrolách ze strany jiných subjektů než odboru MPSV, o všech navržených nápravných opatřeních, která jsou výsledkem těchto kontrol, a o jejich splnění.
- 6.6.28 Příjemce je povinen realizovat nápravná opatření, která mu byla uložena oprávněnými subjekty na základě prováděných kontrol, a to v požadovaném termínu, rozsahu a kvalitě a v souladu s § 18 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce je dále povinen informovat o splnění nápravných opatření toho, kdo tato nápravná opatření uložil, a prostřednictvím monitorovacích zpráv také poskytovatele.
- 6.6.29 Podle § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, může být zahájeno řízení o odnětí finančních prostředků, došlo-li po vydání rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků:
- a) k vázání prostředků státního rozpočtu,
 - b) ke zjištění, že údaje, na jejichž základě byly finanční prostředky poskytnuty byly neúplné nebo nepravdivé,
 - c) ke zjištění, že rozhodnutí bylo vydáno v rozporu s právními předpisy ČR nebo právem Evropských společenství.

Na řízení z výše uvedených důvodů se vztahují obecné předpisy o správním řízení.

V případě, že by důvodem k zahájení správního řízení bylo uvedení neúplných nebo nepravdivých údajů, bude konečný příjemce nejprve písemně vyzván ředitelem odboru Evropské unie a mezinárodní spolupráce k nápravě a k uvedení skutečného stavu do souladu s uvedenými údaji v žádosti ve lhůtě do 1 měsíce. V případě, že tak neučiní, bude správní řízení o odnětí finančních prostředků zahájeno.

Bylo-li rozhodnuto o odnětí finančních prostředků z důvodu vázání prostředků státního rozpočtu, není možné uložit vrácení finančních prostředků, které byly již konečnému příjemci poskytnuty.

- 6.6.30 Rozhodnutí o odnětí finančních prostředků ze státního rozpočtu vydává náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů, svým podpisem ho stvrzuje věcně příslušný náměstek. Proti rozhodnutí o odnětí finančních prostředků ze státního rozpočtu lze podat rozklad.
- 6.6.31 V případech nedodržení podmínek stanovených odborem Evropské unie a mezinárodní spolupráce je konečný příjemce povinen do 30 dnů od rozhodné události na straně konečného příjemce provést prostřednictvím místně příslušného finančního úřadu odvod za porušení rozpočtové kázně do státního rozpočtu.
- 6.6.32 Příjemce je povinen nejpozději do 31. ledna roku následujícího po roce vydání tohoto Rozhodnutí finančně vypořádat poskytnuté prostředky v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 551/2004 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, a vrátit nevyužité finanční prostředky na účet MPSV č. 6015-229-001/0710.

7. PŘÍLOHY

Příloha 1: Charakteristika jednotlivých komunitárních programů

Příloha 2: Žádost o poskytnutí finančních prostředků

Příloha 3: Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků

Příloha 4: Statut a jednací řád schvalovací komise

Příloha 5: Hlášení nesrovnalostí

PŘÍLOHA 1

Charakteristika jednotlivých komunitárních programů

Akční program Společenství na podporu spolupráce mezi členskými státy v boji proti sociálnímu vyloučení

Již Smlouva o založení Evropského Společenství zařadila boj proti sociálnímu vyloučení do oddílů týkajících se sociální politiky. Následná zasedání Evropské rady učinila program boje proti chudobě a sociálnímu vyloučení jedním z centrálních bodů modernizace evropského sociálního modelu. Tato strategie je nedílnou součástí tzv. Lisabonského procesu, který byl odstartován na zasedání Evropské rady v Lisabonu v březnu 2000. Závěry Lisabonské Evropské rady byly následně doplněny a rozpracovány v Evropském sociálním programu schváleném Evropskou radou v Nice v prosinci 2000. Vedle tohoto programu byly v Nice přijaty také Cíle boje proti chudobě a sociálnímu vyloučení (aktualizovány v roce 2002) a na následném zasedání Evropské rady v Laekenu v prosinci 2001 byly přijaty společné indikátory sociálního vyloučení a chudoby. Sociální program je založen na otevřené metodě koordinace, která vyžaduje zapojení všech zainteresovaných aktérů do přípravy a následné aplikace strategie sociálního začleňování.

Program je součástí otevřené metody koordinace a jeho cílem je podpora spolupráce mezi členskými státy k posílení efektivity a účelnosti politik pro potírání sociálního vyloučení a to:

- důkladnějším poznáním problému sociálního vyloučení a chudoby zejména za pomoci srovnatelných indikátorů;
- organizováním výměny informací o politikách a opatřeních, které jsou realizovány a podporou vzájemného učení v kontextu Národních akčních plánů;
- rozvojem schopnosti aktérů zaměřit se na efektivní řešení problematiky sociálního vyloučení a chudoby a podporou inovativních přístupů, jmenovitě pomocí sítí vytvořených na evropské úrovni a na základě dialogu se všemi zainteresovanými, včetně aktérů na národní a regionální úrovni.

Program je realizován třemi typy akcí:

- Analýza charakteristických rysů, procesů, příčin a trendů v sociálním vyloučení: tématické průzkumy, studie, jednání, sběr dat – finanční podpora zavedení nového systému sběru dat EU-SILC.
- Spolupráce ve sféře politiky a výměna informací a poznatků o nejlepších praktikách (projekty - zejména nadnárodní, konference, semináře, program Peer Review,).
- Účast různých aktérů a podpora jejich spojování do sítí na evropské úrovni (finanční podpora evropských sítí organizací podílejících se na boji proti chudobě a sociálnímu vyloučení, organizování každoročního Setkání lidí se zkušeností s chudobou a Evropského kulatého stolu o chudobě a sociálním vyloučení).

Podprogramem Akčního programu Společenství na podporu spolupráce v boji se sociálním vyloučením je program Peer Review, který bude pokračovat - i po jeho skončení - v rámci komunitárního programu Progress. Peer Review je programem seminářů, na kterých jsou hodnoceny příklady dobré praxe zejména z oblastí politik sociálního začleňování, zdravotní a dlouhodobé péče.

Program Peer Review se řídí pracovním průvodcem „Peer Review neboli vzájemné hodnocení v oblasti politik sociálního začleňování“, který upravuje povinnosti pořadající země, účastnických zemí a Evropské komise. Tento průvodce byl vypracován na základě zadání Evropské komise a je pro všechny zúčastněné strany programu Peer Review závazný. Průvodce je k dispozici na oficiální internetové stránce programu Peer Review pod odkazem http://www.peer-review-social-inclusion.net/peer/pdf_pool/PRSI_guide_en_050603.pdf.

Komunitární program pro motivační opatření Společenství na poli zaměstnanosti

Komunitární motivační opatření Společenství na poli zaměstnanosti byla Komisí navržena na základě Článku 129 Smlouvy o založení Evropského společenství. Záměrem bylo přispět k dosažení strategických cílů přijatých Radou Evropy v Lisabonu. Evropský parlament a Rada dosáhly Společného Rozhodnutí zakládajícího program z června 2002. Aktivitu programu budou probíhat od roku ledna 2001 do prosince roku 2006.

Program patří mezi operační nástroje určené k rozvoji a podpoře Evropské strategie zaměstnanosti sjednané v Hlavě VIII Zaměstnanost (články 125 – 130).

Cílem aktivit akčního programu je:

- podchytit koordinovaný přístup k politice zaměstnanosti;
- přispět k rozvoji koordinované strategie zaměstnanosti prostřednictvím analýzy, monitorování a podpory akcí;
- rozvinout, následovat a vyhodnocovat Evropskou strategii zaměstnanosti;
- posílit spolupráci mezi členskými státy v oblasti analýzy, výzkumu a hodnocení politiky trhu práce;
- identifikovat nejlepší praxi a podpořit výměnu a předávání informací a zkušeností;
- rozvinout přístupy a obsah Evropské politiky zaměstnanosti včetně spolupráce se sociálními partnery a relevantními lokálními a regionálními zástupci;
- zavádět aktivní informační politiku odpovídající potřebám veřejnosti jak svou transparentností, tak poznáním důležitosti zajištění plné informovanosti evropských občanů o všech aspektech Evropské strategie zaměstnanosti.

Komunitární program pro rovnost žen a mužů

Evropská unie potvrdila v Amsterodamské smlouvě důležitost, která je v procesu evropské integrace přikládána principu rovnosti a respektování lidských práv a zavázala se mimo jiné k prosazování rovnosti mezi ženami a muži. Komunitární právo sice zajišťuje rovnost žen a mužů, ale i přes zlepšující se situaci v této oblasti ve všech členských státech v praxi není provádění politiky rovných příležitostí tak úplně efektivní a mezi oběma pohlavími přetrvává faktická nerovnost. Evropská komise ve snaze řešit neuspokojivou situaci zavedla v roce 1996 nový přístup, tzv. gender mainstreaming, na jehož základě byla problematika rovnosti žen a mužů včleněna do všech politik a aktivit Společenství. Dále realizuje Evropská komise specifické akce ve prospěch obou pohlaví a také přijala ucelenou Rámcovou strategii rovnosti žen a mužů. Jedním z nástrojů této strategie je i komunitární program pro rovnost žen a mužů, který má následující cíle:

- podporovat a šířit hodnoty a postupy podporující rovnost žen a mužů;
- zlepšovat chápání problematiky vztahující se k rovnosti žen a mužů, včetně přímé a nepřímé diskriminace a diskriminace žen z více důvodů současně; prostřednictvím účinných politik a postupů na základě předchozích analýz monitorovat jejich zavádění a hodnotit jejich účinnost;
- rozvíjet kapacitu žadatelů k účinné podpoře rovnosti žen a mužů, zejména prostřednictvím podpory výměny informací a dobré praxe a vytvářením sítí na komunitární úrovni.

Integrovaný program celoživotního vzdělávání

Tento program bude probíhat od 1. ledna 2007 do 31. prosince 2013 a nahradí komunitární program Leonardo da Vinci II a Sokrates. V rámci Integrovaného programu celoživotního vzdělávání (IPVC) nadále bude z prostředků MPSV (odboru poradenství a zprostředkování) financována činnost Národního informačního střediska pro poradenství (NISP)¹⁵.

Komunitární program Leonardo da Vinci

Tento program se zabývá podporou kvality, inovací a evropské dimenze odborného vzdělávání a rovněž podporuje politiku celoživotního vzdělávání. Do programu je zapojeno 25 členských států EU, Norsko, Lichtenštejnsko a Island. Kromě těchto zemí se programu účastní i Bulharsko, Rumunsko a Turecko.

Program INTI (*Integration of Third Country Nationals*)

Tento program si klade za cíl podporu integrace občanů třetích zemí v členských zemích EU. Podporuje rozvoj nových integračních modelů, šíření příkladů dobré praxe na poli integrace a vytváření sítí na úrovni EU. Mezi jeho další cíle patří podpora konstruktivního dialogu ve společnosti, vývoj integračních modelů a zakládání sítí a partnerství na evropské a mezinárodní úrovni.

Komunitární program PROGRESS

Obecným cílem Programu Společenství pro zaměstnanost a sociální solidaritu je finančně podpořit plnění cílů Evropské unie v oblasti zaměstnanosti a sociálních věcí, a tím v rámci Lisabonské strategie přispět k dosažení cílů sociální agendy (2006-2010). Program bude probíhat od 1. ledna 2007 do 31. prosince 2013.

K tomu účelu poskytne program finanční podporu pro iniciativní úlohu Komise při navrhování strategií EU, plnění a sledování cílů EU a při jejich přenosu do vnitrostátních politik, při podpoře a sledování provádění právních předpisů EU, při propagaci mechanismů pro spolupráci a koordinaci mezi členskými státy a při spolupráci s organizacemi, které zastupují občanskou společnost.¹⁶

¹⁵ Spolufinancování programů Leonardo da Vinci II a Sokrates je zajištěno z prostředků MŠMT. Za program NISP má gesci MPSV, které jej také spolufinancuje i v případě, že by za IPCV bylo odpovědné MŠMT.

¹⁶ V případě přijetí návrhu nahradí program PROGRESS následující programy v gesci Ministerstva práce a sociálních věcí:

Program sleduje následující všeobecné cíle:

- zlepšit znalost a chápání situace převládající v členských státech (a v jiných zapojených zemích) prostřednictvím analýzy, hodnocení a podrobného monitorování politik;
- podporovat rozvoj statistických nástrojů a metod a společných ukazatelů, pokud možno rozdělených podle pohlaví a věkových skupin, v oblastech v působnosti tohoto programu;
- ve vhodných případech podporovat a monitorovat provádění práva Společenství a cíle politik v členských státech a hodnotit jejich účinnost a dopady;
- propagovat spolupráci, vzájemné učení a vymezení a rozšiřování osvědčených postupů a inovativních přístupů na úrovni EU;
- zvyšovat povědomí zainteresovaných subjektů a široké veřejnosti o politikách a cílech EU sledovaných v rámci každé z pěti sekcí (viz níže);
- ve vhodných případech posilovat schopnost klíčových sítí EU podporovat a dále rozvíjet politiky a cíle EU.

Program bude rozdělen do následujících pěti sekcí:

- Zaměstnanost
- Sociální ochrana a sociální začleňování
- Pracovní podmínky
- Boj proti diskriminaci a podpora rozmanitosti
- Rovnost žen a mužů

Financování programu:

Finanční rámec pro provádění programu je v období od 1. ledna 2007 do 31. prosince 2013 navrhován ve výši 658 mil. EUR. Přidělení ročních položek k jednotlivým sekcím programu bude odpovídajícím způsobem stanoveno v rozpočtu EU.

-
- Akční program Společenství na podporu spolupráce mezi členskými státy v boji proti sociálnímu vyloučení,
 - Komunitární program pro motivační opatření Společenství na poli zaměstnanosti,
 - Komunitární program spojený s rámcovou strategií Společenství k rovnosti žen a mužů.

PŘÍLOHA 2

Žádost o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu vypracovaného na základě výzvy Evropské komise v rámci komunitárního programu

Poskytovatel dotace: Česká republika - Ministerstvo práce a sociálních věcí

Registrační číslo žádosti (vyplňuje poskytovatel):

Název komunitárního programu:

I. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE O ŽADATELI

Název žadatele:

Organizační forma:

IČ:

DIČ:

Sídlo žadatele:

Adresa žadatele (není-li shodná s jeho sídlem):

Telefon/Fax:

E-mail:

Internet: http://

Číslo účtu: _____ u peněžního ústavu:

Adresa místně příslušného finančního úřadu:

Statutární orgán (statutární zástupce žadatele)

Jméno:

Titul:

Funkce:

Kontaktní adresa:

Telefon/Fax:

E-mail:

Hlavní předmět činnosti žadatele:

Počet všech placených zaměstnanců v organizaci (aktuální stav):

Projekty realizované žadatelem v posledních dvou letech (blíže specifikujte):

II. SPECIFIKACE NAVRHOVANÉHO PROJEKTU

Název projektu:

Identifikační číslo příslušné výzvy Evropské komise:

Předpokládaná doba realizace projektu:

od:

do:

Informace o zahraničních projektových partnerech žadatele:

Informace o projektových partnerech žadatele z ČR (název, organizační forma, IČ, DIČ, adresa, telefon/fax, E-mail, Internet: <http://>)

Místo realizace projektu:

Stručný obsah projektu včetně identifikace cílových skupin:

Cíle projektu:

Zdůvodnění potřeby projektu:

Přehled aktivit navrhovaných v rámci projektu včetně způsobu jejich realizace:

Předpokládaný celkový rozpočet projektu (u víceletých projektů celkový uveďte rozpočet na všechny roky):

Objem předpokládaných finančních prostředků na spolufinancování ze strany ČR celkem (u víceletých projektů celkový uveďte rozpočet na všechny roky):

Objem předpokládaných finančních prostředků na spolufinancování celého projektu ze strany zahraničních partnerů žadatele:

Výše celkových finančních prostředků žádaných od MPSV ČR na spolufinancování projektu včetně harmonogramu aktivit projektu a objemu finančních prostředků plánovaných na jednotlivé aktivity (u víceletých projektů v členění podle kalendářních let trvání projektu):

Návrh harmonogramu poskytování finančních prostředků (u víceletých projektů se týká pouze prvního kalendářního roku trvání projektu):

Splátka 1 - záloha – je žádána ve výši:..... Kč, tj.....% finančních prostředků poskytnutých tímto Rozhodnutím (maximálně 30%).

Další splátky jsou žádány v následující výši:

Splátka 2: Kč, tj.% žádaných finančních prostředků

Splátka 3: Kč, tj.% žádaných finančních prostředků

Splátka 4:Kč, tj.% žádaných finančních prostředků

III. ČESTNÁ PROHLÁŠENÍ

Čestné prohlášení o bezdlužnosti žadatele vůči orgánům státní správy, zdravotním pojišťovnám, orgánům sociálního zabezpečení, vůči územním samosprávným celkům a o vypořádání finančních závazků z jiných projektů financovaných z komunitárních programů nebo jiných fondů Evropské unie.

Čestně prohlašuji, že žadatel ke dni podání žádosti nemá žádné dluhy ve vztahu finančnímu úřadu, zdravotním pojišťovnám a orgánům sociálního zabezpečení a nemá nevypořádané finanční závazky z jiných projektů financovaných z komunitárních programů nebo jiných fondů Evropské unie.

Čestné prohlášení o zamezení dvojího financování

Čestně prohlašuji, že žadatel o spolufinancování projektu uvedeného v bodě II této Žádosti realizovaného v rámci komunitárního programu nevyužívá ani nebude za stejným účelem využívat finanční prostředky:

- a) z více zdrojů EU nebo
- b) ze zdrojů EU a zároveň národních zdrojů nebo
- c) z rozpočtu poskytovatele a zároveň z jiných rozpočtových kapitol státního rozpočtu, státních fondů, rozpočtů obcí nebo z rozpočtu měst a krajů.

Přílohy (povinné)

- Příloha 1 Návrh projektu (může být předloženo v jazyce, ve kterém bude zaslán Evropské komisi)
- Příloha 2 Doklad prokazující vznik žadatele nebo oprávnění žadatele k činnosti

Dne:

Statutární zástupce žadatele:

Jméno:

Příjmení:

Podpis:

Razítko:

PŘÍLOHA 3

ČESKÁ REPUBLIKA - MINISTERSTVO PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ
Odbor Evropské unie a mezinárodní spolupráce
Na Poříčním právu 1
128 01 Praha 2

ROZHODNUTÍ č.

**o poskytnutí finančních prostředků z kapitoly MPSV státního rozpočtu
na spolufinancování níže uvedeného projektu**

**vydané podle § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně
některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů**

I.

Na základě žádosti o poskytnutí finančních prostředků ze dne..... a doporučení schvalovací komise rozhodlo Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR o poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování projektu, který je identifikován takto:

Registrační číslo projektu (MPSV):	
Název programu:	
Název podprogramu:	
Název projektu:	
Identifikační číslo projektu (EK):	

Příjemce finančních prostředků:	
Statutární zástupce:	
Sídlo:	
IČ:	
Bankovní spojení:	

Finanční prostředky na spolufinancování výše uvedeného projektu se tímto Rozhodnutím poskytují příjemci na úhradu uznatelných výdajů projektu, maximálně do výše.....Kč schválené poskytovatelem.

II. Právní rámec pro poskytnutí finančních prostředků z kapitoly MPSV státního rozpočtu na spolufinancování

Na poskytnutí finančních prostředků na spolufinancování není právní nárok. Jsou poskytovány na základě § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

Právní vztahy související s poskytnutím finančních prostředků na spolufinancování se dále řídí zejména zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých dalších zákonů, zákonem č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách¹⁷, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 551/2004 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, a rovněž dalšími souvisejícími právními předpisy České republiky a platnými právními předpisy Evropských společenství.

Pravidla pro používání finančních prostředků jsou dále stanovena v Metodických postupech Ministerstva práce a sociálních věcí ČR pro implementaci komunitárních programů a poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování komunitárních projektů (dále jen „Metodika“). Tento dokument je pro příjemce závazný a je volně přístupný na webových stránkách www.mpsv.cz. Závaznou je verze tohoto dokumentu platná ke dni provádění úkonu souvisejícího s realizací projektu. Poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na implementaci komunitárních projektů se dále řídí Obecnými zásadami pro hospodaření s finančními prostředky Evropské unie při realizaci komunitárních programů schválenými usnesením vlády ČR č. 104 ze dne 1. února 2006.

III. Podmínky pro poskytnutí finančních prostředků

1. Platební a finanční podmínky

1. Příjemce plně odpovídá za hospodárné použití přidělených prostředků v souladu s účely, na které byly poskytnuty.
2. Na toto rozhodnutí se nevztahuje zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů s výjimkou případů uvedených v bodě III.A.10 tohoto Rozhodnutí.
3. Finanční prostředky budou příjemci poskytovány na bankovní účet uvedený v tomto Rozhodnutí, a to ve splátkách, jejichž výše je specifikována v příloze 2 tohoto Rozhodnutí. První splátkou bude záloha poskytnutá příjemci do 30 kalendářních dnů od vydání Rozhodnutí nebo do 30 dnů od data zahájení projektu (pokud následuje později než 30 dní po datu vydání Rozhodnutí). Další splátky budou příjemci poskytnuty pouze na základě předložených žádostí o platbu a průběžných monitorovacích zpráv (viz bod

¹⁷ Před nabytím účinnosti tohoto zákona, tj. před 1. červencem 2006, se řídí zákonem č. 40/2004Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

6.5.6 Metodiky), které musí být před poskytnutím dalších finančních prostředků schváleny poskytovatelem, doloženými doklady prokazujícími uskutečněné výdaje. Tyto průběžné monitorovací zprávy jsou příjemcem předkládány poskytovateli každé 3 měsíce od data vydání rozhodnutí. Spolu se závěrečným vyúčtováním finančních prostředků poskytnutých tímto Rozhodnutím pak příjemce předkládá poskytovateli souhrnnou zprávu o implementaci projektu v daném kalendářním roce. Podrobnější pokyny pro zpracování zpráv jsou dány Metodikou.

4. Poskytovatel má na schválení žádosti o platbu (doložené doklady prokazujícími uskutečněné výdaje) a průběžné monitorovací zprávy 30 dnů od jejího podání příjemcem. Platba musí být ze strany poskytovatele příjemci poukázána na bankovní účet uvedený v tomto Rozhodnutí nejpozději do 30 dnů od schválení žádosti o platbu a průběžné monitorovací zprávy poskytovatelem.
5. Pokud poskytovatel zjistí, že předložená žádost o platbu a nebo průběžná monitorovací zpráva je neúplná nebo obsahuje formální nedostatky, je příjemce povinen žádost a nebo zprávu doplnit nebo opravit v poskytovatelem stanovené lhůtě.
6. Příjemce je oprávněn použít poskytnuté finanční prostředky pouze na úhradu výdajů, které souvisejí s realizací schváleného projektu a které jsou považovány za uznatelné ve smyslu kapitoly 6 Metodiky. Za uznatelné výdaje se považují pouze výdaje projektu vzniklé od data zahájení projektu, nejdříve ode dne vydání Rozhodnutí, do 31.12. roku vydání tohoto Rozhodnutí.
7. Vznikne-li při předložení žádosti o platbu podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, je poskytovatel oprávněn příjemci pozastavit poskytování dalších finančních prostředků.
8. Porušení nebo nesplnění povinností stanovených v tomto Rozhodnutí bude posuzováno podle § 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, pokud se změnou povinností příjemce nevysloví poskytovatel předem souhlas.
9. Finanční kontrola, řízení o odnětí přidělených finančních prostředků a ukládání sankcí za porušení rozpočtové kázně se provádí v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky Ministerstva financí č. 416/2004, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 218/2000 Sb., a dalšími obecně závaznými předpisy.
10. Podle § 15 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, může být zahájeno řízení o odnětí finančních prostředků, došlo-li po vydání rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků:
 - a) k vázání finančních prostředků státního rozpočtu,
 - b) ke zjištění, že údaje, na jejichž základě došlo k poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu, byly neúplné nebo nepravdivé,
 - c) ke zjištění, že rozhodnutí bylo vydáno v rozporu se zákonem nebo právem Evropských společenství.

Na řízení z výše uvedených důvodů se vztahují předpisy o správním řízení.

V případě, že by důvodem k zahájení správního řízení bylo uvedení nepravdivých či neúplných údajů, bude příjemce nejprve vyzván k nápravě a k uvedení skutečného stavu do souladu s údaji uvedenými v žádosti, a to ve lhůtě 30 dnů. V případě, že tak neučiní, bude zahájeno správní řízení o odnětí finančních prostředků.

Bylo-li rozhodnuto o odnětí finančních prostředků z důvodu vázání prostředků státního rozpočtu, není možné uložit vrácení prostředků, které již byly příjemci poskytnuty.

11. Příjemce souhlasí se zveřejněním svého názvu, jména, adresy a výši poskytnutých finančních prostředků způsobem stanoveným poskytovatelem.
12. Příjemce souhlasí se zveřejněním informací o průběhu realizace projektu, jeho cílech a výsledcích jako nástrojích pro zajištění informovanosti o přínosech poskytovaných finančních prostředků způsobem stanoveným poskytovatelem.

B. Povinnosti příjemce

1. Při čerpání přidělených finančních prostředků je příjemce povinen respektovat strukturu, charakter a cíle projektu. Při realizaci projektu je příjemce povinen dodržet údaje a skutečnosti, které jsou uvedeny ve schválené žádosti o poskytnutí finančních prostředků. Kopie schválené žádosti o poskytnutí finančních prostředků, včetně jejich případných příloh, tvoří přílohu tohoto Rozhodnutí.
2. Příjemce není oprávněn ke dni podpisu Rozhodnutí, ani v průběhu realizace projektu čerpat na tytéž aktivity jiné finanční prostředky z rozpočtu poskytovatele, z jiných rozpočtových kapitol státního rozpočtu, státních fondů, rozpočtů obcí, měst a krajů nebo jiných prostředků EU, než jsou prostředky uvedené v čl. I tohoto Rozhodnutí. Příjemce je povinen zajistit, aby u projektu realizovaného v rámci komunitárního programu nedocházelo k využití finančních prostředků z více výše uvedených zdrojů za stejným účelem.
3. V případě, že během průběhu projektu příjemce obdrží peněžní prostředky ze státního rozpočtu na tentýž projekt od jiného ústředního orgánu, je povinen tuto skutečnost ve lhůtě 14 dnů oznámit poskytovateli a uvést veškeré údaje o výši a účelu poskytnutých finančních prostředků.
4. Příjemce je povinen vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů nebo daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Pokud příjemce povede daňovou evidenci, je povinen zajistit, aby příslušné doklady prokazující náklady související s projektem splňovaly předepsané náležitosti účetního dokladu dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, aby tyto doklady byly správné, úplné, průkazné a srozumitelné a byly průběžně chronologicky vedeny způsobem zaručujícím jejich trvalost.
5. Příjemce je povinen vést analytickou účetní evidenci všech účetních případů vztahujících se k realizaci projektu. Příjemce je dále povinen zajistit, aby také všichni jeho partneři vedli stejným způsobem účetní evidenci o všech účetních případech vztahujících se k realizaci projektu, na které partneři obdrží od příjemce finanční prostředky.

6. Příjemce je povinen na žádost poskytovatele bezodkladně písemně poskytnout požadované doplňující informace související s realizací projektu.
7. Příjemce je povinen informovat poskytovatele o veškerých změnách týkajících se skutečností, které mají vliv na realizaci projektu, včetně základních údajů o příjemci (např. přeměna společnosti, snížení základního kapitálu, vstup do likvidace, prohlášení konkurzu, změna adresy, čísla bankovního účtu, IČ, změna jména a adresy osoby oprávněné jednat jménem organizace, telefonního a jiného spojení apod.), a to nejpozději do 14 dnů ode dne, kdy se o takových změnách dozví.
8. Příjemce je povinen nejpozději do 31. ledna roku následujícího po roce vydání tohoto Rozhodnutí finančně vypořádat poskytnuté prostředky v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 551/2004 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, a vrátit nevyužité finanční prostředky na účet MPSV č. 6015-229-001/0710.
9. Příjemce je povinen předložit poskytovateli každé 3 měsíce od data vydání Rozhodnutí průběžnou monitorovací zprávu. Spolu se závěrečným vyúčtováním finančních prostředků poskytnutých tímto Rozhodnutím je příjemce povinen předložit poskytovateli souhrnnou zprávu o implementaci projektu v daném kalendářním roce. Podrobnější pokyny pro zpracování zpráv jsou dány Metodikou (viz kapitola 6.5.6).
10. Po dobu trvání projektu je příjemce povinen předkládat poskytovateli kopie zpráv a dalších dokumentů zasílaných Evropské komisi v souvislosti s realizací projektu, včetně závěrečné zprávy o implementaci projektu a závěrečné finanční zprávy.
11. Příjemce je povinen řádně uchovávat veškeré dokumenty související s realizací projektu a prokazující čerpání poskytnutých finančních prostředků po dobu nejméně 10 let od ukončení financování projektu způsobem, který je v souladu s platnými právními předpisy České republiky a Evropských společenství. Dále je povinen zajistit, aby také všichni jeho partneři, dodavatelé včetně dodavatelů partnerů uchovávali veškeré dokumenty související s realizací projektu dle výše uvedených podmínek.
12. Při výběru dodavatelů na zajištění dodávek a služeb je příjemce povinen postupovat v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách¹⁸, ve znění pozdějších předpisů, jeho prováděcími předpisy a postupy uvedenými v Metodice. Příjemce je povinen zajistit, aby také všichni jeho partneři při výběru dodavatelů na zajištění dodávek a služeb postupovali v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách¹⁹, ve znění pozdějších předpisů, jeho prováděcími předpisy a v souladu s postupy uvedenými v Metodice.
13. Příjemce je povinen dohodnout se svými partnery a s dodavateli projektu platební podmínky tak, aby byla doložena účelovost příslušných částek včetně specifikace jednotlivých uznatelných nákladů.
14. Po celou dobu realizace projektu je příjemce povinen dodržovat politiky ES, pravidla hospodářské soutěže, platné předpisy upravující veřejnou podporu, zadávání veřejných zakázek, principy ochrany životního prostředí a prosazování rovných příležitostí.

¹⁸ Před nabytím účinnosti tohoto zákona, tj. před 1. červencem 2006, je povinen postupovat podle zákona č. 40/2004Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

¹⁹ Před nabytím účinnosti tohoto zákona, tj. před 1. červencem 2006, jsou povinni postupovat podle zákona č. 40/2004Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.

Příjemce je povinen zajistit, aby také všichni partneři po celou dobu realizace projektu dodržovali tyto politiky.

15. Příjemce je povinen poskytovatele neprodleně informovat o uložení povinnosti vrátit poskytnuté finanční prostředky na realizaci projektu nebo její část z jiných důvodů než je finanční vypořádání s poskytovatelem. Příjemce je povinen písemně oznámit každé porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to nejpozději do 10 dnů ode dne, kdy toto porušení zjistil.
16. Příjemce je povinen po celou dobu realizace projektu nakládat s veškerým majetkem získaným z dotace s péčí řádného hospodáře, zejména jej zabezpečit proti poškození, ztrátě nebo odcizení. Příjemce není oprávněn majetek spolufinancovaný z dotace zatěžovat věcnými právy prodat ani jinak zcizit. Příjemce je povinen zajistit, aby i jeho partneři respektovali tyto povinnosti.
17. Příjemce musí zajistit, aby nejpozději do 14 dnů ode dne doručení Rozhodnutí měli všichni zaměstnanci, kteří mají hmotnou odpovědnost dle §§ 176 a 177 zákona č.65/1965 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů, uzavřené dohody o hmotné odpovědnosti a ve stejném termínu nahlásit písemně jejich jména MPSV.
18. Příjemce je povinen řádně platit pojistné na veřejné zdravotní pojištění, na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti. Poskytovatel pozastaví výplatu finančních prostředků v případě, že zjistí, že příjemce výše uvedené odvody řádně neplatí.
19. S nositeli chráněných práv duševního vlastnictví vzniklých v souvislosti s realizací projektu je příjemce povinen smluvně zajistit možnost volného nakládání s těmito právy.
20. Příjemce je povinen zajistit publicitu projektu a informování veřejnosti o skutečnosti, že projekt je financován ze zdrojů Evropské unie.
21. Odstoupí-li příjemce ze závažných důvodů od realizace projektu, je povinen poskytnuté finanční prostředky nebo jejich část vrátit ve lhůtě a za podmínek, které určí poskytovatel. V případě, že příjemce nevrátí poskytnuté finanční prostředky ve stanovené lhůtě, zahájí MPSV další kroky k vymáhání těchto prostředků (např. soudní řízení).
22. Příjemce je povinen v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s dalšími právními předpisy ČR a ES umožnit výkon kontroly všech dokladů vztahujících se k realizaci projektu, umožnit průběžné ověřování souladu údajů uváděných v monitorovacích zprávách se skutečným stavem v místě realizace projektu a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům. Těmito oprávněnými osobami jsou poskytovatel a jím pověřené osoby, územní finanční orgány, Ministerstvo financí ČR, Nejvyšší kontrolní úřad, Evropská komise a Evropský účetní dvůr, případně další orgány oprávněné k výkonu kontroly. Příjemce má dále povinnost zajistit, aby obdobné povinnosti ve vztahu k projektu plnili také dodavatelé a partneři projektu.
23. Příjemce je povinen poskytovatele informovat v nejbližší monitorovací zprávě o všech provedených kontrolách ze strany jiných subjektů než poskytovatele, o všech navržených nápravných opatřeních, která jsou výsledkem těchto kontrol, a o jejich splnění.

24. Příjemce je povinen realizovat nápravná opatření, která mu byla uložena oprávněnými subjekty na základě prováděných kontrol, a to v požadovaném termínu, rozsahu a kvalitě a v souladu s § 18 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce je dále povinen informovat o splnění nápravných opatření toho, kdo tato nápravná opatření uložil, a prostřednictvím monitorovacích zpráv také poskytovatele.

Veškeré změny nebo doplňky tohoto rozhodnutí mohou být provedeny pouze písemnou formou.

Toto rozhodnutí je vyhotoveno ve čtyřech originálech, z nichž tři vyhotovení obdrží poskytovatel a jedno příjemce.

Toto rozhodnutí se automaticky ruší vydáním rozhodnutí s vyšším pořadovým číslem.

Přílohy

- | | |
|-----------|---|
| Příloha 1 | Žádost o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu vypracovaného na základě výzvy Evropské komise v rámci komunitárního programu |
| Příloha 2 | Harmonogram poskytování finančních prostředků na spolufinancování projektu |

V Praze, dne

Podpis náměstka pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů:

Podpis věcně příslušného náměstka:

Razítko:

Příloha 2

k Rozhodnutí č.

o poskytnutí finančních prostředků z kapitoly MPSV státního rozpočtu
na spolufinancování níže uvedeného projektu

vydanému podle § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně
některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů

Harmonogram poskytování finančních prostředků na spolufinancování projektu

(body 2-6 této přílohy se vyplňují pouze u víceletých projektů)

- 1) Splátka 1 - záloha - bude poskytnuta ve výši:..... Kč, tj.....% finančních prostředků poskytnutých tímto Rozhodnutím (viz bod III.A.3 Rozhodnutí).
- 2) Další splátky v kalendářním roce 1 budou poskytovatelem převedeny na bankovní účet příjemce nejpozději do 30 dnů po schválení žádosti o platbu a průběžné monitorovací zprávy (viz body III.A.3-5 Rozhodnutí), a to v následující výši:

Splátka 2: Kč, tj.% finančních prostředků poskytnutých tímto Rozhodnutím
Splátka 3: Kč, tj.% finančních prostředků poskytnutých tímto Rozhodnutím
Splátka 4:Kč, tj.% finančních prostředků poskytnutých tímto Rozhodnutím
- 3) Celkový předpokládaný objem finančních prostředků na spolufinancování celého projektu „...“ probíhajícího v rámci komunitárního programu „.....“: Kč
- 4) Počet let trvání projektu:
- 5) Objem finančních prostředků žádaných na jednotlivé kalendářní roky trvání projektu:
Rok 1:
Rok 2:
- 6) Harmonogram aktivit projektu v členění podle kalendářních let trvání projektu a podle objemu finančních prostředků požadovaných na jednotlivé kalendářní roky trvání projektu:
Rok 1:
Schválený objem finančních prostředků v členění podle jednotlivých aktivit projektu v kalendářním roce 1:
Rok 2:
Předpokládaný objem finančních prostředků žádaných na spolufinancování v členění podle jednotlivých aktivit projektu v kalendářním roce 2:

Poskytování finančních prostředků na spolufinancování víceletých projektů ze strany MPSV ČR je limitováno schváleným objemem prostředků státního rozpočtu. V případě neschválení celkového objemu finančních prostředků požadovaných na spolufinancování víceletých projektů komunitárních programů v rámci kapitoly 313 státního rozpočtu na následující kalendářní rok si poskytovatel vyhrazuje právo dohodnout se s příjemcem na úpravě výše finančních prostředků poskytnutých na projekt pokračující v dalších letech.

**SCHVALOVACÍ KOMISE MINISTERSTVA PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ ČR
pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování
projektů předkládaných v rámci komunitárních programů**

I.

Základní ustanovení

Schvalovací komise Ministerstva práce a sociálních věcí ČR pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektů předkládaných v rámci komunitárních programů (dále jen „komise“)

- (1) posuzuje, zda předložené návrhy projektů vypracované na základě výzvy Evropské komise v rámci komunitárních programů spadajících do gesce MPSV jsou v souladu s ustanoveními Metodických postupů MPSV pro implementaci komunitárních programů a poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování komunitárních programů,
- (2) při posuzování předložených návrhů projektů postupuje v souladu se zásadami transparentnosti a rovného zacházení a v souladu s příslušnou legislativou,
- (3) schvaluje zařazení návrhu projektu do příslušného komunitárního programu spadajícího do gesce MPSV,
- (4) schvaluje rozpočet projektu, který je součástí návrhu a rovněž schvaluje objem finančních prostředků ze státního rozpočtu poskytnutý na spolufinancování navrženého projektu.

II.

Složení a zřízení komise

- (1) Komise se skládá z předsedy a čtyř členů (popř. jejich zástupců), přizvaných osob a tajemníka. Podklady a organizační zabezpečení jednání komise zajišťuje tajemník, který nedisponuje hlasovacím právem.
- (2) Komisi zřizuje náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů, který jmenuje a odvolává předsedu komise, ostatní členy a tajemníka na základě návrhu vedoucího pracovníka věcně příslušného útvaru MPSV, do jehož kompetence předložený návrh projektu spadá.
- (3) Každý člen může být na jednání komise v případě nutnosti zastoupen. Zástupce jmenuje a odvolává náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů na základě návrhu vedoucího pracovníka věcně příslušného útvaru MPSV, do jehož kompetence předložený návrh projektu spadá.
- (4) Členové komise jsou jmenováni vždy na hodnocení příslušného návrhu projektu předloženého v rámci komunitárního programu spadajícího do gesce MPSV.
- (5) Členy komise jsou zaměstnanci věcně příslušných útvarů MPSV či jiných orgánů ústřední státní správy. Členové komise musejí splňovat požadavky odborné způsobilosti, nepodjatosti k projednávaným skutečnostem a mají povinnost mlčenlivosti k předmětu jednání komise. Za tímto účelem podepisují čestné prohlášení člena schvalovací komise, a to ještě před zahájením činnosti komise.
- (6) Zástupci členů komise musí splňovat požadavky odborné způsobilosti, nepodjatosti k projednávaným skutečnostem a mají povinnost mlčenlivosti k předmětu jednání komise. Za tímto účelem podepisují čestné prohlášení zástupce člena schvalovací komise, a to ještě před zahájením činnosti komise.

- (7) K jednání komise mohou být v případě potřeby a se souhlasem předsedy komise přizváni další odborní zaměstnanci MPSV, jiných orgánů státní správy, samosprávných územních celků, výzkumných pracovišť a dalších zainteresovaných institucí a subjektů. Jednání se pravidelně účastní jako přizvaná osoba zástupce agentury, která poskytuje MPSV technickou pomoc při implementaci komunitárních programů. Přizvané osoby mají povinnost mlčenlivosti k předmětu jednání komise. Za tímto účelem podepisují čestné prohlášení přizvané osoby schvalovací komise, a to ještě před zahájením činnosti komise. Přizvané osoby mají pouze poradní hlas a nedisponují hlasovacím právem.
- (8) Účast na jednání schvalovací komise je pro předsedu a členy komise povinná. Pokud se člen nemůže z vážných důvodů jednání zúčastnit, má jeho zástupce v takovém případě stejná práva a povinnosti jako by měla osoba, kterou na jednání schvalovací komise zastupuje.
- (9) Zasedání komise jsou neveřejná. Komise na svém zasedání schválí, jaké výstupy budou zveřejněny.

III.

Orgány komise

- (1) Orgány komise jsou předseda a tajemník.
- (2) Předsedou komise jmenuje náměstek pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů vedoucího pracovníka věcně příslušného útvaru MPSV, do jehož kompetence předložený návrh projektu spadá. Předseda komise řídí a koordinuje činnost komise. Odpovídá náměstkovi pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů za činnost komise.
- (3) Tajemník komise je zaměstnancem oddělení Evropské unie a je jmenován náměstkem pro oblast Evropské unie a mezinárodních vztahů. Tajemník komise připravuje podklady pro jednání komise, vede spisovou dokumentaci a provádí další administrativní a technické práce, včetně organizačního zajištění jednání komise.

IV.

Organizační zabezpečení činnosti komise

- (1) MPSV poskytuje technické a administrativní zabezpečení činnosti komise. Náklady spojené s činností komise se hradí z rozpočtu MPSV.
- (2) Funkci sekretariátu komise plní oddělení Evropské unie.
- (3) Komise je oprávněna požadovat od věcně příslušných útvarů MPSV a jím řízených organizací stanoviska a další podklady, které souvisejí s činností komise.
- (4) Jednání komise upravuje její jednací řád.

V.

Závěrečná ustanovení

Tento statut nabývá účinnosti dnem jeho schválení a je závazný pro všechny členy komise a jejich zástupce a přizvané osoby, které se účastní jednání komise.

JEDNACÍ ŘÁD

SCHVALOVACÍ KOMISE MINISTERSTVA PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ ČR pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektů předkládaných v rámci komunitárních programů

K úpravě pravidel činnosti a jednání schvalovací komise MPSV pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu na spolufinancování projektů předkládaných v rámci komunitárních programů (dále jen „komise“) vydává MPSV tento jednací řád:

- (1) Věcný obsah jednání, způsob a organizace činnosti komise vychází ze statutu komise.
- (2) Komise zasedá podle potřeby, vždy do 20 kalendářních dnů od obdržení návrhu projektu vypracovaného v rámci komunitárního programu na základě výzvy Evropské komise.
- (3) Jednání svolává na pokyn předsedy komise tajemník komise, který připraví program jednání.
- (4) Pozvánku zasílá tajemník komise členům komise elektronicky nejméně 10 pracovních dnů před termínem jednání komise, materiály určené k projednávání rozesílá tajemník nejméně 5 pracovních dnů před jednáním komise, nestanoví-li předseda komise kratší lhůtu.
- (5) Jednání komise řídí její předseda.
- (6) Komise je schopna jednat a usnášet se, je-li přítomna alespoň dvoutřetinová většina všech jejích členů s hlasovacím právem nebo jejich zástupců. O závěrech jednání komise rozhoduje komise většinou hlasů přítomných členů nebo jejich zástupců. Při rovnosti hlasů rozhoduje hlas předsedy. V případě zásadního nesouhlasu člena komise s přijatým závěrem, musí být tento nesouhlas uveden v záznamu z jednání komise.
- (7) Ze všech jednání komise vyhotovuje tajemník komise písemné záznamy, které obsahují závěry a doporučení komise. Záznamy podepisuje předseda a obdrží je všichni členové komise.
- (8) Na členy, jejich případné zástupce a další přizvané osoby se vztahuje povinnost mlčenlivosti o průběhu a výsledcích jednání komise. Členové, jejich zástupci, tajemník a přizvané osoby jsou povinni předem podepsat čestné prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti.
- (9) Záznamy z jednání komise archivuje oddělení Evropské unie MPSV jako ucelenou agendu v rámci schvalovacího řízení.
- (10) Tento jednací řád nabývá účinnosti dne 1. června 2006 a je závazný pro všechny členy komise, jejich zástupce a přizvané osoby, které se účastní jednání komise.

Přiložené vzorové formuláře

- č. 1 – Čestné prohlášení člena/členky schvalovací komise
- č. 2 – Čestné prohlášení přizvané osoby schvalovací komise
- č. 3 – Čestné prohlášení tajemníka/tajemnice schvalovací komise
- č. 4 – Čestné prohlášení zástupce/zástupkyně člena schvalovací komise
- č. 5 – Čestné prohlášení předsedy/předsedkyně schvalovací komise

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

ČLENA/ČLENKY SCHVALOVACÍ KOMISE MINISTERSTVA PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ

Já, níže podepsaný/á jako člen/členka schvalovací komise (dále „komise“) tímto čestně prohlašuji:

1. Nepodílel/a jsem se na zpracování žádosti žadatele o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu ČR.
2. Nemám osobní zájem na poskytnutí finančních prostředků žadateli.
3. Nejsem v osobním, pracovním ani jiném obdobném poměru k žadateli.
4. Při posuzování a schvalování návrhu na přidělení dotace budu postupovat objektivně a nestranně a své rozhodování neovlivním osobními zájmy ve prospěch žadatele.
5. Převzaté materiály neposkytnu jiné osobě, neporuším autorské právo a nebudu provádět výpisy a kopie ze zapůjčené dokumentace. Získané poznatky nevyužiji ve svůj prospěch ani ve prospěch jiných osob.
6. Do zveřejnění výsledků nebudu v kontaktu s žadatelem a budu zachovávat mlčenlivost o činnosti komise.
7. Pokud v průběhu činnosti komise vznikne důvod k mé podjatosti vůči žadateli, neprodleně tuto skutečnost nebo podezření oznámím náměstkovi pro oblast Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

Toto prohlášení činím na základě své svobodné vůle a jsem si vědom/a všech následků plynoucích z uvedení nepravdivých údajů.

Datum:

Jméno a příjmení:

Podpis člena/členky komise:

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

PŘIZVANÉ OSOBY SCHVALOVACÍ KOMISE MINISTERSTVA PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ

Já, níže podepsaný/á jako přizvaná osoba schvalovací komise (dále „komise“) tímto čestně prohlašuji:

1. Převzaté materiály neposkytnu jiné osobě, neporuším autorské právo a nebudu provádět výpisy a kopie ze zapůjčené dokumentace. Získané poznatky nevyužiji ve svůj prospěch ani ve prospěch jiných osob.
2. Do zveřejnění výsledků budu zachovávat mlčenlivost o činnosti komise.

Toto prohlášení činím na základě své svobodné vůle a jsem si vědom/a všech následků plynoucích z uvedení nepravdivých údajů.

Datum:

Jméno a příjmení:

Podpis přizvané osoby komise:

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

TAJEMNÍKA/TAJEMNICE SCHVALOVACÍ KOMISE MINISTERSTVA PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ

Já, níže podepsaný/á jako tajemník/tajemnice schvalovací komise (dále „komise“) tímto čestně prohlašuji:

1. Převzaté materiály neposkytnu jiné osobě, neporuším autorské právo a nebudu provádět výpisy a kopie ze zapůjčené dokumentace. Získané poznatky nevyužiji ve svůj prospěch ani ve prospěch jiných osob.
2. Do zveřejnění výsledků budu zachovávat mlčenlivost o činnosti komise.

Toto prohlášení činím na základě své svobodné vůle a jsem si vědom/a všech následků plynoucích z uvedení nepravdivých údajů.

Datum:

Jméno a příjmení:

Podpis tajemníka/tajemnice komise:

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

ZÁSTUPCE/ZÁSTUPKYNĚ ČLENA SCHVALOVACÍ KOMISE MINISTERSTVA PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ

Já, níže podepsaný/á jako zástupce/zástupkyně člena schvalovací komise (dále „komise“) tímto čestně prohlašuji:

1. Nepodílel/a jsem se na zpracování žádosti žadatele o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu ČR.
2. Nemám osobní zájem na poskytnutí finanční dotace žadateli.
3. Nejsem v osobním, pracovním ani jiném obdobném poměru k žadateli.
4. Při posuzování a schvalování návrhu na přidělení finančních prostředků žadateli budu postupovat objektivně a nestranně a své rozhodování neovlivním osobními zájmy ve prospěch žadatele.
5. Převzaté materiály neposkytnu jiné osobě, neporuším autorské právo a nebudu provádět výpisy a kopie ze zapůjčené dokumentace. Získané poznatky nevyužiji ve svůj prospěch ani ve prospěch jiných osob.
6. Do zveřejnění výsledků nebudu v kontaktu s žadatelem a budu zachovávat mlčenlivost o činnosti komise.
7. Pokud v průběhu činnosti komise vznikne důvod k mé podjatosti vůči žadateli, neprodleně tuto skutečnost nebo podezření oznámím náměstkovi pro oblast Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

Toto prohlášení činím na základě své svobodné vůle a jsem si vědom/a všech následků plynoucích z uvedení nepravdivých údajů.

Datum:

Jméno a příjmení:

Podpis zástupce/zástupkyně člena komise:

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

PŘEDSEDY/PŘEDSEDKYNĚ SCHVALOVACÍ KOMISE MINISTERSTVA PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ

Já, níže podepsaný/á jako předseda/předsedkyně schvalovací komise (dále „komise“) tímto čestně prohlašuji:

1. Nepodílel/a jsem se na zpracování žádosti žádného z uchazečů o poskytnutí finančních prostředků ze státního rozpočtu ČR.
2. Nemám osobní zájem na poskytnutí finančních prostředků žadateli.
3. Nejsem v osobním, pracovním ani jiném obdobném poměru k žadateli.
4. Při posuzování a schvalování návrhu na přidělení dotace žadateli budu postupovat objektivně a nestranně a své rozhodování neovlivním osobními zájmy ve prospěch žádného z uchazečů.
5. Převzaté materiály neposkytnu jiné osobě, neporuším autorské právo a nebudu provádět výpisy a kopie ze zapůjčené dokumentace. Získané poznatky nevyužiji ve svůj prospěch ani ve prospěch jiných osob.
6. Do doby ukončení výběrového řízení a zveřejnění výsledků nebudu v kontaktu s žadatelem a budu zachovávat mlčenlivost o činnosti komise.
7. Pokud v průběhu činnosti komise vznikne důvod k mé podjatosti vůči žadateli, neprodleně tuto skutečnost nebo podezření oznámím náměstkovi pro oblast Evropské unie a mezinárodní spolupráce.

Toto prohlášení činím na základě své svobodné vůle a jsem si vědom/a všech následků plynoucích z uvedení nepravdivých údajů.

Datum:

Jméno a příjmení:

Podpis předsedy/předsedkyně komise:

PŘÍLOHA 5**FORMULÁŘ PRO HLÁŠENÍ NESROVNALOSTÍ****IDENTIFIKACE ZPRÁVY**

Žadatelská země :

Číslo případu : MS/XX/XXX/IS/O¹Čtvrtletí : XX/XX²

Datum zaslání :

Administrátor v žadatelské zemi :

Kontaktní bod : Jméno :

Telefon :

Fax :

E-mail:

DETAILY NESROVNALOSTI**1. Popis operace**

1.1 Název programu :

1.2 Rozhodnutí komise o schválení programu :

1.3 Název opatření a název projektu :

1.4 Číslo projektu v žadatelské zemi :

2. Porušená ustanovení

2.1 Porušená ustanovení komise :

2.2 Porušená ustanovení žadatelské země :

3. Datum a zdroj prvních informací vedoucích k podezření, že došlo k nesrovnalosti**4. Metoda odhalení****5. Typ nesrovnalosti**

5.1 Kvalifikace nesrovnalosti :

(a) Chyba/omyl ()

(b) Nesrovnalost ()

(c) Vážná nesrovnalost ()

5.2 Postupy, které vedly ke vzniku nesrovnalosti :

6. Podílejí se na nesrovnalosti i jiné země ?

Ano () Datum a odkaz Ne () Není známo ()

7. Období nesrovnalosti

7.1 Datum nebo data, kdy nesrovnalost vznikla :

8. Úřady nebo orgány

8.1 Úřady nebo orgány, které pořídily oficiální zprávu o nesrovnalosti :

8.2 Úřady nebo orgány zodpovědné za následné administrativní nebo soudní postupy :

9. Datum, kdy byla pořízena oficiální zpráva o nesrovnalosti

10. Jméno a adresa zúčastněných fyzických a právnických osob

10.1 Fyzické osoby :

Příjmení :

Jméno :

Adresa :

Poštovní směrovací číslo :

Město :

Země :

Funkce :

10.2 Právnické osoby

Jméno :

Sídlo :

Poštovní směrovací číslo :

Země :

FINANČNÍ HLEDISKA

11. Celková částka a rozdělení mezi zdroje financování

11.1 Celková částka na operaci :

11.2 Financování komisí :

11.3 Financování žadatelskou zemí :

12. Charakter a částka výdaje zjištěného jako nesprávný

12.1 Charakter výdaje :

12.2 Celková částka výdaje :

12.3 Výdaj komise :

12.4 Výdaj žadatelské země :

13. Částka, která by byla chybně vyplacena, kdyby nesprávnost nebyla odhalena

14. Finanční důsledky

Částka výdaje dle 12.2 ještě nevyplacena :

Částka EU :

Částka žadatelské země :

15. Možnost vrácení :

16. Celková vrácená částka :

16.1 Podíl Komise :

16.2 Podíl žadatelské země :

17. Celková ještě nevrácená částka :

17.1 Podíl Komise :

17.2 Podíl žadatelské země :

STAV POSTUPŮ

18. Činnost žadatelské země, včetně dočasných opatření :

19. Administrativní procesy :

20. Právní procesy :

21. Možné odstoupení od procesů vrácení prostředků:

Byla komise informována předtím, než bylo přijato rozhodnutí o odstoupení od procesu vrácení prostředků ?

Ano () datum a odkaz

Ne ()

Není známo ()

22. Bylo odstoupeno od trestních řízení ?

Ano ()

Ne ()

Není známo ()

23. Ukončení postupů

24. Byla komise informována o administrativních nebo právních rozhodnutích, nebo o hlavních bodech z těchto rozhodnutí obsahující ukončení postupů v souladu s Částí 6 Finančního Memoranda?

Ano ()

Ne ()

Není známo ()

25. Uložené sankce (administrativní a/nebo právní) :

26. Další poznámky :