

Tento dokument je třeba brát jako dokumentační nástroj a instituce nenesou jakoukoli odpovědnost za jeho obsah

► **B**

► **C2** NAŘÍZENÍ KOMISE (ES) č. 1828/2006

ze dne 8. prosince 2006,

kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti a k nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj ◀

(Úř. věst. L 371, 27.12.2006, s. 1)

Ve znění:

Úřední věstník

		Č.	Strana	Datum
► <b>M1</b>	Nařízení Komise (ES) č. 846/2009 ze dne 1. září 2009	L 250	1	23.9.2009
► <b>M2</b>	Nařízení Komise (EU) č. 832/2010 ze dne 17. září 2010	L 248	1	22.9.2010

Opraveno:

- **C1** Oprava, Úř. věst. L 45, 15.2.2007, s. 3 (1828/2006)
- **C2** Oprava, Úř. věst. L 203, 31.7.2008, s. 60 (1828/2006)

▼B▼C2**NAŘÍZENÍ KOMISE (ES) č. 1828/2006****ze dne 8. prosince 2006,**

**kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti a k nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj**

KOMISE EVROPSKÝCH SPOLEČENSTVÍ,

s ohledem na Smlouvu o založení Evropského společenství,

s ohledem na nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 ze dne 11. července 2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti <sup>(1)</sup>, a zejména na čl. 37 odst. 1 písm. d), čl. 44 třetí pododstavec, čl. 59 odst. 6, čl. 60 písm. b), čl. 66 odst. 3, čl. 67 odst. 2 písm. c), čl. 69 odst. 1, čl. 70 odst. 3, čl. 71 odst. 5, čl. 72 odst. 2, čl. 74 odst. 2, čl. 76 odst. 4 a čl. 99 odst. 5 druhý pododstavec uvedeného nařízení,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 ze dne 5. července 2006 o Evropském fondu pro regionální <sup>(2)</sup>, a zejména na čl. 7 odst. 2 druhý pododstavec a čl. 13 druhý pododstavec uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Nařízení (ES) č. 1083/2006 nahradilo nařízení Rady (ES) č. 1260/1999 ze dne 21. června 1999 o obecných ustanoveních o strukturálních fondech <sup>(3)</sup> a nařízení (ES) č. 1080/2006 nahradilo nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1783/1999 ze dne 12. července 1999 o Evropském fondu pro regionální rozvoj <sup>(4)</sup>, přičemž obě nařízení vzala v úvahu nový vývoj v oblasti strukturálních fondů. Je proto rovněž vhodné stanovit nové prováděcí předpisy pro nařízení (ES) č. 1080/2006 a (ES) č. 1083/2006.

<sup>(1)</sup> Úř. věst. L 210, 31.7.2006, s. 25.

<sup>(2)</sup> Úř. věst. L 210, 31.7.2006, s. 1.

<sup>(3)</sup> Úř. věst. L 161, 26.6.1999, s. 1. Nařízení naposledy pozměněné nařízením (ES) č. 173/2005 (Úř. věst. L 29, 2.2.2005, s. 3).

<sup>(4)</sup> Úř. věst. L 213, 13.8.1999, s. 1.

## ▼ C2

- (2) Podle dosavadních zkušeností občané Evropské unie nejsou dostatečně seznámeni s úlohou, jakou Společenství hraje v programech financování, jejichž cílem je posílení hospodářské konkurenceschopnosti, vytváření pracovních míst a posílení vnitřní soudržnosti. Je proto vhodné připravit komunikační plán, který podrobně určí informační a propagační opatření nezbytná k překlenutí této komunikační a informační propasti. Za stejným účelem je rovněž nezbytné vymezit odpovědnost a úlohu, kterou by měl hrát každý zúčastněný subjekt.
- (3) Aby bylo zaručeno co největší rozšíření informací o možnostech financování mezi všechny zainteresované strany, a rovněž v zájmu průhlednosti, měl by být stanoven minimální obsah informačních opatření, která jsou potřebná k informování potenciálních příjemců o možnostech financování, které Společenství spolu s členskými státy nabízí prostřednictvím fondů; jeho součástí by měla být povinnost zveřejnit kroky, které by měl potenciální příjemce učinit při podávání žádosti o financování, a výběrová kritéria, která budou použita.
- (4) V zájmu větší průhlednosti, pokud jde o využívání fondů, by měl být elektronicky nebo jinak zveřejněn seznam příjemců, názvy operací a výše financování z veřejných zdrojů přiděleného těmto operacím.
- (5) Aby bylo zajištěno lepší provádění informačních opatření a umožněna lepší výměna informací o informačních a komunikačních strategiích a jejich výsledcích mezi členskými státy a Komisí, je třeba jmenovat kontaktní osoby odpovědné za informačních a propagačních opatření, a které by se měly zapojit do příslušných sítí spolupráce Společenství.
- (6) Pro účely článků 37 a 67 nařízení (ES) č. 1083/2006 je nezbytné stanovit podrobná pravidla a kategorie umožňující členským státům předložit Komisi v průběhu programu jednotné informace o plánovaném využití fondů a rovněž informace o kumulativním přidělení finančních prostředků z fondů podle kategorií a umožnit Komisi informovat vhodným způsobem ostatní orgány a občany Evropské unie o využívání finančních prostředků z fondů a rovněž o dosažení cílů stanovených v čl. 9 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006.
- (7) S ohledem na článek 60 nařízení (ES) č. 1083/2006 a podle dosavadních zkušeností je nezbytné vymezit povinnosti, které by řídicí orgány měly mít, pokud jde o příjemce, ve fázi před výběrem a schválením operací, které mají být financovány, a to s ohledem na aspekty, jež by měla zahrnovat ověření výdajů vykázaných příjemcem včetně správních ověření žádostí o platbu a ověření jednotlivých operací přímo na místě, a s ohledem na podmínky, které je třeba dodržet při ověřování na místě prováděných na základě vzorku.

## ▼ C2

- (8) Je rovněž nezbytné podrobně vymezit informace, které by měly být zahrnuty do účetních záznamů operací, a informace, které by se měly vést jakožto údaje o provádění, které by měly řídicí orgány uložit, uchovat a zaslat Komisi na základě žádosti.
- (9) V zájmu zajištění řádného auditu výdajů v rámci operačních programů je nezbytné stanovit kritéria, jimž by měly odpovídat pomůcky pro audit, aby bylo možno pokládat je za odpovídající.
- (10) Audit operací se provádí v rámci odpovědnosti auditního orgánu. K zajištění odpovídajícího rozsahu a účinnosti těchto auditů a toho, aby byly prováděny podle stejných norem ve všech členských státech, je nezbytné stanovit podmínky, které by tyto audity měly splňovat.
- (11) Podle dosavadních zkušeností je nezbytné podrobně stanovit základ pro výběr vzorků operací, u nichž má být proveden audit, a tímto základem by se měl řídit auditní orgán při vytváření nebo schvalování metody pro výběr vzorků, včetně určitých technických kritérií, která je třeba použít pro namátkové statistické vzorky, a faktorů, které je třeba vzít v úvahu pro doplňkový vzorek.
- (12) V zájmu zjednodušení a sladění norem pro přípravu a předložení auditní strategie, výroční kontrolní zprávy a prohlášení o uzavření, za něž je auditní orgán odpovědný podle článku 62 nařízení (ES) č. 1083/2006, je nezbytné podrobně vymezit jejich obsah a blíže určit povahu a kvalitu informací, ze kterých vycházejí.
- (13) Za účelem zajištění co nejúčinnějšího provedení článku 90 nařízení (ES) č. 1083/2006, pokud jde o dostupnost dokumentů a právo Účetního dvora a Komise na přístup ke všem podkladům týkajícím se výdajů a auditů, by měly řídicí orgány zajistit, aby byly informace o totožnosti a sídle subjektů, které dané podklady vlastní, rychle dostupné, a tyto dokumenty by měly být okamžitě poskytnuty omezenému počtu osob a subjektů. Ze stejného důvodu je nezbytné stanovit, které nosiče dat mohou být pokládány za běžné pro účely uchovávání těchto dokumentů. Proto by měly vnitrostátní orgány stanovit postupy nezbytné k zajištění toho, aby uchovávané dokumenty byly v souladu s originály, je-li to třeba, a aby uchovávané spolehlivé pro účely auditu.
- (14) V zájmu harmonizace norem pro certifikace výdajů a pro přípravu žádostí o platby by měl být stanoven obsah těchto certifikátů a žádostí a měla by být blíže vymezena povaha a kvalita informací, ze kterých vycházejí. Měla by být stanoveny podrobné postupy pro vedení účetních záznamů, v souladu s čl. 61 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006, o částkách, které mají být získány zpět, a částkách vyjmutých z důvodu zrušení celého příspěvku na operaci nebo jeho části pro podávání příslušných informací Komisi.

## ▼ C2

- (15) Podle článku 71 nařízení (ES) č. 1083/2006, jsou před podáním první žádosti o průběžnou platbu nebo nejpozději do dvanácti měsíců od schválení jednotlivých operačních programů, členské státy povinny předložit Komisi popis řídicích a kontrolních systémů, zprávu uvádějící výsledky posouzení zavedených systémů a obsahující stanovisko k jejich souladu s ustanoveními uvedeného nařízení o řídicích a kontrolních systémech. Jelikož tyto dokumenty patří mezi klíčové prvky, na něž se Komise v souvislosti se sdíleným řízením rozpočtu Společenství spoléhá a ujišťuje se tak, že členské státy využívají dotčenou finanční pomoc v souladu s platnými pravidly a zásadami použití nezbytnými k ochraně finančních zájmů Společenství, je nezbytné podrobně stanovit, jaké informace by takové dokumenty měly obsahovat, a základ pro posouzení a stanovisko.
- (16) Operační programy financované v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ uvedeného v článku 3 nařízení (ES) č. 1083/2006 předkládají dva nebo více členských států a mají specifické vlastnosti stanovené nařízením (ES) č. 1080/2006. Proto je vhodné stanovit zvláštní informace, které by měl obsahovat popis řídicích a kontrolních systémů pro tyto programy.
- (17) Článek 74 nařízení (ES) č. 1083/2006 mimo jiné stanoví, že u operačních programů, u nichž celkové způsobilé veřejné výdaje nepřesahují 750 milionů EUR a výše spolufinancování Společenství nepřesahuje 40 % celkových veřejných výdajů, může se členský stát rozhodnout, že se bude při provádění určitých funkcí týkajících se požadavků na kontrolu a audit více opírat o vnitrostátní subjekty a předpisy. Proto je nezbytné stanovit, která ověřování, audity operací a povinnosti mohou být provedeny vnitrostátními subjekty a splněny v souladu s a vnitrostátními předpisy.
- (18) Součástí řídicích a kontrolních povinností členských států je hlásit a monitorovat nesrovnalosti. Podrobná pravidla ohledně této povinnosti byla stanovena v nařízení Komise (ES) č. 1681/94 ze dne 11. července 1994 o nesrovnalostech a navrácení neoprávněně vyplacených částek v souvislosti s financováním strukturálních politik a organizaci informačního systému v této oblasti <sup>(1)</sup> a nařízení Komise (ES) č. 1831/94 ze dne 26. července 1994 o nesrovnalostech a zpětném získávání částek neoprávněně vyplacených v rámci financování Fondu soudržnosti a organizaci informačního systému v této oblasti <sup>(2)</sup>. Z důvodů přehlednosti a zjednodušení je vhodné začlenit tato pravidla do tohoto nařízení.
- <sup>(1)</sup> Úř. věst. L 178, 12.7.1994, s. 43. Nařízení ve znění nařízení (ES) č. 2035/2005 (Úř. věst. L 328, 15.12.2005, s. 8).
- <sup>(2)</sup> Úř. věst. L 191, 27.7.1994, s. 9. Nařízení ve znění nařízení (ES) č. 2168/2005 (Úř. věst. L 345, 28.12.2005, s. 15).

## ▼ C2

- (19) Je třeba přijmout opatření, aby mohla Komise proplatit soudní náklady, pokud žádá, aby členský stát zahájil soudní řízení za účelem navrácení neoprávněně vyplacených částek následkem nesrovnalosti nebo aby v něm pokračoval, a aby mohly být členskému státu poskytnuty informace umožňující mu rozhodnout o rozdělení nákladů na ztrátu nevymožených částek podle čl. 70 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006. Měly by být rovněž upraveny pravidelné kontakty Komise a členských států týkající se nesrovnalostí, využívání informací poskytovaných za účelem provádění hodnocení rizik a shrnujících zpráv a poskytování informací příslušným výborům.
- (20) Aniž jsou dotčeny povinnosti přímo vyplývající z čl. 61 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006, neměly by mít v zájmu omezení administrativní zátěže způsobené systémem podávání zpráv, současně však při zachování nezbytné úrovně informovanosti, členské státy povinnost podávat zprávy o nesrovnalostech týkajících se částek nižších než určitá stanovená výše, nevyžádá-li si tuto zprávu výslovně Komise.
- (21) Vzhledem ke směrnici Evropského parlamentu a Rady 95/46/ES ze dne 24. října 1995 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů <sup>(1)</sup> a k nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 45/2001 ze dne 18. prosince 2000 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů orgány a institucemi Společenství a o volném pohybu těchto údajů <sup>(2)</sup> je nezbytné v souvislosti s informačními a propagačními opatřeními a s audity podle tohoto nařízení stanovit, že Komise a členské státy by měly předcházet jakémukoli neoprávněnému zveřejnění nebo přístupu k osobním údajům, a vymezit účel, za kterým Komise a členské státy tyto údaje zpracovávají.
- (22) Z důvodu právní jistoty a rovného přístupu ke všem členským státům je nezbytné stanovit sazbu použitelnou pro finanční opravu, kterou Komise může provést, pokud členský stát neplní svou povinnost udržovat ve všech příslušných regionech po dobu programového období schválenou cílovou výší veřejných nebo rovnocenných strukturálních výdajů. Z důvodu zjednodušení a proporcionality by se neměla provádět finanční oprava, pokud je rozdíl mezi schválenou cílovou výší a dosaženou výší roven 3 % schválené cílové výše nebo nižší (práh *de minimis*); ze stejných důvodů, je-li rozdíl mezi oběma úrovněmi vyšší než 3 % schválené cílové výše, vypočítá se sazba odečtením tohoto prahu *de minimis*.

<sup>(1)</sup> Úř. věst. L 281, 23.11.1995, s. 31. Směrnice ve znění nařízení (ES) č. 1882/2003 (Úř. věst. L 284, 31.10.2003, s. 1).

<sup>(2)</sup> Úř. věst. L 8, 12.1.2001, s. 1.

## ▼C2

- (23) Používání elektronických prostředků k výměně informací a finančních údajů vede ke zjednodušení, vyšší výkonnosti a průhlednosti a k úsporám času. Aby byly tyto výhody plně využity a současně se nesnížila bezpečnost výměn, je nezbytné zřídit společný počítačový systém a vytvořit seznam dokumentů, které jsou ve společném zájmu Komise a členských států. Je proto nezbytné vymezit formát, který by každý dokument měl mít, a stanovit podrobný popis informací, jež by tento dokument měl obsahovat. Ze stejných důvodů je nezbytné vymezit funkce tohoto počítačového systému, pokud jde o určení strany odpovědné za ukládání dokumentů do tohoto systému a jejich aktualizace.
- (24) V rámci směrnice Evropského parlamentu a Rady 1999/93/ES ze dne 13. prosince 1999 o zásadách Společenství pro elektronické podpisy <sup>(1)</sup>, s přihlédnutím k úrovni bezpečnosti a důvěrnosti vyžadované pro finanční řízení při využívání finančních prostředků, ke stavu techniky a k analýze nákladů a přínosů, je nezbytné vyžadovat používání elektronického podpisu.
- (25) Za účelem zajištění rychlého rozvoje a řádného fungování společného počítačového systému by měly být náklady na jeho vytvoření financovány z rozpočtu Evropských společenství podle článku 45 nařízení (ES) č. 1083/2006 a náklady na rozhraní pro celostátní, regionální a místní počítačové systémy by měly být způsobilé k finančnímu příspěvku z fondů podle článku 46 uvedeného nařízení.
- (26) Je třeba opřít se o zkušenosti z programového období 2000-2006 a podrobně stanovit podmínky, jaké by nástroje finančního inženýrství měly splňovat, aby mohly být financovány v rámci operačního programu; zároveň se má zato, že příspěvky pro nástroje finančního inženýrství z operačního programu a jiných veřejných zdrojů, jakož i investice nástrojů finančního inženýrství v jednotlivých podnicích podléhají pravidlům o státní podpoře včetně Pokynů Společenství pro státní podporu investic rizikového kapitálu do malých a středních podniků <sup>(2)</sup>.
- (27) Je nezbytné přijmout seznam kritérií, která se mají použít na určení oblastí, v nichž mohou být výdaje na bydlení způsobilé pro příspěvek z Evropského fondu pro regionální rozvoj podle čl. 7 odst. 2 nařízení (ES) č. 1080/2006, a seznam způsobilých intervencí. Vzhledem k rozmanitosti podmínek v dotčených členských státech je vhodné sestavit seznam kritérií určujících oblasti, v nichž dochází k fyzickému chátrání staveb a sociálnímu vyloučení, nebo jsou těmito jevy ohroženy, a v nichž mohou být investice do bydlení způsobilé ke spolufinancování. Je rovněž vhodné stanovit, že v případech bytových domů nebo bydlení určeného pro domácnosti s nízkými příjmy nebo pro osoby se zvláštními potřebami by investice způsobilé ke spolufinancování měly být zaměřeny na renovace společných prostor bytových domů nebo na poskytování kvalitního moderního sociálního bydlení prostřednictvím investic do renovací a změny využívání stávajících budov, které jsou ve vlastnictví orgánů veřejné správy nebo neziskových subjektů.

<sup>(1)</sup> Úř. věst. L 13, 19.1.2000, s. 12.

<sup>(2)</sup> Úř. věst. C 194, 18.8.2006, s. 2.

## ▼ C2

- (28) Ustanovení čl. 56 odst. 4 nařízení (ES) č. 1083/2006 stanoví, že pravidla pro způsobilost výdajů mají být stanoveny na úrovni členských států, s výhradou výjimek stanovených ve zvláštních nařízeních pro každý z fondů. S ohledem na článek 13 nařízení (ES) č. 1080/2006 by měla být stanovena společná pravidla pro způsobilost výdajů, která se použijí na operační programy v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“, v zájmu zajištění jednotnosti pravidel platných pro projekty, které se provádějí v různých členských státech. Po zkušenosti s podobnými programy v programovém období 2000–2006 je vhodné stanovit společná pravidla pro kategorie výdajů, pro něž se v jednotlivých členských státech pravidla velmi pravděpodobně liší. V zájmu omezení administrativní zátěže příjemců a orgánů pro programy, měly by pro určitých podmínek být způsobilé paušální sazby za režijní náklady.

- (29) Nařízení (ES) č. 1681/94 a (ES) č. 1831/94, jakož i nařízení Komise (ES) č. 1159/2000 ze dne 30. května 2000 ze dne 30. května 2000 o informačních a propagačních opatřeních, která mají být prováděna členskými státy v souvislosti s pomocí ze strukturálních fondů <sup>(1)</sup>, (ES) č. 1685/2000 ze dne 28. července 2000, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1260/1999 týkající se způsobilosti výdajů na činnosti spolufinancované strukturálními fondy <sup>(2)</sup>, (ES) č. 438/2001 ze dne 2. března 2001, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1260/1999, pokud jde o řídicí a kontrolní systémy pro pomoc poskytovanou ze strukturálních fondů <sup>(3)</sup>, (ES) č. 448/2001 ze dne 2. března 2001, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1260/1999, pokud jde o postup při provádění finančních oprav u pomoci poskytované ze strukturálních fondů <sup>(4)</sup>, (ES) č. 1386/2002 ze dne 29. července 2002, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1164/94, pokud jde o řídicí a kontrolní systémy pro pomoc poskytovanou z Fondu soudržnosti a o postup provádění finančních oprav <sup>(5)</sup>, (ES) č. 16/2003 ze dne 6. ledna 2003, kterým se stanoví zvláštní prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1164/94, pokud jde o způsobilost výdajů souvisejících s opatřeními spolufinancovanými Fondem soudržnosti <sup>(6)</sup> a (ES) č. 621/2004 ze dne 1. dubna 2004 kterým se stanoví pravidla pro provádění nařízení Rady (ES) č. 1164/94, pokud jde o informační a propagační opatření v souvislosti s činnostmi Fondu soudržnosti <sup>(7)</sup> by měla být zrušena.

<sup>(1)</sup> Úř. věst. L 130, 31.5.2000, s. 30.

<sup>(2)</sup> Úř. věst. L 193, 29.7.2000, s. 39. Nařízení naposledy pozměněné nařízením (ES) č. 448/2004 (Úř. věst. L 72, 11.3.2004, s. 66).

<sup>(3)</sup> Úř. věst. L 63, 3.3.2001, s. 21. Nařízení ve znění nařízení (ES) č. 2355/2002 (Úř. věst. L 351, 28.12.2002, s. 42).

<sup>(4)</sup> Úř. věst. L 64, 6.3.2001, s. 13.

<sup>(5)</sup> Úř. věst. L 201, 31.7.2002, s. 5.

<sup>(6)</sup> Úř. věst. L 2, 7.1.2003, s. 7.

<sup>(7)</sup> Úř. věst. L 98, 2.4.2004, s. 22.



▼ C2

- (30) Opatření stanovená tímto nařízením jsou (v souladu) se stanoviskem Výboru pro koordinaci fondů,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

▼ **C2**

## OBSAH

KAPITOLA I	ÚVOD
Článek 1	Předmět
KAPITOLA II	PŘEDPISY PROVÁDĚJÍCÍ NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006
ODDÍL 1	INFORMACE A PROPAGACE
Článek 2	Příprava komunikačního plánu
Článek 3	Posouzení souladu komunikačního plánu
Článek 4	Provádění a monitorování komunikačního plánu
Článek 5	Informační opatření pro potenciální příjemce
Článek 6	Informační opatření pro příjemce
Článek 7	Odpovědnost řídicího orgánu, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost
Článek 8	Odpovědnost příjemců, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost
Článek 9	Technické vlastnosti informačních a propagačních opatření k operaci
Článek 10	Sít spolupráce a výměna zkušeností
ODDÍL 2	INFORMACE O VYUŽÍVÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ Z FONDŮ
Článek 11	Orientační rozpis využití finančních prostředků z fondů
ODDÍL 3	ŘÍDÍCÍ A KONTROLNÍ SYSTÉMY
Článek 12	Zprostředkující subjekty
Článek 13	Řídicí orgán a kontrolní orgány
Článek 14	Účetní záznamy
Článek 15	Pomůcky pro audit se zaměřením na finanční toky
Článek 16	Audity operací
Článek 17	Výběr vzorků
Článek 18	Dokumenty předkládané auditním orgánem
Článek 19	Dostupnost dokladů
Článek 20	Doklady předložené certifikačním orgánem
Článek 21	Popis řídicích a kontrolních systémů
Článek 22	Informace o řídicím orgánu, certifikačním orgánu a zprostředkujících subjektech
Článek 23	Informace o auditním orgánu a subjektech provádějících audity
Článek 24	Popis řídicích a kontrolních systémů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“
Článek 25	Hodnocení řídicích a kontrolních systémů
Článek 26	Odchyly týkající se operačních programů uvedených v článku 74 nařízení (ES) č. 1083/2006
ODDÍL 4	NESROVNALOSTI
Článek 27	Definice
Článek 28	Úvodní zprávy – odchyly

▼ **C2**

Článek 29	Naléhavé případy
Článek 30	Podávání zpráv o následných krocích
Článek 31	Elektronický přenos
Článek 32	Náhrada soudních nákladů
Článek 33	Spolupráce s členskými státy
Článek 34	Využití informací
Článek 36	Nesrovnalosti menšího rozsahu, které není třeba oznamovat
ODDÍL 5	OSOBNÍ ÚDAJE
Článek 37	Ochrana osobních údajů
ODDÍL 6	FINANČNÍ OPRAVA ZA NEDODRŽENÍ ADICIONALITY
Článek 38	Sazby finančních oprav
ODDÍL 7	ELEKTRONICKÁ VÝMĚNA ÚDAJŮ
Článek 39	Počítačový systém na výměnu údajů
Článek 40	Obsah počítačového systému na výměnu údajů
Článek 41	Provoz počítačového systému na výměnu údajů
Článek 42	Předávání údajů prostřednictvím počítačového systému na výměnu údajů
ODDÍL 8	NÁSTROJE FINANČNÍHO INŽENÝRSTVÍ
Článek 43	Obecná ustanovení
Článek 44	Podílové fondy
Článek 45	Dodatečná ustanovení pro nástroje finančního inženýrství pro podniky
Článek 46	Fondy rozvoje měst
KAPITOLA III	OPATŘENÍ PROVÁDĚJÍCÍ NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1080/2006
ODDÍL 1	ZPŮSOBILOST VÝDAJŮ NA BYDLENÍ
Článek 47	Intervence v oblasti bydlení
ODDÍL 2	PRAVIDLA ZPŮSOBILOSTI PRO OPERAČNÍ PROGRAMY V RÁMCI CÍLE „EVROPSKÁ ÚZEMNÍ SPOLUPRÁCE“
Článek 48	Pravidla pro způsobilost výdajů
Článek 49	Finanční poplatky a náklady na záruky
Článek 50	Výdaje orgánů veřejné správy na provádění operací
Článek 51	Věcné příspěvky
Článek 52	Režijní náklady
Článek 53	Odpisy
KAPITOLA IV	ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ
Článek 54	Zrušení
Článek 55	Vstup v platnost

▼ C2

## PŘÍLOHY

Příloha I:	Návod na vytvoření znaku a definice standardních barev
Příloha II:	Kategorizace pomoci z fondů pro období 2007–2013
Část A:	Kódy podle dimenzí
Část B:	Orientační rozdělení příspěvku Společenství podle kategorie v operačním programu
Část C:	Kumulativní rozdělení přidělů z příspěvku Společenství podle kategorií ve výroční a závěrečné zprávě o provádění
Příloha III:	Seznam údajů o operacích, které je třeba Komisi na vyžádání sdělit pro účely kontrol dokumentace a kontrol na místě podle článku 14
Příloha IV:	Technické parametry namátkového statistického výběru vzorků podle článku 17 (Výběr vzorků)
Příloha V:	Vzor auditní strategie podle čl. 62. odst. 1 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006
Příloha VI:	Vzor výroční kontrolní zprávy podle čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu i) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a čl. 18 odst. 2 tohoto nařízení
Příloha VII:	Vzor výročního stanoviska podle čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu ii) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a čl. 18 odst. 2 tohoto nařízení
Příloha VIII:	Vzor závěrečné kontrolní zprávy a prohlášení o uzavření operačních programů podle čl. 62 odst. 1 písm. e) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a čl. 18 odst. 3 tohoto nařízení
Část A:	Vzor finanční kontrolní zprávy
Část B:	Prohlášení o uzavření
Příloha IX:	Vzor prohlášení o částečném uzavření operačních programů podle čl. 18 odst. 5
Příloha X:	Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o průběžnou platbu
Příloha XI:	Výroční výkaz částek, jež byly odejmuty nebo byly získány zpět, částek, které je třeba vybrat, a částek, které nelze získat zpět (čl. 20 odst. 2)
Příloha XII:	Popis řídicích a kontrolních systémů
Příloha XIII:	Vzor stanoviska vydaného podle čl. 71 odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a podle článku 25 tohoto nařízení k souladu řídicích a kontrolních systémů

**▼ C2**

Příloha XIV:	Vzorový výkaz výdajů pro částečné uzavření
Příloha XV:	Finanční přehled národního strategického referenčního rámce (NSRR) – orientační roční příspěvek z fondu a operačního programu
Příloha XVI:	Finanční plány operačního programu
Příloha XVII:	Odhad pravděpodobných žádostí o platby
Příloha XVIII:	Výroční zprávy a závěrečná zpráva
Příloha XIX:	Ověření adicionality cíle „Konvergence“ na období 2007–2013 – ověření ex-ante
Příloha XX:	Strukturované údaje o velkých projektech, které je třeba označit kódy
Příloha XXI:	Velký projekt žádost o potvrzení podpory podle článků 39 až 41 nařízení (ES) č. 1083/2006
Příloha XXII:	Velký projekt žádost o potvrzení podpory podle článků 39 až 41 nařízení (ES) č. 1083/2006
Příloha XXIII:	Údaje o účastnících operací ESF podle priorit

▼ **C2***KAPITOLA I***ÚVOD***Článek 1***Předmět**

Toto nařízení stanoví prováděcí pravidla k nařízení (ES) č. 1083/2006 a nařízení (ES) č. 1080/2006, pokud jde o:

- a) informace a propagaci;
- b) informace o využívání finančních prostředků z fondů;
- c) řídicí a kontrolní systémy;
- d) nesrovnalosti;
- e) osobní údaje;
- f) finanční opravy za nedodržení adicionality;
- g) elektronickou výměnu údajů;
- h) nástroje finančního inženýrství;
- i) způsobilost výdajů na bydlení;
- j) způsobilost operačních programů v rámci cíle evropská územní spolupráce uvedené v čl. 3 odst. 2 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006.

*KAPITOLA II***PŘEDPISY PROVÁDĚJÍCÍ NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006**

## Oddíl 1

***Informace a propagace****Článek 2***Příprava komunikačního plánu**

1. Řídicí orgán vypracuje pro operační program, za nějž odpovídá, komunikační plán a zapracuje do něj i jakékoli případné změny. Takový plán může vypracovat rovněž členský stát. Ten se pak bude týkat několika nebo všech operačních programů, které jsou spolufinancovány z Evropského fondu pro regionální rozvoj (EFRR), Evropského sociálního fondu (ESF) nebo Fondu soudržnosti.

2. Komunikační plán obsahuje přinejmenším tyto údaje:

- a) cíle a cílové skupiny;

**▼ C2**

- b) strategii a obsah informačních a propagačních opatření, která přijme členský stát nebo řídicí orgán, jež jsou zaměřena na potenciální příjemce, příjemce a na veřejnost, s ohledem na přínos pomoci Společenství na celostátní, regionální a místní úrovni;
- c) orientační rozpočet na provedení plánu;
- d) správní útvary nebo subjekty odpovědné za provádění informačních a propagačních opatření;
- e) údaj o tom, jak budou informační a propagační opatření vyhodnocena, pokud jde o viditelnost operačních programů a povědomí o nich a o úlohu Společenství.

*Článek 3***Posouzení souladu komunikačního plánu**

Členský stát nebo řídicí orgán předloží Komisi komunikační plán do čtyř měsíců od data přijetí operačního programu nebo, pokud se komunikační plán týká dvou nebo více operačních programů, od data přijetí posledního z těchto operačních programů.

Nepředloží-li Komise do dvou měsíců od přijetí komunikačního plánu připomínky, považuje se tento plán za vyhovující ustanovení čl. 2 odst. 2.

Zašle-li Komise připomínky do dvou měsíců od přijetí komunikačního plánu, členský stát nebo řídicí orgán předloží Komisi do dvou měsíců revidovaný komunikační plán.

Nezašle-li Komise do dvou měsíců od předložení revidovaného komunikačního plánu další připomínky, má se za to, že komunikační plán lze provést.

Členský stát nebo řídicí orgán zahájí informační a propagační činnosti stanovené v článcích 5, 6 a 7, je-li to vhodné, a to i bez konečné verze komunikačního plánu.

*Článek 4***Provádění a monitorování komunikačního plánu**

1. Řídicí orgán informuje monitorovací výbor každého operačního programu, pokud jde o tyto záležitosti:

- a) komunikační plán a pokrok v jeho provádění;
- b) provedená informační a propagační opatření;
- c) použité komunikační prostředky.

Řídicí orgán poskytne monitorovacímu výboru příklady těchto opatření.

**▼ C2**

2. Výroční zprávy a závěrečná zpráva o provádění operačního programu uvedené v článku 67 nařízení (ES) č. 1083/2006 obsahují:

- a) příklady informačních a propagačních opatření pro operační program přijatých v rámci provádění komunikačního plánu;
- b) ustanovení pro informační a propagační opatření uvedená v čl. 7 odst. 2 písm. d), případně včetně elektronické adresy, na níž lze tyto údaje nalézt;
- c) obsah hlavních změn komunikačního plánu.

Výroční zpráva o provádění za rok 2010 a závěrečná zpráva o provádění obsahuje kapitolu hodnotící výsledky informačních a propagačních opatření, pokud jde o viditelnost operačních programů a povědomí o nich a o úlohu Společenství, jak stanoví čl. 2 odst. 2 písm. e).

3. Prostředky používané při provádění, monitorování a hodnocení komunikačního plánu jsou přiměřené vzhledem k informačním a propagačním opatřením vymezeným v komunikačním plánu.

#### *Článek 5*

##### **Informační opatření pro potenciální příjemce**

1. Řídící orgán zajistí v souladu s komunikačním plánem širokou propagaci operačního programu a podrobností o finančních příspěvcích z příslušných fondů a zpřístupnění těchto informací všem zainteresovaným stranám.

Kromě toho zajistí, aby byly informace o možnostech financování, které nabízí společná podpora Společenství a členského státu prostřednictvím operačního programu, co nejvíce rozšířeny.

2. Řídící orgán poskytne případným příjemcům jasné a podrobné informace přinejmenším o:

- a) podmínkách způsobilosti, které je třeba dodržet, aby bylo možné získat finanční prostředky v rámci operačního programu;
- b) popis postupů hodnocení žádostí o financování apříslušných lhůtách;
- c) kritéria výběru operací, které budou financovány;
- d) kontakty na osoby, které mohou poskytnout informace o operačních programech, a to na celostátní, regionální a místní úrovni.

Kromě toho řídící orgán informuje případné příjemce o zveřejnění stanoveném v čl. 7 odst. 2 písm. d).

3. Řídící orgán zapojí do informačních a propagačních opatření v souladu s vnitrostátními právními předpisy a postupy nejméně jeden z těchto subjektů, který může široce propagovat informace uvedené v odstavci 2:

- a) celostátní, regionální a místní orgány a rozvojové agentury;



**▼ C2**

- b) obchodní a profesní sdružení;
- c) hospodářští a sociální partneři;
- d) nevládní organizace;
- e) organizace zastupující podniky;
- f) informační střediska o Evropě a zastoupení Komise v členských státech;
- g) vzdělávací instituce.

*Článek 6***Informační opatření pro příjemce**

Řídící orgán informuje příjemce o tom, že přijetí finančních prostředků znamená rovněž souhlas s uvedením v seznamu příjemců zveřejněném v souladu s čl. 7 odst. 2 písm. d).

*Článek 7***Odpovědnost řídicího orgánu, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost**

1. Řídící orgán zajistí, aby se informační a propagační opatření prováděla v souladu s komunikačním plánem a aby se zaměřila na rozsáhlou propagaci v médiích s využitím různých forem a metod komunikace na příslušné územní úrovni.
2. Řídící orgán odpovídá za organizaci přinejmenším následujících informačních a propagačních opatření:
  - a) hlavní informační činnosti spočívající ve zveřejnění zahájení operačního programu, a to i bez konečné verze komunikačního plánu;
  - b) přinejmenším jedné větší informační aktivity ročně určené v komunikačním plánu, která představí výsledky operačního programu či programů, a případně rovněž velké projekty;
  - c) vyvěšení vlajky Evropské unie na jeden týden ode dne 9. května před budovou každého řídicího orgánu;
  - d) elektronického nebo jiného zveřejnění seznamu příjemců, názvů operací a výše částky financování přidělené operacím z veřejných zdrojů.

Jména účastníků operací Evropského sociálního fondu se neuvádí.

*Článek 8***Odpovědnost příjemců, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost**

1. Příjemce odpovídá za informování veřejnosti o podpoře, kterou obdržel z fondů, prostřednictvím opatření stanovených v odstavcích 2, 3 a 4.

**▼ C2**

2. Příjemce vyvěsí dobře viditelnou a dostatečně velkou stálou informační tabulku, a to nejpozději do šesti měsíců po dokončení operace, která splňuje tyto podmínky:

- a) celkový veřejný příspěvek na operaci překročil 500 000 EUR;
- b) operace spočívá v nákupu hmotného předmětu nebo ve financování infrastruktury nebo stavebních prací.

Na tabulce je kromě informací jmenovaných v článku 9 uveden druh a název operace. ► **M1** Informace uvedené v článku 9 zabírají nejméně 25 % tabulky. ◀

**▼ M1**

Pokud není možné vyvěsit stálou vysvětlující tabulku na hmotný předmět podle prvního pododstavce písm. b), učiní se k propagaci příspěvku Společenství jiná vhodná opatření.

**▼ C2**

3. Příjemce postaví během provádění operace velkoplošný informační panel v místě provádění každé operace, která splňuje tyto podmínky:

- a) celkový veřejný příspěvek na operaci překročil 500 000 EUR;
- b) operace spočívá ve financování infrastruktury nebo stavebních prací.

Informace uvedené v článku 9 zabírají nejméně 25 % panelu.

Po dokončení operace se velkoplošný informační panel nahradí stálou informační tabulkou uvedenou v odstavci 2.

4. Pokud operace obdrží finanční prostředky v rámci operačního programu spolufinancovaného ESF a případně pokud operace obdrží finanční prostředky z EFRR nebo Fondu soudržnosti, zajistí příjemce, aby byly subjekty účastníci se operace o těchto finančních prostředcích informovány.

Příjemce za tímto účelem jasně uvede, že prováděná operace byla vybrána v rámci operačního programu, který je spolufinancován ESF, EFRR nebo Fondem soudržnosti.

Jakýkoli dokument, včetně potvrzení o účasti nebo jakékoli jiné potvrzení, týkající se takové operace, musí obsahovat prohlášení o tom, že operační program byl spolufinancován ESF nebo případně EFRR nebo Fondem soudržnosti.

*Článek 9***Technické vlastnosti informačních a propagačních opatření k operaci****▼ M1**

Veškerá informační a propagační opatření, která jsou učiněna ze strany řídicích orgánů nebo příjemců a která jsou zaměřena na příjemce, případné příjemce a veřejnost, obsahují tyto údaje:

**▼ C2**

- a) symbol Evropské unie v souladu s grafickými normami stanovenými v příloze I a odkaz na Evropskou unii;

**▼ C2**

b) odkaz na příslušný fond:

- i) v případě EFRR: „Evropský fond pro regionální rozvoj“,
  - ii) v případě Fondu soudržnosti údaj: „Fond soudržnosti“,
  - iii) v případě ESF údaj: „Evropský sociální fond“;
- c) prohlášení, které vybere řídicí orgán a jež zdůrazňuje přínos intervence Společenství, nejlépe pak ve znění: „Investice do vaší budoucnosti“.

Pokud jde o malé propagační předměty, body b) a c) se nepoužijí.

**▼ M1**

Pokud určité informační nebo propagační opatření propaguje několik operací spolufinancovaných z více než jednoho fondu, nevyžaduje se odkaz uvedený v prvním pododstavci písm. b).

**▼ C2***Článek 10***Sít' spolupráce a výměna zkušeností**

1. Každý řídicí orgán jmenuje kontaktní osoby odpovědné za podávání informací a propagaci a informuje o tom Komisi. Kromě toho mohou členské státy jmenovat jedinou kontaktní osobu pro všechny operační programy.
2. Sít' spolupráce na úrovni Společenství sdružující osoby jmenované podle odstavce 1 lze zřídit za účelem zajištění výměny osvědčených postupů, včetně výsledků provádění komunikačního plánu, a výměny zkušeností s prováděním informačních a propagačních opatření podle tohoto oddílu.
3. Výměnu zkušeností v oblasti poskytování informací a propagace lze podpořit technickou pomocí podle článku 45 nařízení (ES) č. 1083/2006.

## Oddíl 2

***Informace o využívání finančních prostředků z fondů****Článek 11***Orientační rozpis využití finančních prostředků z fondů**

1. Členské státy předloží Komisi orientační rozpis plánovaného využití příspěvku z fondů podle kategorií na úrovni operačního programu, jak stanoví čl. 37 odst. 1 písm. d) nařízení (ES) č. 1083/2006 a čl. 12 odst. 5 nařízení (ES) č. 1080/2006 v souladu s částmi A a B přílohy II tohoto nařízení.
2. Výroční a závěrečná zpráva o provádění, jak je stanoví článek 67 nařízení (ES) č. 1083/2006, obsahují aktualizované informace na úrovni operačního programu o kumulativním přidělení finančních prostředků z fondů na operace vybrané v rámci operačního programu podle kategorií od začátku operačního programu, přičemž tyto informace uvádí pro každou kombinaci kódů v souladu s částmi A a C přílohy II tohoto nařízení.

▼ **C2**

3. Údaje, které podle odstavců 1 a 2 předloží členské státy, použije Komise pouze pro informaci.

## Oddíl 3

**Řídící a kontrolní systémy**

## Článek 12

**Zprostředkující subjekty**

Vykonává-li jeden nebo více úkolů řídicího orgánu nebo certifikačního orgánu zprostředkující subjekt, jsou příslušné podmínky formálně zaznamenány písemně.

Ustanovení tohoto nařízení ohledně řídicího orgánu a certifikačního orgánu platí pro zprostředkující subjekt.

## Článek 13

**►M1 Řídící orgán a kontroloři ◀**

1. Za účelem výběru a schválení operací podle čl. 60 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006 řídicí orgán zajišťuje, aby byli příjemci informováni o zvláštních podmínkách týkajících se produktů nebo služeb, které mají být v rámci operace poskytnuty, o finančním plánu, lhůtě pro provedení, finančních a jiných informacích, které mají být uchovány a sděleny.

Před rozhodnutím o schválení se ujistí, že je příjemce schopen tyto podmínky splnit.

2. ►M1 Ověřování, která provádí řídicí orgán podle čl. 60 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006 nebo příslušní kontroloři určené členskými státy v případě programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ podle článku 16 nařízení (ES) č. 1080/2006, se týkají podle daného případu správních, finančních, technických a hmotných aspektů operací. ◀

Ověřování zaručí, že vykázané výdaje jsou skutečné, že produkty nebo služby byly poskytnuty v souladu s rozhodnutím o schválení, že žádosti příjemce o úhradu jsou správné a že operace a výdaje jsou v souladu s vnitrostátními pravidly a pravidly Společenství. Ověřování zahrnuje postupy pro zamezení dvojímu financování výdajů z jiných režimů podpor Společenství nebo vnitrostátních režimů podpor a z jiných programových období.

Součástí ověřování jsou tyto postupy:

- a) správní ověření každé žádosti o úhradu, kterou podal příjemce;
- b) ověřování jednotlivých operací na místě.

▼ **M1**

3. Provádí-li se ověřování operačního programu na místě podle odst. 2 třetího pododstavce písm. b) na základě vzorku, učiní o tom řídicí orgán nebo příslušní kontroloři v případě programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ záznam a popíše a odůvodní metodu výběru vzorků a určí, které operace nebo transakce byly vybrány k ověření.

**▼ M1**

Řídící orgán nebo příslušní kontrolóři v případě programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ určí rozsah vzorku, na němž se přiměřeně ujistí, že související transakce jsou legální a řádné, s přihlédnutím k úrovni rizika, kterou řídicí orgán nebo případně příslušní kontrolóři stanoví v souvislosti s daným typem příjemců a operací. Řídící orgány nebo příslušní kontrolóři metodu výběru vzorků každý rok revidují.

4. Řídící orgán nebo příslušní kontrolóři v případě programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ vypracují písemné normy a postupy pro ověřování prováděná podle odstavce 2 a o každém ověření uchovávají záznamy. V těchto záznamech se uvede, jaká práce byla vykonána, datum a výsledky ověření a opatření přijatá v souvislosti se zjištěnými nesrovnalostmi.

**▼ C2**

5. Je-li řídicí orgán rovněž příjemcem v rámci operačního programu, zajistí ustanovení pro ověřování uvedená v odstavcích 2, 3 a 4 přiměřené oddělení funkcí v souladu s čl. 58 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006.

*Článek 14***Účetní záznamy**

1. Účetní záznamy operací a údaje o provádění uvedená v čl. 60 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006 obsahují informace stanovené v příloze III tohoto nařízení.

Řídící, certifikační a auditní orgány a subjekty uvedené v čl. 62 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006 mají k těmto informacím přístup.

2. Na písemnou žádost Komise jí členský stát do patnácti pracovních dní od obdržení žádosti nebo v jakékoli jiné smluvené lhůtě poskytne informace uvedené v odstavci 1 za účelem provedení kontroly dokumentace a kontroly na místě.

**▼ M1**

3. V účetních záznamech vedených v souladu s čl. 61 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006 musí být každá částka související s nesrovnalostí nahlášenou Komisi podle článku 28 tohoto nařízení identifikována pomocí referenčního čísla přiděleného dané nesrovnalosti nebo pomocí jiné vhodné metody.

**▼ C2***Článek 15***Pomůcky pro audit se zaměřením na finanční toky**

Pro účely čl. 60 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006 se pomůcky pro audit se zaměřením na finanční toky pokládají za přiměřené pro daný operační program, pokud splňují tato kritéria:

a) umožňují, aby souhrnné částky potvrzené Komisi souhlasily s podrobnými účetními záznamy a s podklady, které vede certifikační orgán, řídicí orgán, zprostředkující subjekty a příjemci, pokud jde o operace spolufinancované v rámci operačního programu;

**▼ C2**

- b) umožňují ověřit vyplacení příspěvku z veřejných zdrojů příjemci;
- c) umožňují ověřit uplatňování kritérií výběru stanovených monitorovacím výborem pro operační program;
- d) obsahují pro každou operaci případné technické specifikace a finanční plán, dokumenty ohledně schválení grantu, dokumenty týkající se postupů zadávání veřejných zakázek, zprávy o pokroku a zprávy o ověření a provedených auditech.

*Článek 16***Audity operací**

1. Audity uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006 se provádějí každých dvanáct měsíců od 1. července 2008 na vzorku operací vybraných na základě metody vypracované a schválené auditním orgánem v souladu s článkem 17 tohoto nařízení.

Audity se provádějí na místě na základě dokumentace a záznamů, jež vede příjemce.

2. Audity ověří, zda jsou splněny tyto podmínky:

- a) operace splňuje kritéria výběru pro operační program, provádí se v souladu s rozhodnutím o schválení a splňuje všechny související podmínky týkající se její funkčnosti a využití nebo cílů, jichž je třeba dosáhnout;
- b) vykázané výdaje souhlasí s účetními záznamy a s podklady vedenými příjemcem;
- c) výdaje vykázané příjemcem jsou v souladu s předpisy Společenství a s vnitrostátními předpisy;
- d) veřejný příspěvek byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 80 nařízení (ES) č. 1083/2006.

3. Pokud se ukáže, že zjištěné problémy jsou systémové povahy a proto ohrožují jiné operace v rámci operačního programu, zajistí auditní orgán provedení dalšího přezkoumání, včetně doplňkových auditů, je-li to nezbytné, které zjistí rozsah daného problému. Příslušné orgány přijmou nezbytná preventivní a nápravná opatření.

4. Pro účely vykazování v tabulkách přílohy VI bodu 9 a přílohy VIII bodu 9 se mezi částky auditovaných výdajů počítají pouze výdaje spadající do působnosti auditu provedeného podle odstavce 1.

*Článek 17***Výběr vzorků**

1. Výběr vzorku operací, u nichž se má každý rok provádět audit, se zakládá především na metodě námtkového statistického výběru vzorků, jak je stanovena v odstavcích 2, 3 a 4. Další operace lze vybrat jakožto doplňkové vzorky, jak je stanoveno v odstavcích 5 a 6.

▼ **C2**

2. Metoda použitá k výběru vzorků a k vyvození závěrů z výsledků zohledňuje mezinárodně uznávané auditorské standardy a je zdokumentována. Vzhledem k výši výdajů, množství a druhu operací a jiným příslušným faktorům určí auditní orgán příslušnou metodu statistického výběru vzorků, již má být použito. Technické parametry vzorku se stanoví v souladu s přílohou IV.

3. Vzorek, u něž je třeba provést audit každých dvanáct měsíců, se vybere z operací, jejichž výdaje byly Komisi vykázány v rámci operačního programu nebo případně v rámci operačních programů, které mají společný řídicí a kontrolní systém, v průběhu roku, jenž předchází roku, v němž Komise obdrží výroční kontrolní zprávu podle čl. 18 odst. 2. V období prvních dvanácti měsíců se může auditní orgán rozhodnout, že seskupí operace, jejichž výdaje byly Komisi vykázány v roce 2007 a 2008, a vytvoří tak základ pro výběr operací, u nichž má být proveden audit.

4. Auditní orgán vyvodí závěry na základě výsledků auditů výdajů vykázaných Komisi v průběhu roku uvedeného v odstavci 3 a sdělí je Komisi ve výroční kontrolní zprávě.

U operačních programů, jejichž předpokládaná chybovost se nachází nad úrovní významnosti, analyzuje auditní orgán její význam a provede nezbytná opatření, včetně vhodných doporučení, která uvede ve výroční kontrolní zprávě.

5. Auditní orgán pravidelně přezkoumá šíři působení zajištěnou namátkovými vzorky a přihlédne zejména k tomu, že audit musí poskytovat dostatečné záruky pro prohlášení, která je třeba vydat při částečném nebo konečném uzavření každého operačního programu.

Na základě odborného posouzení rozhodne, zda je nezbytné provádět audit doplňkového vzorku dalších operací a zohlednit tak zjištěné specifické rizikové faktory a zajistit pro každý program dostatečné pokrytí různých druhů operací, příjemců, zprostředkujících subjektů a prioritních os.

6. Auditní orgán vyvodí závěry na základě výsledků auditů doplňkového vzorku a sdělí je Komisi ve výroční kontrolní zprávě.

Zjistí-li se velké množství nesrovnalostí nebo systémové nedostatky, provede auditní orgán analýzu jejich rozsahu a přijme nezbytná opatření, včetně vhodných doporučení, jež sdělí ve výroční kontrolní zprávě.

Výsledky auditů doplňkových vzorků se posoudí odděleně od výsledků auditu namátkových vzorků. Nesrovnalosti zjištěné na doplňkovém vzorku se nevezmou v úvahu při výpočtu chybovosti namátkového vzorku.

*Článek 18***Dokumenty předkládané auditním orgánem**

1. V souladu se vzorem v příloze V tohoto nařízení se vypracuje auditní strategie uvedená v čl. 62 odst. 1 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006. Každoročně, nebo případně v průběhu roku, je-li to nezbytné, se aktualizuje a reviduje.

**▼ C2**

2. Výroční kontrolní zpráva a stanovisko uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. d) nařízení (ES) č. 1083/2006 se zakládají na auditech systémů a auditech operací provedených podle čl. 62 odst. 1 písm. a) a b) uvedeného nařízení v souladu s auditní strategií a jsou vypracovány podle vzorů stanovených v přílohách VI a VII tohoto nařízení.

**▼ M1**

V případě programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ se výroční kontrolní zpráva a stanovisko vztahují na celý program a na veškeré výdaje programu způsobilé pro příspěvek z ERDF.

**▼ C2**

3. Prohlášení o uzavření uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. e) nařízení (ES) č. 1083/2006 se zakládá na všech auditech provedených auditním orgánem nebo v rámci jeho odpovědnosti v souladu s auditní strategií. Prohlášení o uzavření a závěrečná kontrolní zpráva se vypracuje podle vzoru stanoveného v příloze VIII tohoto nařízení.

**▼ M1**

V případě programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ se prohlášení o uzavření a závěrečná kontrolní zpráva vztahují na celý program a na veškeré výdaje programu způsobilé pro příspěvek z ERDF.

**▼ C2**

4. Dojde-li k omezení rozsahu přezkumu nebo neumožňuje-li zjištěná výše neoprávněných výdajů vydat stanovisko bez výhrad v rámci výročního stanoviska uvedeného v čl. 62 odst. 1 písm. d) nařízení (ES) č. 1083/2006 nebo v prohlášení o uzavření uvedeném v čl. 62 odst. 1 písm. e) uvedeného nařízení, uvede auditní orgán důvody a odhadne rozsah problému a jeho finanční dopad.

5. V případě částečného uzavření operačního programu vypracuje auditní orgán podle vzoru v příloze IX tohoto nařízení prohlášení o zákonnosti a řádnosti transakcí uvedených ve výkazu výdajů v souladu s článkem 88 nařízení (ES) 1083/2006, a předloží jej se stanoviskem uvedeným v čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu ii) nařízení (ES) č. 1083/2006.

*Článek 19***Dostupnost dokladů**

1. Pro účely článku 90 nařízení (ES) č. 1083/2006 zajistí řídicí orgán, aby byly dostupné záznamy o totožnosti a sídle subjektů, které vlastní podklady týkající se výdajů a auditů, mezi které patří všechny dokumenty nezbytné pro vhodnou pomůcku pro audit se zaměřením na finanční toky.



▼ **C2**

2. Řídící orgán zajistí, aby dokumenty uvedené v odstavci 1 byly dostupné ke kontrole a aby byly výtahy nebo kopie těchto dokumentů předány osobám a subjektům, které na to mají právo, včetně alespoň pověřených zaměstnanců řídicího orgánu, certifikačního orgánu, zprostředkujících subjektů a auditního orgánu a subjektů uvedených v čl. 62 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006 a pověřených úředníků Společenství a jejich pověřených zástupců.

3. Řídící orgán uchovává informace nezbytné pro účely hodnocení a podávání zpráv, včetně informací uvedených v článku 14 v souvislosti s operacemi uvedenými v čl. 90 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006 po celou dobu uvedenou v čl. 90 odst. 1 písm. a) uvedeného nařízení.

4. Za běžné nosiče dat uvedené v článku 90 nařízení (ES) č. 1083/2006 se pokládají přinejmenším:

- a) fotokopie originálů dokladů;
- b) mikrofíše originálů dokladů;
- c) elektronické verze originálů dokladů;
- d) doklady existující pouze v elektronické verzi.

5. Vnitrostátní orgány stanoví postup ověřování souladu dokladů uchovávaných na běžných nosičích dat s originály dokladů a zaručí, že uchovávané verze splňují podmínky vnitrostátních právních předpisů a jsou spolehlivé pro účely auditu.

6. Pokud doklady existují pouze v elektronické podobě, musí používané počítačové systémy splňovat uznávané bezpečnostní normy, které zaručují, že uchovávané doklady splňují podmínky vnitrostátních právních předpisů a jsou spolehlivé pro účely auditu.

### *Článek 20*

#### **Doklady předložené certifikačním orgánem**

1. Certifikované výkazy výdajů a žádosti o platby uvedené v čl. 61 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006 se vypracují ve formátu stanoveném v příloze X tohoto nařízení a předají se Komisi.

2. ► **M1** Do 31. března 2010 a do 31. března každého následujícího roku zašle certifikační orgán Komisi výkaz ve formátu uvedeném v příloze XI, který u každé prioritní osy operačního programu uveď: ◀

- a) částky vyňaté z výkazu výdajů předloženého v průběhu předchozího roku v důsledku zrušení všech nebo části veřejných příspěvků na operaci;

**▼ M1**

- b) částky získané zpět, jež byly odečteny z výkazů výdajů předložených v předchozím roce;

**▼ C2**

- c) výkaz částek vymáhaných ke dni 31. prosince předchozího roku a které jsou klasifikovány podle roku, v němž byly vydány příkazy k úhradě;

**▼ M1**

- d) seznam částek, v jejichž případě bylo v předchozím roce stanoveno, že nemohou být získány zpět, nebo v jejichž případě se neočekává, že budou získány zpět, klasifikovaných podle roku, v němž byly vydány příkazy k inkasu.

Pro účely prvního pododstavce písm. a), b) a c) se u každé prioritní osy uvedou souhrnné částky související s nesrovnalostmi nahlášenými Komisí podle článku 28.

Pro účely prvního pododstavce písm. d) musí být každá částka související s nesrovnalostí nahlášenou Komisí podle článku 28 identifikována pomocí referenčního čísla dané nesrovnalosti nebo pomocí jiné vhodné metody.

2a. U každé částky uvedené v odst. 2 prvním pododstavci písm. d) uvede certifikační orgán, zda požaduje, aby byl podíl Společenství uhrazen ze souhrnného rozpočtu Evropské unie.

Pokud Komise do jednoho roku od data předložení výkazu nepožádá o informace pro účely čl. 70 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006, neinformuje písemně daný členský stát o svém záměru zahájit šetření v souvislosti s danou částkou nebo nevyzve daný členský stát k pokračování v řízení o zpětném získání vyplacených částek, uhradí se podíl Společenství ze souhrnného rozpočtu Evropské unie.

V případech, kdy se jedná o podezření na podvod nebo zjištěný podvod, se lhůta v délce jednoho roku nepoužije.

2b. Pro účely výkazu podle odstavce 2 členské státy, které ke dni předložení výkazu nepřijaly euro jako svou měnu, přepočítají částky v národní měně na eura ve směnném kurzu podle čl. 81 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006. Pokud se částky týkají výdajů zanesených do účetnictví certifikačního orgánu během delší doby než jeden měsíc, může se použít směnný kurs platný v měsíci, v němž byly výdaje naposledy zaúčtovány.

**▼ C2**

3. S cílem pokročit při částečném uzavření operačního programu zašle certifikační orgán Komisi výkaz výdajů uvedený v článku 88 nařízení (ES) č. 1083/2006 ve formátu stanoveném v příloze XIV tohoto nařízení.

*Článek 21***Popis řídicích a kontrolních systémů**

1. Popis řídicích a kontrolních systémů operačních programů uvedených v čl. 71 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006 obsahuje informace o skutečnostech uvedených v článku 58 zmíněného nařízení týkající se jednotlivých operačních programů a informace stanovené články 22, 23 a případně 24 tohoto nařízení.

**▼ C2**

Informace se předávají v souladu se vzorem stanoveným v příloze XII.

2. Popis řídicích a kontrolních systémů operačních programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ poskytne členský stát, na jehož území sídlí řídicí orgán.

*Článek 22***Informace o řídicím orgánu, certifikačním orgánu a zprostředkujících subjektech**

Pokud jde o řídicí orgán, certifikační orgán a všechny zprostředkující subjekty, poskytne členský stát Komisi tyto informace:

- a) popis úkolů, jež jim byly svěřeny;
- b) organizační schéma každého z nich, popis rozdělení úkolů v rámci jeho útvarů nebo mezi nimi a orientační počet přidělených míst;
- c) postupy pro výběr a schvalování operací;
- d) postupy, podle kterých se přijímají, ověřují a potvrzují žádosti příjemců o platbu a zejména pravidla a postupy stanovené pro účely ověřování v článku 13 a postupy, jimiž se schvalují a provádějí platby příjemcům a zanášejí se do účetního systému;
- e) postupy, jimiž se výkazy výdajů vypracovávají, certifikují a předkládají Komisi;
- f) odkaz na písemné postupy stanovené pro účely písmen c), d) a e);
- g) pravidla způsobilosti stanovená členským státem a platná pro daný operační program;
- h) systém uchování podrobných účetních záznamů operací a údajů o provádění uvedených v čl. 14 odst. 1 v rámci operačního programu.

*Článek 23***Informace o auditním orgánu a subjektech provádějících audit**

Pokud jde o auditní orgán a subjekty uvedené v čl. 62 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006, poskytne členský stát Komisi tyto informace:

- a) popis jejich úkolů a jejich vzájemných vztahů, včetně případného vztahu s koordinačním subjektem uvedeným v čl. 73 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006;
- b) organizační schéma auditního orgánu a každého subjektu podílejícího se na provádění auditů operačních programů, které popisuje, jak je zajištěna jejich nezávislost, orientační počet přidělených míst a kvalifikace nebo zkušenosti, které jsou pro tato místa nezbytné;
- c) postupy pro monitorování toho, jak jsou prováděna doporučení a nápravná opatření plynoucí z auditních zpráv;

**▼ C2**

- d) případně postupy dohledu auditního orgánu na práci subjektů podílejících se na provádění auditů týkajících se daného operačního programu;
- e) postupy pro přípravu výroční kontrolní zprávy a prohlášení o uzavření.

*Článek 24***Popis řídicích a kontrolních systémů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“**

Kromě informací uvedených v článcích 21, 22 a 23 zahrnuje popis řídicích a kontrolních systémů rovněž ustanovení schválená členskými státy za těmito účely:

- a) zajistit řídicímu orgánu přístup ke všem informacím, jež potřebuje ke splnění svých povinností podle článku 60 nařízení (ES) č. 1083/2006 a článku 15 nařízení (ES) č. 1080/2006;
- b) zajistit certifikačnímu orgánu přístup ke všem informacím, jež potřebuje ke splnění svých povinností podle článku 61 nařízení (ES) č. 1083/2006;
- c) zajistit auditnímu orgánu přístup ke všem informacím, jež potřebuje ke splnění svých povinností podle článku 62 nařízení (ES) č. 1083/2006 a čl. 14 odst. 2 nařízení (ES) č. 1080/2006;
- d) zajistit, aby členské státy plnily své povinnosti, pokud jde o získávání neoprávněně vyplacených částek zpět podle čl. 17 odst. 2 nařízení (ES) č. 1080/2006;
- e) zajistit, aby byly výdaje vyplacené vně Společenství a zahrnuté do výkazu výdajů zákonné a řádné, pokud členské státy účastníci se programu využijí flexibility povolené v čl. 21 odst. 3 nařízení (ES) č. 1080/2006 a umožní tak řídicímu orgánu, certifikačnímu orgánu a auditnímu orgánu splnit jejich povinnosti, pokud jde o výdaje vyplacené ve třetích zemích, a ustanovení pro získávání neoprávněně vyplacených částek v souvislosti s nesrovnalostmi zpět.

*Článek 25***Hodnocení řídicích a kontrolních systémů**

Zpráva uvedená v čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) 1083/2006 se zakládá na přezkoumání popisu systémů, příslušných dokumentů týkajících se systémů, systému pro uchovávání účetních záznamů a údajů o provádění operací a na pohovorech se zaměstnanci hlavních subjektů, které auditní orgán nebo jiný subjekt odpovídající za zprávu pokládá za důležité, za účelem doplnění, vysvětlení nebo ověření informací.

Stanovisko podle čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006 se vypracuje podle vzoru stanoveného v příloze XIII tohoto nařízení.

**▼ C2**

Jsou-li řídicí a kontrolní systémy pokládány za v podstatě shodné se stávajícími systémy podpory schválenými podle nařízení (ES) č. 1260/1999, lze přihlídnout k výsledkům auditů provedených auditory na úrovni členských států a Společenství, pokud jde o tyto systémy, pro účely vypracování zprávy a stanoviska podle čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

*Článek 26***Odchytky týkající se operačních programů uvedených v článku 74 nařízení (ES) č. 1083/2006**

1. Pro operační programy, u nichž členské státy zvolily možnost uvedenou v čl. 74 odst. 2 prvním pododstavci nařízení (ES) č. 1083/2006, platí odstavce 2 až 5 tohoto článku.

2. Ověřování uvedená v čl. 13 odst. 2 tohoto nařízení provádí vnitrostátní subjekt uvedený v čl. 74 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

3. Audity operací uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006 se provádějí v souladu s vnitrostátními postupy. Články 16 a 17 tohoto nařízení se na ně nevztahují.

4. Ustanovení čl. 18 odst. 2 až 5 tohoto nařízení platí obdobně pro přípravu dokumentů vydaných vnitrostátním subjektem uvedeným v čl. 74 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

5. Výroční kontrolní zpráva a výroční stanovisko se případně vypracovává podle vzorů stanovených v přílohách VI a VII tohoto nařízení.

Povinnosti stanovené v čl. 20 odst. 2 provádí vnitrostátní subjekt uvedený v čl. 74 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Výkaz výdajů se vypracovává podle vzorů stanovených v přílohách X a XIV tohoto nařízení.

6. Informace, které jsou součástí popisu řídicích a kontrolních systémů a jsou uvedeny v čl. 21 odst. 1, článcích 22 a 23 tohoto nařízení, obsahují případně údaje o vnitrostátních subjektech uvedených v čl. 74 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

**Oddíl 4*****Nesrovnalosti****Článek 27***Definice**

Pro účely tohoto oddílu se rozumí:

- a) „hospodářským subjektem“ jakákoli fyzická či právnická osoba a ostatní subjekty, které se podílejí na provádění pomoci z fondů, s výjimkou členského státu při výkonu veřejných pravomocí;

▼ **C2**

- b) „prvotním zjištěním ve správním nebo soudním řízení“ první písemné posouzení příslušného správního nebo soudního orgánu, ve kterém se na základě konkrétních skutečností dospívá k závěru, že došlo k nesrovnalosti, aniž je tím dotčena možnost, že takový závěr může být podle průběhu správního nebo soudního řízení následně revidován či stažen;
- c) „podezřením na podvod“ nesrovnalost, která zavdává podnět k zahájení správního nebo soudního řízení na vnitrostátní úrovni s cílem určit, zda došlo k úmyslnému jednání a zejména zda došlo k podvodu podle čl. 1 odst. 1 písm. a) Úmluvy o ochraně finančních zájmů Evropských společenství, vypracovaná na základě článku K.3 Smlouvy o Evropské unii <sup>(1)</sup>;
- d) „konkurzem“ úpadkové řízení ve smyslu čl. 2 písm. a) nařízení Rady (ES) č. 1346/2000 <sup>(2)</sup>.

*Článek 28***Úvodní zprávy – odchylky**

1. Aniž jsou dotčeny ostatní povinnosti podle článku 70 nařízení (ES) č. 1083/2006, nahlásí členské státy do dvou měsíců následujících po konci každého čtvrtletí Komisi veškeré nesrovnalosti, které se staly předmětem prvotního zjištění ve správním nebo soudním řízení.

V tomto hlášení uvedou členské státy v každém případě podrobné údaje o:

- a) fondu, cíli, operačním programu, prioritních osách a příslušné operaci a číslu kódu CCI (společný identifikační kód);
- b) ustanovení, které bylo porušeno;
- c) datu a zdrojích první informace vedoucí k podezření, že došlo k nesrovnalosti;
- d) praktikách použitých při spáchání nesrovnalosti;
- e) případně, zda tato praktika vzbuzuje podezření na podvod;
- f) způsobu, jakým byla nesrovnalost objevena;
- g) případně členských státech a třetích zemích, jichž se záležitost týká;
- h) období, během něhož k nesrovnalosti došlo, nebo čase, kdy k nesrovnalosti došlo;
- i) vnitrostátních orgánech nebo subjektech, které o nesrovnalosti vypracovaly úřední zprávu, a o správních nebo soudních orgánech, které jsou pověřeny se nesrovnalostí zabývat;
- j) datu prvotního zjištění nesrovnalosti ve správním nebo soudním řízení;

<sup>(1)</sup> Úř. věst. C 316, 27.11.1995, s. 49.

<sup>(2)</sup> Úř. věst. L 160, 30.6.2000, s. 1.

**▼ C2**

- k) totožnost fyzických a právnických osob nebo jiných subjektů, jichž se nesrovnalost týká, kromě případů, kdy tato informace není důležitá pro účely potírání nesrovnalostí vzhledem k povaze dané nesrovnalosti;

**▼ M1**

- l) celkové výši způsobilých výdajů a příspěvku z veřejných zdrojů schválených na danou operaci a o odpovídající částce příspěvku Společenství vypočítané na základě míry spolufinancování dané prioritní osy;
- m) výdajích a příspěvku z veřejných zdrojů potvrzených Komisi, kterých se týká nesrovnalost, a výši příslušného ohroženého příspěvku Společenství vypočítané na základě míry spolufinancování dané prioritní osy;
- n) částkách, které by bývaly byly neoprávněně vyplaceny, pokud by nesrovnalost nebyla zjištěna, v případě podezření na podvod a v případech, kdy nebyl vyplacen příspěvek z veřejných zdrojů osobám ani jiným subjektům uvedeným v písmenu k);
- o) kódu regionu nebo oblasti, kde je operace umístěna nebo kde se provádí, uvedením úrovně NUTS nebo jiného údaje;

**▼ C2**

- p) povaze neoprávněného výdaje.

2. Odchylně od ustanovení odstavce 1 není třeba sdělovat následující případy:

- a) případy, kdy k nesrovnalosti došlo pouze kvůli částečnému nebo celkovému selhání při provádění operace, která je součástí spolufinancovaného operačního programu, z důvodu konkurzu příjemce;

**▼ M1**

- b) případy, na něž byl řídicí orgán nebo certifikační orgán upozorněn dobrovolně příjemcem dříve, než je některý z těchto orgánů sám zaznamenal, ať již před zahrnutím daných výdajů do certifikovaného výkazu předloženého Komisi, nebo po něm;
- c) případy, které jsou zjištěny a napraveny řídicím orgánem nebo certifikačním orgánem před zahrnutím daných výdajů do výkazu výdajů předloženého Komisi.

**▼ C2**

Musejí však být oznámeny nesrovnalosti, ke kterým došlo před konkurzem, a jakékoli podezření na podvod.

**▼ M1**

3. Pokud nejsou dostupné některé z údajů uvedených v odstavci 1, zejména ty, které se týkají postupů použitých při spáchání nesrovnalosti a způsobu, jakým byla nesrovnalost odhalena, nebo pokud musí být opraveny, doplní a opraví je členské státy pokud možno při předložení následujících čtvrtletních zpráv o nesrovnalostech Komisi.

**▼ C2**

4. Nesrovnalosti týkající se operačních programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ oznámí členský stát, v němž příjemce při provádění operace platí výdaje. Členský stát současně informuje řídicí orgán, certifikační orgán programu a auditní orgán.

**▼ C2**

5. Pokud vnitrostátní předpisy stanoví utajení vyšetřování, musí být poskytnutí údajů povoleno příslušným soudním orgánem.

6. Nemá-li členský stát žádné nesrovnalosti podle odstavce 1, o nichž by mohl podat zprávu, informuje o této skutečnosti Komisi ve lhůtě stanovené v uvedeném odstavci.

*Článek 29***Naléhavé případy**

Každý členský stát okamžitě nahlásí Komisi a případně jiným dotčeným členským státům jakékoli nesrovnalosti, jež byly odhaleny, nebo je podezření, že k nim došlo, obává-li se, že by mohly mít velmi rychle dopad vně jeho území nebo pokud tyto nesrovnalosti ukazují, že došlo k použití nových nezákonných praktik.

**▼ M1***Článek 30***Podávání zpráv o následných krocích**

1. Kromě podávání informací podle čl. 28 odst. 1 informují členské státy Komisi do dvou měsíců od konce každého čtvrtletí, s odkazem na případnou předchozí zprávu vypracovanou podle uvedeného článku, o skutečnostech týkajících se případného zahájení či uzavření postupů nebo upuštění od postupů pro uložení správních nebo trestních sankcí v souvislosti s nahlášenými nesrovnalostmi a o výsledcích takových postupů.

Členské státy dále v souvislosti s nesrovnalostmi, kvůli nimž byly uloženy sankce, uvedou následující informace:

- a) zda jsou sankce správní nebo trestní povahy;
- b) zda sankce vyplývají z porušování práva Společenství nebo členského státu;
- c) odkaz na předpisy, kterými se příslušné sankce stanoví;
- d) zda byl zjištěn podvod.

2. Členský stát na písemnou žádost Komise poskytne informace týkající se konkrétní nesrovnalosti nebo skupiny nesrovnalostí.

**▼ C2***Článek 31***Elektronický přenos**

Informace uvedené v článcích 28, 29 a čl. 30 odst. 1 se zasílají, pokud je to možné, elektronicky, prostřednictvím bezpečného spojení, přičemž se použije Komise za tímto účelem stanovený modul.

*Článek 32***Náhrada soudních nákladů**

V případech, kdy příslušné orgány členského státu rozhodnou na výslovnou žádost Komise o zahájení soudního řízení nebo o jeho pokračování za účelem získání neoprávněně vyplacených částek zpět, může se Komise zavázat, že členskému státu proplatí po předložení podkladů všechny soudní náklady a náklady vznikající přímo ze soudního řízení nebo jejich část, i když by řízení bylo neúspěšné.



▼ C2*Článek 33*► **M1** Spolupráce s členskými státy ◄

1. Komise udržuje s dotčenými členskými státy příslušné kontakty za účelem doplnění předložených údajů o nesrovnalostech uvedených v článku 28 a o řízeních uvedených v článku 30 a zejména o možnostech zpětného získání částek.

▼ M1

2. Aniž jsou dotčeny kontakty uvedené v odstavci 1, pokud se Komise domnívá, že vzhledem k povaze nesrovnalosti by ke stejným nebo podobným praktikám mohlo dojít v ostatních členských státech, postoupí tuto záležitost Poradnímu výboru pro koordinaci boje proti podvodům zřízenému rozhodnutím Komise 94/140/ES <sup>(1)</sup>.

Komise uvedený výbor a výbory uvedené v člancích 103 a 104 nařízení (ES) č. 1083/2006 každý rok informuje o řádovém rozsahu finančních prostředků, jichž se týkají nesrovnalosti, které byly zjištěny, a o různých kategoriích nesrovnalostí rozdělených podle typu a počtu.

▼ C2

3. Komise uspořádá informační schůze na úrovni Společenství pro zástupce členských států, aby s nimi posoudila informace, které obdržela podle článků 28, 29 a 30 a odstavce 1 tohoto článku. Posouzení se zaměří na poučení, které je třeba si vzít z informací týkajících se nesrovnalostí, preventivních opatření a soudních řízení.

4. Na žádost členského státu nebo Komise se členské státy a Komise vzájemně konzultují za účelem odstranění jakýchkoli nedostatků, které poškozují zájmy Společenství a které se objeví v průběhu vymáhání platných předpisů.

*Článek 34***Využití informací**

Komise může využít všech informací obecné nebo provozní povahy, které členské státy sdělují podle tohoto nařízení, aby provedla analýzy rizik a na základě obdržených informací vypracovala zprávy a systémy včasného varování pro větší efektivitu při zjišťování rizik.

▼ M1▼ C2*Článek 36***Nesrovnalosti menšího rozsahu, které není třeba oznamovat**

1. V případech, kdy se nesrovnalosti týkají částek menších než 10 000 EUR ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství, předávají členské státy Komisi informace stanovené v člancích 28 a 30 pouze tehdy, pokud je Komise výslovně požaduje.

<sup>(1)</sup> Úř. věst. L 61, 4.3.1994, s. 27.

▼ **M1**

2. Členské státy, které ke dni předložení zprávy podle čl. 28 odst. 1 nepřijaly euro jako svou měnu, přepočítají částky v národní měně na eura ve směnném kurzu podle čl. 81 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Pokud se částky týkají výdajů zapisovaných do účetnictví certifikačního orgánu během delší doby než jeden měsíc, může se použít směnný kurs platný v měsíci, v němž byly výdaje naposledy zaúčtovány. Nebyly-li výdaje zapsány do účetnictví certifikačního orgánu, použije se aktuální účetní směnný kurs, který Komise zveřejňuje elektronicky.

▼ **C2**

## Oddíl 5

***Osobní údaje****Článek 37***Ochrana osobních údajů**

1. Členské státy a Komise přijmou veškerá nezbytná opatření, aby předešly jakémukoli neoprávněnému zveřejnění informací uvedených v čl. 14 odst. 1, informací shromážděných Komisí v průběhu auditů a informací uvedených v oddíle 4 nebo přístupu k nim.
2. Informace uvedené v čl. 14 odst. 1 spolu s informacemi shromážděnými Komisí v průběhu auditů využije Komise výhradně za účelem splnění svých povinností podle článku 72 nařízení (ES) č. 1083/2006. Evropský účetní dvůr a Evropský úřad pro boj proti podvodům mají k těmto informacím přístup.
3. Údaje uvedené v oddíle 4 nesmějí být sděleny jiným osobám než těm, které jsou v členských státech nebo v orgánech Společenství oprávněny je znát z titulu své funkce, pokud s tím členský stát, který informace sdělil, výslovně nesouhlasil.
4. Jakékoli osobní údaje, jež jsou součástí informací uvedených v čl. 7 odst. 2 písm. d), jsou zpracovávány pouze za účelem stanoveným v zmíněném článku.

## Oddíl 6

***Finanční oprava za nedodržení adicionality****Článek 38***Sazby finančních oprav**

1. Provádí-li Komise finanční opravu v souladu s čl. 99 odst. 5 nařízení (ES) č. 1083/2006, vypočítá se oprava v souladu s odstavcem 2 tohoto článku.

▼ **C2**

2. Sazba finanční opravy se vypočítá odečtením tří procentních bodů od rozdílu mezi schválenou cílovou výší a dosaženou výší, která je vyjádřena jako procento ze schválené cílové výše, a poté se výsledek dělí deseti.

Finanční oprava se stanoví použitím této sazby finanční opravy na příspěvek strukturálního fondu dotčenému členskému státu v rámci cíle „Konvergence“ na celé programové období.

3. Je-li rozdíl mezi schválenou cílovou výší a dosaženou výší vyjádřený v procentech ze schválené cílové výše uvedený v odstavci 2 nižší než 3 %, neprovede se finanční oprava.

4. Finanční oprava nepřesáhne 5 % příspěvku strukturálního fondu dotčenému členskému státu v rámci cíle „Konvergence“ na celé programové období.

**Oddíl 7*****Elektronická výměna údajů******Článek 39*****Počítačový systém na výměnu údajů**

Pro účely článků 66 a 76 nařízení (ES) č. 1083/2006 se zřizuje počítačový systém na výměnu údajů, jakožto nástroj výměny všech údajů týkajících se operačního programu.

Výměna údajů mezi jednotlivými členskými státy a Komisí se provádí za použití počítačového systému zřízeného Komisí, který umožňuje bezpečnou výměnu údajů mezi Komisí a jednotlivými členskými státy.

Členské státy jsou zapojeny do dalšího vývoje počítačového systému na výměnu údajů.

***Článek 40*****Obsah počítačového systému na výměnu údajů**

1. Počítačový systém na výměnu údajů obsahuje informace společného zájmu Komise a členských států a přinejmenším následující údaje nezbytné k finančním transakcím:

- a) orientační roční přiděl z každého fondu na jednotlivé operační programy, jak je stanoveno v národním strategickém referenčním rámci, podle vzoru stanoveného v příloze XV;
- b) finanční plány operačních programů podle vzoru stanoveného v příloze XVI;
- c) výkazy výdajů a žádosti o platbu podle vzoru stanoveného v příloze X;
- d) roční odhad pravděpodobných plateb výdajů podle vzoru stanoveného v příloze XVII;
- e) finanční oddíl výročních zpráv a závěrečných zpráv o provádění podle vzoru stanoveného v příloze XVIII bodu 2.1.

**▼ C2**

2. Nad rámec odstavce 1 obsahuje počítačový systém na výměnu údajů přinejmenším tyto dokumenty a údaje společného zájmu, díky nimž lze provádět monitorování:

- a) národní strategický referenční rámec uvedený v čl. 27 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006;
- b) údaje zajišťující soulad se zásadou adicionality podle vzoru stanoveného v příloze XIX;
- c) operační programy, včetně údajů týkajících se kategorizace podle vzoru stanoveného v příloze II části B a v souladu s tabulkami stanovenými v příloze II části A;
- d) rozhodnutí Komise o příspěvku z fondů;
- e) žádosti o podporu velkých projektů uvedených v člancích 39, 40 a 41 nařízení (ES) č. 1083/2006 v souladu s přílohami XXI, XXII tohoto nařízení a společně s vybranými údaji z těchto příloh určenými v příloze XX tohoto nařízení;
- f) zprávy o provádění v souladu s přílohou XVIII tohoto nařízení, včetně údajů týkajících se kategorizace podle vzoru stanoveného v příloze II části C a v souladu s tabulkami stanovenými v příloze II části A;
- g) údaje o subjektech účastnících se operací ESF podle priorit, a to podle vzoru stanoveného v příloze XXIII;
- h) popis řídicích a kontrolních systémů podle vzoru stanoveného v příloze XII;
- i) auditní strategie podle vzoru stanoveného v příloze V;
- j) zprávy a stanoviska o auditech podle vzorů stanovených v přílohách VI, VII, VIII, IX a XIII a korespondence mezi Komisí a jednotlivými členskými státy;
- k) výkazy výdajů týkajících se částečného uzavření podle vzoru stanoveného v příloze XIV;
- l) výroční výkaz o částkách, jež byly odejmuty nebo byly získány zpět, a o částkách, jejichž zpětné získání se očekává, podle vzoru stanoveného v příloze XI;
- m) komunikační plán uvedený v článku 2.

3. Údaje uvedené v odstavcích 1 a 2 se případně předají ve formátu stanoveném v přílohách.

*Článek 41***Provoz počítačového systému na výměnu údajů**

1. Komise a orgány jmenované členskými státy podle nařízení (ES) č. 1083/2006 a subjekty pověřené tímto úkolem uloží do počítačového systému na výměnu údajů dokumenty, za něž odpovídají, a jejich aktualizace, a to v požadovaném formátu.

▼ **C2**

2. Členské státy shromáždí a zašlou Komisi žádosti o přístupová práva do počítačového systému na výměnu údajů.

3. Výměny údajů a transakce budou doplněny elektronickým podpisem ve smyslu směrnice 1999/93/ES. Členské státy a Komise uznají právní účinnost elektronických podpisů používaných v tomto systému a jejich přípustnost jako důkazů v soudním řízení.

4. Náklady na vývoj počítačového systému na výměnu údajů se financují ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství podle článku 45 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Jakékoli náklady na rozhraní mezi společným počítačovým systémem na výměnu údajů a celostátními, regionálními a místními počítačovými systémy a jakékoli náklady na přizpůsobení celostátních, regionálních a místních systémů požadavkům nařízení (ES) č. 1083/2006 jsou způsobilé podle článku 46 tohoto nařízení.

*Článek 42***Předávání údajů prostřednictvím počítačového systému na výměnu údajů**

1. K počítačovému systému na výměnu údajů mají členské státy a Komise buď přímý přístup, nebo přístup prostřednictvím rozhraní na automatickou synchronizaci a ukládání dat s celostátními, regionálními a místními řídicími počítačovými systémy.

2. Za datum předání dokumentů Komisi se pokládá datum, kdy členský stát vloží dokumenty do počítačového systému na výměnu údajů.

3. V případech vyšší moci a zejména při selhání počítačového systému na výměnu údajů nebo při přerušení trvalého spojení mohou dotčené členské státy zaslat dokumenty požadované podle nařízení (ES) č. 1083/2006 Komisi v tištěné podobě, přičemž použijí vzory stanovené v přílohách II, V, VI, VII, IX, X, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII a XXIII tohoto nařízení. Ihned poté, co zanikne příčina případu vyšší moci uloží členský stát příslušné dokumenty neprodleně do počítačového systému na výměnu údajů.

Odchylně od odstavce 2 se za datum předání dokumentů pokládá datum zaslání dokumentu v tištěné podobě.

## Oddíl 8

*Nástroje finančního inženýrství**Článek 43*► **M1** Obecná ustanovení ◀▼ **M2**

1. Články 43 až 46 se použijí na nástroje finančního inženýrství ve formě akcií, jež vytvářejí návratné investice nebo poskytují záruky na návratné investice nebo obojí, pro:

**▼ M2**

- a) podniky, zejména malé a střední podniky, včetně mikropodniků, jak jsou definovány v doporučení Komise 2003/361/ES <sup>(1)</sup> ze dne 1. ledna 2005;
- b) partnerství mezi veřejným a soukromým sektorem nebo jiné projekty určené pro města zahrnuté v integrovaných plánech udržitelného rozvoje měst v případě fondů rozvoje měst;
- c) fondy nebo jiné programy pobídek pro energetickou účinnost a využívání obnovitelných energií v budovách včetně stávajícího bydlení.

**▼ M1**

2. Nástroje finančního inženýrství, včetně podílových fondů, jsou nezávislé právní subjekty řízené dohodami mezi partnery podílejícími se na spolufinancování nebo akcionáři nebo jako oddělená finanční jednotka v rámci stávající finanční instituce.

Pokud je nástroj finančního inženýrství zřízen v rámci finanční instituce, je ustaven jako oddělená finanční jednotka podléhající zvláštním prováděcím pravidlům v rámci finanční instituce, která zejména stanoví, že se vede oddělené účetnictví, které rozlišuje nové zdroje investované do nástroje finančního inženýrství, včetně zdrojů poskytnutých operačním programem, od původních zdrojů dané instituce.

Komise se nesmí stát partnerem podílejícím se na spolufinancování nebo akcionářem nástrojů finančního inženýrství.

3. Jakmile řídicí orgány nebo podílové fondy vyberou nástroje finančního inženýrství, předloží nástroje finančního inženýrství obchodní plán nebo jiný vhodný dokument.

Podmínky příspěvků z operačních programů na nástroje finančního inženýrství jsou stanoveny v dohodě o financování, kterou je třeba uzavřít mezi řádně zmocněným zástupcem nástroje finančního inženýrství a členským státem nebo řídicím orgánem, popřípadě podílovým fondem.

Dohoda o financování zahrnuje alespoň tyto skutečnosti:

- a) investiční strategii a plánování;
- b) ustanovení pro monitorování provádění;
- c) výstupní politiku pro vyvážení příspěvku z operačního programu z nástroje finančního inženýrství;
- d) pravidla pro zrušení nástroje finančního inženýrství, včetně opětovného využití zdrojů, které se nástroji finančního inženýrství vrátily z investic, nebo zdrojů, které zbývají po vyplacení všech záruk přičtených k příspěvku z operačního programu.

**▼ C2**

4. ► **M1** Náklady na řízení v ročním průměru po dobu trvání pomoci nesmí překročit žádný z následujících prahů, neprokáže-li se jako nezbytné povolit vyšší procentní sazbu v důsledku veřejné soutěže uskutečněné podle platných pravidel: ◀

- a) 2 % kapitálu vloženého z operačního programu do podílových fondů nebo kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do záručních fondů;

<sup>(1)</sup> Úř. věst. L 124, 20.5.2003, s. 36.

**▼ C2**

- b) 3 % kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do nástroje finančního inženýrství ve všech ostatních případech, s výjimkou nástrojů drobných úvěrů určených pro mikropodniky;
- c) 4 % kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do nástrojů drobných úvěrů určených pro mikropodniky.

**▼ M1**

5. Prostředky pocházející z investic do kapitálu a půjček a z jiných návratných investic a ze záruk pro návratné investice po odečtení poměrného podílu nákladů na řízení a výkonnostních pobídek lze přednostně poskytnout investorům operujícím podle zásady investora v podmínkách tržního hospodářství. Takové prostředky mohou být přiděleny až do výše odměny stanovené interními předpisy pro nástroje finančního inženýrství a jsou následně poměrně rozděleny mezi všechny partnery podílející se na spolufinancování nebo akcionáře.

**▼ M2**

6. Podniky, partnerství veřejného a soukromého sektoru, další projekty zahrnuté do integrovaného plánu udržitelného rozvoje měst a operace pro energetickou účinnost a využívání obnovitelných energií v budovách včetně stávajícího bydlení, které jsou podporovány prostřednictvím nástrojů finančního inženýrství, mohou rovněž získat příspěvek nebo jinou formu podpory z operačního programu.

**▼ M1**

7. Řídící orgány přijmou předběžná opatření, aby minimalizovaly narušení hospodářské soutěže na trzích rizikového kapitálu nebo úvěrů a na trhu se soukromými zárukami.

**▼ C2***Článek 44***► M1 Podílové fondy ◀**

1. Pokud strukturální fondy financují nástroje finančního inženýrství uskutečňované prostřednictvím podílových fondů, uzavře členský stát nebo řídící orgán s podílovým fondem dohodu o financování, která stanoví podmínky a cíle financování.

Ve vhodných případech dohoda o financování zohlední:

**▼ M2**

a) pokud jde o nástroje finančního inženýrství podporující podniky, zejména malé a střední podniky, včetně mikropodniků, závěry hodnocení rozdílů mezi nabídkou takových nástrojů a jejich poptávkou;

**▼ C2**

b) pokud jde o fondy rozvoje měst, studie nebo hodnocení rozvoje měst a integrované plány rozvoje měst, jež jsou součástí operačních programů;

**▼ M2**

c) pokud jde o fondy nebo jiné programy pobídek pro energetickou účinnost a využívání obnovitelných energií v budovách včetně stávajícího bydlení, příslušný právní rámec Unie, vnitrostátní právní rámec a příslušné národní strategie.

**▼ M1**

2. Dohoda o financování uvedená v odstavci 1 stanoví zejména opatření pro:

- a) podmínky pro příspěvky z operačního programu do podílového fondu;
- b) výzvy k vyjádření zájmu určené nástrojům finančního inženýrství v souladu s platnými pravidly;
- c) hodnocení a výběr nástrojů finančního inženýrství podílovým fondem;
- d) zřízení a monitorování investiční politiky nebo cílových plánů a akcí na rozvoj měst;
- e) podávání zpráv podílovým fondem členským státům nebo řídicím orgánům;
- f) monitorování provádění investic;
- g) požadavky na audit;
- h) výstupní politiku pro podílový fond týkající se vyvázání z nástrojů finančního inženýrství;
- i) pravidla pro zrušení podílového fondu, včetně opětovného využití zdrojů, které se vrátily z investic, nebo zdrojů, které zbývají po vyplacení všech záruk, přičtených příspěvku z operačního programu.

V případě nástrojů finančního inženýrství podporujících podniky zahrnují opatření na zřízení a monitorování investiční politiky uvedená v prvním pododstavci písm. d) přinejmenším údaj o cílových podnicích a produktech finančního inženýrství, jež mají získat podporu.

**▼ C2***Článek 45*

**► M2 Dodatečná ustanovení pro nástroje finančního inženýrství pro podniky ◀**

**▼ M2**

Nástroje finančního inženýrství pro podniky podle čl. 43 odst. 1 písm. a) investují pouze ve fázích zřizování těchto podniků, ve fázi jejich záběhu, včetně počátečního kapitálu, nebo rozšiřování těchto podniků, a to pouze do činností, které správci nástrojů finančního inženýrství posoudí jako potenciálně ekonomicky životaschopné.

**▼ C2**

Nesmí investovat do podniků v potížích ve smyslu obecných pokynů Komise o státních podporách určených k záchraně a restrukturalizaci podniků v potížích <sup>(1)</sup> ke dni 10. října 2004.

<sup>(1)</sup> Úř. věst. C 244, 1.10.2004, s. 2.



▼ C2*Článek 46*► M1 **Fondy rozvoje měst** ◀▼ M1

1. Financují-li strukturální fondy fondy rozvoje měst, investují do partnerství veřejného a soukromého sektoru nebo do jiných projektů zahrnutých do integrovaného plánu udržitelného rozvoje měst. Tato partnerství veřejného a soukromého sektoru nebo jiné projekty nezahrnují vytváření a rozvoj nástrojů finančního inženýrství, jako jsou fondy rizikového kapitálu a úvěrové a záruční fondy pro podniky.

2. Pro účely odstavce 1 investují fondy rozvoje měst prostřednictvím půjček a záruk nebo rovnocenných nástrojů a prostřednictvím vlastního kapitálu.

▼ C2

3. Pokud strukturální fondy financují fondy rozvoje měst, nefinancují dané fondy zpětně akvizice nebo účast v již dokončených projektech.

*KAPITOLA III***OPATŘENÍ PROVÁDĚJÍCÍ NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1080/2006**

## Oddíl 1

***Způsobilost výdajů na bydlení***▼ M1*Článek 47***Intervence v oblasti bydlení**

1. Při určování oblastí uvedených v čl. 7 odst. 2 prvním pododstavci písm. a) nařízení (ES) č. 1080/2006 zohlední členské státy alespoň jedno z následujících kritérií:

- a) vysoká míra chudoby a vyloučení;
- b) vysoká míra dlouhodobé nezaměstnanosti;
- c) neuspokojivý demografický vývoj;
- d) nízká úroveň vzdělání, významné nedostatky v oblasti dovedností a velký počet studentů, kteří předčasně opouštějí školu;
- e) vysoká úroveň kriminality a delikvence;
- f) obzvláště znečištěné životní prostředí;
- g) nízká míra hospodářské aktivity;
- h) velký počet přistěhovalců, etnických skupin a příslušníků menšin nebo uprchlíků;
- i) poměrně nízká úroveň hodnoty nemovitostí;
- j) vysoká energetická náročnost budov.

**▼ M2**

2. Podle čl. 7 odst. 2 nařízení (ES) č. 1080/2006 jsou výdaje na bydlení ve prospěch marginalizovaných skupin obyvatel způsobilé, pouze pokud jsou splněny tyto podmínky:

- a) taková investice do bydlení je součástí integrovaného přístupu a podpora intervencí do bydlení ve prospěch marginalizovaných skupin obyvatel probíhá společně s jinými typy intervencí, včetně intervencí v oblastech vzdělávání, zdraví, sociálního začleňování a zaměstnávání;
- b) fyzické umístění tohoto bydlení zajišťuje prostorové začlenění uvedených skupin obyvatel do většinové společnosti a nepřispívá k segregaci, izolaci a vyloučení.

**▼ C2**

## Oddíl 2

***Pravidla způsobilosti pro operační programy v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“***

*Článek 48***Pravidla pro způsobilost výdajů**

Aniž je dotčen seznam nezpůsobilých výdajů v článku 7 nařízení (ES) č. 1080/2006, použijí se články 49 až 53 tohoto nařízení v souladu s článkem 13 nařízení (ES) č. 1080/2006 k určení způsobilosti výdajů v rámci operací vybraných jako část operačního programu v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“.

*Článek 49***Finanční poplatky a náklady na záruky**

Pro příspěvek z EFRR jsou způsobilé tyto poplatky a náklady:

- a) poplatky za nadnárodní finanční operace;
- b) pokud je k provedení operace nezbytné otevřít zvláštní účet nebo účty, bankovní poplatky za otevření a správu účtu nebo účtů;
- c) poplatky za právní poradenství, notářské poplatky, náklady na technické a finanční odborné posudky, náklady na účetnictví a audit, pokud přímo souvisejí se spolufinancovanou operací a pokud jsou nezbytné k její přípravě či k jejímu provedení nebo, u nákladů na účetnictví a audit, pokud vyplývají z požadavků stanovených řídicím orgánem;
- d) náklady na bankovní záruky nebo záruky poskytnuté jinou finanční institucí v případě, že jejich poskytnutí vyžadují vnitrostátní právní předpisy nebo právní předpisy Společenství.

Pokuty, finanční sankce a náklady na právní spory nejsou způsobilé.

**▼ C2***Článek 50***Výdaje orgánů veřejné správy na provádění operací**

1. Kromě technické pomoci k operačnímu programu podle článku 46 nařízení (ES) č. 1083/2006 jsou způsobilé tyto výdaje vynaložené orgány veřejné správy při přípravě nebo provádění operace:

- a) náklady spojené s odbornými službami poskytovanými jinými orgány veřejné správy, než je příjemce, při přípravě nebo provádění operace;
- b) náklady na poskytování služeb týkajících se přípravy a provádění operace poskytovaných orgánem veřejné správy, který je současně příjemcem a který provádí operaci sám bez pomoci externích poskytovatelů služeb.

2. Dotčený orgán veřejné správy buď fakturuje náklady uvedené v odst. 1 písm. a) příjemci nebo tyto náklady potvrzuje pomocí dokumentů srovnatelné důkazní hodnoty, které umožní identifikovat skutečné náklady, které tento orgán v souvislosti s operací vynaložil.

**▼ M1**

3. Náklady uvedené v odst. 1 písm. b) jsou způsobilé, pokud nevyplynou z zákonných povinností orgánu veřejné moci nebo z jeho každodenních řídicích, monitorovacích a kontrolních úkolů a souvisejí buď s výdaji skutečně a přímo vyplacenými v rámci spolufinancované operace, nebo s věcnými příspěvky, jak jsou uvedeny v článku 51.

**▼ C2***Článek 51***Věcné příspěvky**

1. Věcné příspěvky veřejného nebo soukromého příjemce jsou způsobilými výdaji, pokud splňují tyto podmínky:

- a) jde o poskytnutí pozemků nebo nemovitostí, vybavení nebo surovin, o výzkumnou nebo odbornou činnost nebo neplacenou dobrovolnou práci;
- b) jejich hodnota může být zjištěna nezávislým odhadem a může být předmětem auditu.

2. V případě poskytnutí pozemků nebo nemovitostí je hodnota potvrzena nezávislým odborným odhadcem nebo jiným schváleným úředním subjektem.

3. U neplacené dobrovolné práce se hodnota práce určuje na základě doby potřebné k jejímu vykonání a hodinové a denní sazby za obdobnou práci.

*Článek 52***Režijní náklady**

Režijní náklady jsou způsobilé, pokud se zakládají na skutečných výdajích souvisejících s prováděním dané operace nebo na průměrných skutečných výdajích souvisejících s operací stejného druhu.

**▼ C2**

Paušální sazby založené na průměrných nákladech nesmí přesáhnout 25 % těch přímých nákladů na operaci, které mohou ovlivnit výši režijních nákladů. Výpočet paušálních sazeb se řádně dokumentuje a pravidelně reviduje.

**▼ M1**

První a druhý pododstavec se vztahuje pouze na operace schválené před 13. října 2009, v jejichž případě členské státy nevyužily možnosti stanovené v čl. 7 odst. 4 bodě i) nařízení (ES) č. 1080/2006.

**▼ C2***Článek 53***Odpisy**

Odpisy odpisovatelného majetku přímo použitého na operaci a vynaloženého v období jejího spolufinancování jsou způsobilé, pokud akvizice majetku není vykázána jako způsobilý náklad.

*KAPITOLA IV***ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ***Článek 54***Zrušení**

1. Zrušují se nařízení (ES) č. 1681/94, (ES) č. 1159/2000, (ES) č. 1685/2000, (ES) č. 438/2001 a (ES) č. 448/2001.

Odkazy na zrušená nařízení se považují za odkazy na toto nařízení.

Ustanovení zrušených nařízení se nadále použijí na podporu schválenou podle nařízení (ES) č. 1260/1999.

2. Zrušují se nařízení (ES) č. 1831/94, (ES) č. 1386/2002, (ES) č. 16/2003 a (ES) č. 621/2004.

Odkazy na zrušená nařízení se považují za odkazy na toto nařízení.

Ustanovení zrušených nařízení se nadále použijí na rozhodnutí přijatá podle nařízení (ES) č. 1164/94.

*Článek 55***Vstup v platnost**

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

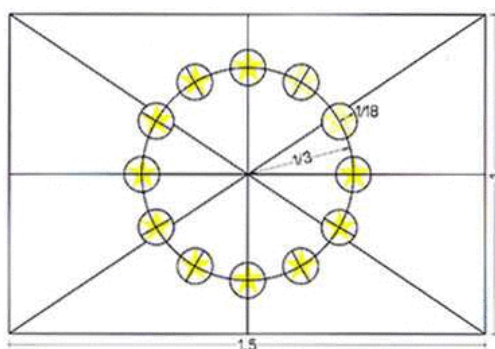
Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

▼ **C2***PŘÍLOHA I***NÁVOD NA VYTVOŘENÍ ZNAKU A DEFINICE STANDARDNÍCH BAREV****OBRAZNÝ POPIS**

Dvanáct zlatých hvězd vytváří na pozadí modré oblohy kruh, který představuje jednotu národů Evropy. Počet hvězd je pevně stanoven, číslo dvanáct je symbolem dokonalosti a jednoty.

**HERALDICKÝ POPIS**

Kruh dvanácti zlatých pěticípých hvězd na azurovém poli, jejich špičky se nedotýkají.

**GEOMETRICKÝ POPIS**

Znak má tvar modré obdélníkové vlajky, jejíž délka se rovná jeden a půl výšky vlajky. Dvanáct zlatých hvězd je pravidelně rozmístěno do tvaru nevyznačeného kruhu, jehož střed je průsečíkem úhlopříček obdélníku. Poloměr kruhu se rovná třetině výšky vlajky. Každá hvězda má pět cípů, které jsou umístěny na obvodu nevyznačeného kruhu a jejich poloměr se rovná osmnáctině výšky vlajky. Všechny hvězdy směřují vzhůru, tzn. jeden cíp je vertikální a dva další jsou v přímé lince v pravých úhlech ke stožáru vlajky. Kruh je uspořádán tak, že hvězdy jsou umístěny v pozici hodin na ciferníku. Jejich počet je neměnný.

**PŘEDEPSANÉ BARVY**

Znak má následující barevné provedení:

- Pantone Reflex Blue pro povrch obdélníku,
- Pantone Yellow pro hvězdy.

**ČTYŘBAREVNÝ PROCES**

Použije-li se čtyřbarevný proces, je nutné vytvořit dvě standardní barvy pomocí čtyř barev čtyřbarevného procesu.

- Pantone Yellow se získá použitím stoprocentní „Process Yellow“.
- Pantone Reflex Blue se získá smícháním stoprocentní „Process Cyan“ a osmdesátiprocentní „Process Magenta“.

**▼ C2**

INTERNET

**▼ M1**

Barva PANTONE REFLEX BLUE odpovídá na internetové paletě barv RGB: 0/51/153 (hexadecimálně: 003399) a PANTONE YELLOW odpovídá na internetové paletě barv RGB: 255/204/0 (hexadecimálně: FFCC00).

**▼ C2**

POSTUP PŘI JEDNOBAREVNÉM ZOBRAZENÍ

Při použití černé barvy ohraničte obdélník černě a vytiskněte hvězdy černě na bílém pozadí.



Při použití modré barvy (reflexní modrá) ji aplikujte jako stoprocentní barvu a hvězdy zobrazte negativní bílou.



ZOBRAZENÍ NA BAREVNÉM POZADÍ

Musí-li být vícebarevné pozadí použito, je třeba obdélník ohraničit bílým pruhem o tloušťce rovnající se 1/25 výšky obdélníku.



## ▼ C2

## PŘÍLOHA II

KATEGORIZACE POMOCI Z FONDŮ <sup>(1)</sup> PRO OBDOBÍ 2007–2013

## Část A: Kódy podle dimenzí

TABULKA 1: KÓDY DIMENZE „PRIORITNÍ TÉMA“

Kód	Prioritní téma
	<i>Výzkum a technologický rozvoj, inovace a podnikání</i>
01	Činnost v oblasti výzkumu a technologického rozvoje ve výzkumných střediscích
02	Infrastruktura pro výzkum a technologický rozvoj (včetně zařízení, nástrojů a vysokorychlostních počítačových sítí propojujících výzkumná střediska) a odborná střediska pro specifické technologie
03	Přenos technologií a zdokonalení sítí spolupráce mezi malými podniky navzájem, mezi malými podniky a dalšími podniky a univerzitami, institucemi postsekundárního vzdělávání všech druhů, regionálními orgány, výzkumnými středisky a vědeckými a technologickými středisky (vědecké a technologické parky, technická střediska atd.)
04	Pomoc pro výzkum a technologický rozvoj, zejména v malých a středních podnicích (včetně přístupu ke službám v oblasti výzkumu a technologického rozvoje ve výzkumných střediscích)
05	Pokročilé podpůrné služby pro podniky a skupiny podniků
06	Pomoc malým a středním podnikům při prosazování výrobků a výrobních postupů šetrných k životnímu prostředí (zavádění účinných environmentálních systémů řízení, přijímání a využívání technologií zabraňujících znečišťování, začlenění čistých technologií do výroby podniku)
07	Investice do podniků přímo spojených s výzkumem a inovacemi (inovační technologie, zakládání nových podniků univerzitami, existující střediska výzkumu a technologického rozvoje a podniky atd.)
08	Ostatní investice do podniků
09	Ostatní opatření stimulující výzkum, inovace a podnikavost v malých a středních podnicích
	<i>Informační společnost</i>
10	Telefonní infrastruktury (včetně širokopásmových sítí)
11	Informační a komunikační technologie (přístup, zabezpečení, interoperabilita, předcházení rizikům, výzkum, inovace, e-obsah atd.)
12	Informační a komunikační technologie (TEN-ICT)
13	Služby a aplikace pro občany (e-zdraví, e-vláda, e-učení, e-začlenění atd.)
14	Služby a aplikace pro malé a střední podniky (e-obchod, vzdělávání a odborná příprava, vytváření sítí atd.)
15	Ostatní opatření na zlepšení přístupu malých a středních podniků k informačním a komunikačním technologiím a na zlepšení jejich využívání těmito podniky

<sup>(1)</sup> Evropský fond pro regionální rozvoj, Fond soudržnosti a Evropský sociální fond.

## ▼ C2

Kód	Prioritní téma
	<i>Přeprava</i>
16	Železnice
17	Železnice (TEN-T)
18	Mobilní majetek železnic
19	Mobilní majetek železnic (TEN-T)
20	Dálnice a rychlostní komunikace
21	Dálnice a rychlostní komunikace (TEN-T)
22	Státní silnice
23	Regionální silnice/místní komunikace
24	Cyklistické stezky
25	Městská doprava
26	Multimodální doprava
27	Multimodální doprava (TEN-T)
28	Intelligent Transport Systems (inteligentní dopravní systémy)
29	Letiště
30	Přístavy
31	Vnitrozemské vodní cesty ( <i>regionální a místní</i> )
32	Vnitrozemské vodní cesty (TEN-T)
	<i>Energie</i>
33	Elektřina
34	Elektřina (TEN-E)
35	Zemní plyn
36	Zemní plyn (TEN-E)
37	Ropné produkty
38	Ropné produkty (TEN-E)
39	Obnovitelná energie: vítr
40	Obnovitelná energie: solární
41	Obnovitelná energie: biomasa
42	Obnovitelná energie: hydroelektrická, geotermální a další
43	Energetická účinnost, kogenerace, hospodaření s energií
	<i>Ochrana životního prostředí a předcházení rizikům</i>
44	Nakládání s domácím a průmyslovým odpadem
45	Hospodaření s vodou a její rozvod ( <i>pitná voda</i> )



## ▼ C2

Kód	Prioritní téma
46	Úprava vody ( <i>odpadní voda</i> )
47	Kvalita ovzduší
48	Integrovaná prevence a kontrola znečištění
49	Zmírnění a přizpůsobení se klimatickým změnám
50	Sanace průmyslových areálů a kontaminované půdy
51	Podpora biodiverzity a ochrany přírody ( <i>včetně projektu Natura 2000</i> )
52	Podpora čisté městské dopravy
53	Předcházení rizikům ( <i>včetně návrhu a provedení plánů a opatření na předcházení přírodním a technologickým rizikům a jejich řízení</i> )
54	Jiná opatření na ochranu životního prostředí a předcházení rizikům
	<i>Cestovní ruch</i>
55	Propagace přírodního bohatství
56	Ochrana a rozvoj přírodního dědictví
57	Jiná podpora zlepšení služeb cestovního ruchu
	<i>Kultura</i>
58	Ochrana a zachování kulturního dědictví
59	Rozvoj kulturní infrastruktury
60	Jiná podpora zlepšení kulturních služeb
	<i>Obnova měst a venkova</i>
61	Integrované projekty pro obnovu měst a venkova
	<i>Zvyšování přizpůsobivosti pracovníků a společností, podniků a podnikatelů</i>
62	Vytváření systémů a strategií celoživotního vzdělávání v podnicích; odborná příprava a služby pro zaměstnance pro zvýšení jejich přizpůsobivosti změnám; podpora podnikání a inovací
63	Vytváření a šíření inovačních a produktivnějších způsobů organizace práce
64	Rozvoj specifických služeb pro zaměstnanost, odbornou přípravu a podporu souvisejících s restrukturalizací sektorů a podniků a vytváření systémů na předvídaní hospodářských změn a budoucích požadavků na pracovní místa a dovednosti
	<i>Zlepšování přístupu k zaměstnání a udržitelnost</i>
65	Modernizace a posilování institucí trhu práce
66	Provádění aktivních a preventivních opatření na pracovním trhu
67	Opatření na podporu aktivního stárnutí a prodlužování pracovního života

## ▼ C2

Kód	Prioritní téma
68	Podpora samostatné výdělečné činnosti a zakládání podniků
69	Opatření na zlepšení přístupu k zaměstnání a ke zvýšení udržitelné zaměstnanosti žen a udržitelného postupu žen v zaměstnání za účelem snížení segregace podle pohlaví na trhu práce a sladění pracovního a soukromého života, například usnadnění přístupu k péči o děti a péči o závislé osoby
70	Zvláštní opatření na zvýšení účasti přistěhovalců na pracovním trhu, a tím na posílení jejich sociálního začlenění
	<i>Zlepšování sociálního začlenění znevýhodněných osob</i>
71	Cesty k integraci a znovuzapojení znevýhodněných osob na trh práce; boj proti diskriminaci v přístupu na trh práce a v profesním postupu a podpora kladného přístupu k rozmanitosti v zaměstnání
	<i>Posílení lidského kapitálu</i>
72	Navrhování, zavádění a provádění reforem systémů vzdělávání a odborné přípravy s cílem rozvíjet zaměstnatelnost, zvyšování významu základního a odborného vzdělávání a odborné přípravy na trhu práce a neustálé zlepšování dovedností vzdělávacích pracovníků s ohledem na inovace a znalostní ekonomiku
73	Opatření na zvýšení celoživotní účasti na vzdělávání a odborné přípravě, mimo jiné prostřednictvím opatření zaměřených na snížení počtu osob s nedokončeným vzděláním, ukončení rozdělování předmětů na základě rozdílů mezi muži a ženami a zvyšování dostupnosti a kvality základního, odborného a terciárního vzdělávání a odborné přípravy
74	Rozvoj lidského potenciálu v oblasti výzkumu a inovací, především prostřednictvím postgraduálního studia a odborné přípravy výzkumných pracovníků a spolupráce v rámci sítí mezi univerzitami, výzkumnými středisky a podniky
	<i>Investice do sociální infrastruktury</i>
75	Vzdělávací infrastruktura
76	Zdravotní infrastruktura
77	Infrastruktura péče o děti
78	Bytová infrastruktura
79	Jiná sociální infrastruktura
	<i>Využití reforem v oblasti zaměstnanosti a začlenění</i>
80	Podpora partnerství, paktů a iniciativ prostřednictvím vytváření sítí spolupráce důležitých zúčastněných stran
	<i>Posilování institucionální kapacity na celostátní, regionální a místní úrovni</i>
81	Mechanismy lepšího vytváření, monitorování a hodnocení dobrých politik a programů na celostátní, regionální a místní úrovni, budování kapacit pro provádění politik a programů
	<i>Snížení doprovodných nákladů bránících rozvoji nejvzdálenějších regionů</i>
82	Kompenzace jakýchkoli dodatečných nákladů způsobených nedostatečnou dostupností a roztržitostí území

▼ **C2**

Kód	Prioritní téma
83	Specifické činnosti určené ke kompenzaci dodatečných nákladů způsobených faktory velikosti trhu
84	Podpora na kompenzaci dodatečných nákladů způsobených klimatickými podmínkami a nepřístupným povrchem
	<i>Technická pomoc</i>
85	Příprava, provádění, monitorování a kontrola
86	Hodnocení a studie; informace a komunikace

TABULKA 2: KÓDY DIMENZE „FORMA FINANCOVÁNÍ“

Kód	Forma financování
01	Nevratná pomoc
02	Pomoc ( <i>úvěry, úrokové dotace, záruky</i> )
03	Rizikový kapitál ( <i>účast, fondy rizikového kapitálu</i> )
04	Ostatní formy financování

TABULKA 3: KÓDY DIMENZE „DRUH ÚZEMÍ“

Kód	Druh území
01	Město
02	Hory
03	Ostrovy
04	Řídce a velmi řídce osídlené oblasti
05	Venkovské oblasti ( <i>jiné než hory, ostrovy a řídce nebo velmi řídce osídlené oblasti</i> )
06	Bývalé vnější hranice EU ( <i>po 30. dubnu 2004</i> )
07	Nejodlehlejší regiony
08	Oblast přeshraniční spolupráce
09	Oblast nadnárodní spolupráce
10	Oblast meziregionální spolupráce
00	Nevztahuje se

TABULKA 4: KÓDY DIMENZE „HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST“

Kód	Hospodářská činnost <sup>(1)</sup>
01	Zemědělství, myslivost a lesnictví
02	Rybolov

## ▼ C2

Kód	Hospodářská činnost <sup>(1)</sup>
03	Výroba potravinářských výrobků a nápojů
04	Výroba textilií, textilních výrobků
05	Výroba dopravních prostředků a zařízení
06	Nespecifikovaná výrobní odvětví
07	Těžba energetických surovin
08	Výroba a rozvod elektřiny, plynu, páry a teplé vody
09	Shromažďování, čištění a rozvod vody
10	Pošty a telekomunikace
11	Přeprava
12	Výstavba
13	Velkoobchod a maloobchod
14	Pohostinství a ubytovací služby
15	Finanční zprostředkování
16	Činnosti v oblasti nemovitostí, pronájmu a podnikatelské činnosti
17	Veřejná správa
18	Vzdělávání
19	Činnosti týkající se lidského zdraví
20	Sociální práce, veřejné, sociální a osobní služby
21	Činnosti týkající se životního prostředí
22	Jiné nespecifikované služby
00	Nevztahuje se

<sup>(1)</sup> Vychází ze statistické klasifikace ekonomických činností v Evropském společenství (NACE Rev. 1); nařízení (ES) č. 29/2002 ze dne 19. prosince 2001, kterým se mění nařízení (EHS) č. 3037/90 ze dne 9. října 1990.

TABULKA 5: KÓDY DIMENZE „UMÍSTĚNÍ“

Kód	Umístění <sup>(1)</sup>
	Kód regionu nebo oblasti, kde je operace umístěna/kde se provádí (úroveň NUTS <sup>(2)</sup> nebo případně jiná, např. přeshraniční, nadnárodní, meziregionální)

<sup>(1)</sup> Příloha III A kolonka 4.

<sup>(2)</sup> Kódy této dimenze viz klasifikace územních statistických jednotek (NUTS), jež se nachází v příloze nařízení (ES) č. 1059/2003 ze dne 26. května 2003 ve znění nařízení (ES) č. 1888/2005 ze dne 26. října 2005.

(\*\*) Přidělená výše příspěvku Společenství pro každou kombinaci kategorií.

▼ **M1***PŘÍLOHA III***SEZNAM ÚDAJŮ O OPERACÍCH, KTERÉ JE TŘEBA KOMISI NA VYŽÁDÁNÍ SDĚLIT PRO ÚČELY KONTROL DOKUMENTACE A KONTROL NA MÍSTĚ PODLE ČLÁNKU 14****A. Údaje o operacích (podle rozhodnutí o schválení v pozměněném znění)**

Pole 1.	Číslo kódu CCI operačního programu
Pole 2.	Číslo priority
Pole 3.	Název fondu
Pole 4.	Kód regionu nebo oblasti, kde je operace umístěna/kde se provádí (úroveň NUTS nebo případně jiná úroveň)
Pole 5.	Certifikační orgán
Pole 6.	Řídící orgán
Pole 7.	Zprostředkující subjekt, který případně vykazuje výdaje certifikačnímu orgánu
Pole 8.	Zvláštní číslo kódu operace
Pole 9.	Krátký popis operace
Pole 10.	Datum zahájení operace
Pole 11.	Datum ukončení operace
Pole 12.	Orgán vydávající rozhodnutí o schválení
Pole 13.	Datum schválení
Pole 14.	Odkaz na příjemce
Pole 15.	Měna (jiná než euro)
Pole 16.	
Pole 17.	Celková výše způsobilých výdajů, které mají být vynaloženy příjemci
Pole 18.	Příslušný příspěvek z veřejných zdrojů
Pole 19.	

**B. Výdaje vykázané na operaci**

Pole 20.	Interní referenční číslo poslední žádosti o úhradu z operace
Pole 21.	Datum vložení poslední žádosti o úhradu z operace do monitorovacího systému
Pole 22.	Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci a vykázaných v poslední žádosti o úhradu z operace vložené do monitorovacího systému
Pole 23.	Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci, v jejichž případě byly podány žádosti o úhradu
Pole 24.	Umístění podrobných podkladů k žádosti, pokud nejsou uloženy v sídle příjemce
Pole 25.	Výdaje spojené s ERDF na operační programy spolufinancované ESF <sup>(1)</sup>

## ▼ M1

Pole 26.	Výdaje spojené s ESF na operační programy spolufinancované ERDF <sup>(2)</sup>
Pole 27.	Výdaje vynaložené v oblastech, které přiléhají k způsobilým oblastem (přeshraniční spolupráce) <sup>(3)</sup>
Pole 28.	Výdaje vynaložené partnery sídlícími mimo oblast (nadmárodní spolupráce) <sup>(4)</sup>
Pole 29.	Výdaje vynaložené vně Společenství (přeshraniční, nadnárodní a meziregionální spolupráce) <sup>(5)</sup>
Pole 30.	Výdaje za nákup pozemků <sup>(6)</sup>
Pole 31.	Výdaje za bydlení <sup>(7)</sup>
Pole 32.	Výdaje za nepřímé náklady/režijní náklady vykázané paušální sazbou, náklady v paušální sazbě vypočítané na základě standardního sazebníku jednotkových nákladů a paušální částky <sup>(8)</sup>
Pole 33.	Příjmy odečtené od výdajů operace a zahrnuté do výkazu výdajů a žádosti o platbu
Pole 34.	Finanční opravy odečtené od výdajů operace a zahrnuté do výkazu výdajů a žádosti o platbu
Pole 35.	Celková výše způsobilých výdajů vykázaných na operaci a odpovídající příspěvek z veřejných zdrojů zahrnuté do výkazu výdajů zaslaného Komisi certifikačním orgánem (v eurech)
Pole 36.	Celková výše způsobilých výdajů vykázaných na operaci a odpovídající příspěvek z veřejných zdrojů zahrnuté do výkazu výdajů zaslaného Komisi certifikačním orgánem (v národní měně)
Pole 37.	Datum posledního výkazu výdajů certifikačního orgánu obsahujícího výdaje na operaci
Pole 38.	Datum ověření, které bylo provedeno podle čl. 13 odst. 2 písm. b)
Pole 39.	Datum provedení auditů podle čl. 16 odst. 1
Pole 40.	Subjekt provádějící audit nebo ověřování
Pole 41.	

<sup>(1)</sup> Pole 25: vyplní se u operačních programů spolufinancovaných ESF, využije-li se možnosti uvedené v čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006 nebo možnosti uvedené v článku 8 nařízení (ES) č. 1080/2006.

<sup>(2)</sup> Pole 26: vyplní se u operačních programů spolufinancovaných ERDF, využije-li se možnosti uvedené v čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006 nebo možnosti uvedené v článku 8 nařízení (ES) č. 1080/2006.

<sup>(3)</sup> Čl. 21 odst. 1 nařízení (ES) č. 1080/2006.

<sup>(4)</sup> Čl. 21 odst. 2 nařízení (ES) č. 1080/2006.

<sup>(5)</sup> Čl. 21 odst. 3 nařízení (ES) č. 1080/2006.

<sup>(6)</sup> Čl. 7 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1080/2006.

<sup>(7)</sup> Čl. 7 odst. 2 písm. c) nařízení (ES) č. 1080/2006.

<sup>(8)</sup> Článek 7 nařízení (ES) č. 1080/2006 a článek 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1081/2006 (Úř. věst. L 210, 31.7.2006, s. 12).

▼ **C2***PŘÍLOHA IV***TECHNICKÉ PARAMETRY NAMÁTKOVÉHO STATISTICKÉHO VÝBĚRU VZORKŮ PODLE ČLÁNKU 17 (VÝBĚR VZORKŮ)**

1. Díky metodě namátkového statistického výběru vzorků lze z výsledků auditů vzorku vyvodit závěry ohledně celkových výdajů, z nichž se vzorek vybral, a získat tak jistotu o chodu řídicích a kontrolních systémů.
2. Jistota o chodu systémů je určována stupněm důvěry plynoucí ze závěrů auditů systému a auditů operací provedených na vzorku vybraném na základě metody namátkového statistického výběru vzorků. Aby auditní orgán získal velký stupeň jistoty a omezil tak riziko pro audit, měl by spojit výsledky auditů systému a auditů operací. Nejdříve auditní orgán vyhodnotí spolehlivost systémů (vysoká, průměrná nebo nízká spolehlivost), přičemž přihlédne k výsledkům auditů systémů, aby tak určil technické parametry výběru vzorků, zejména úroveň spolehlivosti a očekávanou chybovost. Členské státy mohou rovněž využívat výsledků zprávy o posouzení souladu podle čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) 1083/2006. Při kombinaci výsledků auditů systémů a auditů operací, by se měla získat velký stupeň jistoty. Spolehlivost výběru vzorku by neměla být nižší než 60 % s maximální úrovní významnosti 2 %. U systému, který je hodnocen jako málo spolehlivý, by měla být spolehlivost výběru vzorku vyšší než 90 %. Auditní orgán by měl ve výroční kontrolní zprávě popsat způsob, jak dosáhl jistoty.
3. Spolehlivost řídicích a kontrolních systémů se určuje za použití kritérií stanovených auditním orgánem pro audity systémů, které obsahují kvantifikativního hodnocení všech klíčových prvků systémů a zapojují hlavní orgány a zprostředkující subjekty podílející se na řízení a kontrole operačního programu. Záznam o provedeném posouzení se uloží do spisu o auditu.
4. Pokud je řídicí a kontrolní systém společný pro několik podobných operačních programů, například pro stejný fond, lze v souladu s čl. 71 odst. 4 nařízení (ES) č. 1083/2006 vybrat pro všechny programy dohromady pouze jeden vzorek zaručující stejné technické parametry spolehlivosti a úroveň významnosti a přihlížející ke stejné očekávané chybovosti, jak je uvedeno výše.

▼ **M1**

5. Pokud je počet operací pro daný referenční rok nedostatečný a neumožňuje použití statistické metody pro namátkový výběr vzorku, může se použít metoda nestatistická. Použitá metoda musí zajistit namátkový výběr vzorku. Velikost vzorku musí být stanovena s ohledem na stupeň jistoty zajištěné systémem a musí auditnímu orgánu umožnit vyvodit platné závěry (například nízké výběrové riziko) o účinném chodu systému.



▼ **C2***PŘÍLOHA V***VZOR AUDITNÍ STRATEGIE PODLE ČL. 62. ODS. 1 PÍSM. c)  
NAŘÍZENÍ (ES) č. 1083/2006****1. ÚVOD**

- Údaj o auditním orgánu odpovědném za vypracování auditní strategie a o jakýchkoli jiných subjektech, které se na něm podílely. Vysvětlení postupu pro vypracování auditní strategie.
- Specifikaci celkových cílů auditní strategie.
- Vysvětlení funkcí a odpovědnosti auditního orgánu a jiných subjektů provádějících auditu v rámci jeho odpovědnosti.
- Údaj o nezávislosti auditního orgánu na řídicím orgánu a certifikačním orgánu.
- Potvrzení vydané auditním orgánem, že subjekty provádějící auditu podle čl. 62 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006 mají potřebnou funkční nezávislost.

**2. PRÁVNÍ ZÁKLAD A PŮSOBNOST**

- Údaj o jakémkoli vnitrostátním regulačním rámci, jenž má vliv na auditní orgán a na jeho funkce.
- Údaj o období, na něž se strategie vztahuje.
- Údaj o fondech, programech a oblastech, jichž se strategie týká.

**3. METODIKA**

- Údaj o metodice auditu, která se použije, s přihlédnutím k mezinárodně uznávaným auditorským standardům (včetně INTOSAI, IFAC a IIA, ale i dalších), manuály pro audit a jiné specifické dokumenty.

**4. PŘÍSTUP K AUDITU A PRIORITY**

- Hranice významnosti pro účely plánování a pro podávání zpráv o nedostacích.
- Údaj o typech auditů, jež se mají provést (audity systémů, audity operací).
- *Pokud jde o audity systémů:*
  - a) specifikaci subjektu nebo subjektů odpovědných za audit;
  - b) specifikaci subjektů, u nichž se provede audit;
  - c) údaj o jakýchkoli horizontálních otázkách, jichž se mají týkat audity systémů, jako je zadávání veřejných zakázek, státní podpora, požadavky na ochranu životního prostředí, rovné příležitosti a systémy IT.
- *Pokud jde o audity operací:*
  - a) specifikaci subjektu nebo subjektů odpovědných za audit;
  - b) specifikaci kritérií k určení jistoty, již poskytují audity systémů, a odkaz na dokumentaci použitou při využití metodiky výběru vzorků stanovené v článku 17;

**▼ C2**

c) specifikaci postupu určujícího další kroky, které je třeba podniknout v případě zjištění věcných chyb.

- Údaj o prioritách a cílech auditu stanovených na celé programové období a jejich odůvodnění.
- Vysvětlení souvislosti mezi výsledky posouzení rizik a plánovaným auditem.
- Orientační harmonogram přidělených auditů na nadcházející rok ve formě tabulky.

**5. POSOUZENÍ RIZIK**

- Údaj o uplatňovaných postupech, včetně toho, jak se přihlédlo k výsledkům předchozích auditů subjektů a systémů (např. auditů za období 2000–2006, audit posouzení souladu).
- Údaj o řídicím orgánu, certifikačním orgánu a příslušných zprostředkujících subjektech.
- Údaj o rizikových faktorech, k nimž se přihlédlo, včetně všech horizontálních otázek určených jako rizikové oblasti.
- Údaj o výsledcích prostřednictvím určení a stanovení priorit hlavních subjektů, postupů, kontrol a programů a prioritních os, u nichž má být proveden audit.

**6. ZÁVISLOST NA PRÁCI OSTATNÍCH**

- Údaj o rozsahu, v němž se provádí audit určitých složek jinými auditory, a rozsah potenciální závislosti na takové práci.
- Vysvětlení, jak auditní orgán zajistí kvalitu práce provedené jinými auditními subjekty, s přihlédnutím k mezinárodně uznávaným auditorským standardům.

**7. ZDROJE**

- Údaj o zdrojích, jež mají být přiděleny alespoň na nadcházející rok.

**8. PŘEDKLÁDÁNÍ ZPRÁV**

- Údaj o vnitřních postupech podávání zpráv, jako jsou předběžné a závěrečné zprávy o auditu, a o právu slyšení a právu předložit vysvětlení před přijetím konečného stanoviska, které náleží subjektu, u něž je audit prováděn.

▼ **C2***PŘÍLOHA VI***VZOR VÝROČNÍ KONTROLNÍ ZPRÁVY PODLE ČL. 62 ODS. 1  
PÍSM. d) BODU i) NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006 A ČL. 18  
ODST. 2 TOHOTO NAŘÍZENÍ****1. ÚVOD**

- Údaj o odpovědném auditním orgánu a jiných subjektech, které se podílely na přípravě zprávy.
- Údaj o (referenčním) období 12 měsíců, z něhož se vybral náátkový vzorek.
- Určení operačního programu/operačních programů, jehož/jichž se zpráva týká, a jeho/jejich řídících a certifikačních orgánů. Týká-li se zpráva více než jednoho programu nebo fondu, je třeba informace rozdělit podle programů a fondů.
- Popis kroků k přípravě zprávy.

**2. ZMĚNY ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ**

- Údaj o jakýchkoli významných změnách řídících a kontrolních systémů oznámených auditnímu orgánu ve srovnání s popisem poskytnutým podle čl. 71 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006 a o datech, od kdy změny platí.

**3. ZMĚNY AUDITNÍ STRATEGIE**

- Údaj o jakýchkoli změnách auditní strategie, které byly provedeny nebo navrženy, a o důvodech těchto změn.

**4. AUDITY SYSTÉMŮ**

- Údaj o subjektech provádějících audity systémů, včetně samotného auditního orgánu.
- Souhrnný seznam provedených auditů (subjektů, u nichž byl proveden audit).
- Popis základu pro výběr auditů v souvislosti s auditní strategií.
- Popis hlavních zjištění a závěrů, které byly na základě auditů vyvozeny pro řídící a kontrolní systémy a jejich fungování, včetně toho, zda byly kontroly řízení, certifikační postupy a pomůcky pro audit dostačující, zda byly odpovídajícím způsobem odděleny funkce a zda byly dodrženy požadavky a politiky Společenství.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav.

**5. AUDIT VZORKŮ OPERACÍ**

- Údaj o subjektech provádějících audity vzorků, včetně auditního orgánu.
- Popis základu, na němž probíhá výběr vzorku/ů.
- Údaj o použité úrovni významnosti a v případě statistického výběru vzorků rovněž o úrovni spolehlivosti a případně rozpětí.

▼ **C2**

- Souhrnný přehled (viz níže) rozdělený podle programů a fondů určující způsobilé výdaje vykázané Komisi během kalendářního (referenčního) roku (končícího v době auditu), výše výdajů, u nichž byl proveden audit, a procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru k celkovým způsobilým výdajům vykázaným Komisi (obě hodnoty za poslední kalendářní rok a kumulativně). Informace o namátkovém výběru vzorků by měly být odlišeny od informací o jiných vzorcích.
  - Popis hlavních výsledků auditů udávající zejména výši neoprávněných výdajů a chybovost vyplývající z auditu namátkových vzorků. Údaj o závěrech, které byly na základě výsledků auditů vyvozeny v souvislosti s účinností řídicího a kontrolního systému.
  - Informace o krocích prováděných v návaznosti na nesrovnalosti, včetně revize dříve nahlášené chybovosti.
  - Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav.
6. KOORDINACE AUDITNÍCH SUBJEKTŮ A DOZORČÍ ČINNOSTI AUDITNÍHO ORGÁNU
- Popis postupu koordinace různých vnitrostátních auditních subjektů a (případně) samotného auditního orgánu.
  - Popis postupu dohledu, který auditní orgán (případně) provádí nad jinými auditními subjekty.
7. KROKY PROVÁDĚNÉ V NÁVAZNOSTI NA AUDITY Z PŘEDCHOZÍCH LET
- Informace o krocích prováděných v návaznosti na nedořešená doporučení vyplývající z auditu a na výsledky auditů systémů a auditů operací z předchozích let.
8. PŘÍPADNÉ DALŠÍ INFORMACE

▼ **C2**

9. PŘEHLED VYKÁZANÝCH VÝDAJŮ A AUDITŮ VZORKŮ

Fond	Reference (číslo kódu CCI)	Program	Výdaje vykázané v referenčním roce	Výdaje v referenčním roce, u nichž byl proveden audit na namátkovém vzorku		Částka a procenta (chybovost) neoprávněných výdajů v namátkovém vzorku <sup>(3)</sup>		Jiné auditované výdaje <sup>(4)</sup>	Výše neoprávněných výdajů v jiném vzorku výdajů	Kumulativně nahlášené výdaje celkem	Kumulativně auditované výdaje celkem jako procento z celkových kumulativně vykázaných nákladů
				(1)	(2)	Částka	%				

<sup>(1)</sup> Výše výdajů, u něhož byl proveden audit.  
<sup>(2)</sup> Procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru k výdajům vykázaným Komisi v referenčním roce.  
<sup>(3)</sup> Týká-li se namátkový vzorek více než jednoho fondu nebo programu, poskytují se informace o celém vzorku.  
<sup>(4)</sup> Výdaje z doplňkového vzorku a výdaje z namátkového vzorku v jiném než referenčním roce.

▼ **C2***PŘÍLOHA VII***VZOR VÝROČNÍHO STANOVISKA PODLE ČL. 62 ODS. 1 PÍSM. d)  
BODU ii) NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006 A ČL. 18 ODS. 2  
TOHOTO NAŘÍZENÍ**

Evropské komisi, generálnímu ředitelství...

**ÚVOD**

Já, níže podepsaný zástupce ... (název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal fungování řídicích a kontrolních systémů v rámci operačního programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období), abych vydal stanovisko, zda systémy fungovaly účinně a poskytly přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

**ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ**

Přezkoumání bylo provedeno v souladu s auditní strategií tohoto programu v době od 1. července do 30. června ... (rok) a je zaznamenáno v příložené výroční kontrolní zprávě podle čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu i) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.

**Bud'**

Nedošlo k omezení rozsahu přezkoumání.

**Nebo**

Rozsah přezkoumání byl omezen těmito faktory:

a) ...

b) ...

c) atd.

(Uvést jakékoli omezení rozsahu přezkoumání, např. všechny systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady, případy projednávané před soudem atd., a odhadnout výši výdajů a příspěvek Společenství, na něž se omezení vztahuje. Domnívá-li se auditní orgán, že omezení nemají dopad na konečné vykázané výdaje, měl by to oznámit.)

**STANOVISKO****Bud'**

*(Stanovisko bez výhrad)*

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období byl řídicí a kontrolní systém zřízený pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s platnými požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a oddílu 3 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 a fungoval účinně a poskytl tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž i přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

**▼ C2****Nebo***(Stanovisko s výhradami)*

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období byly řídicí a kontrolní systémy zřízené pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s platnými požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a oddílu 3 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 a fungovaly účinně a poskytly tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné, s výjimkou těchto skutečností: ... <sup>(1)</sup>.

K názoru, že tento aspekt/tyto aspekty systému nesplnil/y požadavky a/nebo nefungoval/y tak, aby mohl/y poskytnout přiměřenou záruku toho, že jsou výkazy výdajů předložené Komisi správné, mě vedou tyto důvody: ... <sup>(2)</sup>:

Dopad výhrad/y, odhaduji na ... celkových oznámených výdajů. Příspěvek Společenství, který je tím dotčen, je ... .

**Nebo***(Záporné stanovisko)*

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období nebyl řídicí a kontrolní systém zřízený pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a oddílu 3 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 a nefungoval účinně a neposkytl tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž i přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

Záporné stanovisko se zakládá na ... <sup>(3)</sup>.

Datum

Podpis

...

...

<sup>(1)</sup> Uvést subjekt nebo subjekty a aspekt/y, jejich systémů, jež nejsou v souladu s požadavky a/nebo nefungují účinně.

<sup>(2)</sup> Uvést pro každý subjekt nebo subjekty a aspekt(y) systému důvody k výhradám.

<sup>(3)</sup> Uveďte důvody záporného stanoviska pro každý subjekt a každý aspekt.

▼ **C2***PŘÍLOHA VIII*

**VZOR ZÁVĚREČNÉ KONTROLNÍ ZPRÁVY A PROHLÁŠENÍ  
O UZAVŘENÍ OPERAČNÍCH PROGRAMŮ PODLE ČL. 62 ODS. 1  
PÍSM. e) NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006 A ČL. 18 ODS. 3  
TOHOTO NAŘÍZENÍ**

**Část A: Vzor finanční kontrolní zprávy**

**1. ÚVOD**

- Údaj o odpovědném auditním orgánu a jiných subjektech, které se podílely na přípravě zprávy.
- Údaj o posledním referenčním období, z něhož se vybral náhodný vzorek.
- Určení operačního programu (operačních programů), jehož se týká zpráva, a jeho případných řídicích a certifikačních orgánů, rozděleného podle fondů a programů.
- Popis kroků k přípravě zprávy.

**2. ZMĚNY SYSTÉMŮ ŘÍZENÍ A KONTROLY A AUDITNÍ STRATEGIE <sup>(1)</sup>**

- Údaj o jakýchkoli významných změnách řídicích a kontrolních systémů oznámených auditnímu orgánu ve srovnání s popisem poskytnutým podle čl. 71 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006 a o datech, od kdy změny platí.
- Údaj o jakýchkoli změnách auditní strategie a důvodech těchto změn.

**3. PŘEHLED AUDITŮ PROVEDENÝCH PODLE ČL. 62 ODS. 1 PÍSM. a) A b) NAŘÍZENÍ (ES) č. 1083/2006 A PODLE ČLÁNKU 17 TOHOTO NAŘÍZENÍ**

*Pokud jde o audity systémů:*

- Údaj o subjektech provádějících audity systémů, včetně samotného auditního orgánu.
- Souhrnný seznam provedených auditů: subjekty, u nichž byl proveden audit, a rok jeho provedení.
- Popis základu pro výběr auditů v souvislosti s auditní strategií <sup>(2)</sup>.
- Popis hlavních zjištění a závěrů, které byly na základě auditů vyvozeny pro řídicí a kontrolní systémy a jejich fungování, včetně toho, zda byly kontroly řízení, ověřovací postupy a pomůcky pro audit dostačující, zda byly odpovídajícím způsobem odděleny funkce a zda byly dodrženy požadavky a politiky Společenství <sup>(2)</sup>.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav <sup>(2)</sup>.

<sup>(1)</sup> Pro změny neuvedené v dřívějších výročních kontrolních zprávách.

<sup>(2)</sup> Pro audity nezahrnuté do dřívějších výročních kontrolních zpráv.



**▼ C2**

*Pokud jde o auditu operací:*

- Údaj o subjektech provádějících auditu vzorků, včetně samotného auditního orgánu.
- Popis základu pro výběr vzorku/ů.
- Údaj o použité úrovni významnosti a v případě statistického výběru vzorků rovněž o úrovni spolehlivosti a případně rozpětí.
- Popis hlavních výsledků auditů udávající zejména výši neoprávněných výdajů a chybovost vyplývající z auditu namátkových vzorků <sup>(2)</sup>.
- Údaj o závěrech, které byly na základě výsledků auditů vyvozeny v souvislosti s účinností řídicího a kontrolního systému.
- Informace o krocích prováděných v návaznosti na nesrovnalosti, včetně revize dříve nahlášené chybovosti.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav <sup>(2)</sup>.

#### 4. KROKY PROVÁDĚNÉ V NÁVAZNOSTI NA AUDITY

- Informace o krocích prováděných v návaznosti na výsledky auditů systémů a auditů operací.

#### 5. DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI PROVEDENÉ AUDITNÍM ORGÁNEM PŘI PŘÍPRAVĚ PROHLÁŠENÍ O UZAVŘENÍ

- Přehled auditů uzavíracího postupu řídicích a certifikačních orgánů a zprostředkujících subjektů.
- Přehled výsledků přezkoumání účetní knihy dlužníků vedené podle čl. 61 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006.
- Přehled výsledků opětovného provádění kontrol přesnosti vykázaných částek vzhledem k podkladům.
- Přehled výsledků přezkoumání zpráv jiných auditních subjektů z členského státu nebo Společenství (upřesnit podle kategorií, které zprávy byly přijaty a přezkoumány).
- Přehled výsledků přezkoumání informací o krocích prováděných v návaznosti na zjištění auditu a hlášené nesrovnalosti.
- Přehled výsledků přezkoumání doplňkové práce provedené řídicími a certifikačními orgány, aby bylo možno předložit stanovisko bez výhrad.
- Ostatní.

#### 6. OMEZENÍ ROZSAHU PŘEZKOUMÁNÍ AUDITNÍM ORGÁNEM

- Je třeba nahlásit podrobnosti o všech faktorech, které omezily rozsah přezkoumání provedených auditním orgánem <sup>(1)</sup>.
- Je nutné uvést odhadovanou výši výdajů a příspěvek Společenství, jichž se omezení týká.

<sup>(1)</sup> Mezi příklady takových záležitostí patří systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady a případy projednávané před soudem.

**▼ C2****7. HLÁŠENÉ NESROVNALOSTI**

- Potvrzení, že postup pro hlášení nesrovnalostí a kroků provedených v návaznosti na ně, včetně řešení systémových problémů, se provedl v souladu s právními požadavky.
- Potvrzení přesnosti informací předložených v závěrečné zprávě o provádění ohledně nesrovnalostí hlášených podle čl. 70 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006.
- Seznam případů nesrovnalostí pokládaných za systémové a výše výdajů, jichž se týkají.

**8. PŘÍPADNÉ DALŠÍ INFORMACE**

9. PŘEHLED VYKÁZANÝCH VÝDAJŮ A AUDITŮ VZORKŮ

Fond	Reference (číslo kódu CCI)	Program	Výdaje vyká- zané v referenčním roce	Výdaje v referenčním roce, u nichž byl proveden audit na namátkovém vzorku		Částka a procenta (chybovost) neoprávněných výdajů v namátkovém vzorku <sup>(3)</sup>		Jiné auditované výdaje <sup>(4)</sup>		Výše neoprávně- ných výdajů v jiném vzorku výdajů	Kumulativně vyká- zané výdaje celkem	Kumulativně auditované výdaje celkem jako procento z celkových kumulativně vykázaných nákladů
				( <sup>1</sup> )	( <sup>2</sup> )	Částka	%	( <sup>1</sup> )				

(<sup>1</sup>) Výše výdaje, u něhož byl proveden audit.  
(<sup>2</sup>) Procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru k výdajům vykázaným Komisi v referenčním roce.  
(<sup>3</sup>) Týká-li se namátkový vzorek více než jednoho fondu nebo programu, poskytují se informace o celém vzorku.  
(<sup>4</sup>) Výdaje z doplňkového vzorku a výdaje z namátkového vzorku v jiném než referenčním roce.

▼ **C2****Část B: Prohlášení o uzavření**

Evropské komisi, generálnímu ředitelství ...

**1. ÚVOD**

Já, níže podepsaný zástupce ...(název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal závěry auditu operačního programu ...(název operačního programu, číslo kódu CCI, období), který byl proveden auditním orgánem nebo v rámci jeho odpovědnosti v souladu s auditní strategií [a provedl jsem doplňkovou práci, kterou jsem považoval za nezbytnou]. Výsledky přezkoumání a dodatečné práce, kterou jsem provedl, jsou shrnuty v příložené závěrečné kontrolní zprávě (která obsahuje rovněž informace nezbytné pro výroční kontrolní zprávu za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2016). Tuto práci jsem rozvrhl a provedl tak, abych získal přiměřenou jistotu, že je žádost o platbu konečného zůstatku příspěvku Společenství na operační program správná a platná a že jsou související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, legální a řádné.

**2. ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ**

Přezkoumání bylo provedeno v souladu s auditní strategií tohoto programu a je zaznamenáno v příložené závěrečné kontrolní zprávě podle čl. 62 odst. 1 písm. e) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.

**Bud'**

Nedošlo k omezení rozsahu přezkoumání.

**Nebo**

Rozsah přezkoumání byl omezen těmito faktory:

a) ...

b) ...

c) atd.

(Uvést jakékoli omezení rozsahu přezkoumání, např. všechny systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady, případy projednávané před soudem atd., a odhadnout výši výdajů a příspěvek Společenství, na něž se omezení vztahuje. Domnívá-li se auditní orgán, že omezení nemají dopad na konečné vykázané výdaje, měl by to oznámit.)

**3. NESROVNALOSTI A CHYBOVOST****Bud'**

Případy nesrovnalostí a chybovost zjištěné v průběhu auditu nevylučují stanovisko bez výhrad, pokud je řídicí orgán řešil uspokojivě, a s ohledem na to, v jakém množství se v průběhu doby objevovaly.

**Nebo**

Případy nesrovnalostí a chybovost zjištěné v průběhu auditu a způsob, jak je řídicí orgán řešil, vylučuje stanovisko bez výhrad. Seznam těchto případů je uveden v závěrečné kontrolní zprávě společně s údajem o jejich případné systémové povaze a rozsahu problému. Výše celkových vykázaných výdajů, které by mohly být dotčeny, je ... a výše příspěvku z veřejných zdrojů, který by mohl být dotčen, je ... Odpovídající příspěvek Společenství, jenž by mohl být dotčen, je tedy ....

▼ C2

## 4. STANOVISKO

**Bud'***(Stanovisko bez výhrad)**Nedošlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a nesrovnalosti, chybovost ani způsob, jak je řídicí orgán řešil, nevylučují stanovisko bez výhrad:*

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem názoru, že konečný výkaz výdajů zachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu, že žádost o platbu konečného zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu je platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, jsou legální a řádné.

**Nebo***(Stanovisko s výhradami)**Došlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a/nebo nesrovnalosti, chybovost a způsob, jak je řídicí orgán řešil, jsou důvodem ke stanovisku s výhradami, avšak nejsou důvodem pro nepříznivé stanovisko ke všem dotčeným výdajům:*

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem názoru, že konečný výkaz výdajů zachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu, že žádost o platbu konečného zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu je platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, jsou legální a řádné, a to s výjimkou záležitostí uvedených v bodě 2 a/nebo připomínek v bodě 3 týkajících se chybovosti, nesrovnalostí a způsobu, jakým je řídicí orgán řešil, a jejichž dopad je uveden výše. Dopad výhrad odhaduji na ... celkových vykázaných výdajů. Příspěvek Společenství, jehož se dopady týkají, je ....

**Nebo***(Záporné stanovisko)**Došlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a/nebo chybovost, nesrovnalosti a způsob, jak je řídicí orgán řešil, jsou takové, že nelze dojít k závěru o spolehlivosti závěrečného výkazu výdajů, aniž by se musela provést další rozsáhlá práce:*

Na základě výše uvedeného přezkoumání a zejména vzhledem k záležitostem uvedeným v bodě 2 a/nebo k chybovosti, nesrovnalostem a tomu, že je řídicí orgán neřešil uspokojivě, jak je uvedeno v bodě 3, jsem názoru, že konečný výkaz výdajů nezachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu, že žádost o platbu konečného zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu není platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, nejsou legální a řádné.

Datum

Podpis

...

...

▼ **C2***PŘÍLOHA IX***VZOR PROHLÁŠENÍ O ČÁSTEČNÉM UZAVŘENÍ OPERAČNÍCH PROGRAMŮ PODLE ČL. 18 ODS. 5**

Evropské komisi, generálnímu ředitelství ...

Řídící orgán programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) předložil výkaz výdajů týkajících se operací [dokončených dne ... (datum, kdy byly operace dokončeny)/dokončených mezi ... a ... (data, mezi nimiž byly operace dokončeny)] a žádá o částečné uzavření programu pro tyto operace podle čl. 88 odst. 2 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006.

Já, níže podepsaný zástupce ... (název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal výsledky auditu tohoto programu, jak jsou uvedeny ve výročních kontrolních zprávách a výročních stanoviscích vydávaných podle čl. 62 odst. 1 písm. d) bodů i) a ii) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 na rok/roky ... .

Tuto práci jsem rozvrhl a provedl tak, abych získal přiměřenou jistotu, že je dotčený výkaz výdajů správný a platný a že jsou související transakce, na něž se vztahuje výkaz výdajů, legální a řádné.

**Stanovisko**

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že výkaz výdajů na dokončené operace, který předložil řídící orgán pro program ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) za účelem jeho částečného uzavření, pokud jde o operace [dokončené dne .../dokončené mezi ... a ...], zachycuje správně ve všech zásadních ohledech vynaložené výdaje a že související transakce jsou legální a řádné.

Datum

Podpis

...

...

▼ M1

*PŘÍLOHA X*

**POTVRZENÍ A VÝKAZ VÝDAJŮ A ŽÁDOST O PRŮBĚŽNOU PLATBU**

**▼ M1****EVROPSKÁ KOMISE**

..... dotčený fond nebo fondy

**Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o platbu**

Název operačního programu .....

Rozhodnutí Komise ..... ze dne .....

Referenční číslo Komise (CCI) .....

Případné vnitrostátní referenční číslo .....





## POTVRZENÍ

Já, níže podepsaný,  
zastupující certifikační orgán určený <sup>(1)</sup>

tímto potvrzuji, že všechny výdaje uvedené v připojeném výkazu splňují kritéria způsobilosti výdajů stanovená v článku 56 nařízení (ES) č. 1083/2006 a byly příjemci vynaloženy při provádění operací vybraných v rámci operačního programu v souladu s podmínkami pro poskytování příspěvků z veřejných zdrojů podle článku 78 nařízení (ES) č. 1083/2006

po <sup>(2)</sup> .. .. 20..

a činí: EUR <sup>(3)</sup> .. ..

(Přesný údaj zaokrouhlený na dvě desetinná místa)

Připojený výkaz výdajů rozčleněný podle priorit se zakládá na účetní závěrce prozatímně uzavřené dne

.. .. 20..

a je nedílnou součástí tohoto potvrzení.

Potvrzuji rovněž, že operace pokračují s ohledem na plnění cílů stanovených v rozhodnutí a v souladu s nařízením (ES) č. 1083/2006, a zejména že:

- 1) vykázané výdaje jsou v souladu s platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy a že byly zaplacený s ohledem na operace vybrané pro financování v souladu s kritérii platnými pro operační program a platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy, zejména:
  - předpisy pro státní podporu,
  - předpisy pro zadávání veřejných zakázek,
  - předpisy pro odůvodnění záloh v rámci státní podpory podle článku 87 Smlouvy o ES pro výdaje proplacené příjemcem v tříleté lhůtě;
- 2) výkaz výdajů je přesný, vyplývá ze spolehlivých účetních systémů a je založen na ověřitelných podkladech;
- 3) související transakce jsou zákonné, jsou v souladu s pravidly a postupy byly uspokojivě dodržovány;
- 4) ve výkazu výdajů a v žádosti o platbu je přihlédnuto k případným navraceným částkám <sup>(4)</sup> a úrokům z prodlení obdrženým podle čl. 70 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006 a k příjmům z operací financovaných v rámci operačního programu;
- 5) rozpis souvisejících operací je zaznamenán v počítačových souborech a je na žádost k dispozici příslušným útvarům Komise.

V souladu s článkem 90 nařízení (ES) č. 1083/2006 doklady jsou a budou i nadále k dispozici po dobu nejméně tří let od uzavření operačního programu Komisí (aniž jsou dotčeny zvláštní podmínky stanovené v čl. 100 odst. 1 uvedeného nařízení).

Datum .. .. 20..

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis  
příslušného orgánu:

.....

<sup>(1)</sup> Uvedte správní nástroj určený v souladu s článkem 59 nařízení (ES) č. 1083/2006 s případnými odkazy a datem.

<sup>(2)</sup> Referenční den podle rozhodnutí.

<sup>(3)</sup> Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci.

<sup>(4)</sup> V souvislosti se směnným kurzem se použije čl. 20 odst. 2b nařízení (ES) č. 1828/2006.

▼ **M1**

Výkaz výdajů podle prioritních os: průběžná platba			
Referenční č. operačního programu (číslo kódu CCI): .....			
Název programu: .....			
Datum prozatímní účetní závěrky: ..... Datum zaslání Komisi: .....			
Celkové zaplacené potvrzené způsobilé výdaje: .....			
Prioritní osa	Základ pro výpočet příspěvku Společenství (z veřejných zdrojů nebo celkem) (!)	2007-2015	
		Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci	Příslušný příspěvek z veřejných zdrojů
Prioritní osa 1			
Prioritní osa 2			
Prioritní osa 3			
Celkem za regiony, které nečerpají přechodnou podporu			
Celkem za regiony, které čerpají přechodnou podporu			
Technická pomoc: Celkem			
<b>Celkový součet</b>			
<p>Pozn.: Jedná-li se o operační program s více cíli nebo fondy, prioritní osa udává dotčený/é cíl/e a fond/y.</p> <p>(!) Tato míra spolufinancování a metoda jejího výpočtu viz finanční přehled operačního programu pro dotčenou prioritní osu.</p>			



<b>ŽÁDOST O PLATBU: průběžná platba</b>						
<i>Název operačního programu:</i> .....						
<i>Referenční č. operačního programu (CCL):</i> .....						
<i>Fond/y:</i> .....						
Podle článku 61 nařízení (ES) č. 1083/2006 já, níže podepsaný (jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu), tímto žádám, abyste formou průběžné platby vyplatili částku ve výši:						
[v EUR]	Cíl „Konvergence“	Cíl „Evropská konkurenceschopnost a zaměstnanost“	Cíl „Evropská územní spolupráce“			
ERDF						
ESF						
Fond soudržnosti						
Tato žádost je přípustná, jelikož:						
		<b>Nehodící se škrtněte</b>				
a) pro žádnou prioritní osu nebyla Komisi v průběhu celého období vyplacena větší částka než maximální částka podpory z fondů stanovená v rozhodnutí Komise o schválení operačního programu						
b) řídicí orgán zaslal Komisi nejnovější výroční zprávu o provádění v souladu s čl. 67 odst. 1 a 3 nařízení (ES) č. 1083/2006		— byla předložena řídicím orgánem ve stanovené lhůtě — je přiložena — nemá být předložena				
c) neexistuje odůvodněné stanovisko Komise s ohledem na porušení podle článku 226 Smlouvy o ES, co se týká operace/i, v souvislosti s níž/nímiž byly výdaje vykazány v žádosti o platbu						
Komise by měla provést platbu subjektu určenému členským státem pro účely uskutečňování plateb.						
Určený subjekt:						
Banka:						
Bankovní účet č.:						
Majitel účtu (není-li tentýž jako určený subjekt):						
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-start;"> <div style="width: 20%;">Datum</div> <div style="width: 20%; text-align: center;"> <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30px; height: 20px; text-align: center;">..</td> <td style="width: 30px; height: 20px; text-align: center;">..</td> <td style="width: 30px; height: 20px; text-align: center;">20..</td> </tr> </table> </div> <div style="width: 60%; text-align: right;">           Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu             .....         </div> </div>				..	..	20..
..	..	20..				

**▼ M1**

**Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o konečnou platbu**

**EVROPSKÁ KOMISE**

..... dotčený fond nebo fondy

**Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o platbu**

Název operačního programu .....

Rozhodnutí Komise ..... ze dne .....

Referenční číslo Komise (CCI) .....

Případné vnitrostátní referenční číslo .....



## POTVRZENÍ

Já, níže podepsaný,  
zastupující certifikační orgán určený <sup>(1)</sup>

tímto potvrzuji, že všechny výdaje uvedené v připojeném výkazu splňují kritéria způsobilosti výdajů stanovená v článku 56 nařízení (ES) č. 1083/2006 a byly příjemci vynaloženy při provádění operací vybraných v rámci operačního programu v souladu s podmínkami pro poskytování příspěvků z veřejných zdrojů podle článku 78 nařízení (ES) č. 1083/2006

po <sup>(2)</sup>

..	..	20..
----	----	------

a činí: EUR <sup>(3)</sup>

--

(Přesný údaj zaokrouhlený na dvě desetinná místa)

Připojený výkaz výdajů rozčleněný podle priorit se zakládá na účetní závěrce ze dne

..	..	20..
----	----	------

a je nedílnou součástí tohoto potvrzení.

Potvrzuji rovněž, že operace byly provedeny s ohledem na plnění cílů stanovených v rozhodnutí a v souladu s nařízením (ES) č. 1083/2006, a zejména že:

- 1) vykázané výdaje jsou v souladu s platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy a že byly zaplacený s ohledem na operace vybrané pro financování v souladu s kritérii platnými pro operační program a platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy, zejména:
  - předpisy pro státní podporu,
  - předpisy pro zadávání veřejných zakázek,
  - předpisy pro odůvodnění záloh v rámci státní podpory podle článku 87 Smlouvy o ES pro výdaje proplacené příjemcem v tříleté lhůtě,
  - neexistuje žádné prohlášení o výdajích týkající se velkých projektů, které dosud nebyly Komisí schváleny;
- 2) výkaz výdajů je přesný, vyplývá ze spolehlivých účetních systémů a je založen na ověřitelných podkladech;
- 3) související transakce jsou zákonné, jsou v souladu s pravidly a postupy byly uspokojivě dodržovány;
- 4) ve výkazu výdajů a v žádosti o platbu je přihlédnuto k případným navraceným částkám <sup>(4)</sup> a úrokům z prodlení obdržným podle čl. 70 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006 a k příjmům z operací financovaných v rámci operačního programu;
- 5) rozpis souvisejících operací je zaznamenán v počítačových souborech a je na žádost k dispozici příslušným útvarům Komise.

V souladu s článkem 90 nařízení (ES) č. 1083/2006 doklady jsou a budou i nadále k dispozici po dobu nejméně tří let od uzavření operačního programu Komisí (aniž jsou dotčeny zvláštní podmínky stanovené v čl. 100 odst. 1 uvedeného nařízení).

Datum 

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis  
příslušného orgánu

.....

<sup>(1)</sup> Uvedte správní nástroj určený v souladu s článkem 59 nařízení (ES) č. 1083/2006 s případnými odkazy a datem.

<sup>(2)</sup> Referenční den podle rozhodnutí.

<sup>(3)</sup> Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci.

<sup>(4)</sup> V souvislosti se směnným kurzem se použije čl. 20 odst. 2b nařízení (ES) č. 1828/2006.

▼ **M1**

Výkaz výdajů podle prioritních os: platba zůstatku			
Referenční č. operačního programu (číslo kódu CCI): .....			
Název programu: .....			
Datum konečné účetní závěrky: ..... Datum předání Komisi: .....			
Celkové zaplacené potvrzené způsobilé výdaje: .....			
Prioritní osa	Základ pro výpočet příspěvku Společenství (z veřejných zdrojů nebo celkem) <sup>(1)</sup>	2007-2015	
		Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci	Příslušný příspěvek z veřejných zdrojů
Prioritní osa 1			
Prioritní osa 2			
Prioritní osa 3			
Celkem za regiony, které nečerpají přechodnou podporu			
Celkem za regiony, které čerpají přechodnou podporu			
Technická pomoc: celkem			
Výdaje v oblasti působnosti ERDF v celkovém součtu, je-li operační program spolufinancován ESF <sup>(2)</sup> Výdaje v oblasti působnosti ESF v celkovém součtu, je-li operační program spolufinancován ERDF			
<b>Celkový součet</b>			

Pozn.: Jedná-li se o operační program s více cíli nebo fondy, prioritní osa udává dotčený/é cíl/e a fond/y.

<sup>(1)</sup> Tato míra spolufinancování a metoda jejího výpočtu viz finanční přehled operačního programu pro dotčenou prioritní osu.

<sup>(2)</sup> Toto políčko se vyplní, je-li operační program spolufinancován ERDF nebo ESF, pokud se využívá možnosti stanovené v čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.



### ŽÁDOST O PLATBU: platba zůstatku

Název operačního programu: .....

Referenční č. operačního programu (CCL): .....

Fond/y: .....

Podle článku 61 nařízení (ES) č. 1083/2006 já, níže podepsaný (jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu), tímto žádám, abyste formou konečné platby vyplatili částku ve výši:

[v EUR]	Cíl „Konvergence“	Cíl „Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost“	Cíl „Evropská územní spolupráce“
ERDF			
ESF			
Fond soudržnosti			

Tato žádost je přípustná, jelikož:

	Nehodící se škrtněte
a) závěrečná zpráva o provádění operačního programu v souladu s článkem 67 nařízení (ES) č. 1083/2006	— byla předložena řídicím orgánem ve stanovené lhůtě — je přiložena
b) prohlášení o uzavření uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. e) nařízení (ES) č. 1083/2006	— bylo předloženo řídicím orgánem ve stanovené lhůtě — je přiloženo
c) neexistuje odůvodněné stanovisko Komise s ohledem na porušení podle článku 226 Smlouvy o ES, co se týká operace/i, v souvislosti s níž/nímiž byly výdaje vykázány v dotyčné žádosti o platbu	

Komise by měla provést platbu subjektu určenému členským státem pro účely uskutečňování plateb.

Určený subjekt:	
Banka:	
Bankovní účet č.:	
Majitel účtu (není-li tentýž jako určený subjekt):	

Datum

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis  
příslušného orgánu

.....

## PŘÍLOHA XI

## VÝROČNÍ VÝKAZ ČÁSTEK, JEŽ BYLY ODEJMUTY NEBO BYLY ZÍSKÁNY ZPĚT, ČÁSTEK, KTERÉ JE TŘEBA VYBRAT, A ČÁSTEK, KTERÉ NELZE ZÍSKAT ZPĚT (ČL. 20 ODS. 2)

## 1. ČÁSTKY, JEŽ BYLY ODEJMUTY NEBO ZÍSKÁNY ZPĚT, ODEČTENÉ Z VÝKAZU VÝDAJŮ BĚHEM ROKU 20...

	A) Odejmuté částky <sup>(1)</sup>				B) Částky získané zpět <sup>(2)</sup>			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prioritní osy	Celková výše odejmutých výdajů vynaložených příjemci <sup>(3)</sup>	Odpovídající odejmutý příspěvek z veřejných zdrojů <sup>(4)</sup>	Celková výše odejmutých výdajů v souvislosti s nesrovnalostmi nahlášenými podle čl. 28 odst. 1 nařízení (ES) č. 1828/2006 <sup>(5)</sup>	Výše odpovídajícího odejmutého příspěvku z veřejných zdrojů v souvislosti s nesrovnalostmi nahlášenými podle čl. 28 odst. 1 nařízení (ES) č. 1828/2006 <sup>(6)</sup>	Příspěvek z veřejných zdrojů získaný zpět <sup>(7)</sup>	Celková výše výdajů vynaložených příjemci <sup>(8)</sup>	Výše příspěvku z veřejných zdrojů získaného zpět v souvislosti s nesrovnalostmi nahlášenými podle čl. 28 odst. 1 nařízení (ES) č. 1828/2006 <sup>(9)</sup>	Celková výše výdajů v souvislosti s nesrovnalostmi nahlášenými podle čl. 28 odst. 1 nařízení (ES) č. 1828/2006 <sup>(10)</sup>
1								
2								
3								
4								
...								
<b>Celkem</b>								

<sup>(1)</sup> Část A tabulky (odejmuté částky) se vyplňuje na základě výdajů již vykázaných Komisi, které byly po zjištění nesrovnalosti odejmuty z programu. V tomto případě není nutné vyplňovat tabulky 2 a 3 této přílohy.

<sup>(2)</sup> Část B tabulky (částky získané zpět) se vyplňuje na základě výdajů, které byly prozatím ponechány v programu do doby, než budou známy výsledky řízení k získání prostředků zpět, a které byly odečteny v návaznosti na získání prostředků zpět.

<sup>(3)</sup> Tato částka je celková výše výdajů již vykázaných Komisi, jichž se týkaly nesrovnalosti a které byly odejmuty.

<sup>(4)</sup> Tento sloupec je nutno vyplnit, pokud je příspěvek z fondů vypočítán s odkazem na způsobilé výdaje z veřejných zdrojů.

<sup>(5)</sup> Tato částka je součástí částky uvedené ve sloupci b), která byla nahlášena jako neoprávněná v rámci postupů pro hlášení stanovených v článku 28 nařízení (ES) č. 1828/2006.

<sup>(6)</sup> Tento sloupec je nutno vyplnit, pokud je příspěvek z fondů vypočítán s odkazem na způsobilé výdaje z veřejných zdrojů.

<sup>(7)</sup> Toto je výše příspěvku z veřejných zdrojů, která byla úspěšně získána zpět od příjemce.

<sup>(8)</sup> Tato částka je výše výdajů vynaložených příjemcem, odpovídající příspěvku z veřejných zdrojů uvedenému ve sloupci f).

<sup>(9)</sup> Tato částka se vztahuje k části částky uvedené ve sloupci f), která byla nahlášena jako neoprávněná v rámci postupů pro hlášení stanovených v článku 28 nařízení (ES) č. 1828/2006.

<sup>(10)</sup> Tato částka se vztahuje k části částky uvedené ve sloupci g), která byla nahlášena jako neoprávněná v rámci postupů stanovených v článku 28 nařízení (ES) č. 1828/2006.



## 2. ČÁSTKY, KTERÉ JE TŘEBA VYBRAT, K 31. PROSINCI 20..

a	b	c	d	e	f
Prioritní osy	Rok, kdy bylo zahájeno řízení k získání prostředků zpět	Příspěvek z veřejných zdrojů, který má být získán zpět <sup>(1)</sup>	Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci <sup>(2)</sup>	Celková výše výdajů v souvislosti s nesrovnalostmi nahlášenými podle čl. 28 odst. 1 nařízení (ES) č. 1828/2006 <sup>(3)</sup>	Výše příspěvku z veřejných zdrojů, který má být získán zpět v souvislosti s nesrovnalostmi nahlášenými podle čl. 28 odst. 1 nařízení (ES) č. 1828/2006 <sup>(4)</sup>
1	2007				
	2008				
	...				
2	2007				
	2008				
	...				
3	2007				
	2008				
<b>Celkem</b>					

<sup>(1)</sup> Jedná se o příspěvek z veřejných zdrojů, jehož se týká řízení k získání prostředků zpět na úrovni příjemce.

<sup>(2)</sup> Jedná se o výši výdajů vynaložených příjemcem, odpovídající příspěvku z veřejných zdrojů uvedenému ve sloupci c).

<sup>(3)</sup> Tato částka se vztahuje k části částky uvedené ve sloupci d), která byla nahlášena jako neoprávněná v rámci postupů pro hlášení stanovených v článku 28 nařízení (ES) č. 1828/2006.

<sup>(4)</sup> Tato částka se vztahuje k části částky uvedené ve sloupci c), která byla nahlášena jako neoprávněná v rámci postupů pro hlášení stanovených v článku 28 nařízení (ES) č. 1828/2006.

### 3. ČÁSTKY, KTERÉ NELZE ZÍSKAT ZPĚT, K 31. PROSINCI 20..

[illegible]

(<sup>1</sup>) Jedná se o referenční číslo přidělené dané nesrovnalosti nebo o jiný způsob identifikace podle čl. 14 odst. 3 nařízení (ES) č. 1828/2006.

(2) Jedná se o výši příspěvku z veřejných zdrojů vynaloženou příjemcem, v jejímž případě bylo stanoveno, že ji nelze získat zpět, nebo v jejímž případě se neočekává, že bude získána zpět.

(3) Tato částka je výše výdajů vynaložených příjemcem, odpovídající příspěvku z veřejných zdrojů uvedenému ve sloupci e).

(<sup>4</sup>) Podíl Společenství se vypočítá pomocí míry spolufinancování na úrovni prioritní osy s odkazem na sloupec e) nebo f) podle čl. 53 odst. 1 písm. a) nebo b) nařízení (ES) č. 1083/2006.

▼ **C2***PŘÍLOHA XII***POPIS ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ****Vzorový popis řídicích a kontrolních systémů podle článku 21**

1. OBEZNĚ
  - 1.1. *Informace předložené:*
    - [název] členského státu:
    - název programu a číslo kódu CCI:
    - název hlavního kontaktního místa, včetně e-mailu a faxu: (subjekt odpovědný za koordinaci popisů)
  - 1.2. *Poskytnuté informace popisují stav ke dni:* (dd/mm/rr)
  - 1.3. *Struktura systému* (obecné informace a schéma znázorňující organizační vztahy mezi subjekty zapojenými do řídicího a kontrolního systému)
    - 1.3.1. Řídící orgán (název, adresa a kontaktní místo řídicího orgánu)
    - 1.3.2. Zprostředkující subjekty (název, adresa a kontaktní místo zprostředkujících subjektů)
    - 1.3.3. Certifikační orgán (název, adresa a kontaktní místo certifikačního orgánu)
    - 1.3.4. Auditní orgán a auditní subjekty (název, adresa a kontaktní místo auditního orgánu a ostatních auditních subjektů)
  - 1.4. *Pokyny vydané řídicímu a certifikačnímu orgánu a zprostředkujícím subjektům za účelem zajištění řádného finančního řízení strukturálních fondů* (datum a odkaz)
2. ŘÍDÍCÍ ORGÁN
 

*Pozn:* Tento oddíl je nutno vyplnit zvlášť pro každý řídicí orgán.

  - 2.1. *Řídící orgán a jeho hlavní funkce*
    - 2.1.1. Datum a forma formálního ustanovení řídicího orgánu povolující mu vykonávat funkce
    - 2.1.2. Upřesnění funkcí a úkolů prováděných přímo řídicím orgánem
    - 2.1.3. Řídicím orgánem formálně postoupené funkce (funkce, zprostředkující subjekty, forma pověření)
  - 2.2. *Organizace řídicího orgánu*
    - 2.2.1. Organizační schéma a specifikace funkcí jednotlivých útvarů (včetně orientačního počtu přidělených míst)
    - 2.2.2. Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci řídicího orgánu/-zprostředkujících subjektů (datum a odkaz)
    - 2.2.3. Popis postupů pro výběr a schvalování operací a k zajištění souladu s příslušnými pravidly Společenství a vnitrostátními pravidly po celou dobu jejich provádění (čl. 60 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006)
    - 2.2.4. Ověřování operací (čl. 60 písm. b) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006):
      - Popis postupů při ověřování
      - Subjekty provádějící toto ověřování
      - Písemné postupy (odkaz na příručky) vydané pro tuto práci

▼ **C2**

- 2.2.5. Vyřizování žádostí o úhradu:
- Popis postupů, pomocí nichž se přijímají, ověřují a potvrzují žádosti o úhradu a pomocí nichž jsou schvalovány, prováděny a účtovány platby pro příjemce (včetně schématu, v němž jsou znázorněny všechny dotčené subjekty)
  - Subjekty provádějící jednotlivé kroky při vyřizování žádosti o úhradu
  - Písemné postupy (odkaz na příručky) vydané pro tuto práci
- 2.2.6. Popis toho, jak bude řídicí orgán předávat informace certifikačnímu orgánu
- 2.2.7. Pravidla způsobilosti stanovená členským státem, která jsou použitelná pro operační program
- 2.3. *Je-li řídicí i certifikační orgán určen v rámci téhož subjektu, popište, jak je zajištěno oddělení funkcí*
- 2.4. *Pravidla pro zadávání veřejných zakázek, státní podporu, rovné příležitosti a ochranu životního prostředí*
- 2.4.1. Pokyny a poučení o platných předpisech (datum a odkaz)
- 2.4.2. Předpokládaná opatření, kterými se zajistí, že platné předpisy jsou v souladu např. s kontrolami řízení, jinými kontrolami, audity
- 2.5. *Pomůcka pro audit se zaměřením na finanční toky*
- 2.5.1. Popis, jak budou u programu a/nebo jednotlivých priorit splněny požadavky podle článku 15
- 2.5.2. Vydané pokyny k uchovávání podkladů příjemci (datum a odkaz):
- Údaj o době uchovávání dokladů
  - Formát, v němž mají být doklady uchovávány
- 2.6. *Nesrovnalosti a získávání zpět vyplacených částek*
- 2.6.1. Vydané pokyny pro oznamování a opravu nesrovnalostí a zaznamenávání dlužných částek a navrácení neoprávněně vyplacených částek (datum a odkaz)
- 2.6.2. Popis postupu (včetně schématu) k dodržení povinnosti oznamovat Komisi nesrovnalosti v souladu s článkem 28
3. ZPROSTŘEDKUJÍCÍ SUBJEKTY
- Pozn.: Tento oddíl je nutno vyplnit zvlášť pro každý zprostředkující subjekt. Uveďte orgán, který zprostředkující subjekty pověřil výkonem určité funkce.*
- 3.1. *Zprostředkující subjekt a jeho hlavní funkce*
- 3.1.1. Upřesnění hlavních funkcí a úkolů zprostředkujících subjektů
- 3.2. *Organizace jednotlivých zprostředkujících subjektů*
- 3.2.1. *Organizační schéma a specifikace funkcí jednotlivých útvarů (včetně orientačního počtu přidělených míst)*
- 3.2.2. *Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci zprostředkujícího subjektu (datum a odkaz)*

▼ **C2**

- 3.2.3. Popis postupů pro výběr a schvalování operací (není-li popsáno v bodě 2.2.3)
- 3.2.4. Ověřování operací (čl. 60 písm. b) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006) (není-li popsáno v bodě 2.2.4)
- 3.2.5. Popis postupů pro vyřizování žádostí o úhradu (není-li popsáno v bodě 2.2.5)

## 4. CERTIFIKAČNÍ ORGÁN

4.1. *Certifikační orgán a jeho hlavní funkce*

- 4.1.1. Datum a forma formálního ustanovení certifikačního orgánu povolující mu vykonávat funkce
- 4.1.2. Specifikace funkcí prováděných certifikačním orgánem
- 4.1.3. Certifikačním orgánem formálně postoupené funkce (funkce, zprostředkující subjekty, forma pověření)

4.2. *Organizace certifikačního orgánu*

- 4.2.1. Organizační schéma a specifikace funkcí jednotlivých útvarů (včetně orientačního počtu přidělených míst)
- 4.2.2. Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci certifikačního orgánu (datum a odkaz)

4.3. *Certifikace výkazů výdajů*

- 4.3.1. Popis postupu, pomocí něhož jsou výkazy výdajů vypracovávány, certifikovány a předkládány Komisi
- 4.3.2. Popis kroků prováděných certifikačním orgánem, aby bylo zajištěno splnění požadavků podle článku 61 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006
- 4.3.3. Opatření pro přístup certifikačního orgánu k podrobným informacím o operacích, ověřeních a auditech provedených řídicím orgánem, zprostředkujícími subjekty a auditním orgánem

4.4. *Účetní systém*

- 4.4.1. Popis účetního systému, který má být vytvořen a používán jako základ pro certifikaci výdajů Komisi:

- Opatření pro předkládání souhrnných údajů certifikačnímu orgánu v případě decentralizovaného systému
- Vazba mezi účetním systémem a informačním systémem, který má být vytvořen (bod 6)
- Identifikace transakcí strukturálních fondů v případě společného systému s jinými fondy

- 4.4.2. Podrobnost účetního systému:

- Celkové výdaje podle priorit a fondů

4.5. *Získávání zpět vyplacených částek*

- 4.5.1. Popis systému pro zajištění okamžitého navrácení podpory ze strany Společenství
- 4.5.2. Opatření přijatá za účelem vedení účetní knihy dlužníků a odpočtu vrácených částek od výdajů, které budou oznámeny

**▼ C2**

5. AUDITNÍ ORGÁN A AUDITNÍ SUBJEKTY
  - 5.1. *Popis hlavních úkolů a vnitřních vztahů auditního orgánu a auditních subjektů v rámci odpovědnosti auditního orgánu*
  - 5.2. *Organizace auditního orgánu a auditních subjektů v rámci jeho odpovědnosti*
    - 5.2.1. Organizační schémata (včetně počtu přidělených míst)
    - 5.2.2. Opatření k zajištění nezávislosti
    - 5.2.3. Požadovaná kvalifikace nebo zkušenosti
    - 5.2.4. Popis postupů pro sledování provádění doporučení a nápravných opatření vyplývajících ze zpráv o auditu
    - 5.2.5. Popřípadě popis postupů pro dohled na práci ostatních auditních subjektů v rámci odpovědnosti auditního orgánu
  - 5.3. *Výroční kontrolní zpráva a prohlášení o uzavření*
    - 5.3.1. Popis postupů pro vyhotovení výroční kontrolní zprávy, výročního stanoviska a prohlášení o uzavření
  - 5.4. *Určení koordinačního auditního subjektu*
    - 5.4.1. Popřípadě popis úlohy koordinačního auditního subjektu
6. INFORMAČNÍ SYSTÉM (čl. 60 písm. c) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006)
  - 6.1. *Popis informačního systému včetně schématu (ústřední nebo společný síťový systém nebo decentralizovaný systém s vazbami mezi jednotlivými systémy)*

Údaj o tom, zda systém již funguje, aby shromažďoval spolehlivé finanční a statistické údaje o provádění programů na období 2007 až 2013.

Není-li tomu tak, datum, kdy bude systém funkční.

## ▼ C2

## PŘÍLOHA XIII

**VZOR STANOVISKA VYDANÉHO PODLE ČL. 71 ODS. 2 NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006 A PODLE ČLÁNKU 25 TOHOTO NAŘÍZENÍ K SOULADU ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ**

Evropské komisi, generálnímu ředitelství ...

## ÚVOD

Já, níže podepsaný zástupce ... (název auditního orgánu nebo provozně nezávislého subjektu jmenovaného členským státem podle čl. 71 odst. 3 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006), jakožto subjekt odpovědný za vypracování zprávy uvádějící výsledky hodnocení řídicích a kontrolních systémů zřízených pro program ... (název operačního programu(-ů), číslo kódu CCI, období <sup>(1)</sup>) a za vydání stanoviska o jejich souladu s články 58 až 62 nařízení (ES) č. 1083/2006, jsem provedl přezkoumání v souladu s článkem 25 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006.

## ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání bylo založeno na popisu řídicích a kontrolních systémů, který jsem obdržel dne dd/mm/rrrr od (název subjektu nebo subjektů, které předložily popis). Dále jsme přezkoumali další informace ohledně ... (téma) a provedli pohovory se zaměstnanci ... (subjekty, s jejichž zaměstnanci se vedly pohovory).

Přezkoumání se týkalo řídicích, certifikačních a auditních orgánů, subjektu jmenovaného k přijímání plateb Komise a provádění plateb příjemcům a dalším zprostředkujícím subjektům (*seznam ...*).

STANOVISKO <sup>(2)</sup>**Buď**

(*Stanovisko bez výhrad*)

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že řídicí a kontrolní systémy zřízené pro program/y ... (název operačního programu/ů, číslo kódu/ů CCI, období) splňují požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 oddílu 3.

**Nebo**

(*Stanovisko s výhradami*)

Na základě výše uvedeného přezkumu jsem toho názoru, že systémy řízení a kontroly zřízené za účelem programu/ů ... (název operačního programu (ů), číslo kódu,-ů CCI, období) splňují požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 oddílu 3, mimo tyto ohledy ... <sup>(3)</sup>.

<sup>(1)</sup> Funguje-li pro dva nebo více operačních programů společný systém, lze k popisu společného systému přiložit jen jednu zprávu a stanovisko.

<sup>(2)</sup> Vydává-li stanovisko auditní orgán, měl by předložit zvláštní „Prohlášení o způsobilosti a funkční nezávislosti“ týkající se jeho funkcí podle článku 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.

<sup>(3)</sup> Uveďte subjekt nebo subjekty a aspekty jejich systémů, které nespĺňují požadavky.

**▼ C2**

Důvody, které mě vedou k názoru, že tento aspekt/tyto aspekty nesplňuje/í požadavky, a hodnocení závažnosti jsou <sup>(1)</sup>:

**Nebo**

*(Záporné stanovisko)*

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že řídicí a kontrolní systémy zřízené pro program/y ... (název operačního programu/ů, číslo kódu/ů CCI, období) nesplňují požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 oddílu 3.

Záporné stanovisko se zakládá na ... <sup>(2)</sup>:

Datum

Podpis

...

...

<sup>(1)</sup> Uveďte důvod(-y) uvedených výhrad pro každý subjekt a každý aspekt.

<sup>(2)</sup> Uveďte důvod(-y) záporného stanoviska pro každý subjekt a každý aspekt.



▼ M1

*PŘÍLOHA XIV*

**VZOROVÝ VÝKAZ VÝDAJŮ PRO ČÁSTEČNÉ UZAVŘENÍ**

▼ **M1****Výkaz výdajů podle priorit pro částečné uzavření**

Referenční č. operačního programu (CI): .....

Název programu: .....

Datum předání Komisi: .....

**Celkové potvrzené výdaje na operace ukončené v období od ././. do 31. 12. [rok]: .....**

Prioritní osa	2007–2015	
	Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci a potvrzených	Příslušný příspěvek z veřejných zdrojů
<i>Prioritní osa 1</i>		
<i>Prioritní osa 2</i>		
<i>Prioritní osa 3</i>		
<b>Celkový součet</b>		

## ▼ C2

## PŘÍLOHA XV

**FINANČNÍ PŘEHLED NÁRODNÍHO STRATEGICKÉHO REFERENČNÍHO RÁMCE (NSRR) – ORIENTAČNÍ ROČNÍ PŘÍSPĚVEK Z FONDU A OPERAČNÍHO PROGRAMU**

Poznámka: Ustanovení čl. 27 odst. 4 písm. e) a čl. 28 odst. 3 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006 (v EUR)

Konvergence		Podíl Společenství							
Operační program	Fond	Celkem	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>EFRR a Fond soudržnosti</b>									
Operační program 1	EFRR								
Operační program 2	EFRR + Fond soudržnosti								
	<i>EFRR Fond soudržnosti</i>								
Operační program 3	EFRR + Fond soudržnosti								
	<i>EFRR Fond soudržnosti</i>								
Operační program ...	...								
<b>ESF</b>									
Operační program 4	ESF								
Operační program 5	ESF								
Operační program 6	ESF								
Operační program ...	ESF								
CELKEM ze všech fondů VNSRR 2007–2013									
EFRR celkem									
CF celkem									
ESF celkem									
EAFRD									
Evropský rybářský fond									
Konkurenceschopnost/Zaměstnanost		Podíl Společenství							
Operační program	Fond	Celkem	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>EFRR</b>									
Operační program 1	EFRR								
Operační program 2	EFRR								
	EFRR								
Operační program 3	EFRR								
	EFRR								
Operační program ...	...								

▼ C2

Konkurenceschopnost/Zaměstnanost		Podíl Společensví							
Operační program	Fond	Celkem	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>ESF</b>									
Operační program 4	ESF								
Operační program 5	ESF								
Operační program 6	ESF								
Operační program ...	ESF								
CELKEM ze všech fondů NSRR 2007-2013									
EFRR celkem									
ESF celkem									

▼ **C2**

## PŘÍLOHA XVI

**FINANČNÍ PLÁNY OPERAČNÍHO PROGRAMU**

## 1. FINANČNÍ PLÁN OPERAČNÍHO PROGRAMU STANOVÍ ROČNÍ ZÁVAZEK KAŽDÉHO FONDU V OPERAČNÍM PROGRAMU

*Operační program (číslo kódu CCI):**Rok podle zdroje programu, v EUR <sup>(1)</sup>:*

	Zdroje ze strukturních fondů (EFRR nebo ESF) (1)	Fond soudržnosti (2)	Celkem (3) = (1) + (2)
<b>2007</b>			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2007</i>			
<b>2008</b>			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2008</i>			
<b>2009</b>			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2009</i>			
<b>2010</b>			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2010</i>			
<b>2011</b>			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2011</i>			
<b>2012</b>			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2012</i>			
<b>2013</b>			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2013</i>			
<b>Celkem v regionech bez přechodné podpory (2007–2013)</b>			
<b>Celkem v regionech s přechodnou podporou (2007–2013)</b>			
<b>Celkový součet 2007–2013</b>			

<sup>(1)</sup> V případě operačních programů s více cíli se roční finanční plán rozdělí rovněž podle cílů.

## ▼ C2

2. FINANČNÍ PLÁN OPERAČNÍHO PROGRAMU UDÁVAJÍCÍ NA CELÉ PROGRAMOVÉ OBDOBÍ VÝŠI CELKOVÉHO PŘÍDĚLU FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ Z KAŽDÉHO FONDU DO OPERAČNÍHO PROGRAMU, PŘÍSPĚVEK ČLENSKÉHO STÁTU A SAZBU NÁHRAD PODLE PRIORITYNÍCH OS.

*Operační program (číslo kódu CCI):*

*Prioritní osy podle zdroje financování (v EUR)*

	Finanční prostředky společenství	Příspěvek členského státu	Orientační rozdělení příspěvku členského státu		Celkové zdroje	Míra spolufinancování	Pro informaci	
	(a)	(b) (= (c) + (d))	Financování z vnitrostátních veřejných zdrojů (c)	Financování z vnitrostátních soukromých zdrojů <sup>(1)</sup> (d)	(e) = (a) + (b)	(f) <sup>(2)</sup> = (a)/(e)	Příspěvky EIB	Financování z jiných zdrojů <sup>(3)</sup>
<i>Prioritní osa 1</i>  Upřesněte fond a základ pro výpočet příspěvku společenství (celkem nebo z veřejných zdrojů) <sup>(4)</sup>								
<i>Prioritní osa 2</i>  Upřesněte fond a základ pro výpočet příspěvku společenství (celkem nebo z veřejných zdrojů)								
<i>Prioritní osa ...</i>  Upřesněte fond a základ pro výpočet příspěvku společenství (celkem nebo z veřejných zdrojů)								
<b>Celkem</b>								

<sup>(1)</sup> Vyplňuje se, pouze pokud jsou osy priorit vyjádřeny v celkových nákladech.

<sup>(2)</sup> Tuto míru lze v tabulce zaokrouhlit na nejbližší celé číslo. Přesná míra používaná pro náhrady je poměrná (f).

<sup>(3)</sup> Včetně financování z vnitrostátních soukromých zdrojů, jsou-li prioritní osy vyjádřeny ve veřejných výdajích.

<sup>(4)</sup> V případě operačních programů s více cíli uveďte rovněž cíl.

▼ **C2***PŘÍLOHA XVII***ODHAD PRAVDĚPODOBNÝCH ŽÁDOSTÍ O PLATBY**

Předběžné odhady pravděpodobných žádostí o platby podle fondů a podle programů <sup>(1)</sup> pro běžný rozpočtový rok a následující rozpočtový rok (v EUR):

	Spolufinancování Společenství <sup>(1)</sup>	
	[běžný rok]	[následující rok]
Operační program 1 (číslo CCI) celkem		
EFRR		
ESF		
Fond soudržnosti		
Operační program 2 (číslo CCI) celkem		
EFRR		
ESF		
Fond soudržnosti		
<b>Celkový součet</b>		

<sup>(1)</sup> V tabulce by se měly uvést pouze předběžné odhady pravděpodobných žádostí o platby, pokud jde o příspěvek Společenství, a ne odhad celkových výdajů. V předběžných odhadech pravděpodobných žádostí o platby by se měl příspěvek Společenství uvést za dotčený rok a neměl by být kumulován od počátku programového období.

<sup>(1)</sup> V případě operačních programů s více fondy nebo cíli se uvádějí rovněž odhady podle jednotlivých fondů a cílů.

▼ **M1**

## PŘÍLOHA XVIII

## VÝROČNÍ ZPRÁVY A ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA

## 1. IDENTIFIKACE

OPERAČNÍ PROGRAM	Dotčený cíl
	Dotčená způsobilá oblast
	Programové období
	Číslo programu (CCI)
	Název programu
VÝROČNÍ ZPRÁVA O PROVÁDĚNÍ	Rok, za nějž se podává zpráva
	Datum schválení výroční zprávy monitorovacím výborem

## 2. PŘEHLED PROVÁDĚNÍ OPERAČNÍHO PROGRAMU

## 2.1 Dosažený pokrok a jeho analýza

## 2.1.1 Informace o fyzickém pokroku operačního programu:

Pro každý kvantifikovaný ukazatel, a zejména hlavní ukazatele:

Ukazatele		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Celkem
Ukazatel 1:	Dosažený výsledek <sup>(1)</sup>										
	Cíl <sup>(2)</sup>										
	Výchozí stav <sup>(3)</sup>										
...	...										
Ukazatel n:	Dosažený výsledek										
	Cíl										
	Výchozí stav										

<sup>(1)</sup> Dosažený výsledek by měl být vyjádřen kumulativně – hodnota pro daný ukazatel by měla odpovídat celkové dosažené hodnotě ke konci roku, za nějž se podává zpráva. Dosažené výsledky za předchozí roky mohou být aktualizovány při předložení výročních zpráv o provádění za další roky, pokud budou k dispozici přesnější informace.

<sup>(2)</sup> Cíl lze stanovit buď ročně, nebo na celé programové období.

<sup>(3)</sup> Výchozí stav se uvádí pouze pro první rok, kdy jsou příslušné informace k dispozici, pokud se nepoužívá koncept dynamického výchozího stavu.

Všechny ukazatele musí být rozepsány podle pohlaví, je-li to možné. Pokud nejsou údaje dosud k dispozici, je nutno uvést, kdy budou dostupné a kdy je řídicí orgán poskytne Komisi.



## ▼ M2

## 2.1.2. Finanční údaje (všechny finanční údaje by měly být uvedeny v eurech)

	Finanční prostředky operačního programu celkem (Unie a vnitrostátní)	Základ pro výpočet příspěvku Unie (z veřejných zdrojů nebo celkem)	Celková výše potvrzených způsobilých výdajů vynaložených příjemci <sup>(1)</sup>	Odpovídající příspěvek z veřejných zdrojů <sup>(1)</sup>	Míra plnění v %
	a	b	c	d	e = c/a v případě celkových nákladů, nebo e = d/a v případě veřejných nákladů
<i>Prioritní osa 1</i>					
Uveďte fond					
— z toho výdaje typu ESF <sup>(2)</sup>					
— z toho výdaje typu ERDF <sup>(2)</sup>					
— výdaje za regiony, které nečerpají přechodnou podporu <sup>(3)</sup>	neuv.				neuv.
— výdaje za regiony, které čerpají přechodnou podporu <sup>(3)</sup>					
<i>Prioritní osa 2</i>					
Uveďte fond					
— z toho výdaje typu ESF					
— z toho výdaje typu ERDF					
— výdaje za regiony, které nečerpají přechodnou podporu	neuv.				neuv.
— výdaje za regiony, které čerpají přechodnou podporu					
<i>Prioritní osa ...</i>					
Uveďte fond					
— z toho výdaje typu ESF					
— z toho výdaje typu ERDF					
— výdaje za regiony, které nečerpají přechodnou podporu	neuv.				neuv.
— výdaje za regiony, které čerpají přechodnou podporu					
<b>Celkový součet</b>					

<sup>(1)</sup> Údaje v souhrnném vyjádření.<sup>(2)</sup> Toto políčko se vyplní pouze v případě závěrečné zprávy o provádění, je-li operační program spolufinancován ERDF nebo ESF, pokud se využívá možnosti stanovené v čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.<sup>(3)</sup> Toto políčko se vyplní pouze v případě závěrečné zprávy o provádění, pokud operační program zahrnuje podporu regionům s přechodnou podporou a regionům bez přechodné podpory.  
U operačních programů, které dostávají příspěvek z ERDF v rámci zvláštních přidělů pro nejvzdálenější regiony: rozdělení výdajů na provozní náklady a investice do infrastruktury.

▼ **M1****2.1.3 Informace o rozpisu využití fondů**

- Informace v souladu s částí C přílohy II.

**2.1.4 Pomoc podle cílových skupin**

- U operačních programů spolufinancovaných ESF: informace podle cílových skupin v souladu s přílohou XXIII.
- U operačního programu spolufinancovaného ERDF: příslušné informace o případných cílových skupinách, odvětvích nebo oblastech, jímž je věnována zvláštní pozornost.

**2.1.5 Vracená nebo znovu použitá pomoc**

- Informace o využití vrácené nebo znovu použité pomoci po zrušení podpory, jak je uvedeno v článku 57 a čl. 98 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

**2.1.6 Kvalitativní analýza**

- Analýza dosažených výsledků měřených podle hmotných a finančních ukazatelů, včetně kvalitativní analýzy pokroku dosaženého s ohledem na původně stanovené cíle. Zvláštní pozornost je nutno věnovat přínosu operačního programu k lisabonskému procesu a rovněž jeho přínosu k dosažení cílů uvedených v čl. 9 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006.
- Popřípadě prokázání účinků provádění operačního programu na prosazování rovných příležitostí mužů a žen a popis dohod o partnerství.
- U operačních programů spolufinancovaných ESF: informace požadované podle článku 10 nařízení (ES) č. 1081/2006.

**2.2 Informace o souladu s právními předpisy Společenství**

Jakékoli závažné problémy týkající se souladu s právními předpisy Společenství, které se objevily při provádění operačního programu, a přijatá opatření k jejich řešení.

**2.3 Závažné problémy, které se objevily, a přijatá opatření k jejich odstranění**

- Případné závažné problémy, které se objevily při provádění operačního programu, popřípadě včetně shrnutí vážných problémů zjištěných v rámci postupu uvedeného v čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu i) nařízení (ES) č. 1083/2006, jakož i případná opatření přijatá řídicím orgánem nebo monitorovacím výborem k řešení těchto problémů.
- U programů financovaných ESF: jakékoli závažné problémy, které se objevily při provádění akcí a činností podle článku 10 nařízení (ES) č. 1081/2006.

**2.4 Případné změny v souvislosti s prováděním operačního programu**

Popis prvků, které mají přímý dopad na provádění programu, aniž by pramenily přímo z pomoci poskytované v rámci operačního programu (např. legislativní změny nebo neočekávaný sociálně-ekonomický vývoj).

**2.5 Případná podstatná změna podle článku 57 nařízení (ES) č. 1083/2006**

Případy, kdy byla zjištěna podstatná změna podle článku 57 nařízení (ES) č. 1083/2006.

▼ **M1****2.6 Doplnkovost s jinými nástroji**

Shrnutí provedených opatření, jimiž se má zajistit odlišení a koordinace pomoci z ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova a Evropského rybářského fondu a intervencí EIB a dalších stávajících finančních nástrojů (čl. 9 odst. 4 nařízení (ES) č. 1083/2006).

**2.7 Monitorování a vyhodnocení**

Opatření k monitorování a vyhodnocení přijatá řídicím orgánem nebo monitorovacím výborem, včetně vzniklých potíží a kroků přijatých k jejich řešení.

**2.8 Případná národní výkonnostní rezerva (pouze pro výroční zprávu o provádění předloženou za rok 2010)**

Informace popsané v článku 50 nařízení (ES) č. 1083/2006.

**3. PROVÁDĚNÍ PODLE PRIORIT****3.1. Priorita 1****3.1.1 Dosažení cílů a analýza pokroku**

Informace o fyzickém pokroku priority

Pro každý kvantifikovaný ukazatel v prioritní ose, a zejména hlavní ukazatele:

Ukazatele		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Celkem
Ukazatel 1:	Dosažený výsledek <sup>(1)</sup>										
	Cíl <sup>(2)</sup>										
	Výchozí stav <sup>(3)</sup>										
...	...										
Ukazatel n:	Dosažený výsledek										
	Cíl										
	Výchozí stav										

<sup>(1)</sup> Dosažený výsledek by měl být vyjádřen kumulativně – hodnota pro daný ukazatel by měla odpovídat celkové dosažené hodnotě ke konci roku, za nějž se podává zpráva. Dosažené výsledky za předchozí roky mohou být aktualizovány při předložení výročních zpráv o provádění za další roky, pokud budou k dispozici přesnější informace.

<sup>(2)</sup> Cíl lze stanovit buď ročně, nebo na celé programové období.

<sup>(3)</sup> Výchozí stav se uvádí pouze pro první rok, kdy jsou příslušné informace k dispozici, pokud se nepoužívá koncept dynamického výchozího stavu.

Všechny ukazatele musí být rozepsány podle pohlaví, je-li to možné. Pokud nejsou údaje dosud k dispozici, je nutno uvést, kdy budou dostupné a kdy je řídicí orgán poskytne Komisi.

— U operačních programů spolufinancovaných ESF: informace podle cílových skupin v souladu s přílohou XXIII.

**Kvalitativní analýza**

— Analýza dosažených výsledků podle finančních údajů (bod 2.1.2) a hmotných ukazatelů (bod 3.1.1) a dalších relevantních informací.

— Popřípadě prokázání účinků na prosazování rovných příležitostí mužů a žen.

**▼ M1**

— Analýza využívání fondů v souladu s čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006. U programů ESF informace požadované v článku 10 nařízení (ES) č. 1081/2006.

— Seznam nedokončených operací a časový rozvrh jejich dokončení (pouze závěrečná zpráva).

### 3.1.2 *Závažné problémy, které se objevily, a přijatá opatření k jejich odstranění*

Informace o případných závažných problémech, které se objevily při provádění priority, popřípadě včetně shrnutí vážných problémů zjištěných v rámci postupu uvedeného v čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu i) nařízení (ES) č. 1083/2006, jakož i případná opatření přijatá řídicím orgánem nebo monitorovacím výborem k jejich řešení.

## 3.2 **Priorita 2**

Totéž.

## 3.3 **Priorita 3**

Totéž.

## 4. **PROGRAMY ESF: SOUDRŽNOST A ZAMĚŘENÍ**

U programů ESF:

— popis, jak jsou akce podporované ESF v souladu s akcemi uskutečněnými při plnění Evropské strategie zaměstnanosti v rámci národních programů reforem a národních akčních plánů pro sociální začlenění a jak k nim přispívají,

— popis, jak akce ESF přispívají k provádění doporučení v oblasti zaměstnanosti a cílům Společenství týkajícím se zaměstnanosti v oblasti sociálního začlenění, vzdělávání a odborné přípravy (čl. 4 odst. 1 nařízení (ES) č. 1081/2006).

## 5. **PŘÍPADNÉ PROGRAMY ERDF/FONDU SOUDRŽNOSTI: VELKÉ PROJEKTY**

V případě probíhajících velkých projektů:

— Pokrok při provádění různých fází velkých projektů podle harmonogramu stanoveného v bodě D.1 přílohy XXI a XXII.

— Pokrok při financování velkých projektů na základě informací uvedených v bodě H.2.2 přílohy XXI a XXII (informace se musí poskytnout kumulativně).

V případě ukončených velkých projektů:

— Seznam ukončených velkých projektů včetně data ukončení, celkových konečných investičních nákladů podle šablony uvedené v bodě H.2.2 přílohy XXI a XXII a klíčových ukazatelů pro výstupy a výsledky zahrnujících ve vhodných případech hlavní ukazatele stanovené v rozhodnutí Komise o příslušném velkém projektu.

— Závažné problémy, které se objevily při provádění velkých projektů, a přijatá opatření k jejich odstranění.

— Případná změna v orientačním seznamu velkých projektů v operačním programu.

**▼ M2**

- 5a. PROGRAMY ERDF/FONDU SOUDRŽNOSTI: PROJEKTY NA OCHRANU ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ S CELKOVÝMI INVESTIČNÍMI NÁKLADY ROVNÝMI NEBO VYŠŠÍMI NEŽ 25 MILIONŮ A ROVNÝMI NEBO NIŽŠÍMI NEŽ 50 MILIONŮ (PŘÍPADNĚ)

V případě probíhajících projektů:

- Pokrok při provádění různých fází projektů.
- Pokrok při financování projektů.

V případě ukončených projektů:

- Seznam ukončených projektů, včetně data ukončení, celkových konečných investičních nákladů, včetně zdrojů financování, a klíčových ukazatelů pro výstupy a výsledky zahrnujících ve vhodných případech hlavní ukazatele.

**▼ M1**

6. TECHNICKÁ POMOC

- Vysvětlení použití technické pomoci.
- Procentní podíl výše příspěvku ze strukturálních fondů přiděleného na operační program, která byla vynaložena v rámci technické pomoci.

7. INFORMOVÁNÍ A PROPAGACE

- Informace v souladu s čl. 4 odst. 2 tohoto nařízení, včetně dosažených výsledků, příkladů osvědčených postupů a významných událostí.

## PŘÍLOHA XIX

## OVĚŘENÍ ADICIONALITY CÍLE „KONVERGENCE“ NA OBDOBÍ 2007–2013 – OVĚŘENÍ EX ANTE

Shrnující finanční přehled veřejných nebo jiných rovnocenných strukturálních výdajů v regionech způsobilých podle cíle „Konvergence“ (v milionech EUR, v cenách z roku 2006) <sup>(1)</sup>

	Průměrný roční odhad pro národní strategický referenčního rámec na období 2007-2013 (ex ante)						Současný roční průměr 2000–2005 (2)					
	Celkem	Z toho veřejné společnosti	Národní strategický referenční rámec (NSRR)		Mimo NSRR	Celkem	Celkem	Z toho veřejné společnosti	Rámec podpory Společenství/jednotný programový dokument (SPD)		Mimo rámce podpory Společenství/jednotný programový dokument	Celkem
	Členský stát + EU	Členský stát + EU	EU	Členský stát	Členský stát	Členský stát	Členský stát + EU	Členský stát + EU	EU	Členský stát	Členský stát	Členský stát
1	2 = 4 + 5 + 6	3	4	5	6	7 = 5 + 6 = 2 – 4	8 = 10 + 11 + 12	9	10	11	12	13 = 11 + 12 = 8 – 10
Základní infrastruktura												
Doprava												
Telekomunikace a informační společnost												
Energie												
Životní prostředí a voda												
Zdravotnictví												
Lidské zdroje												
Vzdělávání												
Odborná příprava												
Výzkum a technický rozvoj												
Výrobní oblasti												
Průmysl												
Služby												
Cestovní ruch												
Jiné												
Celkem												

<sup>(1)</sup> Pro členské státy, které používají jinou měnu než euro, se použije průměrný roční směnný kurz za rok 2005.<sup>(2)</sup> 2004–2005 pro 10 členských států, které přistoupily v roce 2004, plus Rumunsko a Bulharsko.

▼ **M2***PŘÍLOHA XX***STRUKTUROVANÉ ÚDAJE O VELKÝCH PROJEKTECH, KTERÉ JE TŘEBA OZNAČIT KÓDY**

Nejdůležitější informace o velkých projektech	Infrastruktura – žádost	Investice do výroby – žádost	Typ údajů
Název projektu	B.1.1	B.1.1	text
Název podniku	neuv.	B.1.2	text
Malý a střední podnik	neuv.	B.1.3	ano/ne
Dimenze: prioritní témata	B.2.1	B.2.1	kód/y
Dimenze: formy financování	B.2.2	B.2.2	kód
Dimenze: území	B.2.3	B.2.3	kód
Dimenze: hospodářská činnost	B.2.4	B.2.4	kód/y
Kód NACE	B.2.4.1	B.2.4.1	kód/y
Povaha investice	neuv.	B.2.4.2	kód
Dimenze: umístění	B.2.5	B.2.5	kód/y
Fond/y	B.3.4	B.3.3	ERDF / Fond soudržnosti
Prioritní osa nebo prioritní osy	B.3.4	B.3.4	text
Partnerství veřejného a soukromého sektoru	B.4.2.d	neuv.	ano/ne
Fáze výstavby – datum zahájení	D.1.8A	D.1.5A	datum
Fáze výstavby – datum ukončení	D.1.8B	D.1.5B	datum
Sledované období	E.1.2.1	E.1.2.1	roky
Finanční diskontní sazba	E.1.2.2	E.1.2.2	%
Celkové investiční náklady	E.1.2.3	E.1.2.3	EUR
Celkové investiční náklady (stávající hodnota)	E.1.2.4	neuv.	EUR
Zbytková hodnota	E.1.2.5	neuv.	EUR
Zbytková hodnota (stávající hodnota)	E.1.2.6	neuv.	EUR
Příjmy (stávající hodnota)	E.1.2.7	neuv.	EUR
Provozní náklady (stávající hodnota)	E.1.2.8	neuv.	EUR
Čisté příjmy (stávající hodnota)	E.1.2.9	neuv.	EUR
Způsobilé výdaje (stávající hodnota)	E.1.2.10	neuv.	EUR
Odhadované zvýšení ročního obrátu	neuv.	E.1.2.4	EUR
Změna obrátu na zaměstnance v %	neuv.	E.1.2.5	%
Finanční míra návratnosti (bez příspěvku Unie)	E.1.3.1A	E.1.3.1A	%
Finanční míra návratnosti (s příspěvkem Unie)	E.1.3.1B	E.1.3.1B	%

## ▼ M2

Nejdůležitější informace o velkých projektech		Infrastruktura – žádost	Investice do výroby – žádost	Typ údajů
Čistá současná hodnota (bez příspěvku Unie)		E.1.3.2A	E.1.3.2A	EUR
Čistá současná hodnota (s příspěvkem Unie)		E.1.3.2B	E.1.3.2B	EUR
Způsobilé náklady		H.1.12C	H.1.10C	EUR
Částka, na kterou se vztahuje rozhodnutí		H.2.1.3	H.2.1.1	EUR
Příspěvek Unie		H.2.1.5	H.2.1.3	EUR
Již potvrzené výdaje	Celková částka v EUR: Částka pro každý operační program v EUR:	H.2.3	H.2.3	EUR
Hospodářské náklady a přínosy		E.2.2	E.2.2	text/EUR
Sociální diskontní sazba		E.2.3.1	E.2.3.1	%
Hospodářská míra návratnosti		E.2.3.2	E.2.3.2	%
Čistá současná hospodářská hodnota		E.2.3.3	E.2.3.3	EUR
Poměr přínosů k nákladům		E.2.3.4	E.2.3.4	číslo
Počet pracovních míst přímo vytvořených během fáze provádění		E.2.4.1A	E.2.4 a) 1A	číslo
Průměrná délka pracovních míst přímo vytvořených během fáze provádění		E.2.4.1B	E.2.4 a) 1B	měsíce/stálé
Počet pracovních míst přímo vytvořených během provozní fáze		E.2.4.2A	E.2.4 a) 2A	číslo
Průměrná délka pracovních míst přímo vytvořených během provozní fáze		E.2.4.2B	E.2.4 a) 2B	měsíce/stálé
Počet pracovních míst nepřímo vytvořených během provozní fáze		neuv.	E.2.4 a) 4A	číslo
Dopad na zaměstnanost uvnitř regionu		neuv.	E.2.4 c)	negativní/neutrální/pozitivní
Rozvojová třída z hlediska hodnocení dopadu na životní prostředí		F.3.2.1	F.3.2.1	I/II/žádná
Hodnocení dopadu na životní prostředí provedené u skupiny II		F.3.2.3	F.3.2.3	ano/ne
% z nákladů na vyrovnaní negativních dopadů na životní prostředí		F.6	F.6	%
Jiné zdroje Unie (EIB/EIF)		I.1.3	I.1.3	ano/ne
Zapojení Společné pomoci při podpoře projektů v evropských regionech (JASPERS)		I.4.1	I.4.1	ano/ne
Hlavní ukazatele (vyberte příslušný hlavní ukazatel z nabídky v elektronickém systému):		B.4.2B	neuv.	číslo





## PŘÍLOHA XXI

**VELKÝ PROJEKT**  
**ŽÁDOST O POTVRZENÍ PODPORY PODLE ČLÁNKŮ 39 AŽ 41 NAŘÍZENÍ (ES) č. 1083/2006**

EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ / FOND SOUDRŽNOSTI

**INVESTICE DO INFRASTRUKTURY**

[Název projektu]

ČÍSLO KÓDU CCI [.....]

**A. ADRESY A ODKAZY**

**A.1** **Orgán odpovědný za žádost (tj. řídicí orgán nebo zprostředkující subjekt). V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů uveďte pro každý dotčený operační program odpovědné orgány.**

**A.1.1** *Název:*

**A.1.2** *Adresa:*

**A.1.3** *Kontaktní osoby:*

**A.1.4** *Telefon:*

**A.1.5** *Telex/Fax:*

**A.1.6** *E-mail:*

**A.2.** **Organizace odpovědná za provedení projektu nebo v případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů organizace odpovědné za provedení projektu (příjemce)**

**A.2.1** *Název:*

**A.2.2** *Adresa:*

**A.2.3** *Kontaktní osoby:*

**A.2.4** *Telefon:*

**A.2.5** *Telex/Fax:*

**A.2.6** *E-mail:*

**B. PODROBNÉ ÚDAJE O PROJEKTU**

**B.1. Název projektu / fáze projektu:**

**B.2. Kategorizace projektové činnosti <sup>(1)</sup>**

	<i>Kód</i>	<i>Procento</i>
<b>B.2.1.</b> <i>Kód – dimenze: prioritní téma</i>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>B.2.2.</b> <i>Kód – dimenze: formy financování</i>	<input type="text"/>	
<b>B.2.3.</b> <i>Kód – dimenze: území</i>	<input type="text"/>	
<b>B.2.4.</b> <i>Kód – dimenze: hospodářská činnost <sup>(2)</sup></i>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>B.2.4.1.</b> <i>Kód NACE <sup>(3)</sup></i>	<input type="text"/>	
<b>B.2.5.</b> <i>Kód – dimenze: umístění (NUTS/LAU) <sup>(4)</sup></i>	<input type="text"/>	

<sup>(1)</sup> Příloha II nařízení (ES) č. 1828/2006, není-li uvedeno jinak.

<sup>(2)</sup> Pokud projekt zahrnuje více než jednu hospodářskou činnost, je možno uvést více kódů. V tom případě by se u každého kódu měl uvést procentní podíl, přičemž součet těchto podílů nesmí být vyšší než 100 %.

<sup>(3)</sup> NACE-Rev.2, 4místný kód: nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1893/2006 (Úř. věst. L 393, 30.12.2006, s. 1).

<sup>(4)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1059/2003 (Úř. věst. L 154, 21.6.2003, s. 1). Použijte nejpodrobnější a nejvýznamnější kód NUTS. Pokud se projekt týká více jednotlivých oblastí na úrovni NUTS/LAU 2, použijte kódování NUTS/LAU 1 nebo vyšší kódy.

▼ **M2****B.3. Slučitelnost a soulad s operačním programem / s operačními programy**B.3.1. *Název souvisejícího operačního programu / souvisejících operačních programů:*B.3.2. *Číslo společného kódu pro identifikaci (CCI) operačního programu / operačních programů*B.3.3. *Fond*

V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů uveďte fond zvlášť pro každý operační program.

ERDF ☐Fond soudržnosti ☐B.3.4. *Název prioritní osy nebo prioritních os v případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů***B.4. Popis projektu**B.4.1. *Popis projektu (nebo jeho fáze)*

(a) Uveďte popis projektu (nebo jeho fáze).

(b) Je-li daný projekt fází celkového projektu, uveďte popis navrhovaných etap realizace (s vysvětlením, zda jsou nezávislé z technického a finančního hlediska). V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů uveďte části, které se ke každému operačnímu programu vztahují, nebo poměrné rozdělení.

(c) Jaká kritéria byla použita k rozdělení projektu do fází?

B.4.2. *Technický popis investice do infrastruktury*

(a) Popište navrhovanou infrastrukturu a dílo, pro něž se navrhuje pomoc, s uvedením hlavních rysů a dílčích prvků.

(b) S ohledem na dotčené dílo uveďte hlavní ukazatele výstupů a jejich počet a ve vhodných případech hlavní ukazatele, které mají být použity:

(c) Hlavní subjekty mající prospěch z infrastruktury (tj. cílová populace, již bude infrastruktura sloužit, pokud možno uveďte počet):

(d) Má být infrastruktura vybudována prostřednictvím partnerství veřejného a soukromého sektoru?

Ano ☐Ne ☐

Pokud ano, popište tohoto formu partnerství (tj. proces výběru partnera ze soukromého sektoru, strukturu partnerství, opatření v souvislosti s vlastnictvím infrastruktury, opatření týkající se rozdělení rizik atd.):

▼ **M2**

Uved'te podrobné informace, jak bude infrastruktura spravována po dokončení projektu (tj. veřejné řízení, koncese, jiná forma partnerství veřejného a soukromého sektoru).

e) Je projekt součástí transevropské sítě dohodnuté na úrovni Unie?

Ano ☐

Ne ☐

**B.5. Cíle projektu**

**B.5.1. Stávající vybavenost infrastrukturou a dopad projektu**

Uved'te rozsah, nakolik je/jsou region/y v současnosti vybaven/y typem infrastruktury, na niž se vztahuje tato žádost. Porovnejte s úrovní vybavenosti infrastrukturou, o niž se usiluje do cílového roku 20.. (tj. podle příslušné strategie nebo případně podle celostátních/regionálních plánů). Uved'te předvídatelný přínos projektu k cílům strategie/plánů. Upřesněte možné překážky nebo jiné problémy, jež bude nutno vyřešit.

**B.5.2. Socioekonomické cíle**

Uved'te socioekonomické cíle projektu.

**B.5.3. Přínos k provedení operačního programu / operačních programů**

Popište, jak projekt přispěje k dosažení priorit operačního programu / operačních programů (pokud možno uved'te kvantifikované ukazatele pro každý operační program).

**C. VÝSLEDKY STUDIÍ PROVEDITELNOSTI**

**C.1. Uved'te shrnutí hlavních závěrů vypracovaných studií proveditelnosti**

Uved'te přesné odkazy, pokud se na financování studií proveditelnosti podílel ERDF, Fond soudržnosti, ISPA či jiný nástroj pomoci Unie.

**C.1.1. Analýza poptávky**

Uved'te shrnutí analýzy poptávky, včetně předpokládané míry využití po dokončení a tempa růstu poptávky.

**C.1.2. Zvažované možnosti**

Uved'te alternativní možnosti uvažované ve studiích proveditelnosti.

▼ **M2****D. HARMONOGRAM****D.1 Harmonogram projektu**

Níže uveďte harmonogram vývoje celkového projektu.

Pokud se žádost týká etapy projektu, uveďte v tabulce jasné prvky celkového projektu, pro něž se podává žádost o podporu:

	Datum zahájení (A) dd/mm/rrrr	Datum ukončení (B) dd/mm/rrrr
1. Studie proveditelnosti:		
2. Analýza nákladů a přínosů (včetně finanční analýzy):		
3. Posouzení dopadu na životní prostředí:		
4. Přípravné studie:		
5. Vyhotovení zadávací dokumentace:		
6. Očekávané zahájení postupu/ů nabídkového řízení (*):		
7. Získání pozemků:		
8. Fáze výstavby / zakázka:		
9. Provozní fáze:		

(\*) Uveďte podrobné informace ke každému nabídkovému řízení

Připojte souhrnný časový plán pro hlavní kategorie prací (tj. Ganttův diagram, je-li k dispozici).

**D.2 Pokročilost projektu**

Popište harmonogram projektu (D.1) z hlediska technického a finančního pokroku a stávající pokročilost projektu v rámci těchto bodů:

**D.2.1 Technická (studie proveditelnosti atd.):**

**D.2.2 Správní (povolení, posouzení vlivu na životní prostředí, nákup pozemků, výzvy k předložení nabídek atd.):**

**D.2.3 Finanční (rozhodnutí o závazcích s ohledem na vnitrostátní výdaje z veřejných zdrojů, požadované nebo poskytnuté úvěry atd. – uveďte odkazy):**

**D.2.4 Pokud byl projekt již zahájen, uveďte současný stav prací:**

**E. ANALÝZA NÁKLADŮ A PŘÍNOSŮ**

Tento oddíl by se měl zakládat na pokynech k metodice provádění analýzy nákladů a přínosů pro velké projekty. Kromě shrnutí prvků, které je třeba předložit, je nutno k doložení této žádosti připojit dokument s úplnou analýzou nákladů a přínosů jako přílohu II.

**E.1 Finanční analýza**

Níže by měly být shrnuty hlavní prvky finanční analýzy v rámci analýzy nákladů a přínosů.

## ▼ M2

## E.1.1 Stručný popis metodiky a zvláštních předpokladů

## E.1.2 Hlavní prvky a parametry použité při finanční analýze v rámci analýzy nákladů a přínosů

Hlavní prvky a parametry	Nediskontovaná hodnota	Diskontovaná hodnota (čistá současná hodnota)
1. Referenční období (roky)		
2. Finanční diskontní sazba (v %) <sup>(1)</sup>		
3. Celkové investiční náklady bez rezerv pro nepředvídatelné události (v EUR, nediskontované) <sup>(2)</sup>		
4. Celkové investiční náklady (v EUR, diskontované)		
5. Zbytková hodnota (v EUR, nediskontovaná)		
6. Zbytková hodnota (v EUR, diskontovaná)		
7. Příjmy (v EUR, diskontované)		
8. Provozní náklady (v EUR, diskontované)		
<b>Výpočet nedostatku financování <sup>(3)</sup></b>		
9. Čisté příjmy = příjmy – provozní náklady + zbytková hodnota (v EUR, diskontováno) = (7) – (8) + (6)		
10. Investiční náklady – čisté příjmy (v EUR, diskontováno) = (4) – (9) (čl. 55 odst. 2)		
11. Míra nedostatku financování (v %) = (10) / (4)		

<sup>(1)</sup> Upřesněte, zda se jedná o reálnou nebo nominální sazbu. Pokud se finanční analýza provádí ve stálých cenách, je nutno použít reálnou finanční diskontní sazbu. Pokud se analýza provádí v současných cenách, je nutno použít nominální diskontní sazbu.

<sup>(2)</sup> Investiční náklady by se zde měly uvádět bez rezerv pro nepředvídatelné události v souladu s pracovním dokumentem č. 4.

<sup>(3)</sup> Toto se nevztahuje na: 1) projekty, na něž se vztahují pravidla o státní podpoře ve smyslu článku 107 Smlouvy (viz bod G.1), podle čl. 55 odst. 6 nařízení (ES) č. 1083/2006 a 2) pokud jsou provozní náklady vyšší než příjmy, projekt se nepovažuje za projekt vytvářející příjmy ve smyslu článku 55 nařízení (ES) č. 1083/2006 a v takovém případě prosím ignorujte položky 9 a 10 a stanovte nedostatek financování v úrovni 100 %.

Je-li možné získat DPH zpět, náklady a příjmy by se měly zakládat na údajích bez DPH.

## E.1.3. Hlavní výsledky finanční analýzy

	Bez podpory Unie (FRR/C) A		S podporou Unie (FRR/K) B <sup>(1)</sup>	
1. Finanční míra návratnosti (FRR) (v %)		FRR/C		FRR/K
2. Čistá současná hodnota (FNPV) (v EUR)		FNPV/C		FNPV/K

<sup>(1)</sup> Při výpočtu ziskovosti projektu bez podpory Unie („/C“) a s podporou Unie („/K“) vycházejte z pokynů, které poskytla Komise v souladu s článkem 40 nařízení (ES) č. 1083/2006.

## E.1.4. Příjmy získané během doby životnosti

Pokud se očekává, že projekt přinese příjmy prostřednictvím sazeb nebo poplatků hrazených uživateli, uveďte podrobné údaje o poplatcích (druh a výše poplatků, na jakém základě nebo na základě jakých předpisů Unie byly poplatky stanoveny).

(a) Pokrývají poplatky provozní náklady a amortizaci projektu?

(b) Liší se poplatky pro jednotlivé uživatele infrastruktury?

## ▼ M2

(c) Jsou poplatky přiměřené

i) užívání projektu / reálné spotřebě?

ii) znečištění vytvářenému uživateli?

Nejsou-li navrhovány žádné sazby či poplatky, jak budou hrazeny náklady na provoz a údržbu?

**E.2 Socioekonomická analýza**

E.2.1 Uvedte stručný popis metodiky (hlavní předpoklady použité při hodnocení nákladů a přínosů) a hlavní zjištění socioekonomické analýzy:

E.2.2 Uvedte podrobné údaje o hlavních ekonomických nákladech a přínosech zjištěných v analýze spolu s hodnotami, které jim byly přiřazeny:

Přínos	Příp. jednotková hodnota	Celková hodnota (v EUR, diskontovaná)	% celkových přínosů
...	...	...	...
Náklady	Příp. jednotková hodnota	Celková hodnota (v EUR, diskontovaná)	% celkových nákladů
...	...	...	...

E.2.3 Hlavní ukazatele ekonomické analýzy

Hlavní parametry a ukazatele	Hodnoty
1. Sociální diskontní sazba	
2. Ekonomická míra návratnosti (v %)	
3. Ekonomická čistá současná hodnota (v EUR)	
4. Poměr přínosů k nákladům	

E.2.4 Účinky projektu na zaměstnanost

Uvedte počet pracovních míst, která budou vytvořena (v přepočtu na plný pracovní úvazek).

Počet přímo vytvořených pracovních míst	Počet (plný pracovní úvazek) (A)	Průměrná doba trvání těchto pracovních míst (v měsících) <sup>(1)</sup> (B)
1. Během prováděcí fáze		
2. Během provozní fáze		

<sup>(1)</sup> V případě stálých pracovních míst uveďte namísto doby trvání v měsících slovo „stálé“.

[Pozn.: nepřímě vytvořená nebo zaniklá pracovní místa se u investic do veřejné infrastruktury nepožadují.]

▼ **M2**E.2.5 *Určete hlavní nekvantifikovatelné/neocenitelné přínosy a náklady:*

E.3 **Analýza rizik a citlivosti**E.3.1 *Stručný popis metodiky a souhrnných výsledků*

E.3.2 *Analýza citlivosti*

Uvedte procentní změnu použitou na testované proměnné: .....

Uvedte odhadovaný účinek na výsledky indexů finanční a ekonomické výkonnosti.

Testovaná proměnná	Odchylka finanční míry návratnosti	Odchylka finanční čisté současné hodnoty	Odchylka ekonomické míry návratnosti	Odchylka ekonomické čisté současné hodnoty

Které proměnné byly zjištěny jako kritické? Uvedte použité kritérium.

Jaké jsou měnící hodnoty kritických proměnných?

E.3.3 *Analýza rizik*

Popište odhad rozložení pravděpodobnosti indexů finanční a ekonomické výkonnosti projektu. Předložte příslušné statistické údaje (očekávané hodnoty, standardní odchylka).

F. **ANALÝZA VLIVU NA ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ**F.1. **Jak projekt:**

- (a) přispěje k cíli environmentální udržitelnosti (evropská politika týkající se změny klimatu, zastavení ztráty biologické rozmanitosti, jiné ...);
- (b) respektuje zásady preventivních opatření a to, že škody na životním prostředí by měly být přednostně napraveny u zdroje;
- (c) respektuje zásadu „znečišťovatel platí“.

F.2. **Konzultace orgánů pro ochranu životního prostředí**

Byly konzultovány orgány pro ochranu životního prostředí, kterých se projekt pravděpodobně bude týkat, vzhledem k jejich zvláštní působnosti?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte jméno/a a adresu/y a vysvětlete působnost daného orgánu:

Pokud ne, uveďte důvody:

## ▼ M2

**F.3. Posouzení vlivu na životní prostředí****F.3.1. Povolení <sup>(5)</sup>**

F.3.1.1. Bylo již vydáno povolení pro tento projekt?

Ano ☐Ne ☐

F.3.1.2. Pokud ano, uveďte datum:

F.3.1.3. Pokud ne, uveďte, kdy byla podána formální žádost o povolení:

F.3.1.4. Kdy se očekává pravomocné rozhodnutí?

F.3.1.5. Uveďte příslušný orgán nebo orgány, které vydaly nebo vydají povolení:

**F.3.2. Použití Směrnice Rady 85/337/EHS o posuzování vlivů na životní prostředí <sup>(6)</sup>**

F.3.2.1. Je projekt druhem stavebního záměru, jehož se týká:

- ☐ příloha I směrnice (přejděte na otázku F.3.2.2)
- ☐ příloha II směrnice (přejděte na otázku F.3.2.3)
- ☐ žádná z těchto dvou příloh (přejděte na otázku F.3.3)

F.3.2.2. Vztahuje-li se na projekt příloha I směrnice, připojte tyto dokumenty:

- (a) informace uvedené v čl. 9 odst. 1 uvedené směrnice;
- (b) všeobecně srozumitelné shrnutí <sup>(7)</sup> (studie vlivů na životní prostředí provedené pro daný projekt;
- (c) informace o konzultacích s orgány pro ochranu životního prostředí, dotčenou veřejností a popřípadě s jinými členskými státy.

F.3.2.3. Vztahuje-li se na projekt příloha II směrnice, bylo pro daný projekt provedeno posouzení vlivů na životní prostředí?

☐ Ano

v tom případě připojte potřebné dokumenty uvedené v bodě F.3.2.2

☐ Ne

v tom případě vysvětlíte důvody a uveďte prahové hodnoty, kritéria nebo přezkoumání jednotlivých případů, jež umožnily dospět k závěru, že projekt nemá žádné závažné vlivy na životní prostředí:

**F.3.3. Použití Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/42/ES o strategickém posouzení vlivů na životní prostředí <sup>(8)</sup>**

<sup>(5)</sup> Rozhodnutí příslušného (vnitrostátního) orgánu nebo orgánů, které opravňuje oznamovatele k uskutečnění záměru. Pokud je předložený projekt součástí širší operace, mělo by se povolení vztahovat pouze na projekt předložený Komisi. Pokud se požaduje více rozhodnutí o povolení, zopakujte příslušné informace tolikrát, kolikrát je potřeba.

<sup>(6)</sup> Úř. věst. L 175, 5.7.1985, s. 40.

<sup>(7)</sup> Vypracované podle čl. 5 odst. 3 směrnice 85/337/EHS.

<sup>(8)</sup> Úř. věst. L 197, 21.7.2001, s. 30.



## ▼ M2

F.3.3.1. Vyplyvá projekt z plánu nebo programu, jenž náleží do oblasti působnosti směrnice o strategickém posouzení vlivů na životní prostředí?

☐ Ne v tom případě uveďte stručné vysvětlení:

☐ Ano v tom případě uveďte internetový odkaz nebo elektronickou kopii všeobecně srozumitelného shrnutí <sup>(9)</sup> zprávy o vlivech na životní prostředí provedené pro daný plán nebo program, aby bylo možno vyhodnotit, zda se posouzení zabývalo možnými širšími kumulativními účinky projektu.

**F.4. Posouzení vlivů na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000**

F.4.1. *Bude mít projekt pravděpodobně významné nepříznivé účinky na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000 nebo na oblasti, jejichž zařazení se plánuje?*

☐ Ano v tom případě

(1) uveďte souhrn závěrů příslušného posouzení provedeného podle čl. 6 odst. 3 směrnice Rady 92/43/EHS <sup>(10)</sup>.

(2) Pokud se považovala za nezbytná vyrovnávací opatření podle čl. 6 odst. 4, předložte kopii formuláře „Informace o projektech, které budou mít pravděpodobně závažný nepříznivý účinek na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000 oznámené Komisí (GŘ pro životní prostředí) podle směrnice 92/43/EHS <sup>(11)</sup>“.

☐ Ne v tom případě připojte prohlášení uvedené v dodatku I vyplněné příslušným orgánem.

**F.5. Dodatečná opatření k začlenění problematiky životního prostředí**

Předpokládá projekt (kromě posouzení vlivů na životní prostředí) nějaká dodatečná opatření k začlenění problematiky životního prostředí (např. environmentální audit, řízení s ohledem na životní prostředí, zvláštní environmentální monitorování)?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, upřesněte:

**F.6. Náklady na opatření přijatá k nápravě nepříznivých vlivů na životní prostředí**

Jsou-li zahrnuty v celkových nákladech, odhadněte podíl nákladů na opatření přijatá za účelem snížení a/nebo napravení nepříznivých vlivů na životní prostředí:

%

Stručně vysvětlíte:

**F.7. V případě projektů v oblasti vod, odpadních vod a tuhého odpadu:**

Vysvětlíte, zda je projekt v souladu s odvětvovým/integrovaným plánem a programem spojeným s prováděním politiky nebo právních předpisů Unie <sup>(12)</sup> v těchto oblastech:

<sup>(9)</sup> Vypracované podle přílohy I písm. j) směrnice 2001/42/ES.

<sup>(10)</sup> Úř. věst. L 206, 22.7.1992, s. 7.

<sup>(11)</sup> Dokument 99/7 rev.2 přijatý Výborem pro stanoviště (zřízeným podle směrnice 92/43/EHS) na zasedání dne 4. října 1999.

<sup>(12)</sup> Zejména směrnice Evropského parlamentu a Rady 2000/60/ES (rámcová směrnice o vodě) (Úř. věst. L 327, 22.12.2000, s. 1), směrnice Rady 1991/271/ES (směrnice o čištění městských odpadních vod) (Úř. věst. L 135, 30.5.1991, s. 40), článek 7 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2006/12/ES (rámcová směrnice o odpadech) (Úř. věst. L 114, 27.4.2006, s. 9), směrnice Rady 1999/31/ES (směrnice o skládkách odpadů) (Úř. věst. L 182, 16.7.1999, s. 1).

▼ **M2****G. ODŮVODNĚNÍ PŘÍSPĚVKU Z VEŘEJNÝCH ZDROJŮ****G.1. Hospodářská soutěž**

Zahrnuje projekt státní podporu?

Ano ☐Ne ☐

Pokud ano, uveďte v níže uvedené tabulce výši podpory a u schválené státní podpory její číslo a odkaz na schvalovací dopis, u podpory, na niž se vztahuje bloková výjimka, příslušné registrační číslo a u oznámené podpory, o níž dosud nebylo rozhodnuto, číslo státní podpory <sup>(13)</sup>

Zdroje podpory (místní, regionální a celostátní a Unie):	Výše podpory v EUR	Číslo státní podpory / registrační číslo u podpory s blokovou výjimkou	Odkaz na schvalovací dopis
Schválený režim podpory, schválená podpora ad hoc nebo podpora spadající do nařízení o blokové výjimce: .....			
Předpokládaná oznámená podpora, o níž nebylo dosud rozhodnuto (podpora ad hoc nebo režim podpory): .....			
Podpora, pro niž nebylo předloženo oznámení (podpora ad hoc nebo režim podpory) .....			
Poskytnutá podpora celkem:			
Celkové náklady investičního projektu:			

**G.2. Dopad podpory Unie na provedení projektu**

U každé kladné odpovědi uveďte podrobnosti:

Co se týká podpory Unie:

a) urychlí provádění projektu?

Ano ☐Ne ☐

b) je nezbytná pro provedení projektu?

Ano ☐Ne ☐

**H. FINANČNÍ PLÁN**

Částka rozhodnutí a jiné finanční údaje v tomto oddíle musí být v souladu se základem (celkové nebo veřejné náklady) pro míru spolufinancování prioritní osy. Nejsou-li soukromé výdaje způsobilé pro financování v rámci prioritní osy, musí být ze způsobilých nákladů vyloučeny; pokud jsou soukromé výdaje způsobilé, mohou být zahrnuty.

<sup>(13)</sup> Tato žádost nenahrazuje oznámení Komisi podle čl. 108 odst. 3 Smlouvy. Kladné rozhodnutí Komise o velkém projektu podle nařízení (ES) č. 1083/2006 nepředstavuje schválení státní podpory.

## ▼ M2

## H.1. Rozpis nákladů

v EUR	Celkové náklady projektu (A)	Nezpůsobilé náklady <sup>(1)</sup> (B)	Způsobilé náklady (C) = (A) – (B)
1. Poplatky za plány / stavební projekt			
2. Nákup pozemků			
3. Výstavba			
4. Stroje a zařízení			
5. Nepředvídatelné události <sup>(2)</sup>			
6. Příp. úprava ceny <sup>(3)</sup>			
7. Technická pomoc			
8. Propagace			
9. Dozor v průběhu výstavby			
10. Mezisoučet			
11. (DPH <sup>(4)</sup> )			
12. Celkem	<sup>(5)</sup>		

<sup>(1)</sup> Nezpůsobilé náklady zahrnují i) výdaje mimo období způsobilosti, ii) výdaje nezpůsobilé podle vnitrostátních pravidel (čl. 56 odst. 4 nařízení (ES) č. 1083/2006), iii) jiné výdaje, které nebyly předloženy ke spolufinancování. Pozn.: Počátečním datem způsobilosti výdajů je datum přijetí předlohy operačního programu Komisí nebo 1. leden 2007, podle toho, co nastane dříve.

<sup>(2)</sup> Rezervy pro nepředvídatelné události by neměly překročit 10 % celkových investičních nákladů bez rezerv pro nepředvídatelné události. Tyto rezervy pro nepředvídatelné události lze zahrnout do celkových způsobilých nákladů použitých pro výpočet plánovaného příspěvku z fondů – oddíl H2.

<sup>(3)</sup> Úpravu ceny lze případně zahrnout, aby se pokryla očekávaná inflace, jsou-li způsobilé náklady uvedeny ve stálých cenách.

<sup>(4)</sup> Je-li DPH považována za způsobilou, uveďte důvody.

<sup>(5)</sup> Celkové náklady musí zahrnovat veškeré náklady vynaložené na projekt, od plánování po dozor, a musí zahrnovat DPH, a to i v případě, že se DPH považuje za nezpůsobilou.

## H.2. Celkové plánované zdroje a plánovaný příspěvek z fondů

Míra nedostatečného financování již byla uvedena v oddíle E.1.2. Měla by se použít na způsobilé náklady k výpočtu „částky, na kterou se vztahuje míra spolufinancování dané prioritní osy“ (čl. 41 odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006). Ta se poté vynásobí mírou spolufinancování prioritní osy s cílem určit příspěvek Unie.

## H.2.1. Výpočet příspěvku Unie

	Hodnota
1. Způsobilé náklady (v EUR, nediskontované) (oddíl H.1.12(C))	
2. Příp. míra nedostatku financování (v %) = (E.1.2.11)	
Částka rozhodnutí, tj. „částka, na kterou se vztahuje míra spolufinancování dané prioritní osy nebo daných prioritních os“ (čl. 41 odst. 2) = (1) * (2).	
3. Pokud se nepoužije H.2.1.2, zohlední částka rozhodnutí nejvyšší možný příspěvek z veřejných zdrojů podle pravidel státní podpory	
3.1 V případě velkých projektů spolufinancovaných z více operačních programů uveďte podíl částky rozhodnutí odpovídající každému operačnímu programu	
4. Míra spolufinancování prioritní osy nebo prioritních os <sup>(1)</sup> (%)	
5. Příspěvek Unie (v EUR) = (3) * (4)	

<sup>(1)</sup> V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů.

## ▼ M2

## H.2.2 Zdroje spolufinancování

Na základě výsledků výpočtu (případného) nedostatku financování musí být celkové investiční náklady projektu pokryty z těchto zdrojů:

Zdroje celkových investičních nákladů (v EUR)					Z toho (pro informaci)
Celkové investiční náklady [H.1.12.(A)]	Podpora Unie [H.2.1.5]	Vnitrostátní veřejné zdroje (nebo ekvivalent)	Národní soukromé	Jiné zdroje (upřesněte)	Úvěry EIB/EIF
(a) = (b)+(c)+(d)+(e)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)

## H.2.3 Již potvrzené výdaje

Byly výdaje na tento velký projekt již potvrzeny?

Ano ☐

Ne ☐

Pokud ano, uveďte částku: ..... EUR.

Pokud ano a jde-li o velký projekt spolufinancovaný z více operačních programů, podle jakého operačního programu byly výdaje potvrzeny?

Název souvisejícího operačního programu / souvisejících operačních programů:

Číslo kódu CCI:

Příslušná částka v operačním programu: ..... EUR

## H.3 Roční finanční plán příspěvku Unie

Příspěvek Unie (H.2.1.5) se uvede níže jako podíl ročního závazku programu. V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů se roční finanční plán uvádí odděleně pro každý operační program.

(v EUR)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
[FS/ERDF – upřesněte]							

## I. SLUČITELNOST S POLITIKAMI A PRÁVNÍMI PŘEDPISY UNIE

S ohledem na čl. 9 odst. 5 nařízení (ES) č. 1083/2006 uveďte následující informace:

## I.1 Jiné zdroje financování Unie

I.1.1 Byla s ohledem na tento projekt podána žádost o podporu z jiných zdrojů Unie (z rozpočtu na TEN-T, LIFE+, rámcového programu pro výzkum a vývoj nebo z jiných zdrojů financování ze strany Unie)?

Ano ☐

Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.2 Je tento projekt doplňkem jiného projektu, který je již financován či má být financován z ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, rozpočtu na TEN-T, jiných zdrojů financování ze strany Unie?

Ano ☐

Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti (přesné podrobné údaje, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.3 Byla s ohledem na tento projekt podána žádost o úvěr nebo kapitálovou podporu EIB/EIF?

Ano ☐

Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

▼ **M2**

- I.1.4 Byla s ohledem na předchozí fázi tohoto projektu (včetně fáze studie proveditelnosti a přípravné fáze) podána žádost o podporu z jiných zdrojů Unie (včetně ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, EIB, EIF, jiných zdrojů financování ze strany Unie)?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

- I.2 Podléhá projekt právnímu řízení ohledně nesouladu s právními předpisy Unie?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti:

- I.3 Propagační opatření

Uveďte podrobné údaje o navrhovaných opatřeních k propagaci finanční podpory Unie (např. typ opatření, stručný popis, odhadované náklady, dobu trvání atd.):

- I.4 Použití nástroje JASPERS při přípravě projektu

- I.4.1 Přispěla technická pomoc v rámci nástroje JASPERS k jakékoli části přípravy tohoto projektu?

Ano ☐ Ne ☐

- I.4.2 Popište prvky projektu, k nimž přispěl nástroj JASPERS (např. dodržování zásad v oblasti životního prostředí, zadávání zakázek, přezkum technického popisu).

- I.4.3 Jaké byly hlavní závěry a doporučení, pokud jde o příspěvek nástroje JASPERS, a bylo k nim přihlédnuto při dokončení projektu?

- I.5 Veřejné zakázky

Byly-li zakázky zveřejněny v Úředním věstníku Evropské unie, uveďte příslušný odkaz.

Zakázka	Datum	Odkaz
...	...	...

- J. SCHVÁLENÍ PŘÍSLUŠNÉHO VNITROSTÁTNÍHO ORGÁNU

Potvrzuji, že údaje uvedené v tomto formuláři jsou přesné a správné.

Jméno: .....

Podpis: .....

Organizace: .....

(Řídící orgán a v případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů odpovědné orgány)

Datum: .....

▼ **M2***Dodatek I*

## PROHLÁŠENÍ ORGÁNU ODPOVĚDNÉHO ZA MONITOROVÁNÍ OBLASTÍ ZAŘAZENÝCH DO SOUSTAVY NATURA 2000

Odpovědný orgán.....

který přezkoumal žádost týkající se projektu.....

který se má nacházet v .....

prohlašuje, že projekt pravděpodobně nebude mít závažné dopady na oblast zařazenou do soustavy *NATURA 2000*, a to z těchto důvodů:

--

Příslušné posouzení podle čl. 6 odst. 3 se proto nepovažovalo za nutné.

Je připojena mapa v měřítku 1:100 000 (nebo v nejbližším možném měřítku), která udává polohu projektu a popřípadě rovněž dotčené oblasti zařazené do soustavy *NATURA 2000*.

Datum (dd/mm/rrrr):.....

Podpis: .....

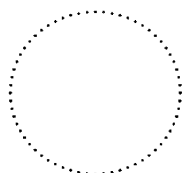
Jméno: .....

Funkce: .....

Organizace: .....

(Orgán odpovědný za monitorování oblastí zařazených do soustavy *NATURA 2000*)

Úřední razítko:



▼ **M2***PŘÍLOHA XXII*

**VELKÝ PROJEKT**  
**ŽÁDOST O POTVRZENÍ PODPORY PODLE ČLÁNKŮ 39 AŽ 41 NAŘÍZENÍ (ES) č. 1083/2006**

EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ / FOND SOUDRŽNOSTI

PRODUKTIVNÍ INVESTICE

[Název projektu]

Číslo kódu CCI [.....]

**A. ADRESY A ODKAZY**

**A.1. Orgán odpovědný za žádost (tj. řídicí orgán nebo zprostředkující subjekt). V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů uveďte pro každý dotčený operační program odpovědné orgány.**

A.1.1. *Název:*

A.1.2. *Adresa:*

A.1.3. *Kontaktní osoby:*

A.1.4. *Telefon:*

A.1.5. *Telex/Fax:*

A.1.6. *E-mail:*

**A.2. Organizace odpovědná za provedení projektu nebo v případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů organizace odpovědné za provedení projektu (příjemce)**

A.2.1. *Název:*

A.2.2. *Adresa:*

A.2.3. *Kontaktní osoby:*

A.2.4. *Telefon:*

A.2.5. *Telex/Fax:*

A.2.6. *E-mail:*

**B. PODROBNÉ ÚDAJE O PROJEKTU**

**B.1. Popis projektu**

**B.1.1. Název projektu / fáze projektu:**

**B.1.2. Název podniku:**

**B.1.3. Jedná se o malý nebo střední podnik <sup>(1)</sup>?**

Ano ☐

Ne ☐

**B.1.4. Obrat:**

hodnota v mil. EUR

**B.1.5. Celkový počet zaměstnaných osob: počet**

**B.1.6. Struktura skupiny:**

Je 25 % či více kapitálu nebo hlasovacích práv podniku vlastněno jednou společností nebo skupinou společností, které nepatří do definice malých a středních podniků?

Ano ☐

Ne ☐

Uveďte název a popište strukturu skupiny.

<sup>(1)</sup> Doporučení Komise 2003/361/ES (Úř. věst. L 124, 20.5.2003, s. 36).

## ▼ M2

**B.2. Kategorizace projektové činnosti <sup>(2)</sup>**

	<i>Kód</i>	<i>Procentní podíl</i>
B.2.1. <i>Kód – dimenze: prioritní téma <sup>(3)</sup></i>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.2. <i>Kód – dimenze: formy financování</i>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.3. <i>Kód – dimenze: území</i>	<input type="text"/>	
B.2.4. <i>Kód – dimenze: hospodářská činnost</i>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.4.1. <i>Kód NACE <sup>(4)</sup></i>	<input type="text"/>	
B.2.4.2. <i>Povaha investice <sup>(5)</sup></i>	<input type="text"/>	
B.2.4.3. <i>Dotčený výrobek <sup>(6)</sup></i>	<input type="text"/>	
B.2.5. <i>Kód – dimenze: umístění (NUTS/LAU) <sup>(7)</sup></i>	<input type="text"/>	

**B.3. Slučitelnost a soulad s operačním programem / s operačními programy**B.3.1. *Název souvisejícího operačního programu / souvisejících operačních programů:*B.3.2. *Číslo společného kódu pro identifikaci (CCI) operačního programu / operačních programů*B.3.3. *Fond*

V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů uveďte pro každý operační program fond zvlášť.

ERDF ☐Fond soudržnosti ☐B.3.4. *Název prioritní osy nebo prioritních os v případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů:***B.4. Popis projektu**B.4.1. *Popis projektu (nebo jeho fáze):*

(a) Uveďte popis projektu (nebo jeho fáze).

(b) Je-li daný projekt fází celkového projektu, uveďte popis navrhovaných etap realizace (s vysvětlením, zda jsou nezávislé z technického a finančního hlediska). V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů uveďte části, které se ke každému operačnímu programu vztahují, nebo poměrné rozdělení.

(c) Jaká kritéria byla použita k rozdělení projektu do fází?

<sup>(2)</sup> Příloha II tohoto nařízení, není-li stanoveno jinak.<sup>(3)</sup> Pokud projekt zahrnuje více než jednu hospodářskou činnost, je možno uvést více kódů. V tom případě by se u každého kódu měl uvést procentní podíl, přičemž součet těchto podílů nesmí být vyšší než 100 %.<sup>(4)</sup> NACE-Rev. 2, 4místný kód: nařízení (ES) č. 1893/2006<sup>(5)</sup> Nová stavba = 1; rozšíření = 2; přestavba/modernizace = 3; změna lokality = 4; vytvořeno převzetím = 5.<sup>(6)</sup> Kombinovaná nomenklatura (KN), nařízení Rady (EHS) č. 2658/87 (Úř. věst. L 256, 7.9.1987, s. 1).<sup>(7)</sup> Nařízení (ES) č. 1059/2003. Použijte nejpodrobnější příslušný kód NUTS. Pokud se projekt týká více než tří jednotlivých oblastí na úrovni NUTS/LAU 2, použijte kódování NUTS/LAU 1 nebo vyšší kódy.



▼ **M2****B.4.2. Technický popis investice do výroby**

Popište důkladně:

- (a) Dotčené dílo s uvedením hlavních rysů a dílčích prvků (pokud možno použijte kvantifikované ukazatele).

- (b) Podniky, hlavní činnosti a hlavní prvky jejich finanční struktury.

- (c) Cíle investice a hlavní aspekty nové výstavby, rozšíření, přeměny/modernizace, změny lokality, vytvoření převzetím, jichž se investice týká.

- (d) Popište výrobní technologii a zařízení.

- (e) Popište výrobky.

**B.5. Cíle projektu****B.5.1. Stávající vybavenost infrastrukturou a dopad projektu**

Uvedte rozsah, nakolik je/jsou region/y v současnosti vybaven/y typem výrobních zařízení nebo činností, na něž se vztahuje tato žádost. Uvedte předvídatelný přínos projektu:

**B.5.2. Přínos k provedení operačního programu / operačních programů**

Popište, jak projekt přispěje k dosažení priorit operačního programu / operačních programů (pokud možno uveďte kvantifikované ukazatele pro každý operační program).

**C. VÝSLEDKY STUDÍÍ PROVEDITELNOSTI****C.1. Uveďte shrnutí hlavních závěrů vypracovaných studií proveditelnosti (nebo obchodního plánu)**

**C.1.1. Analýza poptávky**

- C.1.1.1. Popište cílové trhy, popřípadě v rozčlenění podle členských států a zvlášť podle třetích zemí uvažovaných jako celek:

- C.1.1.2. Uveďte shrnutí analýzy poptávky, včetně tempa růstu poptávky, popřípadě v rozčlenění podle členských států a zvlášť podle třetích zemí uvažovaných jako celek:

▼ **M2****C.1.2. Kapacitní hlediska**

C.1.2.1. Kapacita podniku před investicí (v jednotkách za rok):

C.1.2.2. Referenční datum:

C.1.2.3. Kapacita po investici (v jednotkách za rok):

C.1.2.4. Odhad míry využití kapacity:

**D. HARMONOGRAM****D.1. Harmonogram projektu**

Níže uveďte harmonogram vývoje celkového projektu.

Pokud se žádost týká etapy projektu, uveďte v tabulce jasné prvky celkového projektu, pro něž se podává žádost o podporu:

	Datum zahájení (A) dd/mm/rrrr	Datum dokončení (B) dd/mm/rrrr
1. Studie proveditelnosti / obchodní plán:		
2. Analýza nákladů a přínosů:		
3. Posouzení dopadu na životní prostředí:		
4. Získání pozemků:		
5. Fáze výstavby:		
6. Provozní fáze:		

Připojte souhrnný časový plán pro hlavní kategorie prací (tj. Ganttův diagram, je-li k dispozici).

**D.2. Pokročilost projektu**

Popište harmonogram projektu (D.1) z hlediska technického a finančního pokroku a stávající pokročilost projektu v rámci těchto bodů:

D.2.1. *Technická (studie proveditelnosti atd.);*

D.2.2. *Správní (povolení, posouzení vlivu na životní prostředí, nákup pozemků atd.);*

D.2.3. *Finanční (rozhodnutí o závazcích s ohledem na vnitrostátní výdaje z veřejných zdrojů, požadované nebo poskytnuté úvěry atd. – uveďte odkazy);*

D.2.4. *Pokud byl projekt již zahájen, uveďte současný stav prací:*

**E. ANALÝZA NÁKLADŮ A PŘÍNOSŮ**

*Tento oddíl by se měl zakládat na pokynech k metodice provádění analýzy nákladů a přínosů pro velké projekty. Kromě shrnutí prvků, které je třeba uvést níže, je nutno k doložení této žádosti připojit dokument s úplnou analýzou nákladů a přínosů jako přílohu II.*

## ▼ M2

## E.1. Finanční analýza

Níže by měly být shrnuty hlavní prvky finanční analýzy v rámci analýzy nákladů a přínosů.

## E.1.1. Stručný popis metodiky a zvláštních předpokladů

## E.1.2. Hlavní prvky a parametry použité při finanční analýze v rámci analýzy nákladů a přínosů

Hlavní prvky a parametry, k nimž bylo přihlédnuto při výpočtu očekávané ziskovosti	
1. Referenční období (roky)	
2. Finanční diskontní sazba (v %)	
3. Celkové investiční náklady (v EUR)	
4. Předpokládaný nárůst ročního obrátu v důsledku této investice (v EUR)	
5. % změny obrátu na jednoho zaměstnance (pouze v případě rozšíření činnosti)	

## E.1.3. Hlavní výsledky finanční analýzy

	Bez podpory Unie (FRR/C) A	S podporou Unie (FRR/K) B <sup>(1)</sup>
1. Finanční míra návratnosti (FRR) (v %)	FRR/C	FRR/K
2. Čistá současná (v EUR) hodnota (FNPV)	FNPV/C	FNPV/K

<sup>(1)</sup> Při výpočtu ziskovosti projektu bez podpory Unie („C“) a s podporou Unie („K“) vycházejte z pokynů, které poskytla Komise v souladu s článkem 40 nařízení (ES) č. 1083/2006.

## E.2. Socioekonomická analýza

## E.2.1. Uveďte stručný popis metodiky (hlavní předpoklady použité při hodnocení nákladů a přínosů) a hlavní zjištění socioekonomické analýzy:

## E.2.2. Uveďte podrobné údaje o hlavních ekonomických nákladech a přínosech zjištěných v analýze spolu s hodnotami, které jim byly přiřazeny:

Přínos	Příp. jednotková hodnota	Celková hodnota (v EUR, diskontovaná)	% celkových přínosů
...	...	...	...
Náklady	Příp. jednotková hodnota	Celková hodnota (v EUR, diskontovaná)	% celkových nákladů
...	...	...	...

## ▼ M2

## E.2.3. Hlavní ukazatele ekonomické analýzy

Hlavní parametry a ukazatele	Hodnoty
1. Sociální diskontní sazba (v %)	
2. Ekonomická míra návratnosti (v %)	
3. Ekonomická čistá současná hodnota (v EUR)	
4. Poměr přínosů k nákladům	

## E.2.4. Účinky projektu na zaměstnanost

(a) Uveďte počet pracovních míst, která budou vytvořena (v přepočtu na plný pracovní úvazek)

	Počet (plný pracovní úvazek) (A)	Průměrná doba trvání těchto pracovních míst (v měsících) <sup>(1)</sup> (B)
<i>Počet přímo vytvořených pracovních míst:</i>		
1. Během prováděcí fáze		
2. Během provozní fáze		
<i>Počet nepřímo vytvořených pracovních míst</i>		
3. Během prováděcí fáze		
4. Během provozní fáze		

<sup>(1)</sup> V případě stálých pracovních míst uveďte namísto doby trvání v měsících slovo „stálé“.

(b) Zachovaná pracovní místa

Odhadněte počet pracovních míst (v přepočtu na plný pracovní úvazek), která by zanikla, pokud by se investice neuskutečnila:

Vysvětlete důvody:

(c) Meziregionální dopad na zaměstnanost

Jaký dopad se v souvislosti s projektem očekává s ohledem na zaměstnanost v ostatních regionech Unie?

Uveďte podrobnosti:

E.2.5. Určete hlavní nekvantifikovatelné/neocenitelné přínosy a náklady:

## E.3. Analýza rizik a citlivosti

E.3.1. Stručný popis metodiky a souhrnných výsledků

▼ **M2****E.3.2. Analýza citlivosti**

Uvedte procentní změnu použitou na testované proměnné: .....

Uvedte odhadovaný účinek na výsledky indexů finanční a ekonomické výkonnosti.

Testovaná proměnná	Odchylka finanční míry návratnosti	Odchylka finanční čisté současné hodnoty	Odchylka ekonomické míry návratnosti	Odchylka ekonomické čisté současné hodnoty

Které proměnné byly zjištěny jako kritické? Uvedte použité kritérium.

Jaké jsou měnící hodnoty kritických proměnných?

**E.3.3. Analýza rizik**

Popište odhad rozložení pravděpodobnosti indexů finanční a ekonomické výkonnosti projektu. Předložte příslušné statistické údaje (očekávané hodnoty, standardní odchylka).

**F. ANALÝZA VLIVU NA ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ****F.1. Jak projekt:**

- (a) přispěje k cíli environmentální udržitelnosti (evropská politika týkající se změny klimatu, zastavení ztráty biologické rozmanitosti, jiné ...);
- (b) respektuje zásady preventivních opatření a to, že škody na životním prostředí by měly být přednostně napraveny u zdroje;
- (c) respektuje zásadu „znečištovatel platí“.

**F.2. Konzultace orgánů pro ochranu životního prostředí**

Byly konzultovány orgány pro ochranu životního prostředí, kterých se projekt pravděpodobně bude týkat, vzhledem k jejich zvláštní působnosti?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte jméno/a a adresu/y a vysvětlete působnost daného orgánu:

Pokud ne, uveďte důvody

▼ **M2****F.3. Posouzení vlivu na životní prostředí****F.3.1. Povolení <sup>(8)</sup>**

F.3.1.1. Bylo již vydáno povolení pro tento projekt?

Ano ☐ Ne ☐

F.3.1.2. Pokud ano, uveďte datum:

F.3.1.3. Pokud ne, uveďte, kdy byla podána formální žádost o povolení:

F.3.1.4. Kdy se očekává pravomocné rozhodnutí?

F.3.1.5. Uveďte příslušný orgán nebo orgány, které vydaly nebo vydají povolení:

**F.3.2. Použití směrnice Rady 85/337/EHS o posuzování vlivů na životní prostředí <sup>(9)</sup>**

F.3.2.1. Je projekt druhem stavebního záměru, jehož se týká:

- ☐ příloha I směrnice (přejděte na otázku F.3.2.2)
- ☐ příloha II směrnice (přejděte na otázku F.3.2.3)
- ☐ žádná z těchto dvou příloh (přejděte na otázku F.3.3)

F.3.2.2. Vztahuje-li se na projekt příloha I směrnice, připojte tyto dokumenty:

- (a) informace uvedené v čl. 9 odst. 1 uvedené směrnice;
- (b) všeobecné srozumitelné shrnutí <sup>(10)</sup> studie vlivů na životní prostředí provedené pro daný projekt;
- (c) informace o konzultacích s orgány pro ochranu životního prostředí, dotčenou veřejností a popřípadě s jinými členskými státy.

F.3.2.3. Vztahuje-li se na projekt příloha II směrnice, bylo pro daný projekt provedeno posouzení vlivů na životní prostředí?

☐ Ano

v tom případě připojte potřebné dokumenty uvedené v bodě F.3.2.2

☐ Ne

v tom případě vysvětlíte důvody a uveďte prahové hodnoty, kritéria nebo přezkoumání jednotlivých případů, jež umožnily dospět k závěru, že projekt nemá žádné závažné vlivy na životní prostředí:

**F.3.3. Použití směrnice evropského parlamentu a Rady 2001/42/ES o strategickém posouzení vlivů na životní prostředí <sup>(11)</sup>**

<sup>(8)</sup> Rozhodnutí příslušného (vnitrostátního) orgánu nebo orgánů, které opravňuje oznamovatele k uskutečnění záměru. Pokud je předložený projekt součástí širší operace, mělo by se povolení vztahovat pouze na projekt předložený Komisi. Pokud se požaduje více rozhodnutí o povolení, zopakujte příslušné informace tolikrát, kolikrát je potřeba.

<sup>(9)</sup> Úř. věst. L 175, 5.7.1985, s. 40.

<sup>(10)</sup> Vypracované podle čl. 5 odst. 3 směrnice 85/337/EHS.

<sup>(11)</sup> Úř. věst. L 197, 21.7.2001, s. 30.

▼ **M2**

F.3.3.1. Vyplyvá projekt z plánu nebo programu, jenž náleží do oblasti působnosti směrnice o strategickém posouzení vlivů na životní prostředí?

- ☐ Ne v tom případě uveďte stručné vysvětlení:

- ☐ Ano v tom případě uveďte internetový odkaz nebo elektronickou kopii všeobecně srozumitelného shrnutí <sup>(12)</sup> zprávy o vlivech na životní prostředí provedené pro daný plán nebo program, aby bylo možno vyhodnotit, zda se posouzení zabývalo možnými širšími kumulativními účinky projektu.

F.4. **Posouzení vlivů na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000**

F.4.1. *Bude mít projekt pravděpodobně významné nepříznivé účinky na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000 nebo na oblasti, jejichž zařazení se plánuje?*

- ☐ Ano v tom případě

(1) uveďte souhrn závěrů příslušného posouzení provedeného podle čl. 6 odst. 3 směrnice 92/43/EHS <sup>(13)</sup>

(2) Pokud se považovala za nezbytná vyrovnávací opatření podle čl. 6 odst. 4, předložte kopii formuláře „Informace o projektech, které budou mít pravděpodobně závažný nepříznivý účinek na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000 oznámené Komisi (GŘ pro životní prostředí) podle směrnice 92/43/EHS <sup>(14)</sup>“

- ☐ Ne v tom případě připojte prohlášení uvedené v dodatku I vyplněné příslušným orgánem.

F.5. **Dodatečná opatření k začlenění problematiky životního prostředí**

Předpokládá projekt (kromě posouzení vlivů na životní prostředí) nějaká dodatečná opatření k začlenění problematiky životního prostředí (např. environmentální audit, řízení s ohledem na životní prostředí, zvláštní environmentální monitorování)?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, upřesněte:

F.6. **Náklady na opatření přijatá k nápravě nepříznivých vlivů na životní prostředí**

Jsou-li zahrnuty v celkových nákladech, odhadněte podíl nákladů na opatření přijatá za účelem snížení a/nebo napravení nepříznivých vlivů na životní prostředí:

%

Stručně vysvětlete:

G. **ODŮVODNĚNÍ PŘÍSPĚVKU Z VEŘEJNÝCH ZDROJŮ**

G.1. **Hospodářská soutěž**

Zahrnuje projekt státní podporu?

Ano ☐ Ne ☐

<sup>(12)</sup> Vypracované podle přílohy I písm. j) směrnice 2001/42/ES.

<sup>(13)</sup> Úř. věst. L 206, 22.7.1992, s. 7.

<sup>(14)</sup> Dokument 99/7 rev. 2 přijatý Výborem pro stanoviště (zřízeným podle směrnice 92/43/EHS) na zasedání dne 4. října 1999.

▼ **M2**

Pokud ano, uveďte v níže uvedené tabulce výši podpory a u schválené státní podpory její číslo a odkaz na schvalovací dopis, u podpory, na niž se vztahuje bloková výjimka, příslušné registrační číslo a u oznámené podpory, o niž dosud nebylo rozhodnuto, číslo státní podpory <sup>(15)</sup>

Zdroje podpory (místní, regionální, celostátní a Unie):	Výše podpory v EUR	Číslo státní podpory/ registrační číslo u podpory s blokovou výjimkou	Odkaz na schvalovací dopis
Schválený režim podpory, schválená podpora ad hoc nebo podpora spadající do nařízení o blokové výjimce: .....			
Předpokládaná oznámená podpora, o niž nebylo dosud rozhodnuto (podpora ad hoc nebo režim podpory): .....			
Podpora, pro niž nebylo předloženo oznámení (podpora ad hoc nebo režim podpory) .....			
Poskytnutá podpora celkem:			
Celkové náklady investičního projektu:			

**G.2. Dopad podpory Unie na provedení projektu**

U každé kladné odpovědi uveďte podrobnosti:

Co se týká podpory Unie:

a) urychlí provádění projektu?

Ano ☐ Ne ☐

b) je nezbytná pro provedení projektu?

Ano ☐ Ne ☐

**H. FINANČNÍ PLÁN**

Částka rozhodnutí a jiné finanční údaje v tomto oddíle musí být v souladu se základem (celkové nebo veřejné náklady) pro míru spolu-fincování prioritní osy. Nejsou-li soukromé výdaje způsobilé pro financování v rámci prioritní osy, musí být ze způsobilých nákladů vyloučeny; pokud jsou soukromé výdaje způsobilé, mohou být zahrnuty.

<sup>(15)</sup> Tato žádost nenahrazuje oznámení Komisi podle čl. 108 odst. 3 Smlouvy. Kladné rozhodnutí Komise o velkém projektu podle nařízení (ES) č. 1083/2006 nepředstavuje schválení státní podpory.



## ▼ M2

## H.1. Rozpis nákladů

v EUR

	Celkové náklady projektu (A)	Nezpůsobilé náklady <sup>(1)</sup> (B)	Způsobilé náklady (C) = (A) – (B)
1. Poplatky za plány/stavební projekt			
2. Nákup pozemků			
3. Výstavba			
4. Stroje a zařízení			
5. Nepředvídatelné události <sup>(2)</sup>			
6. Propagace			
7. Dozor v průběhu výstavby			
8. Mezisoučet			
9. (DPH <sup>(3)</sup> )			
10. Celkem	<sup>(4)</sup>		

<sup>(1)</sup> Nezpůsobilé náklady zahrnují i) výdaje mimo období způsobilosti, ii) výdaje nezpůsobilé podle vnitrostátních pravidel (čl. 56 odst. 4 nařízení (ES) č. 1083/2006), iii) jiné výdaje, které nebyly předloženy ke spolufinancování. Pozn.: Počátečním dnem způsobilosti výdajů je datum přijetí předlohy souvisejícího operačního programu Komisí nebo 1. leden 2007 podle toho, co nastane dříve.

<sup>(2)</sup> Rezervy pro nepředvídatelné události by neměly překročit 10 % celkových investičních nákladů bez rezerv pro nepředvídatelné události. Tyto rezervy pro nepředvídatelné události lze zahrnout do celkových nákladů použitých pro výpočet plánovaného příspěvku z fondů.

<sup>(3)</sup> Je-li DPH považována za způsobilou, uveďte důvody.

<sup>(4)</sup> Celkové náklady musí zahrnovat veškeré náklady vynaložené na projekt, od plánování po dozor, a musí zahrnovat DPH, a to i v případě, že se DPH považuje za nezpůsobilou.

## H.2. Celkové plánované zdroje a plánovaný příspěvek z fondů

## H.2.1. Výpočet příspěvku Unie

	Hodnota
1. Částka rozhodnutí, tj. částka, na kterou se vztahuje míra spolufinancování dané prioritní osy nebo daných prioritních os <sup>(1)</sup> (čl. 41 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006) (při dodržení nejvyššího možného příspěvku z veřejných zdrojů podle pravidel státní podpory a vyloučení nezpůsobilých výdajů)	
1.1 V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů uveďte podíl částky rozhodnutí odpovídající každému operačnímu programu	
2. Míra spolufinancování prioritní osy nebo prioritních os <sup>(1)</sup> (v %)	
3. Příspěvek Unie (v EUR) = (1)*(2)	

<sup>(1)</sup> V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů.

## H.2.2. Zdroje spolufinancování

Na základě výsledků výpočtu příspěvku (H.2.1 v souladu s pravidly státní podpory) musí být celkové investiční náklady projektu pokryty z těchto zdrojů:

Zdroje celkových investičních nákladů (v EUR)					Z toho (pro informaci)
Celkové investiční náklady [H.1.10.(A)]	Podpora Unie [H.2.1.3]	Vnitrostátní veřejné zdroje (nebo ekvivalent)	Vnitrostátní soukromé	Jiné zdroje (upřesněte)	Úvěry EIB/EIF
(a) = (b) + (c) + (d) + (e)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)

## ▼ M2

## H.2.3. Již potvrzené výdaje

Byly výdaje na tento velký projekt již potvrzeny?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte částku: ..... EUR.

Pokud ano a jde-li o velký projekt spolufinancovaný z více operačních programů, podle jakého operačního programu byly výdaje potvrzeny?

Název souvisejícího operačního programu / souvisejících operačních programů:

Číslo kódu CCI:

Příslušná částka v operačním programu: ..... EUR

## H.3. Roční finanční plán příspěvku Unie

Příspěvek Unie (H.2.1.3) se uvede níže jako podíl ročního závazku programu. V případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů se roční finanční plán uvádí odděleně pro každý operační program.

(v EUR)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
[FS/ERDF – upřesněte]							

## I. SLUČITELNOST S POLITIKAMI A PRÁVNÍMI PŘEDPISY UNIE

S ohledem na čl. 9 odst. 5 nařízení (ES) č. 1083/2006 uveďte následující informace:

## I.1. Jiné zdroje financování Unie

I.1.1. Byla s ohledem na tento projekt podána žádost o podporu z jiných zdrojů Unie (z rozpočtu na TEN-T, LIFE+, rámcového programu pro výzkum a vývoj nebo z jiných zdrojů financování ze strany Unie)?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.2. Je tento projekt doplňkem jiného projektu, který je již financován či má být financován z ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, rozpočtu na TEN-T, jiných zdrojů financování ze strany Unie?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti (přesné podrobné údaje, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.3. Byla s ohledem na tento projekt podána žádost o úvěr nebo kapitálovou podporu EIB/EIF?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.4. Byla s ohledem na předchozí fázi tohoto projektu (včetně fáze studie proveditelnosti a přípravné fáze) podána žádost o podporu z jiných zdrojů Unie (včetně ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, EIB, EIF, jiných zdrojů financování ze strany Unie)?

Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

▼ **M2****I.2. Podléhá projekt právnímu řízení ohledně nesouladu s právními předpisy Unie?**Ano ☐ Ne ☐

Pokud ano, uveďte podrobnosti:

**I.3. Propagační opatření**

Uveďte podrobné údaje o navrhovaných opatřeních k propagaci finanční podpory Unie (tj. typ opatření, stručný popis, odhadované náklady, dobu trvání atd.):

**I.4. Použití nástroje JASPERS při přípravě projektu****I.4.1. Přispěla technická pomoc v rámci nástroje JASPERS k jakékoli části přípravy tohoto projektu?**Ano ☐ Ne ☐**I.4.2. Popište prvky projektu, k nimž přispěl nástroj JASPERS (např. dodržování zásad v oblasti životního prostředí, zadávání zakázek, přezkum technického popisu).****I.4.3. Jaké byly hlavní závěry a doporučení, pokud jde o příspěvek nástroje JASPERS, a bylo k nim přihlédnuto při dokončení projektu?****I.5. Předchozí vývoj navracení podpory**Podléhal či podléhá v současnosti podnik, který je příjemcem podpory, řízení <sup>(16)</sup> k navracení podpory Unie po přesunu výrobní činnosti v rámci členského státu nebo do jiného členského státu?Ano ☐ Ne ☐**J. SCHVÁLENÍ PŘÍSLUŠNÉHO VNITROSTÁTNÍHO ORGÁNU**

Potvrzuji, že údaje uvedené v tomto formuláři jsou přesné a správné.

Jméno: .....

Podpis: .....

Organizace: .....

(Řídící orgán a v případě velkého projektu spolufinancovaného z více operačních programů odpovědné orgány)

Datum: .....

<sup>(16)</sup> Podle čl. 57 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006.

▼ **M2***Dodatek I*

**PROHLÁŠENÍ ORGÁNU ODPOVĚDNÉHO ZA MONITOROVÁNÍ OBLASTÍ  
ZAŘAZENÝCH DO SOUSTAVY NATURA 2000**

Odpovědný orgán .....

který přezkoumal žádost týkající se projektu .....

který se má nacházet v .....

prohlašuje, že projekt pravděpodobně nebude mít závažné dopady na oblast zařazenou do soustavy *NATURA 2000*, a to z těchto důvodů:

Příslušné posouzení podle čl. 6 odst. 3 se proto nepovažovalo za nutné.

Je připojena mapa v měřítku 1:100 000 (nebo v nejbližším možném měřítku), která udává polohu projektu a popřípadě rovněž dotčené oblasti zařazené do soustavy *NATURA 2000*.

Datum (dd/mm/rrrr): .....

Podpis: .....

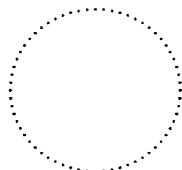
Jméno: .....

Funkce: .....

Organizace: .....

(Orgán odpovědný za monitorování oblastí zařazených do soustavy *NATURA 2000*)

Úřední razítko: "



▼ **C2***PŘÍLOHA XXIII***ÚDAJE O ÚČASTNÍCÍCH OPERACÍ ESF PODLE PRIORIT****POČET ÚČASTNÍKŮ ZA ROK**

(noví účastníci, odcházející účastníci a lidé, kteří se operací účastnili již v předchozím roce)

**ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE POHLAVÍ****ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE postavení na trhu práce**

- zaměstnaní (celkový počet zaměstnaných, včetně osob samostatně výdělečně činných)
- osoby samostatně výdělečně činné
- nezaměstnaní (celkový počet nezaměstnaných včetně dlouhodobě nezaměstnaných)
- dlouhodobě nezaměstnaní
- neaktivní osoby (celkový počet neaktivních osob, včetně žáků, studentů, učňů nebo důchodců, osob, které ukončily podnikání, trvale invalidní osoby, osoby pracující v domácnosti a další)
- neaktivní osoby (žáci, studenti a učni)

**ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE VĚKU**

- mladí lidé (15–24 let)
- starší pracovníci (55–64 let)

**ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE ZRANITELNÝCH SKUPIN V SOULADU S VNITROSTÁTNÍMI PŘEDPISY**

- menšiny
- přistěhovalci
- zdravotně postižení
- jiné znevýhodněné osoby

**ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE DOSAŽENÉHO VZDĚLÁNÍ**

- základní nebo nižší středoškolské vzdělání (isced 1 a 2)
- vyšší středoškolské vzdělání (ISCED 3)
- postsekundární vzdělávání nezahrnované do terciárního (isced 4)
- terciární vzdělávání (ISCED 5 a 6)