

METODICKÉ POKYNY PRO PŘÍJEMCE

podpory z Operačního programu Doprava
(2007-2013)

Pro výzvu 01

verze 1.14
září 2014

Schváleno dne 16.1.2008
č.j. 3/2008-430-MET/1

Řízená verze č.	Platí od	Vypracoval	Schválil
1.	17. 12. 2007	Mgr. Lintymer	Ing. <input type="checkbox"/> oček, Ph.D.

LIST PROVEDENÝCH ZMĚN

Číslo změny	Datum schválení a č.j.	Stručné zdůvodnění provedené změny a označení změněných ustanovení	Datum účinnosti	Schválil
1.	16.1.2008 3/2008-430-MET/1	Formulační úpravy – použití zkratk, termín příjmy projektu, zpřesnění kap. 2.3. a 3.3, zrušení kap. 4. Formální náležitosti vybraných dokumentů.	17. 1. 2008	Ing. <input type="checkbox"/> oček, Ph.D.
2.	31.7.2008 3/2008-430-MET/2	Úprava publicity, vložení nové kapitoly 1. úvod, 4. kontroly realizace projektu, 6. Změny projektu, úprava 5.3 (zavedení povinnosti předkládat kopie smluv o dílo) a 5.3.1 (lhůty pro předložení opravného měsíčního monitorovacího hlášení).	31. 7. 2008	Ing. <input type="checkbox"/> oček, Ph.D.
3.	24.10.2008 3/2008-430-MET/7	Úprava přílohy č. 1 Zjednodušené žádosti o platbu a soupisky faktur – doplnění soupisek faktur o sloupce 14 a 25 tak, aby bylo možno - předkládat faktury neuznatelných nákladů mimo režim žádosti o platbu; - rozhodnout se (jak pro příjemce bude výhodnější) zda bude o neuznatelné náklady (na fakturách které obsahují uznatelné i neuznatelné) žádat v rámci žádosti o platbu nebo mimo režim žádosti o platbu.	24. 10. 2008	Ing. <input type="checkbox"/> oček, Ph.D.
4.	27.4.2010 3/2010-430-MET/14	Úprava přílohy č. 1 Zjednodušené žádosti o platbu a soupisky faktur – odstraněn sloupec 8 DPH v soupisce faktur u ŠZDC i ŘSD.	28. 4. 2010	Mgr. Radek Lintymer
5.	15.10.2010 3/2010-430-MET/46	Úprava pokynů pro příjemce – doplnění kap. 3 – Postup pro předkládání ŽoP – postup umožňující čerpání 85:15 i na projektech s budoucími příjmy; Úprava přílohy č. 1 Zjednodušené žádosti o platbu a soupisky faktur – doplnění formátu upraveného pro přechod na financování 85:15 u projektů generujících budoucí příjmy; Doplnění přílohy č. 4 – Postupy pro zadávání žádostí o platby v poměru 85:15 u projektů, které generují budoucí příjmy.	18. 10. 2010	Mgr. Ing. Marek Pastucha
6.	11. 5. 2011 2/2011-430-MET/4	Úprava přílohy č. 4 – Postupy pro zadávání žádostí o platby v poměru 85:15 u projektů, které generují budoucí příjmy. Příloha je rozšířena o hranici 90% při proplácení formou 85:15 Úprava odkazů na metodické pokyny pro ZVZ.	12. 5. 2011	Mgr. Ing. Marek Pastucha

		Úpravy obsahu měsíčních monitorovacích hlášení, průběžných a následných monitorovacích zpráv.		
7.	22. 9. 2011	Připojena nová příloha č. 5 Závazný upřesňující pokyn k zadávání veřejných zakázek.	23. 9. 2011	Mgr. Ing. Marek Pastucha
8.	19. 12. 2011 2/2011-430-MET/41	Kapitola 3 – vložen odkaz na metodické doporučení ŘO OPD č. 6 pro projekty, v jejichž rámci vznikají výzisky. Aktualizována příloha č. 5 (závazný upřesňující pokyn k zadávání veřejných zakázek).	19. 12. 2011	Mgr. Ing. Marek Pastucha
9.	15. 4. 2013 3/2013-430-MET/7	Úpravy postupů pro monitoring příjmů projektů Upravena příloha č. 5 Závazný upřesňující pokyn k zadávání veřejných zakázek Vložena nová tabulka č. 6 Tabulka monitoring příjmů	15. 4. 2013	Mgr. Ing. Marek Pastucha
10.	18. 9. 2013 3/2013-430-MET/25	Změna v kapitole 6 – doplněn nový odstavec popisující proces námitek v případě zamítnutí změn v projektu	18. 9. 2013	Mgr. Ing. Marek Pastucha
11.	23. 1. 2014 1/2014-430-MET/5	Změna v kapitole 3 – doplněna povinnost příjemce předkládat od 27. 1. 2014 zjednodušené žádosti o platbu snížené o finanční korekci; doplněna příloha č. 7 „Přehled čerpání dodatečných prací, označených při kontrole SFDI jako objektivně předvídané“; Zrušena příloha č. 4. „Postupy pro zadávání žádostí o platby v poměru 85:15 u projektů, které generují budoucí příjmy“.	23. 1. 2014	Mgr. Ing. Marek Pastucha
12.	24. 2. 2014 1/2014-430-MET/10	Doplnění vyšších územních samosprávných celků do formuláře zjednodušené žádosti o platbu Zpřesnění postupů v případě <u>korekcí stanovených na základě zjištění ve veřejné zakázce.</u>	24. 2. 2014	Mgr. Ing. Marek Pastucha
13.	23. 4. 2014 1/2014-430-MET/25	Aktualizována příloha č. 1 (doplnění způsobilých výdajů před korekcí). Aktualizován text o následných zprávách. Aktualizovaná šablona pro monitoring projektů – FIM a Plán výdajů a NMZ Aktualizována příloha č. 5 – Zpřesňující závazný pokyn k zadávání veřejných zakázek.	23. 4. 2014	Mgr. Ing. Marek Pastucha
14.	23. 9. 2014 1/2014-430-MET/	Přidána nová příloha č. 8 Upřesňující pokyn k předkládání žádostí o platbu.	24. 9. 2014	Mgr. Ing. Marek Pastucha

OBSAH

1. ÚVOD	5
2. UPOZORNĚNÍ.....	5
3. POSTUP PŘI PŘEDKLÁDÁNÍ ŽÁDOSTÍ O PLATBU	6
3.1. EX-POST PLATBY	6
3.2. EX-ANTE PLATBY	7
3.3. KOMBINACE EX-POST A EX-ANTE PLATEB	9
4. KONTROLY REALIZACE PROJEKTU	9
5. MONITOROVÁNÍ PROJEKTŮ V RÁMCI OPERAČNÍHO PROGRAMU DOPRAVA.....	10
5.1. OBECNÝ RÁMEC SYSTÉMU MONITOROVÁNÍ	10
5.2. PŘEDMĚT MONITOROVÁNÍ PROJEKTŮ	10
5.2.1. Sledování a vyhodnocování postupu realizace projektů v rámci OPD.....	10
5.2.2. Monitorování příjmů projektů dle čl. 55.....	11
5.2.3. Monitorování jiných příjmů nespádajících pod čl. 55 Nařízení (ES) č. 1083/2006	13
5.2.4. Monitorování stálosti operací	13
5.3. MONITOROVACÍ ZPRÁVY	14
5.3.1. Měsíční monitorovací hlášení	14
5.3.2. Průběžné monitorovací zprávy.....	15
5.3.3. Závěrečná monitorovací zpráva	17
5.3.4. Následná monitorovací zpráva.....	18
6. ZMĚNY PROJEKTU	19
7. OPRAVNĚNÍ K PODPISU JEDNOTLIVÝCH DOKUMENTŮ	20
8. PRAVIDLA PRO PUBLICITU V RÁMCI OPD	20
9. SEZNAM POVINNÝCH PŘÍLOH:	21

1. Úvod

Cílem těchto metodických pokynů je seznámit příjemce podpory v rámci

- prioritní osy 1, oblasti podpory 1.1 - Modernizace a rozvoj železničních tratí sítě TEN-T včetně železničních uzlů,
- prioritní osy 1, oblasti podpory 1.2 - Zajištění interoperability na stávajících železničních tratích, zajištění souladu s TSI a rozvoj systémů,
- prioritní osy 2, oblasti podpory 2.1 - Modernizace a rozvoj dálnic a silnic sítě TEN-T,
- prioritní osy 3, oblasti podpory 3.1 - Modernizace a rozvoj železničních tratí mimo sítě TEN-T,
- prioritní osy 4, oblasti podpory 4.1 - Rekonstrukce a modernizace na silnicích I. třídy mimo TEN-T,
- prioritní osy 6, oblasti podpory 6.2 - Rozvoj a modernizace vnitrozemských vodních cest sítě TEN-T a mimo TEN-T

Operačního programu Doprava (dále jen „OPD“) s postupy pro předkládání žádostí o platbu a požadavky, které uplatňuje Řídící orgán OPD při monitorování projektů. Nedílnou součástí metodických pokynů jsou i přílohy, které obsahují vzory příslušných formulářů a soubor pro monitorování projektů. Příjemce je povinen akceptovat metodická doporučení ŘO uveřejňovaná na www.opd.cz.

2. UPOZORNĚNÍ

Pokud Metodické pokyny pro příjemce stanovují některé postupy odlišně od postupů výslovně uvedených v rámcové smlouvě o financování projektu (dále jen „rámcové smlouvě“), upraví smluvní strany bez prodlení znění rámcové smlouvy dodatkem po nabytí účinnosti nové verze Metodických pokynů pro příjemce. Do uzavření dodatku k rámcové smlouvě je nutno v dotčených případech postupovat v souladu s aktuálně platnou rámcovou smlouvou.

Tyto pokyny žádným způsobem nemění ani neruší povinnosti příjemce dotace vyplývající z příslušných právních předpisů, např. při finančním vypořádání podle zákona č. 218/2000 Sb. (rozpočtová pravidla), navazujících vyhlášek a pravidel SFDI.

Pro vyloučení pochybností se uvádí, že každá příslušná verze těchto metodických pokynů platí od data uvedeného výše včetně. Z toho vyplývá, že veškeré písemnosti (nestanoví-li platná rámcová smlouva odlišně) přijaté a registrované řídicím orgánem (odborem fondů EU Ministerstva dopravy, dále jen „ŘO“) či zprostředkujícím subjektem (Státní fond dopravní infrastruktury, dále jen „ZS“) ode dne začátku platnosti nové verze těchto metodických pokynů musí splňovat požadavky na ně kladené touto novou verzí metodických pokynů.

Všechny termíny uvedené v těchto metodických pokynech jsou závazné. Termíny je možné v opodstatněných případech změnit, ale pouze po vzájemné dohodě příjemce s příslušným zástupcem zprostředkujícího subjektu či řídicího orgánu.

Tyto metodické pokyny mohou být změněny bez předchozího upozornění v návaznosti na požadavky na monitorování údajů kladené Metodikou monitorování programů SF a FS v □R 2007 – 2013, kterou vydává Ministerstvo pro místní rozvoj a

kteřá vytváří centrálně závazný rámec monitorovacího systému pro programové období 2007- 2013.

3. POSTUP PŘI PŘEDKLÁDÁNÍ ŽÁDOSTÍ O PLATBU

Proplácení finančních prostředků z Operačního programu Doprava na úrovni příjemce je prováděno na základě žádostí o platbu. Základní rámec přístupu k finančnímu řízení a realizaci plateb je stanoven v platné verzi „Metodiky finančních toků a kontroly programů spolufinancovaných ze strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského rybářského fondu na programové období 2007 – 2013“.

Proplácení finančních prostředků bude probíhat po dohodě se ZS a v návaznosti na specifika projektu, formou ex-post plateb, případně formou ex-ante plateb nebo kombinací obou typů plateb.

S platností od 27. 1. 2014 je příjemce povinen předkládat zjednodušené žádosti o platbu snížené o finanční korekci, pokud byla tato korekce na projektu identifikována¹. Za finanční korekci se považuje poměrné snížení způsobilých výdajů projektu, o kterém rozhodl ŘO na základě identifikovaného pochybení v oblasti veřejné zakázky anebo víceprací na projektu. ŘO informuje příjemce o procentní výši finanční korekce dopisem, popř. rozhodnutí ŘO o výši korekce může být součástí protokolu z veřejnosprávní kontroly ŘO.

Pokud se na projektu vyskytly dodatečné práce, příjemce tyto výdaje zahrne do samostatné zjednodušené žádosti o platbu.

V případě projektů, v jejichž rámci vznikají náhodné příjmy (výzisky), jsou příjemci povinni postupovat podle Metodického doporučení ŘO OP Doprava č. 6 (Postupy uplatňované pro řízení a vykazování výzkisů u projektů spolufinancovaných z fondů EU).

3.1. EX-POST PLATBY

Příjemce zasílá žádosti o platbu na ZS poté, co byly výdaje zaplacený dodavatelům z vlastních zdrojů příjemce, eventuálně z národních zdrojů (ze zdrojů SFDI). Podmínkou pro zaslání první žádosti o platbu je uzavřená rámcová smlouva. Žádost o platbu na prostředky OPD předkládá příjemce na ZS ve formě elektronické (soubor .xls) a vytištěné „Zjednodušené žádosti o platbu“ (viz příloha č.1 Metodických pokynů pro příjemce), a to ve dvou vyhotoveních majících platnost originálu podepsaných oprávněnou osobou příjemce.

Zjednodušená žádost o platbu obsahuje základní identifikační údaje příjemce, údaje o projektu, strukturu výdajů vztahující se k předmětné žádosti, příjmy projektu generované během realizace projektu, údaje o finanční korekci, pokud se tato na projektu vyskytla, a seznam účetních dokladů a příloh. Přílohou zjednodušené žádosti je soupiska faktur (viz příloha č. 1 Metodických pokynů pro příjemce), kopie faktur, včetně soupisu provedených prací (zjišťovací protokoly se předkládají pouze k jednomu vyhotovení zjednodušené žádosti), výpisy z účtu dokladující zaplacení

¹Platí pouze pro výsledky z kontrol provedených po 1. 7. 2012

faktur a přehled čerpání dodatečných prací, označených při kontrole SFDI jako objektivně předvídané (viz příloha č. 7 Metodických pokynů pro příjemce)².

V případě, že jsou na jednotlivých položkách výdajů stanoveny různé míry korekce (např. na předvídané dodatečné práce a zároveň za zjištění na veřejné zakázce), je na těchto položkách uplatněna pouze vyšší korekce; dochází k tzv. podřazení nižší korekce pod vyšší.³ Nicméně příjemce je i přesto povinen uvést zpochybněné dodatečné práce do přílohy č. 7 Metodických pokynů pro příjemce.

V případě, že způsobilé výdaje projektu byly v rámci ZŽoP sníženy o finanční prostředky za vyzískaný materiál (výzisky), doplní příjemce tyto celkové výdaje do pole označeného „Příjmy generované během realizace projektu vztahující se k této žádosti o platbu (např. výzisk).““

Příjemce v ZŽoP vyplní zaškrťovací pole, zda ZŽoP obsahuje požadavek na proplacení dodatečných prací.

Použití formuláře „Zjednodušené žádosti o platbu“ včetně příloh se liší podle charakteru projektu:

- pro projekty ŘSD, SŽDC a ŘVC, které **negenerují** budoucí příjmy, použije příjemce formulář uvedený na záložce „žádost – soupiska – SŽDC (ŘSD, ŘVC, VÚSC)“;
- pro projekty ŘSD a SŽDC, které **generují** budoucí příjmy, použije příjemce formulář uvedený na záložce „žádost – soupiska – SŽDC (ŘSD, VÚSC) bud. příjmy“.

Podrobnější popis postupu při předkládání zjednodušených žádostí o platbu u projektů generujících budoucí příjmy je uveden v příloze č. 8 Metodických pokynů pro příjemce – „**Upřesňující pokyn k předkládání žádostí o platbu**““

Podpisové vzory osob příjemce, které jsou oprávněny schvalovat faktury a zjednodušenou žádost o platbu poskytne příjemce ŘO a ZS na formuláři uvedeném v příloze č. 2 Metodických pokynů pro příjemce nejpozději současně s podáním první zjednodušené žádosti o platbu.

Po schválení ex-post platby ze strany ZS zašle ZS příjemci potvrzení o schválení žádosti o platbu a pokyn pro přeúčtování (z prostředků SFDI, na prostředky ze zdrojů EU).

3.2. EX-ANTE PLATBY

Příjemce zasílá na ZS žádost o platbu a to nejlépe ihned po schválení faktury, obsahující požadavek na uhrazení dosud neproplacených faktur, a to jak části

² Příloha č. 7 může být nahrazena jiným přehledem dodatečných prací z provozního systému příjemce za předpokladu, že příjemce uvede údaje o dodatečných pracích alespoň v rozsahu kategorií z přílohy č. 7.

³ Příjemce uplatní korekci (korekce se uvádí v %) stanovenou na základě zjištění na veřejné zakázce na veškeré způsobilé výdaje vyplývající z uzavřené smlouvy. V případě korekce na vícepráce příjemce uplatní stanovené procento korekce pouze na zpochybněné položky dodatečných prací.

prostředků pocházejících z fondů EU, tak i části prostředků na národní spolufinancování.

Žádost o platbu předkládá příjemce ve formě elektronické (soubor .xls) a vytištěné „**Zjednodušené žádosti o platbu**“ (viz příloha č. 1 Metodických pokynů pro příjemce) ve dvou vyhotoveních majících platnost originálu podepsaných oprávněnou osobou příjemce. Zjednodušená žádost o platbu obsahuje základní identifikační údaje příjemce, údaje o projektu, strukturu výdajů vztahující se k předmětné žádosti, příjmy projektu generované během realizace, údaje o finanční korekci, pokud se tato na projektu vyskytla, a seznam účetních dokladů a příloh. Přílohou zjednodušené žádosti je soupiska faktur (viz příloha č.1 Metodických pokynů pro příjemce), kopie faktur, včetně soupisu provedených prací (zjišťovací protokoly se předkládají pouze k jednomu vyhotovení zjednodušené žádosti) a přehled čerpání dodatečných prací, označených při kontrole SFDI jako objektivně předvídané (viz příloha č. 7 Metodických pokynů pro příjemce)⁴.

V případě, že jsou na výdajích stanoveny různé míry korekce (např. na předvídané dodatečné práce a zároveň za zjištění na veřejné zakázce), je na těchto výdajích uplatněna pouze vyšší korekce; dochází k tzv. podřazení nižší korekce pod vyšší.⁵ Nicméně příjemce je i přesto povinen uvést zpochybněné dodatečné práce do přílohy č. 7.

V případě, že způsobilé výdaje projektu byly v rámci ZŽoP sníženy o finanční prostředky za vyzískaný materiál (výzisky), doplní příjemce tyto celkové výdaje do pole označeného „Příjmy generované během realizace projektu vztahující se k této žádosti o platbu (např. výzisk).“

Příjemce v ZŽoP vyplní zaškrťovací pole, zda ZŽoP obsahuje požadavek na proplacení dodatečných prací.

Použití formuláře „Zjednodušené žádosti o platbu“ včetně příloh se liší podle charakteru projektu:

- pro projekty ŘSD, SŽDC a ŘVC, které **negenerují** budoucí příjmy, použije příjemce formulář uvedený na záložce „žádost – soupiska – SŽDC (ŘSD, ŘVC, VÚSC)“;
- pro projekty ŘSD a SŽDC, které **generují** budoucí příjmy, použije příjemce formulář uvedený na záložce „žádost – soupiska – SŽDC (ŘSD, VÚSC) bud. příjmy“.

Podrobný popis postupu při předkládání zjednodušených žádostí o platbu u projektů generujících budoucí příjmy je uveden v příloze č. 8 Metodických pokynů pro příjemce – „**Upřesňující pokyn k předkládání žádostí o platbu**“.

Podpisové vzory osob příjemce, které jsou oprávněny schvalovat faktury a zjednodušenou žádost o platbu, poskytne příjemce ŘO a ZS na formuláři uvedeném v příloze č. 2 Metodických pokynů pro příjemce nejpozději současně s podáním první zjednodušené žádosti o platbu.

⁴ Příloha č. 7 může být nahrazena jiným přehledem dodatečných prací z provozního systému příjemce za předpokladu, že příjemce uvede údaje o dodatečných pracích alespoň v rozsahu kategorií z Přílohy č. 7.

⁵ Příjemce uplatní korekci stanovenou na základě zjištění na veřejné zakázce na veškeré výdaje vyplývající z uzavřené smlouvy. V případě korekce na vícepráce příjemce uplatní stanovenou korekci pouze na zpochybněné položky dodatečných prací.

Příjemce současně předkládá i vyúčtování prostředků proplacených na účet příjemce na základě předchozích ex-ante žádostí o platbu, tzn. výpis z účtu dokladující uhrazení faktur požadovaných k proplacení v rámci předchozích žádostí o platbu dodavateli a soupisku uhrazených faktur. Doložení vyúčtování prostředků proplacených na účet příjemce na základě předcházejících žádostí o platbu není podmínkou pro provedení úhrady ex-ante plateb.

3.3. KOMBINACE EX-POST A EX-ANTE PLATEB

Pokud při realizaci projektu vznikly některé způsobilé výdaje před uzavřením rámcové smlouvy mezi ZS a příjemcem, které již byly příjemcem uhrazeny (z vlastních prostředků příjemce nebo z národních zdrojů) a další způsobilé výdaje vzniknou po uzavření rámcové smlouvy, je možno použít pro proplacení výdajů z OPD kombinaci výše uvedených typů plateb.

Pro proplacení výdajů projektů, které již byly uhrazeny z národních nebo vlastních zdrojů příjemce před uzavřením rámcové smlouvy, předloží příjemce žádost o platbu prostředků krytých SF/FS formou ex-post.

Náklady projektu, které nebyly uhrazeny do okamžiku uzavření rámcové smlouvy, budou příjemcem předkládány k proplacení formou žádosti ex-ante.

Podrobný popis postupu při předkládání zjednodušených žádostí o platbu je uveden v příloze č. 8 Metodických pokynů pro příjemce – **„Upřesňující pokyn k předkládání žádostí o platbu“**.

4. KONTROLY REALIZACE PROJEKTU

Při realizaci projektu budou v souladu s článkem 60 nařízení Komise (ES) č. 1083/2006 (rozpracováno čl. 13 Implementačního nařízení č. 1828/2006) prováděny kontroly realizace projektu na místě. V souladu s tímto Nařízením musí řídicí a kontrolní systémy subjektů na všech úrovních řízení zahrnovat postupy pro ověření, že uplatňované výdaje byly skutečně vynaloženy a že projekt je, počínaje jeho přípravnou fází až do uvedení financované investice do provozu, prováděn v souladu s podmínkami odpovídající Rámcové smlouvy, s cíli projektu a se souvisejícími vnitrostátními pravidly a pravidly Společenství (ES), zejména pokud jde o způsobilost výdajů pro podporu z fondů, o ochranu životního prostředí, dopravu, transevropské sítě, hospodářskou soutěž a veřejné zakázky.

Povinnost provádět kontroly fyzické realizace projektu na místě je částečně delegována z ŘO na ZS. Pro podporu provádění kontroly fyzické realizace na místě bude využívána činnost externího konzultanta pro monitoring a kontrolu.

V rámci kontrol na místě budou prováděny také kontroly zadávání veřejných zakázek, resp. zakázek, tyto kontroly budou prováděny ŘO (případně za podpory externího specialisty), přičemž bude zvláštní pozornost věnována také dodržování „Závazného upřesňujícího pokynu k zadávání veřejných zakázek“ (příloha č. 5).

- **Při zadávání zakázek, které nespádají do režimu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, je povinností příjemce postupovat tak, aby zadání**

bylo transparentní a nediskriminační. Příjemce je zavázán postupovat při jejich zadávání v souladu s „Postupy a finanční limity pro zadávání zakázek malého rozsahu a zakázek s vyšší hodnotou v rámci prioritních os 1-6 OP Doprava“ v platném znění. Metodika je k dispozici na <http://www.opd.cz/cz/Metodiky>.

5. MONITOROVÁNÍ PROJEKTŮ V RÁMCI OPERAČNÍHO PROGRAMU DOPRAVA

5.1. OBECNÝ RÁMEC SYSTÉMU MONITOROVÁNÍ

Jednotný centrální metodický rámec pro monitorování strukturální pomoci v celé ČR v rámci všech cílů politiky soudržnosti pro programové období 2007-2013 je stanoven Metodikou monitorování programů SF a FS 2007-2013 (dále jen „MM2007“). MM2007 byla vypracována v souladu s relevantními právními předpisy ES a ČR a dalšími dokumenty určujícími podobu implementace strukturální pomoci v ČR v programovém období 2007-2013.

Požadavky a postupy ŘO na monitorování OPD a projektů schválených ke spolufinancování z fondů EU v rámci Operačního programu Doprava vychází z centrálně závazných pravidel a požadavků stanovených MM2007.

Hlavní datovou základnou pro monitorování projektů v rámci OPD jsou údaje získané z úrovně příjemce prostřednictvím monitorovacích hlášení a monitorovacích zpráv. Kvalitní a dostatečné údaje poskytují ŘO nezbytné informace pro efektivní řízení programu, jsou nástrojem pro včasnou identifikaci a řízení rizik spojených s plněním pravidla n+3/n+2 a čerpáním alokace OPD.

5.2. PŘEDMĚT MONITOROVÁNÍ PROJEKTŮ

Předmětem monitorování projektů je

- sledování a vyhodnocování postupu realizace projektů
- monitorování příjmů dle čl. 55 Nařízení (ES) č. 1083/2006
- monitorování jiných příjmů nespadaajících pod čl. 55 Nařízení (ES) č. 1083/2006
- monitorování stálosti operací dle čl. 57 Nařízení (ES) č. 1083/2006

5.2.1. SLEDOVÁNÍ A VYHODNOCOVÁNÍ POSTUPU REALIZACE PROJEKTŮ V RÁMCI OPD

Příjemce je povinen průběžně sledovat a vyhodnocovat průběh realizace projektů schválených k spolufinancování v rámci OPD a poskytovat ŘO OPD v požadovaném rozsahu a termínech informace o plnění věcných, časových a finančních ukazatelů

projektu, o plnění cílů a podmínek, za kterých byl projekt schválen k spolufinancování z prostředků OPD.

5.2.2. MONITOROVÁNÍ PŘÍJMŮ PROJEKTŮ DLE §L. 55

Potřeba monitorování projektů vytvářejících příjmy vyplývá z ustanovení článku 55 Nařízení (ES) č. 1083/2006 týkajícího se projektů generujících příjmy. V souladu s ustanovením čl. 55 odst. 5 se monitorování příjmů vztahuje pouze na projekty, spolufinancované Evropským fondem pro regionální rozvoj nebo Fondem soudržnosti, jejichž celkové náklady přesahují 1 milion EUR.

§L. 55 odst. 4 ve znění novelizovaném nařízením (ES) č. 539/2010 stanoví:

„Pokud se zjistí, že určitá operace vytvořila čisté příjmy, které nebyly zohledněny podle odstavců 2 a 3, provede certifikační orgán odečtení těchto čistých příjmů nejpozději při předložení dokumentů k operačnímu programu podle čl. 89 odst. 1 písm. a). Žádost o platbu konečného zůstatku se opraví odpovídajícím způsobem.“

§L. 55 odst. 4 se týká odpočtu čistých příjmů v případě, že operace vytvořila kategorie čistých příjmů, které nebyly vzaty v úvahu. Odpočty mohou probíhat nejpozději při předkládání dokumentů k operačnímu programu podle čl. 89 odst. 1 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006, tj. nejpozději do 31. března 2017.

U projektů, na které se vztahuje čl. 55 odst. 2 a čl. 55 odst. 3, se odpočty ve smyslu čl. 55 odst. 4 požadují tam, kde se zjistí, že:

a) při výpočtu finanční mezery nebyly zohledněny určité nové typy zdrojů příjmů, které bude projekt vytvářet, a/nebo se po výpočtu finanční mezery objevily nové zdroje příjmů (např. nezaplatněná silnice, na které se později vybírá mýtné, nebo pronájem prostor nebo služeb. V takových případech by projekt mohl po vytvoření příjmu spadat pod čl. 55 a bylo by nutné provést výpočet finanční mezery). Pokud projekt vytváří příjmy z již započítaných zdrojů, mohou být tyto příjmy vyšší nebo nižší, než se předpokládalo, ale tím by nevznikla nutnost kompletního přepočítání finanční mezery (pokud nebyly záměrně podhodnoceny); nebo

b) existují změny v politice poplatků, které zpochybňují důvěru, kterou lze vkládat ve výpočet finanční mezery.

Změny poptávky nebo jiného externího ekonomického faktoru (např. nepředvídatelná cenová inflace nejsou spojeny s neadekvátním použitím metody finanční mezery, a proto nevyžadují odpočet.

Závěry:

☐lánek 55 odst. 4 se zabývá z projektů podle čl. 55 odst. 2 pouze těmi, které mají dodatečné kategorie příjmů, které vedou ke vzniku čistých příjmů z následujících příčin: změny politik poplatků nebo původně nezohledněné zdroje příjmů; Zdůvodnění a časový rámec odpočtů

- a) podle čl. 55 odst. 4 musí být odpočet úměrný příspěvku z Fondů;
- b) takový odpočet se rovná rozdílu mezi příspěvkem z Fondů vypočítaným předem a příspěvkem vypočítaným na základě monitorovaných příjmů;
- c) tento odpočet bude proveden na základě monitorování příjmů nejpozději při předložení dokumentů k operačnímu programu podle čl. 89 odst. 1 písm. a).

Řešením k zajištění správného provádění čl. 55 a nejlepšího využití Fondů je zavedení systému monitorování příjmů, aby při identifikaci neplánovaných příjmů nebo odchylek od původních odhadů investičních nákladů během prováděcího období programu mohly být zpět získané finance použity na nové projekty.

Během prováděných auditů systémů se budou auditoři Komise ujišťovat, že řídicí orgán zavedl dostatečné systémy pro identifikaci projektů vytvářejících příjmy, pro správný výpočet finanční mezery, pro monitorování příjmů po dokončení a pro řádné zohlednění příjmů při uzavření programu. Při hodnocení odpovídajícího výběru projektů během auditů budou auditoři Komise prověřovat, že řídicí orgán odsouhlasil pro projekty vytvářející příjmy správný výpočet finanční mezery, který zahrnuje veškeré parametry včetně investičních nákladů. Pokud bude zjištěno, že příjmy jsou soustavně podhodnocovány, aby se maximalizovaly příspěvky z dotací na určité projekty, bude to představovat nesrovnalost, která bude znamenat ztrátu finančních prostředků v rámci OPD a nemožnost využití pro další projekty.

Opatření pro monitorování příjmů dle čl. 55

Proto za účelem provádění ustanovení čl. 55 odst. 2 až 4 ŘO OPD zavádí systém monitorování příjmů, a to nejdéle do předložení dokumentů k operačnímu programu podle čl. 89 odst. 1 písm. a).

Cílem tohoto požadavku není stanovit zbytečně náročné postupy, nýbrž vytvořit systém, který napomáhá předcházet jakémukoli přefinancování projektů, přispívá k co nejefektivnější alokaci zdrojů a umožňuje před ukončením období způsobilosti realokovat veřejné finanční prostředky z projektů, jejichž náklady a příjmy nebyly na počátku dobře odhadnuty, na jiné operace v rámci operačního programu.

Monitorování příjmů spadajících pod ustanovení čl. 55 se provádí

- a) v případě, že projekt vytváří příjmy dle čl. 55 již v průběhu realizace projektu, a to v rámci průběžných monitorovacích zpráv, závěrečné monitorovací zprávy a následných monitorovacích zpráv;
 - b) v případě, že projekt vytváří příjmy dle čl. 55 až po ukončení realizace projektu, a to v rámci následných monitorovacích zpráv počínaje zprávou předkládanou po prvním celém kalendářním roce provozu projektu;
- a to až do předložení dokumentů pro uzavření operačního programu podle čl. 89 odst. 1 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006, tj. do 31. března 2017.

U projektů, které vytváří příjmy podle čl. 55 nařízení (ES) č. 1083/2006, předloží po ukončení realizace projektu příjemce každý rok tabulku, ve které uvede aktualizované údaje pro výpočet finanční mezery. Tato tabulka bude předložena každý rok vždy ke konci března spolu s následnou monitorovací zprávou. Vzor tabulek pro aktualizaci údajů pro výpočet finanční mezery je uveden v příloze č.6 těchto Pokynů pro příjemce.

Kromě toho příjemce potvrdí, zda se objevily/neobjevily nové zdroje příjmů, které nebyly zohledněny ve výpočtu finanční mezery nebo zda nedošlo ke změně politiky poplatků, která by zpochybňovala výpočet finanční mezery. Při identifikaci neplánovaných příjmů nebo výrazných odchylek od původních odhadů investičních nákladů během prováděcího období programu příjemce provede nový výpočet finanční mezery, a to co nejdříve po jejich identifikaci, aby prostředky, o které bude ponížena původně schválená výše dotace, mohla být použita na nové projekty.

U projektů, jejichž investiční náklady v době schválení nepřekročily hranici 1 mil. EUR, je příjemce povinen přepočítat konečnou výši investičních nákladů projektu a to kurzem, který byl použit při schválení projektu pro určení jeho velikosti. V případě, že projekt překročí hranici 1 mil. EUR, začne se na tento projekt vztahovat čl. 55 odst. 1 až 4 a příjemce bude muset provést výpočet finanční mezery za účelem přehodnocení výše dotace.

5.2.3. MONITOROVÁNÍ JINÝCH PŘÍJMŮ NESPADAJÍCÍCH POD ČL. 55 NAŘÍZENÍ (ES) Č. 1083/2006

Operace spolufinancované ERDF nebo FS, které vytvářejí příjmy nespádající pod čl. 55, tj. nepodléhající výpočtu finanční mezery, musejí uplatňovat zásady řádného finančního řízení s ohledem na čl. 14 odst. 1 nařízení (ES) 1083/2006.

Pro vykazování příjmů nespádajících pod čl. 55 platí pokyny stanovené v Metodickém doporučení ŘO OP Doprava č. 6 „Postupy uplatňované pro řízení a vykazování výzků u projektů spolufinancovaných z fondů EU“. V souladu s tímto pokynem je příjemce povinen doložit, jakým způsobem bylo s výzkisy nakládáno a jejich způsob ocenění i v Závěrečné monitorovací zprávě, popřípadě v následné monitorovací zprávě.

5.2.4. MONITOROVÁNÍ STÁLOSTI OPERACÍ

Dle ustanovení čl. 57 nařízení musí členský stát zajistit, že příspěvek z fondů EU bude zachován pouze pokud do pěti let od ukončení projektu neprojde projekt podstatnou změnou způsobenou buď změnou formy vlastnictví položky infrastruktury nebo zastavením výrobní činnosti ovlivňující její povahu nebo prováděcí podmínky nebo poskytující podniku či veřejnému subjektu nepatřičnou výhodu.

Členský stát je povinen v souladu s čl. 67 nařízení informovat Komisi o každé takové změně ve výroční zprávě. V případě, že u projektu dojde k podstatné změně,

členský stát je dále povinen vyplacené částky na takový projekt vrátit Komisi. Takto uvolněné prostředky však lze v rámci operačního programu znovu použít do 31/12/2015 v souladu s čl. 99, odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Monitorování stálosti operací se provádí v rámci následných monitorovacích zpráv po dobu 5 let od ukončení realizace projektu, avšak nejdéle do doby předložení dokumentů o ukončení realizace Operačního programu Doprava Evropské komisi, t. j. do 31/3/2017.

5.3. MONITOROVACÍ ZPRÁVY

Příjemce předává ŘO nezbytné informace o realizaci schválených projektů prostřednictvím:

- měsíčních monitorovacích hlášení
- průběžných monitorovacích zpráv
- závěrečné monitorovací zprávy
- následné monitorovací zprávy.

Kromě monitorovacích zpráv je příjemce povinen předložit Řídicímu orgánu kopie všech smluv o dílo v rámci projektu vč. dodatků, co nejdříve po jejich uzavření.

K předávání měsíčních monitorovacích hlášení příjemce a **zpracování monitorovacích zpráv příjemcem** slouží **soubor s názvem „Monitoring projektů OPD“**, který je uveden v příloze č. 3 Metodických pokynů pro příjemce. Součástí souboru jsou závazné formuláře k průběžnému vedení záznamů o projektech, veřejných zakázkách, uzavřených smlouvách mezi příjemcem a dodavateli, o přijatých opatřeních k publicitě projektu, o kontrolách, fakturaci a výdajích, plánování finančních toků, plnění indikátorů projektů a standardizované formuláře všech typů monitorovacích zpráv zpracovávaných příjemcem.

Podrobné pokyny k vedení záznamů, pro podávání hlášení a monitorovacích zpráv jsou uvedeny v části I-Návod.

ŘO si při schvalování monitorovacích zpráv vyhrazuje právo **požadovat dodatečné informace ke způsobu realizace projektu a k jeho výsledkům**. Takové informace musí být dodány do 10. pracovních dnů od doručení konkrétního požadavku, nestanoví-li ŘO jinak.

Všechny monitorovací zprávy musí být archivovány příjemci podpory jak v tištěné, tak i v elektronické podobě. Elektronická verze monitorovacích zpráv se ukládá do složky souboru s názvem 4-Archiv MZ.

5.3.1. MĚSÍČNÍ MONITOROVACÍ HLÁŠENÍ

Měsíční monitorovací hlášení **slouží** k průběžnému sledování postupu realizace projektů schválených k spolufinancování z fondů EU.

Měsíční monitorovací hlášení **obsahuje** aktuální informace o:

- stavu zadávacích řízení zakázek, které byly nebo budou realizovány v rámci projektu,
- uzavřených smlouvách mezi příjemcem a zhotovitelem a dodatků ke smlouvám,
- přijatých opatřeních k publicitě projektu,
- fakturaci a výši uskutečněných výdajů příjemcem do konce měsíce, ke kterému se zpráva vztahuje,
- plánu výdajů příjemce, který je aktualizován měsíčně.

Měsíční monitorovací hlášení **předkládá příjemce** pouze elektronicky na e-mailovou adresu monitoring.opd@mdcr.cz nejpozději **do 5. pracovního dne měsíce**, následujícího po měsíci, ke kterému se zpráva vztahuje. Měsíční hlášení se podává ve formě samostatného .xls souboru pro každý schválený projekt, který je veden a průběžně aktualizován příjemcem.

První měsíční monitorovací **hlášení** předkládá příjemce v měsíci, následujícím **po schválení projektu Řídicím orgánem** k spolufinancování z fondů EU (tj. vydání Schvalovacího protokolu). Pokud obdrží příjemce Schvalovací protokol po 15. kalendářním dni měsíce, není příjemce povinen výše uvedený časový limit dodržet a předkládá první měsíční monitorovací hlášení až v dalším měsíci.

ŘO ověří monitorovací hlášení příjemce do 15 dnů od ukončení kalendářního měsíce, ke kterému se hlášení vztahuje. V případě potřeby vyzve příjemce k úpravě či doplnění chybějících údajů. Příjemce je povinen předložit opravené hlášení ve lhůtě stanovené ŘO, nejpozději však do konce měsíce, následujícího po měsíci, ke kterému se zpráva vztahuje.

5.3.2. PRŮBĚŽNÉ MONITOROVACÍ ZPRÁVY

Průběžná monitorovací zpráva slouží k informování a vyhodnocování postupu prací na projektu schváleném k spolufinancování z fondů EU v rámci OPD. Zahrnuje jak věcný, tak finanční monitoring projektů. **Důraz je kladen na popis prací provedených od zahájení do konce sledovaného období, na plnění harmonogramu prací v daném období, případné problémy či změny v realizaci prací a jejich důvody a dopady na realizaci projektu.** Zpráva obsahuje i popis prací plánovaných na následující pololetí. Průběžné monitorovací zprávy obvykle zahrnují informace o stavu realizace projektů k 30.6. a k 31.12. příslušného kalendářního roku.

Obsah průběžné monitorovací zprávy tvoří:

- **Krycí list monitorovací zprávy** obsahující
 - identifikační údaje projektu,
 - identifikační údaje zpracovatele,
 - schvalovací doložku příjemce,
 - schvalovací doložku řídicího orgánu,
- **Průběžné monitorovací zprávy obsahující informace o**
 - schvalovacím procesu projektu a změnách

- postupu fyzické realizace prací od začátku realizace projektu do konce sledovaného období a popis prací na následující pololetí
- dodržování harmonogramu prací
- změnách projektu vyžadujících změnu Rozhodnutí/Schvalovacího protokolu
- informace o případných nových typech zdrojů příjmů dle čl. 55 či nových zdrojích příjmů, které nebyly zohledněny při výpočtu finanční mezery
- informace o případných změnách v politice poplatků, které by mohly mít vliv na výpočet finanční mezery
- informace o jiných příjmech projektu realizovaných v průběhu realizace projektu (výziscích), které nespádají pod definici příjmů dle čl. 55
- změnách během výstavby, důvodech změn a o finančním dopadu změn na výdaje projektu,
- problémech při realizaci prací a jejich dopadu na realizaci
- připravovaných a ukončených výběrových řízeních a jejich průběhu
- uzavřených smlouvách a dodatcích
- opatřeních přijatých k publicitě projektu
- informace o šetření případných nesrovnalostí v rámci projektu a uplatnění korekcí
- informace o vynaložených a budoucích výdajích
- komentář k plnění či neplnění plánu výdajů schváleného v předchozí monitorovací zprávě (plán výdajů tvoří přílohu 1 k monitorovací zprávě)

➤ Přílohy

- Plán výdajů projektu
- Přehled všech veřejných zakázek v rámci projektu
- Přehled všech smluv a dodatků uzavřených v rámci projektu
- Přehled opatření přijatých příjemcem k publicitě projektu
- Přehled kontrol provedených všemi kontrolními subjekty a přijatých nápravných opatření
- Přehled uskutečněných výdajů dle kategorií prací/objektových řad případně v členění požadovaném EIB.
- Plnění indikátorů.

Průběžnou monitorovací zprávu **předkládá** příjemce **dvakrát ročně**, vždy **do 20. kalendářního dne měsíce** následujícím **po konci kalendářního pololetí** (t.j. do 20. ledna a do 20. července kalendářního roku). Průběžné monitorovací zprávy příjemce předkládá na předepsaném formuláři uvedeném v Monitorovací složce projektu .xls, a to v listinné i elektronické podobě na adresu ŘO (elektronickou verzi zasílání příjemce na e-mailovou adresu monitoring.opd@mdcr.cz). Listinná forma monitorovací zprávy musí být řádně podepsána zpracovatelem a schválena statutárním zástupcem či jím pověřenou osobou.

S ŘO lze dohodnout případné nepředkládání průběžné monitorovací zprávy. Tato dohoda je možná v případech, kdy se termín předložení monitorovací zprávy kryje s termínem předložení závěrečné zprávy.

ŘO ověří obsah monitorovací zprávy do 15 dnů od doručení zprávy příjemcem a v případě potřeby vyzve příjemce k doplnění údajů ve stanovené lhůtě.

5.3.3. ZÁVĚREČNÁ MONITOROVACÍ ZPRÁVA

Závěrečná zpráva poskytuje ŘO informaci o stavu projektu po ukončení jeho fyzické realizace a finančním vypořádání mezi příjemcem a dodavatelem. Závěrečná zpráva hodnotí úspěšnost celého projektu a informuje o výsledcích a splněných aktivitách realizovaných v rámci projektu. Závěrečná zpráva musí obsahovat podrobný popis podmínek, v nichž byl projekt realizován, souhrnnou informaci o přijatých opatřeních k publicitě projektu, zdrojích financování a o skutečnostech, které mohou být použity k vyhodnocení dopadu projektu.

Závěrečnou monitorovací zprávu příjemce **předkládá do 3 měsíců** po ukončení realizace projektu⁶ **a ne později než 3 měsíce po vypršení lhůty pro způsobilost výdajů Operačního programu Doprava** v jednom vyhotovení. Pokud příjemce požaduje vrácení schválené závěrečné zprávy Řídicím orgánem, musí ji předložit ve dvou vyhotoveních.

Obsah závěrečné zprávy tvoří:

- **Krycí list závěrečné monitorovací zprávy** obsahující
 - identifikační údaje projektu
 - identifikační údaje zpracovatele
 - schvalovací doložku příjemce
 - schvalovací doložku řídicího orgánu

- **Textová část závěrečné monitorovací zprávy** obsahující
 - schvalovací proces projektu a změny
 - informace o realizaci projektu (veřejné zakázky a technický popis provedených prací)
 - popis problémů, které vznikly během realizace projektu a přijatá opatření k jejich řešení
 - informace o kontrolách, šetření případných nesrovnalostí v rámci projektu a uplatnění korekcí
 - vyhodnocení dosažených věcných, finančních a časových parametrů a cílů projektu
 - souladu provedených prací s vydaným Rozhodnutím/ Schvalovacím protokolem/ Smlouvou o dílo
 - dosažení cílů projektů
 - dosažení hodnot fyzických indikátorů
 - přijatých opatření k publicitě projektu
 - časového harmonogramu, informace o zahájení a ukončení prací, o uvedení stavby do provozu, o vydání kolaudačního rozhodnutí

⁶ Projekt se považuje za ukončený v případě, že jsou zároveň splněna všechna následující kritéria: veškeré práce na projektu byly dokončeny a předány, celá stavba je uvedena do zkušebního provozu, je ukončeno financování stavby vůči dodavateli a proplacena poslední žádost o platbu příjemci. Lhůta pro předložení závěrečné monitorovací zprávy se počítá od data té skutečnosti, která nastane jako poslední.

- řízení projektu po ukončení
 - prvotní vyhodnocení předpokladů finanční analýzy z hlediska CIN, provozních nákladů a předpokládaných výnosů
 - potvrzení socio-ekonomických předpokladů, zejména co se týče očekávaných nákladů a přínosů projektu
 - informace o případných nových typech zdrojů příjmů dle čl. 55 či nových zdrojích příjmů, které nebyly zohledněny při výpočtu finanční mezery
 - informace o případných změnách v politice poplatků, které by mohly mít vliv na výpočet finanční mezery
 - informace o jiných příjmech projektu realizovaných v průběhu realizace projektu (výziscích), které nespádají pod definici příjmů dle čl. 55 (viz „Metodické doporučení ŘO OPD č.6), o tom jakým způsobem bylo s výzkisy nakládáno a o způsobu jejich ocenění
 - opatření přijatá k ochraně životního prostředí
- Přílohy
 - Přehled výdajů projektu dle objektových řad
 - Přehledy CIN projektu dle způsobilosti a zdrojů financování
 - Přehled všech veřejných zakázek v rámci projektu
 - Přehled všech smluv uzavřených v rámci projektu
 - Přehled opatření přijatých příjemcem k publicitě projektu
 - Přehled kontrol provedených všemi kontrolními subjekty a přijatých nápravných opatření
 - Plnění indikátorů.

5.3.4. NÁSLEDNÁ MONITOROVACÍ ZPRÁVA

Následná monitorovací zpráva slouží zejména k zajištění plnění podmínek stanovených

- V čl. 57 nařízení (ES) č. 1083/2006 týkajících se stálosti operací
- V čl. 55 nařízení (ES) č. 1083/2006 týkajících se projektů generujících příjmy.

Dalším účelem této zprávy je získání údajů potřebných pro výroční zprávy o provádění OP Doprava ve smyslu čl. 67 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Monitoring stálosti operací se provádí po dobu 5 let od ukončení realizace projektu nejdéle však do doby předložení dokumentů pro uzavření operačního programu, tj. do 31.3/2017.

Monitoring příjmů spadajících pod ustanovení čl. 55 se provádí v rámci následných monitorovacích zpráv počínaje zprávou předkládanou po prvním celém kalendářním roce provozu projektu až do předložení dokumentů pro uzavření operačního programu.

Následná monitorovací zpráva se předkládá 1x ročně po ukončení realizace projektu a předložení závěrečné zprávy Řídicímu orgánu za každý ukončený kalendářní rok od uvedení stavby do provozu. První následná monitorovací zpráva se předkládá v roce následujícím po roce, ve kterém byla předložena závěrečná monitorovací zpráva. Příjemce je povinen předložit následnou monitorovací zprávu

nejpozději do konce března. Poslední následná monitorovací zpráva za rok 2016 se předkládá v termínu do 15. ledna 2017.

V případě projektů generujících příjmy se následné zprávy předkládají do uzavření operačního programu. U projektů negenerujících příjmy se v případě, že následné zprávy nepokrývají celých pět let po ukončení realizace projektu, předkládá šestá následná zpráva projektu.

Obsah následné monitorovací zprávy tvoří

- informace o podstatných změnách způsobených buď změnou formy vlastnictví položky infrastruktury nebo zastavením výrobní činnosti ovlivňujících povahu nebo prováděcí podmínky nebo poskytujících podniku či veřejnému subjektu nepatřičnou výhodu
- informace o případných nových zdrojích příjmů, které nebyly zohledněny při výpočtu finanční mezery a stanovení výše podpory z fondů EU
- informace o případných změnách v politice poplatků, které by mohly mít vliv na výpočet finanční mezery
- aktualizované údaje pro výpočet finanční mezery resp. údaje, na jejichž základě bylo stanoveno, že se finanční mezera neaplikuje, s vysvětlujícím komentářem včetně stanovení možného dopadu na výši finanční mezery dle vzoru uvedeného v příloze č. 6 k těmto Pokynům.
- informace o změnách ve výsledcích finanční analýzy projektu
- informace o příjmech, které nespádají pod ustanovení čl. 55 (výziscích) pokud nebyly uvedeny v ZZ jejichž vykazování se provádí v souladu s Metodickým doporučením ŘO OPD č.6
- informace o dodržování podmínek souvisejících s publicitou projektu
- informace o kontrolách a auditech provedených po předložení závěrečné zprávy, včetně zjištění, šetření nesrovnalostí a uplatněných korekcí.

Vzor následné monitorovací zprávy je uveden v příloženém souboru pro monitorování projektů OPD).

Vzory formulářů pro vedení záznamů o projektech, průběžné monitorovací zprávy, závěrečné monitorovací zprávy a následné monitorovací zprávy jsou uvedeny v příloze č.3 těchto Pokynů.

6. ZMĚNY PROJEKTU

Veškeré změny projektu, s výjimkou změn zjevně nepodstatných, je příjemce povinen písemně oznámit ŘO ve formě a obsahu pro ŘO přijatelném (tj. zejména včetně odpovídajícího odůvodnění a podkladů), a to bez zbytečného odkladu. Jsou-li tyto změny oznámeny příjemcem předtím, než nastanou, považují se za Ministerstvem dopravy schválené (s výjimkami uvedenými níže v této kapitole), pokud Ministerstvo dopravy do jednoho měsíce od obdržení těchto změn projektu neoznámí příjemci, že změny projektu nelze akceptovat, případně požádá o doplňující informace nezbytné pro posouzení navržené změny projektu. Pro vyloučení pochybností se uvádí, že i tyto změny projektu může Ministerstvo dopravy na základě vlastní úvahy schválit písemně.

Veškeré **významné změny projektu**, které mění údaje a / nebo povinnosti výslovně uvedené ve schvalovacím protokolu, případně přílohách, mohou být Ministerstvem dopravy schváleny výlučně formou změnového schvalovacího protokolu. Pro vyloučení pochybností se uvádí, že změny údajů, které jsou ve schvalovacím protokolu nebo jeho příloze označeny jako indikativní, změny v rozpočtu projektu, kterými nedochází ke změně celkové výše rozpočtu projektu a změny neovlivňující realizaci projektu (např. změna sídla příjemce), se budou považovat za změny, pro jejichž schválení postačí postup uvedený v předchozím odstavci.

Významné změny projektu, které Ministerstvo dopravy schválilo postupy uvedenými výše, se považují za povolené změny projektu s platností ode dne, kdy byla změna projektu ministrem dopravy schválena. Pro vyloučení pochybností se uvádí, že pokud není stanoveno jinak, účinnost platné změny je zpětně ode dne podání žádosti o změnu na ŘO. Změny projektu, pro jejichž schválení postačí postup podle prvního odstavce této kapitoly, a pro něž marně uplynula lhůta v témže odstavci uvedená, se považují za schválené a účinné od data, kdy byla změna projektu příjemcem oznámena ŘO.

Žádosti o změnu spočívající v prodloužení časových termínů musí být podány před uplynutím původních termínů.

V případě zamítnutí změny může příjemce ve lhůtě 10 pracovních dní od doručení takového zamítnutí vznést námitky. Námitky musí být v listinné podobě, podepsané oprávněnou osobou příjemce, odeslány na ŘO, který ve lhůtě 15 pracovních dní od doručení námítky posoudí a odešle příjemci (kladné či zamítavé) stanovisko. Tím je celý proces považován za ukončený.

7. OPRÁVNĚNÍ K PODPISU JEDNOTLIVÝCH DOKUMENTŮ

Veškeré dokumenty, které jsou příjemcem podepsány a doručeny ŘO/ZS, musí být podepsány k tomu oprávněnou osobou (či osobami). V případě, kdy je např. monitorovací zpráva podepsána jinou osobou než statutárním zástupcem (či jinou k tomu oprávněnou osobou dohledatelnou ve veřejně přístupném registru s internetovým přístupem – např. prokuristou), musí být tato osoba pověřena či zmocněna k podpisu takového dokumentu. Nebude-li však toto pověření či zmocnění oficiálně oznámeno ŘO/ZS (a to včetně podpisového vzoru pověřené/zmocněné osoby – postačí oznámení i jednomu ze subjektů, které se navzájem budou informovat), ŘO/ZS nebude moci posoudit takto podepsaný dokument jako formálně a obsahově splňující požadavky na něj kladené – tj. předložením takového dokumentu nedojde ke splnění příslušné povinnosti uložené rámcovou smlouvou.

Pro vyloučení pochybností se uvádí, že i v případech, kdy se příjemce dohodne se třetí osobou na tom, že některé jeho povinnosti za něj splní tato třetí osoba, bude na příslušných dokumentech požadován buď podpis příjemce nebo této třetí osoby na základě zmocnění (a to včetně podpisového vzoru a doložení zmocnění).

8. PRAVIDLA PRO PUBLICITU V RÁMCI OPD

V souladu s čl. 8 implementačního nařízení odpovídá příjemce podpory v rámci OPD za informování veřejnosti o podpoře, kterou obdržel z fondů EU. Příjemce je povinen postupovat v souladu s Pravidly pro publicitu v rámci Operačního programu Doprava.

9. SEZNAM POVINNÝCH PŘÍLOH:

Příloha č. 1) Zjednodušené žádosti o platbu a soupiska faktur⁷

Příloha č. 2) Podpisové vzory oprávněných osob

Příloha č. 3) Monitorovací složka projektu

Příloha č. 5) Závazný upřesňující pokyn k zadávání veřejných zakázek

Příloha č. 6) Tabulka monitoring příjmů

Příloha č. 7) Přehled čerpání dodatečných prací

Příloha č. 8) Metodický pokyn k předkládání žádostí o platbu

⁷ Formulář Zjednodušené žádosti o platbu a soupiska faktur dle aktualizace 1.13 bude používán od 1.5.2014