

Předkládání monitorovacích zpráv o zajištění udržitelnosti projektu

Tímto metodickým oznámením se sjednocují podmínky pro předkládání monitorovacích zpráv o zajištění udržitelnosti projektu a zpřesňují se podstatné a nepodstatné změny v rámci udržitelnosti projektů.

1. PŘEDKLÁDÁNÍ MONITOROVACÍCH ZPRÁV O ZAJIŠTĚNÍ UDRŽITELNOSTI PROJEKTU

Závěrečnou monitorovací zprávu o udržitelnosti projektu odevzdává příjemce do 22 pracovních dnů po uplynutí lhůty pěti let (v případě MSP tří let) ode dne finančního ukončení projektu. Jestliže datum předložení poslední zprávy připadne na období od 1. 2. do 30. 4., tak v tomto případě nemusí příjemce předkládat Monitorovací zprávu o udržitelnosti projektu (zkrácený název: MZ) k datu 31. 1. V této zprávě však odděleně uvede naplnění cílů projektu.

Vykazování plnění monitorovacích indikátorů za poměrnou část roku v závěrečné monitorovací zprávě:

1. V BENEFIT7 ponechá příjemce hodnoty z předchozí monitorovací zprávy, tj. hodnoty za celý ukončený rok.
2. Plnění indikátorů za poměrnou část roku, která představuje závěrečné období udržitelnosti, vykáže příjemce hodnoty k termínu ukončení doby udržitelnosti. Pokud udržitelnost končí v půlce měsíce, např. 21. 5., vykazuje naplnění hodnoty u monitorovacích indikátorů, u kterých to není technicky jinak možné – např. pracovní místa, za celý předcházející ukončený měsíc, tedy do konce dubna. Tyto informace uvádí v doplňujících informacích k monitorovací zprávě.
3. Příjemce popíše a doloží plnění monitorovacích indikátorů a v případě jejich nenaplnění uvede důvody tohoto nenaplnění. Na základě tohoto zdůvodnění a při porovnání s hodnotami za předcházející období bude individuálně posuzováno, zda za zbývající část roku by dle předchozí monitorovací zprávy dané monitorovací indikátory naplnil do minimální stanovené výše v projektové žádosti. Např. bude posuzována sezónnost daného zařízení ve vztahu k využití lůžek, pracovním místům, návštěvnosti, apod.
4. V případě, kdy z doložených podkladů a jejich kontroly ze strany oddělení kontroly a plateb (dále jen OKP) nebude zřejmé, že příjemce je schopen monitorovací indikátory naplnit, bude vyzván k objasnění či doplnění argumentace a doložených podkladů. Odvod za porušení rozpočtové kázně bude navrhován pouze v případě, kdy i z doplněných podkladů bude zřejmé, že projekt za zbývající část roku indikátory nemůže naplnit (např. v případě projektu venkovního koupaliště s koncem udržitelnosti na konci října).

2. POVINNOSTI PŘÍJEMCE V RÁMCI UDRŽITELNOSTI PROJEKTU

2.1. Změny v době udržitelnosti projektu

Pokud v době udržitelnosti projektu nastane změna, příjemce ji písemně oznámí určenému pracovníku OKPO(Z) a zaznamená ji do monitorovací zprávy o zajištění udržitelnosti projektu. Změny oznamuje příjemce na formuláři D38 – Změnový formulář - Oznámení příjemce o podstatných změnách.

V době udržitelnosti je povoleno krátkodobě omezit využívání výstupů projektu, (např. zábor cyklostezky za účelem pořádání kulturních akcí) v souladu s příslušnou legislativou. Krátkodobé omezení využívání výstupů projektu není považováno za podstatnou či nepodstatnou změnu.

2.2. Podstatné změny v době udržitelnosti projektu

V průběhu doby udržitelnosti projektu mohou nastat tyto podstatné změny:

- Změna (nedodržení) hodnoty monitorovacích indikátorů a horizontálních témat po dobu jeho udržitelnosti,

V případě, že nedojde z objektivních důvodů k naplnění indikátoru nebo více indikátorů, a to jak ze strany příjemce vykázaním v první monitorovací zprávě o zajištění udržitelnosti projektu nebo na základě kontroly, po datu závazného naplnění indikátoru/ů v období po finančním ukončení projektu, bude příjemci umožněno prodloužení doby udržitelnosti projektu o jeden rok nebo bude příjemci stanoven odvod za porušení rozpočtové kázně.

Posunutí data závazného naplnění monitorovacích indikátorů

V případě výrazné časové prodlevy (zpravidla delší než 1 rok) mezi ukončením realizace projektu (tj. předložením závěrečné monitorovací zprávy projektu) a finančním ukončením projektu (tj. proplacením závěrečné žádosti o platbu) je možné závaznost naplnění monitorovacích indikátorů vykazovaných v první monitorovací zprávě o zajištění udržitelnosti projektu posunout o 1 rok, aniž by došlo k prodloužení doby udržitelnosti. Doba udržitelnosti však nesmí být následně kratší než 5, resp. 3 roky u malých a středních podnikatelských subjektů.

- Změna v osobě příjemce dotace je možná v těchto případech:
 - a) změna právní formy příjemce dotace, kdy ostatní údaje zůstanou nezměněny,
 - b) přeměna obchodní společnosti nebo družstva podle zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev v rozsahu stanoveném v § 14a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech,
 - c) při slučování, splývání a rozdělování školských právnických osob ve smyslu § 14d odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech,
 - d) změna příjemce ze zákona, kdy od určitého data dojde k jeho přejmenování či změně právní formy.

Nelze akceptovat přechod práv a povinností z titulu rozhodnutí o poskytnutí dotace z fyzické osoby na právnickou osobu, neboť v tomto případě se nejedná o právní nástupnictví.

- Změna majitele/provozovatele, jestliže by se nejednalo o příjemce dotace.
- Změna využití projektu, jestliže by se změnou využití změnila cílová skupina uživatelů nebo by došlo ke stavebním úpravám majetku pořízeného z dotace.
- Prodej/ dlouhodobý pronájem majetku pořízeného z dotace.
- Ukončení projektu v době jeho udržitelnosti.



- Vyřazení z účetní evidence majetek pořízený z dotace např. při škodě na majetku, kdy majetek nebyl znovu pořízen nebo obnoven.
- Změna výše dotace z titulu převedení projektu z nezakládajícího veřejnou podporu na zakládajícího veřejnou podporu.
- Zásah do majetku pořízeného z dotace, kdy dochází k odstranění realizovaných výdajů:
 - a) jedná se o stavební úpravy, rozšíření či doplnění projektu, kdy dochází k zásahu do „položek“, které byly realizovány z ROP Střední Morava, ale dochází k technickému či technologickému vylepšení (například změna povrchu na únosnější či tišší, doplnění o retardéry z důvodu bezpečnosti, zateplení fasády, realizace závlahového systému, výsadba dodatečné zeleně apod.).
 - b) jedná se o stavební úpravy, rozšíření či doplnění projektu, kdy dochází k zásahu do „položek“, které byly realizovány z ROP Střední Morava, na vlastní vůli příjemce, ale nedochází ke zlepšení kvality, technického nebo technologickému vylepšení (např. snížení výšky retardérů, změna povrchu, kdy dochází ke snížení únosnosti, odstranění zeleně nebo části prostranství z důvodu vybudování parkoviště, změna technologie za jinou – např. sauny za páru, apod.).

Tato změna může být povolena pouze za podmínky, že budou vráceny relevantní výdaje na realizované položky proplacené z ROP Střední Morava, které budou změnou odstraněny.

- Zástava na majetku pořízeného z dotace v době udržitelnosti projektu.

Na tyto zástavy bude vždy zpracován expertní posudek, na základě kterého Výbor Regionální rady rozhodne o povolení vzniku zástavního práva.

- Nedodržení podmínek výzvy nebo projektu např. zvyšování třídy standartu a certifikace ubytovacích zařízení v oblastech cestovního ruchu.
- Prodloužení termínu pro předložení dokladu o provedené certifikaci ubytovacího zařízení

Příjemce má povinnost dle Metodického oznámení č. 12/2008 (platného pro výzvu č. 3/2008), Příručky pro příjemce a Instrukcí pro práci s monitorovacími indikátory (platné pro ostatní výzvy zaměřené na oblast podpory 3.3 Podnikatelská infrastruktura a služby ROP Střední Morava) předložit doklad o provedené certifikaci nejpozději s první monitorovací zprávou u zajištění udržitelnosti projektu.

Ve vazbě na zkušenosti s hodnocením a kontrolou projektů v rámci udržitelnosti může příjemce požádat o prodloužení této lhůty, a to na základě objektivních skutečností a řádného zdůvodnění.

2.3. Nepodstatné změny v době udržitelnosti projektu

V době udržitelnosti projektu mohou nastat nepodstatné změny jako např.:

- Změna sídla příjemce.
- Změna kontaktní osoby nebo statutárního zástupce.
- Zásah do majetku pořízeného z dotace, kdy nedochází k odstranění realizovaných výdajů.

Jedná se o stavební úpravy, rozšíření či doplnění projektu, kdy nedochází ke snížení cílových skupin (například umístění značek; doplnění infrastruktury – chodníky, lavečky, informační tabule, dětské hřiště, sochy, vodního prvku apod., přístavění přístřešku nebo tribuny ke sportovnímu hřišti; přístavba, dobudování veřejného osvětlení apod.)

- Dílčí dispoziční změny, které zachovají původní účel projektu.



- Vyřazení z účetní evidence majetek, který byl hrazen z nezpůsobilých výdajů projektu, který současně vytváří příjmy a to jen u projektů nezakládající veřejnou podporu a nad 1 mil. EUR.
- Krátkodobý pronájem majetku pořízeného z dotace.
- Při nahrazení odepsaného, nefunkčního (poškozeného) či zcizeného majetku pořízeného z dotace je povinnost zajistit min. stejné užité vlastnosti a kvalitu, jako měl původní majetek. Toto nahrazení bude popsáno v nejbližší MZ, zdůvodněno a doloženo písemně protokolem či jiným záznamem.

V Olomouci dne 26. 5. 2016

Vyhotovil: Bc. Radek Strnadel

Ověřil: Ing. Hana Linhartová

Schválil: Ing. Ivan Matulík



EVROPSKÁ UNIE
Fond soudržnosti
Operační program Technická pomoc



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR

Úřad Regionální rady Střední Morava
Jeremenkova 1211/40b, 779 00 Olomouc
www.rr-strednimorava.cz