



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

Příjemce má povinnost udržet výstupy projektu a používat je k tomu účelu, který deklaroval v projektové žádosti a který je zakotven ve smlouvě o poskytnutí dotace, a podle podmínek stanovených v dokumentaci pro žadatele a příjemce.

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:

– Dočasné omezení využívání výstupů projektu (pozastavení činnosti)

Omezení využívání výstupů projektu (pozastavení činnosti) z objektivních důvodů nezávislých na vůli příjemce (např. nouzového stavu vyhlášeného v souvislosti s výskytem koronaviru a navazujících opatření) je příjemce povinen oznámit na formuláři D38a – Změnový formulář – Oznámení příjemce o podstatných změnách – omezení využívání výstupů, neprodleně poté, co zjistí, že k omezení využívání výstupů projektu (pozastavení činnosti) došlo.

Toto oznámení bude obsahovat:

- dobu, po kterou došlo k omezení využívání výstupů projektu (pozastavení činnosti),
- zdůvodnění pozastavení činnosti a
- popis obnovení činnosti (termíny, přijatá opatření, předpokládaný vývoj).

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

1. Přerušení doby udržitelnosti projektu

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.

2. 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.

3. Změna monitorovacího indikátoru

Jestliže byly v rámci přípravy a schvalování projektu stanoveny monitorovací indikátory, které s ohledem na intervenční logiku podpořeného projektu (především jeho přínosy a



dopady a v souvislosti s předloženou finanční a ekonomickou analýzou) jsou duplicitní, je v takovém případě umožněno, aby příjemce předložil odůvodněnou žádost o změnu indikátorů. Tyto žádosti budou posuzovány individuálně s přihlédnutím k okolnostem schváleného projektu a k odůvodnění, předložené příjemcem.

4. Nenaplnění monitorovacích indikátorů z důvodu dočasného omezení využívání výstupů projektu (pozastavení činnosti)

V souvislosti s vyhlášením nouzového stavu (koronavirus) na jaře 2020 a na něj navazujících opatření, bude nenaplnění indikátoru nebo více indikátorů z důvodu omezení využívání výstupů projektu individuálně posuzováno, s přihlédnutím k okolnostem schváleného projektu, k předchozím monitorovacím zprávám o zajištění udržitelnosti projektu a k odůvodnění předloženým příjemcem. V tomto případě se jedná o podstatnou změnu v době udržitelnosti projektu a tuto podstatnou změnu musí schválit VRR.

Příjemce předloží tyto skutečnosti prostřednictvím formuláře D38 – Změnový formulář – Oznámení příjemce o podstatných změnách.

Toto oznámení bude obsahovat:

- dosaženou hodnotu monitorovacích indikátorů za dané období udržitelnosti,
- zdůvodnění nenaplnění monitorovacího indikátoru nebo více indikátorů strukturované s vazbou na cílové skupiny projektu, popsané v projektové žádosti a Marketingové analýze, případně v jednotlivých monitorovacích zprávách o zajištění udržitelnosti projektu,
- přijatá opatření, která příjemce provedl za účelem zajištění naplnění monitorovacích indikátorů.

Oznámení o podstatné změně je ÚRR oprávněn vrátit příjemci a žádat jeho doplnění.

Naplnění monitorovacích indikátorů na 50 – 90%

Naplní-li příjemce v daném období udržitelnosti monitorovací indikátor nebo více indikátorů (resp. jejich aritmetický průměr) na 50 – 90%, a nenaplnění monitorovacích indikátorů v hodnotě stanovené smlouvou o poskytnutí dotace bude shledáno za důvodné, VRR může schválit pro dané období udržitelnosti podstatnou změnu projektu spočívající v naplnění monitorovacích indikátorů v nižší než smlouvou o poskytnutí dotace stanovené hodnotě.

Formulář D38 - Oznámení příjemce o podstatných změnách v tomto případě příjemce předloží nejpozději s monitorovací zprávou o zajištění udržitelnosti, případně neprodleně poté, co zjistí, že není schopen z důvodů pozastavení činnosti naplnit hodnoty monitorovacích indikátorů.

Naplnění monitorovacích indikátorů na méně než 50%

V případě, že monitorovací indikátor nebo více indikátorů (resp. jejich aritmetický průměr) bude naplněn na méně než 50%, bude příjemci umožněno, na základě jeho žádosti, prodloužení doby udržitelnosti projektu nebo bude příjemci stanovena finanční oprava/odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s dokumentem Provádění finančních oprav v rámci ROP Střední Morava, Příloha č. 2.

Žádost o prodloužení udržitelnosti projektu společně s formulářem D38 - Oznámení příjemce o podstatných změnách předloží příjemce neprodleně poté, co zjistí, že není schopen z důvodů pozastavení činnosti naplnit hodnoty monitorovacích indikátorů stanovených smlouvou o poskytnutí dotace, nejpozději však do konce daného období udržitelnosti.

Při stanovení délky prodloužení doby udržitelnosti VRR zohlední zejména:

- délku omezení využívání výstupů projektu (pozastavení činnosti),
- sezónnost výstupů projektu, příp. další okolnosti ovlivňující naplnění monitorovacích indikátorů během kalendářního roku,



- délku období udržitelnosti (prodloužená doba udržitelnosti nesmí být delší než období udržitelnosti, ve kterém došlo k omezení využívání výstupů projektu a za které nebyly naplněny monitorovací indikátory).

Dojde-li k nenaplnění indikátoru nebo více indikátorů **z důvodu opakovaného omezení využívání výstupů projektu** v souvislosti s vyhlášením **nouzového stavu (koronavirus) na konci roku 2020** a na něj navazujících opatření, bude postupováno dle výše uvedených pravidel. V případě **naplnění monitorovacích indikátorů na méně než 50%**, VRR může v jednotlivých případech schválit pro dané období udržitelnosti další snížení monitorovacího indikátoru, bude-li nenaplnění monitorovacích indikátorů shledáno za důvodné. V opačném případě bude příjemci umožněno prodloužení doby udržitelnosti projektu nebo bude příjemci stanovena finanční oprava/odvod za porušení rozpočtové kázně. Žádost o prodloužení udržitelnosti projektu předloží příjemce nejpozději do konce daného období udržitelnosti.

Formulář D38 - Oznámení příjemce o podstatných změnách v tomto případě příjemce předloží nejpozději s monitorovací zprávou o zajištění udržitelnosti, případně neprodleně poté, co zjistí, že není schopen z důvodů pozastavení činnosti naplnit hodnoty monitorovacích indikátorů.

- **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, splynutí 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., přistavění 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 odepzaného, nefunkčního (poškozeného) či zcizeného majetku pořízeného z dotace** je povinnost zajistit min. stejné užitné 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 9. 12. 2020

Vyhotovil: JUDr. Jana Sedláčková

Ověřil: Ing. Hana Linhartová

Schválil: Ing. Ivan Matulík

Přílohy:

D38a Oznámení příjemce o podstatných změnách – omezení využívání výstupů

D38 Oznámení příjemce o podstatných změnách



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