

Kontrola žadatelů - akciových společností v rámci MAS

Z tiskové zprávy SZIF zveřejněné dne 3. října 2012 vztahující se k akciovým společnostem v souvislosti s definicí žadatele u žádostí PRV a OPR vyplývá, že musí být **vždy dohledán skutečný vlastník žadatele/příjemce dotace**.

Z okruhu potencionálních příjemců jsou vyloučeny subjekty mající právní formu akciové společnosti s listinnými akciemi na majitele (dále jen „ASN“) a dále rovněž subjekty, jejichž následná struktura vlastníků je s ASN jakkoliv spjata, a to i prostřednictvím více subjektů.

Vzhledem k výše uvedenému budou na SZIF od 17. kola (u opatření IV.1.2 od 18. kola) kontrolováni všichni žadatelé/příjemci dotace „právnícké osoby“, u kterých existuje předpoklad, že v jejich celkové vlastnické struktuře (podíly na základním kapitálu nebo hlasovacích právech) figurují listinné akcie na majitele.

SZIF doporučuje místním akčním skupinám následující postup kontroly žadatelů.

V případě, že v rámci vlastnické struktury žadatele/příjemce dotace figuruje akciová společnost s listinnými akciemi na jméno nebo družstvo:

Akciová společnost s listinnými akciemi na jméno (dále jen „ASN“)

V případě, že u žadatele/příjemce dotace či v rámci jeho vlastníků nepůjde z aktuálního výpisu z obchodního rejstříku případně SSV (pokud MAS má k dispozici) ověřit skutečného vlastníka ASN, je potřeba v rámci administrativní kontroly a hodnocení přijatelnosti vyzvat žadatele k doložení seznamu akcionářů (platného k datu podání Žádosti o dotaci na MAS) podepsaného předsedou představenstva nebo min. 2 členy představenstva s uvedením názvu, sídla právnické osoby, jména a bydliště fyzických osob, jmenovité hodnoty akcií, které tyto subjekty vlastní. Jiné údaje (např. RC u fyzických osob) nejsou vyžadovány. Seznam akcionářů musí ASN vést na základě §156, bod (2), zákona č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník.

Družstvo

V případě, že bude žadatelem/příjemcem dotace či v rámci jeho vlastníků figurovat družstvo, je potřeba v rámci administrativní kontroly a hodnocení přijatelnosti **vždy** vyzvat žadatele k doložení seznamu členů družstva (platného k datu podání Žádosti o dotaci na MAS) podepsaný předsedou družstva (představenstva) nebo min. 2 členy představenstva s uvedením názvu, sídla právnické osoby, jména a bydliště fyzických osob, výši členského vkladu, které tyto subjekty vlastní. Jiné údaje (např. RC u fyzických osob) nejsou vyžadovány. Seznam členů musí družstvo vést na základě §228, zákona č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník.

Výše uvedenou kontrolu je nutné provádět do fáze **dohledání skutečného vlastníka žadatele/příjemce dotace, tj. do „úrovně fyzických osob“**. Z toho vyplývá, že žadatel musí na základě výzvy MAS (případný text výzvy uveden níže) doložit dokumenty až do „úrovně fyzických osob“.

Výzvu žadateli k doložení seznamu akcionářů resp. seznamu členů družstva v rámci administrativní kontroly Žádosti o dotaci doplňte s tímto komentářem „Doložte seznamy akcionářů/členů žadatele a všech dalších vlastníků žadatele platné k datu podání Žádosti o dotaci na MAS – v případě, že se jedná o akciovou společnost s listinnými akciemi na jméno nebo o družstvo; s uvedením názvu, sídla právnické osoby/právnických osob, jména a bydliště fyzických osob, jmenovité hodnoty akcií/výši členského vkladu, které tyto subjekty vlastní; podepsáno předsedou představenstva/družstva nebo min. 2 členy představenstva“.

V případě, že žadatelem či v rámci jeho vlastníků bude figurovat ASNM, musí být taková Žádost o dotaci vyřazena z administrace na MAS. Vyřazení Žádosti o dotaci z administrace na MAS bude provedeno i v případě, že žadatelem či v rámci jeho vlastníků bude figurovat ASNM, která bude mít ve výpisu z obchodního rejstříku zveřejněné akcionáře (nejedná se o výjimku, že je vlastník znám) – i dle povahy takovýchto akcií stále není naplněna definice žadatele/příjemce dotace.