

V Praze dne 25. února 2013

Otázky a odpovědi Pravidel IV.1.1 - doplnění

Dne 2. ledna 2013 byl na webových stránkách SZIF umístěn výklad nových podmínek v rámci aktualizace Pravidel IV.1.1 Místní akční skupina ze dne 24. října 2012.

Zpráva „Otázky a odpovědi Pravidel IV.1.1 – doplnění“ zpřesňuje výklad těchto podmínek. Úprava se týká bodu 9, písmeno z). Změna je v textu zvýrazněna barevně.

- Bod 4, písmeno f)** Převod nevyčerpaných prostředků z opatření IV.1.2 probíhá průběžně a ze IV.1.1 po podání poslední Žádosti o proplacení za každý rok. Převáděny nejsou částky, které byly uvedeny na Žádosti o proplacení, ale nebyly proplaceny z důvodu korekcí a sankcí. Převedené částky mohou být použity na výzvy pro projekty IV.1.2 a to nejpozději v roce 2013 (týká se podepsaných Dohod o poskytnutí dotace v roce 2013) a pro režijní výdaje MAS z let 2012 a 2013 (opatření IV.1.1), a to nejpozději v roce 2014. Převést lze i nevyčerpané prostředky z předchozích let realizace SPL (platí pouze pro IV.1.2). Aktuální výše nevyčerpaných prostředků je uvedena na Portálu Farmáře.
 - *Znamená to, že v letošním roce nevyčerpané finance z IV.1.1 můžeme převést přímo již na rok 2014? Nebo se nám budou nevyčerpané prostředky z IV.1.1 kumulovat z roku 2012 a 2013 průběžně na rok 2014? Musíme převod prostředků hlásit na formuláři Hlášení o změnách?*
 - Na rok 2014 lze převádět nevyčerpané prostředky z let 2012 a 2013. Prostředky budou přesunuty automaticky po podání poslední žádosti o proplacení za každý rok, přesun se nemusí hlásit - viz Metodický výklad k převodu nevyčerpaných prostředků na stránkách SZIF: <http://www.szif.cz/irj/portal/anonymous/eafrd/osa4/1/11>
- Bod 6, písmeno c)** Povinnou přílohou předkládanou před podpisem Dodatku k Dohodě na roční alokaci 2013 je Seznam členů MAS, Seznam členů rozhodovacích orgánů a Seznam zaměstnanců MAS (závazný vzor seznamů je zveřejněn na stránkách SZIF). Změny těchto formulářů je MAS povinna hlásit v souladu s kapitolou 12 Provádění změn. D, jinak X.
 - *Zaměstnancem se myslí i osoby zaměstnané mimo SPL?*
 - Ano. MAS v seznamu označí, kterým zaměstnancům je hrazena mzda z opatření IV.1.1 Místní akční skupina.
 - *Musíme hlásit zaměstnance s krátkodobým pracovním poměrem?*
 - Není nutné hlásit zaměstnance na DPP a DPČ, kteří jsou zaměstnání na méně než 14 kalendářních dnů a nejedná se o opakované zaměstnávání (tzn. opakovaně uzavírané DPP a DPČ). Jedná se především o brigádníky příležitostně využívané na akce a projekty MAS. V případě, že náplní dohod je poradenství, konzultace a vzdělávání týkající se SPL, tyto zaměstnance uveďte vždy (netýká se lektorů využitých na jednorázové vzdělávací akce MAS).

- *K jakému datu se Seznam vyplňuje?*
 - Při prvním vyplňování Seznamu uveďte aktuální údaje platné v měsíci, ve kterém je Seznam vyplňován. Změny hlásíte dle kapitoly 12 Pravidel pomocí Hlášení o změnách a dokládáte aktuálním Seznamem. V Seznamu zaměstnanců uvedete všechny zaměstnance, které jste v období mezi jednotlivým nahlášením změn (tj. v rámci dané etapy) zaměstnali na hlavní pracovní poměr, na DPP a DPC po dobu delší než 14 kalendářních dnů a zaměstnance zaměstnané na činnosti poradenství, konzultace a vzdělávání týkající se SPL. V ostatních Seznamech členů a orgánů uveďte aktuální data k datu vyplnění.

- 3. **Bod 8.3, písmeno c)** MAS je povinna zveřejnit na svých internetových stránkách termín zasedání výběrové komise, a to nejpozději 14 kalendářních dnů před zasedáním výběrové komise. V případě, že nový termín bude stanoven na dřívější datum, změna musí být zveřejněna alespoň 3 pracovní dny před tímto novým termínem; X.
 - *Budou zástupci SZIF nebo MZe jezdit na jednání Výběrové komise?*
 - Zástupci SZIF nebo MZe mohou přijet na jednání Výběrové komise, kontrola může být neohlášená.

- 4. **Bod 9, písmeno s)** MAS je povinna zajistit provedení externího auditu, který bude zaměřen na ověření účelu využití poskytnuté dotace, na porovnání údajů uváděných v monitorovacích zprávách o činnosti MAS za příslušný kalendářní rok s příslušnými dokumenty a se skutečným stavem plnění SPL. MAS je povinna poskytnout součinnost osobám oprávněným k provádění těchto auditů; D, jinak Z.
 - *Za který rok bude muset MAS zajistit první externí audit? Do kdy musí být audit proveden? Kdy se bude předkládat?*
 - Aktualizovaná Pravidla jsou účinná od 1.1.2013, tedy audit jste povinni provést už za rok 2012. MAS předloží výsledek auditu po uzavření účetního roku s nejbližší Žádostí o proplacení nejpozději v září roku následujícího po roce, který je auditován.
 - *Bude se audit vztahovat jenom na režijní výdaje, nebo i na výdaje v rámci IV.1.2. a IV.2.1 (projekty spolupráce)?*
 - Audit se bude vztahovat na ověření účelu využití finančních prostředků IV.1.1. a IV.2.1. a souladu účetnictví MAS a údajů z monitorovací zprávy.
 - *Kdo bude audit provádět? Musí být dotyčný auditor v komoře auditorů ČR? Bude externí audit zajišťovat správce dotace nebo si bude muset MAS najít externí firmu? Není nějaký seznam doporučených firem, které by audit mohly realizovat?*
 - Externí audit si bude muset zajistit sama MAS. Audit by měl provádět auditor zapsaný v seznamu auditorů a auditorských společností vedeném Komorou auditorů. Žádný seznam doporučených firem MZe zveřejňovat nebude a ani nemůže. Auditora lze vyhledat na internetových stránkách: <http://www.kacr.cz/hledam-auditora>.
 - *Budou případné výdaje způsobilé v celé výši v rámci režijních výdajů?*
 - Výdaje za audit na ověření účelu využití finančních prostředků IV.1.1. a IV.2.1. si může MAS proplatit v rámci IV.1.1 jako „poradenské služby nezbytné pro provoz MAS včetně provedení účetního auditu“, a to v plné výši.

- *Co jsou „příslušné dokumenty“?*
 - „Příslušnými dokumenty“ jsou veškeré dokumenty nutné pro provedení ověření účelu využití poskytnuté dotace a pro porovnání údajů uváděných v monitorovacích zprávách o činnosti MAS.
- *Co v tomto kontextu znamená sankce Z?*
 - Audit je nutné provést za příslušný rok, sankce Z bude uplatňována z dotace na režijní výdaje daného roku.

5. Bod 9, písmeno u) Internetové stránky obsahují minimálně tyto informace; X:

- povinná publicita v souladu s přílohou VI Nařízení Komise (ES) č. 1974/2006;
- základní údaje o MAS v aktuálním znění (statut, stanovy, organizační řád a struktura, složení rozhodovacích a kontrolních orgánů MAS, aktuální seznam členů MAS, adresa sídla a kanceláře, konzultační hodiny, kontaktní osoba, telefon, e-mailový kontakt);
- SPL příp. ISÚ a další strategie (v plném znění ve formátu pdf);
- informace o výzvách k příjmu žádostí MAS a schválených projektech;
- zápisy z výběrové komise a zápisy z pracovních skupin MAS,
- monitorovací zprávy za období realizace SPL (minimálně do konce roku 2015).
- *Za který rok musí být zveřejněny zápisy z výběrové komise? Je třeba zveřejnit i zprávy za minulé roky?*
 - Zprávy z výběrové komise musí být zveřejněny od data platnosti Pravidel, tj. od 1.1.2013. Zveřejnit starší zprávy není povinností, ale pro lepší transparentnost Vašeho výběru zveřejnění doporučujeme.
- *Stačí zveřejňovat monitorovací zprávu vždy 1 za uplynulý rok? Nemůže být příp. nahrazena zveřejněním auditu? Za který první rok musí být monitorovací zpráva zveřejněna? Je třeba zveřejnit i zprávy za minulé roky?*
 - Monitorovací zpráva o činnosti MAS je předkládána při každé Žádosti o proplacení, povinnost zveřejňovat ji vzniká od 1. 1. 2013. Jako první by měla být zveřejněna monitorovací zpráva podaná v lednu 2013. Umístit na internetové stránky ji můžete hned po předložení na SZIF. Monitorovací zprávu nelze nahradit zveřejněním externího auditu. Zveřejnit starší zprávy není povinností, ale pro lepší transparentnost Vaší činnosti zveřejnění doporučujeme.
- *V případě, že MAS nebude vybrána pro období 2014-2020, může dojít k ukončení činnosti MAS od 1.2.2015 z důvodů nemožnosti financovat provoz? Jak chcete docílit skutečnosti, že zrušená organizace bez zaměstnanců bude zajišťovat jakoukoli činnost v r. 2015?*
 - MAS je povinna po roce 2013 zajistit konečným žadatelům podporu v rozsahu činností uvedených v kapitolách 8.9. až 8.13., v případě nesplnění těchto povinností hrozí MAS sankce C. Způsob vypočítání sankce C po roce 2013 je uveden v Pravidlech (doba udržitelnosti se vztahuje na investiční výdaje – automobil, kancelářská technika apod.)

6. Bod 9, písmeno x) MAS je povinna provést ex post evaluaci SPL. Výsledky tohoto hodnocení je MAS povinna předat na RO SZIF nejpozději do 31.12.2015; D jinak C.

- *Ex post evaluace bude provedena po ukončení celého období 2013, vč. ukončených projektů realizovaných z poslední výzvy r. 2013 k termínu cca 15.1.2015 poslední žádosti o platbu za III. etapu 2014. Je to tak v pořádku?*

- MAS musí provést evaluaci až po ukončení celého období, tedy po ukončení realizace všech projektů realizovaných v rámci své SPL na rok 2007-2013. Žadatelé v opatření IV.1.2 mohou své projekty realizovat až do 30.6.2015, tzn. že evaluace by měla být provedena až po tomto datu. Evaluace může být provedena dříve, jen pokud byly veškeré projekty v rámci SPL zrealizovány.

7. **Bod 9, písmeno y)** MAS je povinna evidovat finanční a věcné dary v hodnotě nad 1.000 Kč. Veškeré dary mohou být přijímány pouze za konkrétním účelem, který musí být v darovací smlouvě specifikován; D jinak Y. Dary nesmí být přijímány za účelem poradenství, zpracování či administrace projektů v opatření IV.1.2 Realizace místní rozvojové strategie; X v dalším případě Z.

- *Stačí uvést jako účel daru např. „Dar na pokrytí nezpůsobilých výdajů MAS“ nebo „Dar na pokrytí nezpůsobilých výdajů MAS v rámci projektu Spolupráce“ nebo musí být blíže specifikovaný účel např. „Dar na přípravu integrované strategie MAS na období 2014-2020“? Budou dary předmětem kontroly ze strany SZIF? Budou kontrolovány i případné dary v minulých letech?*
 - Dar v hodnotě nad 1000 Kč musí být poskytnut na přesný účel, tj. např. na nákup židlí při realizaci projektu „...“, na pořízení stolního počítače s monitorem a klávesnicí apod., tzn. nestačí uvedení „na pokrytí nezpůsobilých výdajů MAS“ nebo „na rozvoj MAS“. Předmětem kontroly ze strany SZIF mohou být i dary z minulých let, ale povinnost přijímání darů na konkrétní účel vzniká až od 1.1.2013.
- *Veškeré dary máme řádně evidovány, z daných finančních příspěvků jsou realizovány akce pro veřejnost a propagační materiály regionu v rámci aktivit ISU mimo aktivity SPL. Je nutné donátory nutit do sepsání smlouvy?*
 - Dary nad 1000 Kč musí být nejen evidovány, ale je nutné sepsat darovací smlouvu o poskytnutí příspěvku na akci či aktivitu s přesně stanoveným účelem použití.

8. **Bod 9, písmeno z)** MAS je povinna zajistit, že její zaměstnanci pro realizaci SPL nevykonávají výdělečnou činnost, která je shodná s předmětem činnosti MAS (viz §304 Zákoníku práce), především pak v oblasti poradenství, zpracování či administrace projektů předkládaných v rámci SPL; D jinak Z.

- *Je možné blíže upřesnit tento bod? Zákaz provádění výdělečné činnosti u manažera se vztahuje pouze na poradenství, zpracování či administraci projektů předkládaných v rámci SPL MAS, ve které je zaměstnán? Nebo se to vztahuje i na SPL jiných MAS, kde zaměstnán není? Vztahuje se tento zákaz i na jiné dotační programy – např. ROP, OP Přeshraniční spolupráce, OP Životní prostředí, PRV apod.?*
 - Zákaz provádění výdělečné činnosti u zaměstnanců se vztahuje na předmět činnosti MAS (nejedná se jen o poradenství, zpracování či administraci projektů předkládaných v rámci SPL). Předmět činnosti a zaměření MAS je vymezeno zřizovacími listinami. MAS je povinna zajistit, že její zaměstnanci nevykonávají shodné činnosti.

Příklad:

MAS má ve stanovách vymezeny následující činnosti:

- *informační a propagační činnost,*
- *organizování konferencí, seminářů, besed,*
- *poradenská činnost*

- *služby při financování projektů*
 - Zaměstnanec by neměl vykonávat výtěžnou činnost shodnou s těmito činnostmi.
 - Zákaz se vztahuje na území, ve kterém MAS své služby poskytuje (regionální, celostátní, případně v rámci EU).
 - Zákaz se vztahuje i na SPL jiných MAS. Jedná se o opatření LEADER a principy zpracování Žádostí o dotaci jsou stejné pro všechny MAS. Na jiné dotační tituly se to vztahuje v případě, že tyto služby MAS také poskytuje. Čerpání dotací z těchto programů nejsou brány jako výtěžná činnost.
 - *Rozumí se tím, že VŮBEC nevykonávají tyto zaměstnanci výtěžnou činnost? – např. pokud je zaměstnanec MAS na 50% úvazek na SPL a na 50% manažer jiného projektu mimo PRV IV.1.1. a IV.1.2.*
 - *Výtěžnou činností se rozumí jakákoliv činnost vykonávaná za účelem dosažení výtěžku nebo zisku a právní režim nerozhoduje. Jde tedy nejen o pracovněprávní vztah k jinému zaměstnavateli, ale i podnikání ve smyslu samostatné výtěžné činnosti, zpravidla na základě živnostenského oprávnění a rovněž o členství ve statutárních orgánech společností apod.*
 - Rozdělení úvazku zaměstnance na více projektů se na tuto podmínku nevztahuje. V případě úvazků zaměstnance na více projektů, je MAS povinna zavést opatření proti zamezení vzniku veřejné podpory a mzdové prostředky zaměstnance rozdělit na jednotlivé činnosti MAS dle úvazku.
 - *Je dostačující doložení čestného prohlášení, kde bude jasně deklarováno, že nedochází k výtěžné činnosti, která je shodná s předmětem činnosti MAS?*
 - MAS by měla zpracovat podmínku do vnitřních směrnic. MAS vyhotoví zaměstnanci písemný souhlas/nesouhlas s vykonáváním výtěžné činnosti. Za plnění podmínky odpovídá MAS.
9. **Bod 9, písmeno a)** MAS je povinna ve smlouvách týkajících se služeb hrazených z opatření IV.1.1 uvést, že dodavatel je povinen zachovat mlčenlivost a získané informace a data nevyužije k vlastnímu prospěchu; Y.
- *Tento požadavek se týká jen smluv uzavřených až po vstoupení pravidel v platnost, nebo i starších (formou dodatku?)*
 - Aktualizace Pravidel je platná od 1. 1. 2013, ve smlouvách uzavřených po tomto datu musí být uvedena zmíněná podmínka.
10. **Bod 11, písmeno I)** MAS nesmí přijmout odměnu, bonus či jinak definovaný příjem (a to i z přiznané dotace) za poradenství, zpracování či administraci projektu v opatření IV.1.2 Realizace místní rozvojové strategie; X v dalším případě Z.
- *Týká se jen projektů IV.1.2. „vlastního“ SPL nebo komplexně všech projektů IV.1.2.?*
 - Je uvedeno „v opatření IV.1.2 Realizace místní rozvojové strategie“, tzn. nelze přijímat odměny ani za zpracování projektu a obdobné služby pro žadatele v opatření IV.1.2 z jiných MAS ani „vlastního“ IV.1.2. – viz. podm. z), kapitoly 9.