

OPRAVY

Oprava nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 ze dne 8. prosince 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti a k nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj

(Úřední věstník Evropské unie L 371 ze dne 27. prosince 2006)

Nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 se nahrazuje tímto:

NAŘÍZENÍ KOMISE (ES) č. 1828/2006

ze dne 8. prosince 2006,

kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti a k nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj

KOMISE EVROPSKÝCH SPOLEČENSTVÍ,

s ohledem na Smlouvu o založení Evropského společenství,

s ohledem na nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 ze dne 11. července 2006 o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu a Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení (ES) č. 1260/1999⁽¹⁾, a zejména na čl. 37 odst. 1 písm. d), čl. 44 třetí pododstavec, čl. 59 odst. 6, čl. 60 písm. b), čl. 66 odst. 3, čl. 67 odst. 2 písm. c), čl. 69 odst. 1, čl. 70 odst. 3, čl. 71 odst. 5, čl. 72 odst. 2, čl. 74 odst. 2, čl. 76 odst. 4 a čl. 99 odst. 5 druhý pododstavec uvedeného nařízení,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 ze dne 5. července 2006 o Evropském fondu pro regionální rozvoj a o zrušení nařízení (ES) č. 1783/1999⁽²⁾, a zejména na čl. 7 odst. 2 druhý pododstavec a čl. 13 druhý pododstavec uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Nařízení (ES) č. 1083/2006 nahradilo nařízení Rady (ES) č. 1260/1999 ze dne 21. června 1999 o obecných ustanoveních o strukturálních fondech⁽³⁾ a nařízení (ES) č. 1080/2006 nahradilo nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1783/1999 ze dne 12. července 1999 o Evropském fondu pro regionální rozvoj⁽⁴⁾, přičemž obě nařízení vzala v úvahu nový vývoj v oblasti strukturálních fondů. Je proto rovněž vhodné stanovit nové prováděcí předpisy pro nařízení (ES) č. 1080/2006 a (ES) č. 1083/2006.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 210, 31.7.2006, s. 25.

⁽²⁾ Úř. věst. L 210, 31.7.2006, s. 1.

⁽³⁾ Úř. věst. L 161, 26.6.1999, s. 1. Nařízení naposledy pozměněné nařízením (ES) č. 173/2005 (Úř. věst. L 29, 2.2.2005, s. 3).

⁽⁴⁾ Úř. věst. L 213, 13.8.1999, s. 1.

- (2) Podle dosavadních zkušeností občané Evropské unie nejsou dostatečně seznámeni s úlohou, jakou Společenství hraje v programech financování, jejichž cílem je posílení hospodářské konkurenceschopnosti, vytváření pracovních míst a posílení vnitřní soudržnosti. Je proto vhodné připravit komunikační plán, který podrobně určí informační a propagační opatření nezbytná k překlenutí této komunikační a informační propasti. Za stejným účelem je rovněž nezbytné vymezit odpovědnost a úlohu, kterou by měl hrát každý zúčastněný subjekt.
- (3) Abychom zaručili co největší rozšíření informací o možnostech financování mezi všechny zainteresované strany, a rovněž v zájmu průhlednosti, měl by být stanoven minimální obsah informačních opatření, která jsou potřebná k informování potenciálních příjemců o možnostech financování, které Společenství spolu s členskými státy nabízí prostřednictvím fondů; jeho součástí by měla být povinnost zveřejnit kroky, které by měl potenciální příjemce učinit při podávání žádosti o financování, a výběrová kritéria, která budou použita.
- (4) V zájmu větší průhlednosti, pokud jde o využívání fondů, by měl být elektronicky nebo jinak zveřejněn seznam příjemců, názvy operací a výše financování z veřejných zdrojů přiděleného těmto operacím.
- (5) Abychom zajistili lepší provádění informačních opatření a umožnili lepší výměnu informací o informačních a komunikačních strategiích a jejich výsledcích mezi členskými státy a Komisí, je třeba jmenovat kontaktní osoby odpovědné za informačních a propagačních opatření, a které by se měly zapojit do příslušných sítí Společenství.

- (6) Pro účely článků 37 a 67 nařízení (ES) č. 1083/2006 je nezbytné stanovit podrobná pravidla a kategorie umožňující členským státům předložit v průběhu programu Komisi jednotné informace o plánovaném využití fondů a rovněž informace o kumulativním přidělení finančních prostředků z fondů podle kategorií a umožnit Komisi informovat vhodným způsobem ostatní orgány a občany Evropské unie o využívání finančních prostředků z fondů a rovněž o dosažení cílů stanovených v čl. 9 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006.
- (7) S ohledem na článek 60 nařízení (ES) č. 1083/2006 a podle dosavadních zkušeností je nezbytné vymezit povinnosti, které by řídicí orgány měly mít, pokud jde o příjemce, ve fázi před výběrem a schválením operací, které mají být financovány, a to s ohledem na aspekty, jež by měla zahrnovat ověření výdajů vykázaných příjemcem včetně správních ověření žádostí o platbu a ověření jednotlivých operací přímo na místě, a s ohledem na podmínky, které je třeba dodržet při ověřování na místě prováděných na základě vzorku.
- (8) Je rovněž nezbytné podrobně vymezit informace, které by měly být zahrnuty do účetních záznamů operací, a informace, které by se měly vést jakožto údaje o provádění, které by měly řídicí orgány uložit, uchovat a zaslat Komisi na základě žádosti.
- (9) V zájmu zajištění řádného auditu výdajů v rámci operačních programů je nezbytné stanovit kritéria, jimž by měly odpovídat pomůcky pro audit, aby bylo možno pokládat je za odpovídající.
- (10) Audit operací se provádí v rámci odpovědnosti auditního orgánu. K zajištění odpovídajícího rozsahu a účinnosti těchto auditů a toho, aby byly prováděny podle stejných norem ve všech členských státech, je nezbytné stanovit podmínky, které by tyto audity měly splňovat.
- (11) Podle dosavadních zkušeností je nezbytné podrobně stanovit podklady pro výběr vzorků operací, u nichž má být proveden audit, a tyto základy by měl dodržet auditní orgán při vytváření nebo schvalování metody pro výběr vzorků, včetně určitých technických kritérií, která je třeba použít pro namátkové statistické vzorky, a faktorů, které je třeba vzít v úvahu pro doplňkový vzorek.
- (12) V zájmu zjednodušení a sladění norem pro přípravu a předložení auditní strategie, výroční kontrolní zprávy a prohlášení o uzavření, za něž je auditní orgán odpovědný podle článku 62 nařízení (ES) č. 1083/2006, je nezbytné podrobně vymezit jejich obsah a blíže určit povahu a kvalitu informací, ze kterých vycházejí.
- (13) Za účelem zajištění co nejúčinnějšího provedení článku 90 nařízení (ES) č. 1083/2006, pokud jde o dostupnost dokumentů a právo Účetního dvora a Komise na přístup ke všem podkladům týkajícím se výdajů a auditů, by měly řídicí orgány zajistit, aby byly informace o totožnosti a sídle subjektů, které dané podklady vlastní, rychle dostupné, a tyto dokumenty by měly být okamžitě poskytnuty omezenému počtu osob a subjektů. Ze stejného důvodu je nezbytné stanovit, které nosiče dat mohou být pokládány za běžné pro účely uchování těchto dokumentů. Proto by měly vnitrostátní orgány stanovit postupy nezbytné k zajištění toho, aby byly dokumenty uloženy společně s originály, je-li to třeba, a aby byly spolehlivé pro účely auditu.
- (14) V zájmu harmonizace norem pro certifikace výdajů a pro přípravu žádostí o platby by měl být stanoven obsah těchto certifikátů a žádostí a měla by být blíže vymezena povaha a kvalita informací, ze kterých vycházejí. Měly by být stanoveny podrobné postupy pro vedení účetních záznamů, v souladu s čl. 61 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006, o částkách, které mají být získány zpět, a částkách odejmutých z důvodu zrušení celého příspěvku na operaci nebo jeho části pro podávání příslušných informací Komisi.
- (15) Podle článku 71 nařízení (ES) č. 1083/2006, jsou před podáním první žádosti o průběžnou platbu nebo nejpozději do dvanácti měsíců od schválení jednotlivých operačních programů, členské státy povinny předložit Komisi popis řídicích a kontrolních systémů, zprávu uvádějící výsledky posouzení zavedených systémů a obsahující stanovisko k jejich souladu s ustanoveními uvedeného nařízení o řídicích a kontrolních systémech. Jelikož tyto dokumenty patří mezi klíčové prvky, na něž se Komise v souvislosti se sdíleným řízením rozpočtu Společenství spoléhá a ujišťuje se tak, že členské státy využívají dotčenou finanční pomoc v souladu s platnými pravidly a zásadami použití nezbytnými k ochraně finančních zájmů Společenství, je nezbytné podrobně stanovit, jaké informace by takové dokumenty měly obsahovat, a základ pro posouzení a stanovisko.
- (16) Operační programy financované v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ uvedeného v článku 3 nařízení (ES) č. 1083/2006 předkládají dva nebo více členských států a mají specifické vlastnosti stanovené nařízením (ES) č. 1080/2006. Proto je vhodné stanovit zvláštní informace, které by měl obsahovat popis řídicích a kontrolních systémů pro tyto programy.

- (17) Článek 74 nařízení (ES) č. 1083/2006 mimo jiné stanoví, že u operačních programů, u nichž celkové způsobilé veřejné výdaje nepřesahují 750 milionů EUR a výše spolufinancování Společenství nepřesahuje 40 % celkových veřejných výdajů, může se členský stát rozhodnout, že se bude při provádění určitých funkcí týkajících se požadavků na kontrolu a audit více opírat o vnitrostátní subjekty a předpisy. Proto je nezbytné stanovit, která ověřování, audity operací a povinnosti mohou být provedeny vnitrostátními subjekty a splněny v souladu s a vnitrostátními předpisy.
- (18) Součástí řídicích a kontrolních povinností členských států je hlásit a monitorovat nesrovnalosti. Podrobná pravidla ohledně této povinnosti byla stanovena v nařízení Komise (ES) č. 1681/94 ze dne 11. července 1994 o nesrovnalostech a navrácení neoprávněně vyplacených částek v souvislosti s financováním strukturálních politik a organizací informačního systému v této oblasti ⁽¹⁾ a nařízení Komise (ES) č. 1831/94 ze dne 26. července 1994 o nesrovnalostech a zpětném získávání částek neoprávněně vyplacených v rámci financování Fondu soudržnosti a organizací informačního systému v této oblasti ⁽²⁾. Z důvodů přehlednosti a zjednodušení je vhodné začlenit tato pravidla do tohoto nařízení.
- (19) Je třeba přijmout opatření, aby mohla Komise proplatit soudní náklady, pokud žádá, aby členský stát zahájil soudní řízení za účelem navrácení neoprávněně vyplacených částek následkem nesrovnalosti nebo aby v něm pokračoval, a aby mohly být členskému státu poskytnuty informace umožňující mu rozhodnout o rozdělení nákladů na ztrátu nevymozných částek podle čl. 70 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006. Měly by být rovněž upraveny pravidelné kontakty Komise a členských států týkající se nesrovnalostí, využívání informací poskytovaných za účelem provádění hodnocení rizik a shrnujících zpráv a poskytování informací příslušným výborům.
- (20) Aniž jsou dotčeny povinnosti přímo vyplývající z čl. 61 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006, neměly by mít v zájmu omezení administrativní zátěže způsobené systémem podávání zpráv, současně však při zachování nezbytné úrovně informovanosti, členské státy povinnost podávat zprávy o nesrovnalostech týkajících se částek nižších než určitá stanovená výše, nevyžádá-li si tuto zprávu výslovně Komise.
- (21) Vzhledem ke směrnici Evropského parlamentu a Rady 95/46/ES ze dne 24. října 1995 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů ⁽³⁾ a k nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 45/2001 ze dne 18. prosince 2000 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů orgány a institucemi Společenství a o volném pohybu těchto údajů ⁽⁴⁾ je nezbytné v souvislosti s informačními a propagačními opatřeními a s audity podle tohoto nařízení stanovit, že Komise a členské státy by měly předcházet jakémukoli neoprávněnému zveřejnění nebo přístupu k osobním údajům, a vymezit účel, za kterým Komise a členské státy tyto údaje zpracovávají.
- (22) Z důvodu právní jistoty a rovného přístupu ke všem členským státům je nezbytné stanovit sazbu použitelnou pro finanční opravu, kterou Komise může provést, pokud členský stát neplní svou povinnost udržovat ve všech příslušných regionech po dobu programového období schválenou cílovou výší veřejných výdajů nebo odpovídající výši strukturálních výdajů. Z důvodu zjednodušení a proporcionality by se neměla provádět finanční oprava, pokud je rozdíl mezi schválenou cílovou výší a dosaženou výší roven 3 % schválené cílové výše nebo nižší (práh *de minimis*); ze stejných důvodů, je-li rozdíl mezi oběma úrovněmi vyšší než 3 % schválené cílové výše, vypočítá se sazba odečtením tohoto prahu *de minimis*.
- (23) Používání elektronických prostředků k výměně informací a údajů finančního rázu vede ke zjednodušení, vyšší výkonnosti a průhlednosti a k úsporám času. Aby byly tyto výhody plně využity a současně se nesnížila bezpečnost výměn, je nezbytné zřídit společný počítačový systém a vytvořit seznam dokumentů, které jsou ve společném zájmu Komise a členských států. Je proto nezbytné vymezit formát, který by každý dokument měl mít, a stanovit podrobný popis informací, jež by tento dokument měl obsahovat. Ze stejných důvodů je nezbytné vymezit funkce tohoto počítačového systému, pokud jde o určení strany odpovědné za ukládání dokumentů do tohoto systému a jejich aktualizace.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 178, 12.7.1994, s. 43. Nařízení ve znění nařízení (ES) č. 2035/2005 (Úř. věst. L 328, 15.12.2005, s. 8).

⁽²⁾ Úř. věst. L 191, 27.7.1994, s. 9. Nařízení ve znění nařízení (ES) č. 2168/2005 (Úř. věst. L 345, 28.12.2005, s. 15).

⁽³⁾ Úř. věst. L 281, 23.11.1995, s. 31. Směrnice ve znění nařízení (ES) č. 1882/2003 (Úř. věst. L 284, 31.10.2003, s. 1).

⁽⁴⁾ Úř. věst. L 8, 12.1.2001, s. 1.

- (24) V rámci směrnice Evropského parlamentu a Rady 1999/93/ES ze dne 13. prosince 1999 o zásadách Společenství pro elektronické podpisy⁽¹⁾, s přihlédnutím k úrovni bezpečnosti a důvěrnosti vyžadované pro finanční řízení při využívání finančních prostředků, ke stavu techniky a k analýze nákladů a přínosů, je nezbytné vyžadovat používání elektronického podpisu.
- (25) Za účelem zajištění rychlého rozvoje a řádného fungování společného počítačového systému by měly být náklady na jeho vytvoření financovány z rozpočtu Evropských společenství podle článku 45 nařízení (ES) č. 1083/2006 a náklady na rozhraní pro vnitrostátní, regionální a místní počítačové systémy by měly být způsobilé k finančnímu příspěvku z fondů podle článku 46 uvedeného nařízení.
- (26) Je třeba opřít se o zkušenosti z programového období 2000-2006 a podrobně stanovit podmínky, jaké by nástroje finančního inženýrství měly splňovat, aby mohly být financovány v rámci operačního programu; zároveň se má zato, že příspěvky pro nástroje finančního inženýrství z operačního programu a jiných veřejných zdrojů, jakož i investice nástrojů finančního inženýrství v jednotlivých podnicích podléhají pravidlům o státní podpoře včetně Pokynů Společenství pro státní podporu investic rizikového kapitálu do malých a středních podniků⁽²⁾.
- (27) Je nezbytné přijmout seznam kritérií, která se mají použít na určení oblastí, v nichž mohou být náklady na bydlení způsobilé pro příspěvek z Evropského fondu pro regionální rozvoj podle čl. 7 odst. 2 nařízení (ES) č. 1080/2006, a seznam způsobilých intervencí. Vzhledem k rozmanitosti podmínek v dotčených členských státech je vhodné sestavit seznam kritérií určujících oblasti, v nichž dochází k fyzickému chátrání staveb a sociálnímu vyloučení, nebo jsou těmito jevy ohroženy, a v nichž mohou být investice do bydlení způsobilé ke spolufinancování. Je rovněž vhodné stanovit, že v případech bytových domů nebo bydlení určeného pro domácnosti s nízkými příjmy nebo pro osoby se zvláštními potřebami by investice způsobilé ke spolufinancování měly být zaměřeny na renovace společných prostor bytových domů nebo na poskytování kvalitního moderního sociálního bydlení prostřednictvím investic do renovací a změny využívání stávajících budov, které jsou ve vlastnictví orgánů veřejné moci nebo neziskových subjektů.
- (28) Ustanovení čl. 56 odst. 4 nařízení (ES) č. 1083/2006 stanoví, že pravidla pro způsobilost výdajů mají být stanovena na úrovni členských států, s výhradou výjimek stanovených ve zvláštních nařízeních pro každý z fondů. S ohledem na článek 13 nařízení (ES) č. 1080/2006 by měla být stanovena společná pravidla pro způsobilost výdajů, která se použijí na operační programy v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“, v zájmu zajištění jednotnosti pravidel platných pro projekty, které se provádějí v různých členských státech. Po zkušenosti s podobnými programy v programovém období 2000–2006 je vhodné stanovit společná pravidla pro kategorie výdajů, pro něž se v jednotlivých členských státech pravidla velmi pravděpodobně liší. V zájmu omezení administrativní zátěže příjemců a orgánů řídicích programy, měly by za určitých podmínek být způsobilé paušální sazby za režijní náklady.
- (29) Nařízení (ES) č. 1681/94 a (ES) č. 1831/94, jakož i nařízení Komise (ES) č. 1159/2000 ze dne 30. května 2000 ze dne 30. května 2000 o informačních a propagačních opatřeních, která mají být prováděna členskými státy v souvislosti s pomocí ze strukturálních fondů⁽³⁾, (ES) č. 1685/2000 ze dne 28. července 2000, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1260/1999 týkající se způsobilosti výdajů na činnosti spolufinancované strukturálními fondy⁽⁴⁾, (ES) č. 438/2001 ze dne 2. března 2001, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1260/1999, pokud jde o řídicí a kontrolní systémy pro pomoc poskytovanou ze strukturálních fondů⁽⁵⁾, (ES) č. 448/2001 ze dne 2. března 2001, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1260/1999, pokud jde o postup při provádění finančních oprav u pomoci poskytované ze strukturálních fondů⁽⁶⁾, (ES) č. 1386/2002 ze dne 29. července 2002, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1164/94, pokud jde o řídicí a kontrolní systémy pro pomoc poskytovanou z Fondu soudržnosti a o postup provádění finančních oprav⁽⁷⁾, (ES) č. 16/2003 ze dne 6. ledna 2003, kterým se stanoví zvláštní prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1164/94, pokud jde o způsobilost výdajů souvisejících s opatřeními spolufinancovanými Fondem soudržnosti⁽⁸⁾ a (ES) č. 621/2004 ze dne 1. dubna 2004 kterým se stanoví pravidla pro provádění nařízení Rady (ES) č. 1164/94, pokud jde o informační a propagační opatření v souvislosti s činnostmi Fondu soudržnosti⁽⁹⁾ by měla být zrušena.
- (30) Opatření stanovená tímto nařízením jsou (v souladu) se stanoviskem Výboru pro koordinaci fondů,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

⁽³⁾ Úř. věst. L 130, 31.5.2000, s. 30.

⁽⁴⁾ Úř. věst. L 193, 29.7.2000, s. 39. Nařízení naposledy pozměněné nařízením (ES) č. 448/2004 (Úř. věst. L 72, 11.3.2004, s. 66).

⁽⁵⁾ Úř. věst. L 63, 3.3.2001, s. 21. Nařízení ve znění nařízení (ES) č. 2355/2002 (Úř. věst. L 351, 28.12.2002, s. 42).

⁽⁶⁾ Úř. věst. L 64, 6.3.2001, s. 13.

⁽⁷⁾ Úř. věst. L 201, 31.7.2002, s. 5.

⁽⁸⁾ Úř. věst. L 2, 7.1.2003, s. 7.

⁽⁹⁾ Úř. věst. L 98, 2.4.2004, s. 22.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 13, 19.1.2000, s. 12.

⁽²⁾ Úř. věst. C 194, 18.8.2006, s. 2.

OBSAH

KAPITOLA I	ÚVOD	11
Článek 1	Předmět.....	11
KAPITOLA II	PŘEDPISY PROVÁDĚJÍCÍ NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006	12
ODDÍL 1	INFORMACE A PROPAGACE.....	12
Článek 2	Příprava komunikačního plánu	12
Článek 3	Zkoumání slučitelnosti komunikačního plánu	12
Článek 4	Provádění a monitorování komunikačního plánu	12
Článek 5	Informační opatření pro potenciální příjemce.....	12
Článek 6	Informační opatření pro příjemce.....	12
Článek 7	Odpovědnost řídicího orgánu, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost	13
Článek 8	Odpovědnost příjemců, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost.....	13
Článek 9	Technické vlastnosti informačních a propagačních opatření k operaci.....	13
Článek 10	Sít a výměna zkušeností	14
ODDÍL 2	INFORMACE O VYUŽÍVÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ Z FONDŮ.....	14
Článek 11	Orientační rozpis využití finančních prostředků z fondů	14
ODDÍL 3	ŘÍDÍCÍ A KONTROLNÍ SYSTÉMY	14
Článek 12	Zprostředkující subjekty	14
Článek 13	Řídicí orgán	14
Článek 14	Účetní záznamy	15
Článek 15	Pomůcky pro audit se zaměřením na finanční toky	15
Článek 16	Audity operací.....	15
Článek 17	Výběr vzorků	16
Článek 18	Dokumenty předkládané auditním orgánem.....	16
Článek 19	Dostupnost dokladů	17
Článek 20	Doklady předložené certifikačním orgánem.....	17
Článek 21	Popis řídicích a kontrolních systémů.....	17
Článek 22	Informace o řídicím orgánu, certifikačním orgánu a zprostředkujících subjektech.	18
Článek 23	Informace o auditním orgánu a subjektech provádějících audity	18
Článek 24	Popis řídicích a kontrolních systémů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“.	18
Článek 25	Hodnocení řídicích a kontrolních systémů	19
Článek 26	Odchytky týkající se operačních programů uvedených v článku 74 nařízení (ES) č. 1083/2006	19
ODDÍL 4	NESROVNALOSTI.....	19
Článek 27	Definice.....	19
Článek 28	Úvodní zprávy – odchytky	19

Článek 29	Naléhavé případy	20
Článek 30	Podávání zpráv o následných krocích – případy, kdy se nepodaří získat částky zpět.....	21
Článek 31	Elektronický přenos.....	21
Článek 32	Náhrada soudních nákladů.....	21
Článek 33	Kontakty s členskými státy.....	21
Článek 34	Využití informací	22
Článek 35	Informování výborů.....	22
Článek 36	Nesrovnalosti menšího rozsahu, které není třeba oznamovat.....	22
ODDÍL 5	OSOBNÍ ÚDAJE.....	22
Článek 37	Ochrana osobních údajů.....	22
ODDÍL 6	FINANČNÍ OPRAVA ZA NEDODRŽENÍ ADICIONALITY.....	22
Článek 38	Sazby finančních oprav	22
ODDÍL 7	ELEKTRONICKÁ VÝMĚNA ÚDAJŮ	23
Článek 39	Počítačový systém na výměnu údajů.....	23
Článek 40	Obsah počítačového systému na výměnu údajů	23
Článek 41	Provoz počítačového systému na výměnu údajů	24
Článek 42	Předávání údajů prostřednictvím počítačového systému na výměnu údajů	24
ODDÍL 8	NÁSTROJE FINANČNÍHO INŽENÝRSTVÍ.....	24
Článek 43	Obecná ustanovení platná pro všechny nástroje finančního inženýrství.....	24
Článek 44	Dodatečná ustanovení pro podílové fondy	25
Článek 45	Dodatečná ustanovení pro jiné nástroje finančního inženýrství než podílové fondy a fondy rozvoje měst	26
Článek 46	Dodatečná ustanovení pro fondy rozvoje měst	26
KAPITOLA III	OPATŘENÍ PROVÁDĚJÍCÍ NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1080/2006	26
ODDÍL 1	ZPŮSOBILOST NÁKLADŮ NA BYDLENÍ	26
Článek 47	Intervence v oblasti bydlení.....	26
ODDÍL 2	PRAVIDLA ZPŮSOBILOSTI PRO OPERAČNÍ PROGRAMY V RÁMCI CÍLE „EVROPSKÁ ÚZEMNÍ SPOLUPRÁCE“	27
Článek 48	Pravidla pro způsobilost výdajů	27
Článek 49	Finanční poplatky a náklady na záruky	27
Článek 50	Výdaje orgánů veřejné moci na provádění operací.....	27
Článek 51	Věcné příspěvky.....	27
Článek 52	Režijní náklady	28
Článek 53	Odpisy	28
KAPITOLA IV	ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ.....	28
Článek 54	Zrušení	28
Článek 55	Vstup v platnost	28

PŘÍLOHY

Příloha I	Návod na vytvoření znaku a definice standardních barev	29
Příloha II	Kategorizace pomoci z fondů pro období 2007–2013	31
Část A:	Kódy podle témat.....	31
Část B:	Orientační rozdělení příspěvku Společenství podle kategorie v operačním programu.....	36
Část C:	Kumulativní rozdělení přidělů z příspěvku Společenství podle kategorií ve výroční a závěrečné zprávě o provádění	36
Příloha III	Seznam údajů o operacích, které je třeba Komisi na vyžádání sdělit pro účely kontrol dokumentace a kontrol na místě podle článku 14	37
Příloha IV	Technické parametry namátkového statistického výběru vzorků podle článku 17 (Výběr vzorků).....	39
Příloha V	Vzor auditní strategie podle čl. 62. odst. 1 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006 ..	40
Příloha VI	Vzor výroční kontrolní zprávy podle čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu i) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a čl. 18 odst. 2 tohoto nařízení.....	42
Příloha VII	Vzor výročního stanoviska podle čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu ii) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a čl. 18 odst. 2 tohoto nařízení.....	45
Příloha VIII	Vzor závěrečné kontrolní zprávy a prohlášení o uzavření operačních programů podle čl. 62 odst. 1 písm. e) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a čl. 18 odst. 3 tohoto nařízení.....	47
Část A:	Vzor finanční kontrolní zprávy.....	47
Část B:	Prohlášení o uzavření.....	50
Příloha IX	Vzor prohlášení o částečném uzavření operačních programů podle čl. 18 odst. 5.	52
Příloha X	Potvrzení, výkaz výdajů a žádost o platbu.....	53
Příloha XI	Výroční výkaz částek, jež byly odejmuty nebo byly získány zpět, a částek, které je třeba vybrat (čl. 20 odst. 2).....	64
Příloha XII	Popis řídicích a kontrolních systémů.....	65
Příloha XIII	Vzor stanoviska vydaného podle čl. 71 odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a podle článku 25 tohoto nařízení k souladu řídicích a kontrolních systémů.....	69
Příloha XIV	Vzorový výkaz výdajů pro částečné uzavření.....	71
Příloha XV	Finanční přehled národního strategického referenčního rámce (NSRR) – orientační roční příspěvek z fondu a operačního programu	73
Příloha XVI	Finanční plány operačního programu.....	74
Příloha XVII	Odhady pravděpodobných žádostí o platby	76
Příloha XVIII	Výroční zprávy a závěrečná zpráva.....	77
Příloha XIX	Ověření adicionality cíle „Konvergence“ na období 2007–2013 – ověření ex-ante.	82
Příloha XX	Strukturované údaje o velkých projektech, které je třeba označit kódy	83

Příloha XXI	Velký projekt – žádost o potvrzení podpory podle článků 39 až 41 nařízení (ES) č. 1083/2006	85
Příloha XXII	Velký projekt – žádost o potvrzení podpory podle článků 39 až 41 nařízení (ES) č. 1083/2006	100
Příloha XXIII	Údaje o účastnících operací ESF podle priorit	115

KAPITOLA I

ÚVOD

Článek 1

Předmět

Toto nařízení stanoví prováděcí pravidla k nařízení (ES) č. 1083/2006 a nařízení (ES) č. 1080/2006, pokud jde o:

- a) informace a propagaci;
- b) informace o využívání finančních prostředků z fondů;
- c) řídicí a kontrolní systémy;
- d) nesrovnalosti;
- e) osobní údaje;
- f) finanční opravy za nedodržení adicionality;
- g) elektronickou výměnu údajů;
- h) nástroje finančního inženýrství;
- i) způsobilost nákladů na bydlení;
- j) způsobilost operačních programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ uvedené v čl. 3 odst. 2 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006.

KAPITOLA II

PŘEDPISY PROVÁDĚJÍCÍ NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006

Oddíl 1

Informace a propagace

Článek 2

Příprava komunikačního plánu

1. Řídicí orgán vypracuje pro operační program, za nějž odpovídá, komunikační plán a zapracuje do něj i jakékoli případné změny. Takový plán může vypracovat rovněž členský stát. Ten se pak bude týkat několika nebo všech operačních programů, které jsou spolufinancovány z Evropského fondu pro regionální rozvoj (ERDF), Evropského sociálního fondu (ESF) nebo Fondu soudržnosti.

2. Komunikační plán obsahuje přinejmenším tyto údaje:

- a) cíle a cílové skupiny;
- b) strategii a obsah informačních a propagačních opatření, která přijme členský stát nebo řídicí orgán, jež jsou zaměřena na potenciální příjemce, příjemce a na veřejnost, s ohledem na přínos pomoci Společenství na vnitrostátní, regionální a místní úrovni;
- c) orientační rozpočet na provedení plánu;
- d) správní oddělení nebo subjekty odpovědné za provádění informačních a propagačních opatření;
- e) údaj o tom, jak budou informační a propagační opatření vyhodnocena, pokud jde o viditelnost operačních programů a povědomí o nich a o úlohu Společenství.

Článek 3

Zkoumání slučitelnosti komunikačního plánu

Členský stát nebo řídicí orgán předloží Komisi komunikační plán do čtyř měsíců od data přijetí operačního programu nebo, pokud se komunikační plán týká dvou nebo více operačních programů, od data přijetí posledního z těchto operačních programů.

Nepředloží-li Komise do dvou měsíců od přijetí komunikačního plánu připomínky, považuje se tento plán za vyhovující ustanovení čl. 2 odst. 2.

Zašle-li Komise připomínky do dvou měsíců od přijetí komunikačního plánu, členský stát nebo řídicí orgán předloží Komisi do dvou měsíců revidovaný komunikační plán.

Nezašle-li Komise do dvou měsíců od předložení revidovaného komunikačního plánu další připomínky, má se za to, že komunikační plán lze provést.

Členský stát nebo řídicí orgán zahájí informační a propagační činnosti stanovené v člácích 5, 6 a 7, je-li to vhodné, a to i bez konečné verze komunikačního plánu.

Článek 4

Provádění a monitorování komunikačního plánu

1. Řídící orgán informuje monitorovací výbor každého operačního programu, pokud jde o tyto záležitosti:

- a) komunikační plán a pokrok v jeho provádění;
- b) provedená informační a propagační opatření;
- c) použité komunikační prostředky.

Řídící orgán poskytne monitorovacímu výboru příklady těchto opatření.

2. Výroční zprávy a závěrečná zpráva o provádění operačního programu uvedené v článku 67 nařízení (ES) č. 1083/2006 obsahují:

- a) příklady informačních a propagačních opatření pro operační program přijatých v rámci provádění komunikačního plánu;
- b) ustanovení pro informační a propagační opatření uvedené v čl. 7 odst. 2 písm. d), případně včetně elektronické adresy, na níž lze tyto údaje nalézt;
- c) obsah hlavních změn komunikačního plánu.

Výroční zpráva o provádění za rok 2010 a závěrečná zpráva o provádění obsahuje kapitolu hodnotící výsledky informačních a propagačních opatření, pokud jde o viditelnost operačních programů a povědomí o nich a o úlohu Společenství, jak stanoví čl. 2 odst. 2 písm. e).

3. Prostředky používané při provádění, monitorování a hodnocení komunikačního plánu jsou přiměřené vzhledem k informačním a propagačním opatřením vymezeným v komunikačním plánu.

Článek 5

Informační opatření pro potenciální příjemce

1. Řídící orgán zajistí v souladu s komunikačním plánem řádné rozšíření operačního programu a podrobností o finančních příspěvcích z příslušných fondů a zpřístupnění těchto informací všem zainteresovaným stranám.

Kromě toho zajistí, aby byly informace o možnostech financování, které nabízí společná podpora Společenství a členského státu prostřednictvím operačního programu, co nejvíce rozšířeny.

2. Řídící orgán poskytne případným příjemcům jasné a podrobné informace přinejmenším o:

- a) podmínkách způsobilosti, které je třeba dodržet, aby bylo možné získat finanční prostředky v rámci operačního programu;
- b) popis postupů hodnocení žádostí o financování a daných časových období;
- c) kritéria výběru operací, které budou financovány;
- d) kontakty na osoby, které mohou poskytnout informace o operačních programech, a to na vnitrostátní, regionální a místní úrovni.

Kromě toho řídící orgán informuje případné příjemce o zveřejnění stanoveném v čl. 7 odst. 2 písm. d).

3. Řídící orgán zapojí do informačních a propagačních opatření v souladu s vnitrostátními právními předpisy a postupy nejméně jeden z těchto subjektů, který může řádně rozšiřovat informace uvedené v odstavci 2:

- a) vnitrostátní, regionální a místní orgány a rozvojové agentury;
- b) obchodní a profesní sdružení;
- c) hospodářské a sociální partnery;
- d) nevládní organizace;
- e) organizace zastupující podniky;
- f) informační střediska o Evropě a zastoupení Komise v členských státech;
- g) vzdělávací instituce.

Článek 6

Informační opatření pro příjemce

Řídící orgán informuje příjemce o tom, že přijetí finančních prostředků znamená rovněž souhlas s uvedením v seznamu příjemců zveřejněném v souladu s čl. 7 odst. 2 písm. d).

Článek 7

Odpovědnost řídicího orgánu, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost

1. Řídicí orgán zajistí, aby se informační a propagační opatření prováděla v souladu s komunikačním plánem a aby se zaměřila na rozsáhlou propagaci v médiích s využitím různých forem a metod komunikace na příslušné územní úrovni.
2. Řídicí orgán odpovídá za organizaci přinejmenším následujících informačních a propagačních opatření:
 - a) hlavní informační činnosti spočívající ve zveřejnění zahájení operačního programu, a to i bez konečné verze komunikačního plánu;
 - b) přinejmenším jedné větší informační aktivity ročně určené v komunikačním plánu, která představí výsledky operačního programu/programů, a případně rovněž velké projekty;
 - c) vyvěšení vlajky Evropské unie na jeden týden ode dne 9. května před budovou každého řídicího orgánu;
 - d) elektronického nebo jiného zveřejnění seznamu příjemců, názvů operací a výše částky financování přidělené operacím z veřejných zdrojů.

Jména účastníků operací Evropského sociálního fondu se neuvádí.

Článek 8

Odpovědnost příjemců, pokud jde o informační a propagační opatření pro veřejnost

1. Příjemce odpovídá za informování veřejnosti o podpoře, kterou obdržel z fondů, prostřednictvím opatření stanovených v odstavcích 2, 3 a 4.
2. Příjemce vyvěsí dobře viditelnou a dostatečně velkou stálou vysvětlující tabulku, a to nejpozději do šesti měsíců po dokončení operace, která splňuje tyto podmínky:
 - a) celkový veřejný příspěvek na operaci překročil 500 000 EUR;
 - b) operace spočívá v nákupu hmotného předmětu nebo ve financování infrastruktury nebo stavebních prací.

Na tabulce je kromě informací jmenovaných v článku 9 uveden druh a název operace. Tato informace zabírá nejméně 25 % panelu.

3. Příjemce postaví během provádění operace velkoplošný reklamní panel v místě provádění každé operace, která splňuje tyto podmínky:

- a) celkový veřejný příspěvek na operaci překročil 500 000 EUR;
- b) operace spočívá ve financování infrastruktury nebo stavebních prací.

Informace uvedené v článku 9 zabírají nejméně 25 % tabulky.

Po dokončení operace se velkoplošný reklamní panel nahradí stálou vysvětlující tabulkou uvedenou v odstavci 2.

4. Pokud operace obdrží finanční prostředky v rámci operačního programu spolufinancovaného Evropským sociálním fondem a případně pokud operace obdrží finanční prostředky z Evropského fondu pro regionální rozvoj nebo Fondu soudržnosti, zajistí příjemce, aby byly subjekty účastníci se operace o těchto finančních prostředcích informovány.

Příjemce za tímto účelem jasně uvede, že prováděná operace byla vybrána v rámci operačního programu, který je spolufinancován ESF, ERDF nebo Fondem soudržnosti.

Jakýkoli dokument, včetně potvrzení o účasti nebo jakékoli jiné potvrzení, týkající se takové operace, musí obsahovat prohlášení o tom, že operační program byl spolufinancován ESF nebo případně ERDF nebo Fondem soudržnosti.

Článek 9

Technické vlastnosti informačních a propagačních opatření k operaci

Veškerá informační a propagační opatření zaměřená na příjemce, možné příjemce a veřejnost zahrnují tyto údaje:

- a) symbol Evropské unie v souladu s grafickými normami stanovenými v příloze I a odkaz na Evropskou unii;
- b) odkaz na příslušný fond:
 - i) v případě ERDF: „Evropský fond pro regionální rozvoj“;
 - ii) v případě Fondu soudržnosti údaj: „Fond soudržnosti“;
 - iii) v případě ESF údaj: „Evropský sociální fond“;

- c) prohlášení, které vybere řídicí orgán a jež zdůrazňuje přínos intervence Společenství, nejlépe pak ve znění: „Investice do vaší budoucnosti“.

Oddíl 3

Řídicí a kontrolní systémy

Pokud jde o malé propagační předměty, body b) a c) se nepoužijí.

Článek 12

Zprostředkující subjekty

Článek 10

Sít a výměna zkušeností

1. Každý řídicí orgán jmenuje kontaktní osoby odpovědné za podávání informací a propagaci a informuje o tom Komisi. Kromě toho mohou členské státy jmenovat jedinou kontaktní osobu pro všechny operační programy.

2. Sítě Společenství sdružující osoby jmenované podle odstavce 1 lze zřídit za účelem zajištění výměny osvědčených postupů, včetně výsledků provádění komunikačního plánu, a výměny zkušeností s prováděním informačních a propagačních opatření podle tohoto oddílu.

3. Výměnu zkušeností v oblasti poskytování informací a propagace lze podpořit technickou pomocí podle článku 45 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Vykonává-li jeden nebo více úkolů řídicího orgánu nebo certifikačního orgánu zprostředkující subjekt, jsou příslušné podmínky formálně zaznamenány písemně.

Ustanovení tohoto nařízení ohledně řídicího orgánu a certifikačního orgánu platí pro zprostředkující subjekt.

Článek 13

Řídicí orgán

1. Za účelem výběru a schválení operací podle čl. 60 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006 řídicí orgán zajišťuje, aby byli příjemci informováni o zvláštních podmínkách týkajících se produktů nebo služeb, které mají být v rámci operace poskytnuty, o finančním plánu, lhůtě pro provedení, údajích finančního rázu a jiných údajích, které je třeba uchovat a sdělit.

Před rozhodnutím o schválení se ujistí, že je příjemce schopen tyto podmínky splnit.

2. Ověřování, které provádí řídicí orgán podle čl. 60 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006, se týká správních, finančních, technických a případně hmotných aspektů operací.

Ověřování zaručí, že vykázané výdaje jsou skutečné, že produkty nebo služby byly poskytnuty v souladu s rozhodnutím o schválení, že žádosti příjemce o úhradu jsou správné a že operace a výdaje jsou v souladu s vnitrostátními pravidly a pravidly Společenství. Zahrnují postupy pro zamezení dvojímu financování výdajů z jiných režimů podpor Společenství nebo vnitrostátních režimů podpor a za jiná programová období.

Součástí ověřování jsou tyto postupy:

- a) správní ověření každé žádosti o úhradu, kterou podal příjemce;
- b) ověřování jednotlivých operací na místě.

3. Provádí-li se ověřování operačního programu na místě podle odst. 2 písm. b) na základě vzorku, provede o tom řídicí orgán záznam a popíše a odůvodní metodu výběru vzorků a určí, které operace nebo transakce byly vybrány k ověření.

Oddíl 2

Informace o využívání finančních prostředků z fondů

Článek 11

Orientační rozpis využití finančních prostředků z fondů

1. Členské státy předloží Komisi orientační rozpis plánovaného využití příspěvku z fondů podle kategorií na úrovni operačního programu, jak stanoví čl. 37 odst. 1 písm. d) nařízení (ES) č. 1083/2006 a čl. 12 odst. 5 nařízení (ES) č. 1080/2006 v souladu s částmi A a B přílohy II tohoto nařízení.

2. Výroční a závěrečná zpráva o provádění, jak je stanoví článek 67 nařízení (ES) č. 1083/2006, obsahují aktualizované informace na úrovni operačního programu o kumulativním přidělení finančních prostředků z fondů do operací vybraných v rámci operačního programu podle kategorií od začátku operačního programu, přičemž tyto informace uvádí pro každou kombinaci kódů v souladu s částmi A a C přílohy II tohoto nařízení.

3. Údaje, které podle odstavců 1 a 2 předloží členské státy, použije Komise pouze pro informaci.

Řídící orgán určí rozsah vzorku, na němž se přiměřeně ujistí, že související transakce jsou legální a řádné, s přihlédnutím k úrovni rizika, kterou řídicí orgán stanoví v souvislosti s typem příjemců a daných operací. Metoda výběru vzorků by se měla každoročně revidovat.

4. Řídící orgán vypracuje písemné normy a postupy pro ověřování prováděná podle odstavce 2 a o každém ověření uchovává záznamy. V těchto záznamech se uvede, jaká práce byla vykonána, datum a výsledky ověření a opatření přijatá v souvislosti se zjištěnými nesrovnalostmi.

5. Je-li řídicí orgán rovněž příjemcem v rámci operačního programu, zajistí ustanovení pro ověřování uvedená v odstavcích 2, 3 a 4 přiměřeně oddělení funkcí v souladu s čl. 58 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006.

Článek 14

Účetní záznamy

1. Účetní záznamy operací a údaje o provádění uvedená v čl. 60 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006 obsahují informace stanovené v příloze III tohoto nařízení.

Řídící, certifikační a auditní orgány a subjekty uvedené v čl. 62 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006 mají k těmto informacím přístup.

2. Na písemnou žádost Komise jí členský stát do patnácti pracovních dní od obdržení žádosti nebo v jakékoli jiné smluvené lhůtě poskytne informace uvedené v odstavci 1 za účelem provedení kontroly dokumentace a kontroly na místě.

Článek 15

Pomůcky pro audit se zaměřením na finanční toky

Pro účely čl. 60 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006 se pomůcky pro audit se zaměřením na finanční toky pokládají za přiměřené pro daný operační program, pokud splňují tato kritéria:

- umožňují, aby souhrnné částky potvrzené Komisi souhlasily s podrobnými účetními záznamy a s podklady, které vede certifikační orgán, řídicí orgán, zprostředkující subjekty a příjemci, pokud jde o operace spolufinancované v rámci operačního programu;
- umožňují ověřit vyplacení příspěvku z veřejných zdrojů příjemci;

- umožňují ověřit uplatňování kritérií výběru stanovených monitorovacím výborem pro operační program;
- obsahují pro každou operaci případné technické specifikace a finanční plán, dokumenty ohledně schválení grantu, dokumenty týkající se postupů zadávání veřejných zakázek, zprávy o pokroku a zprávy o ověření a provedených auditech.

Článek 16

Audity operací

1. Audity uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006 se provádějí každých dvanáct měsíců od 1. července 2008 na vzorku operací vybraných na základě metody vypracované a schválené auditním orgánem v souladu s článkem 17 tohoto nařízení.

Audity se provádějí na místě na základě dokumentace a záznamů, jež vede příjemce.

2. Audity ověří, zda jsou splněny tyto podmínky:

- operace splňuje kritéria výběru pro operační program, provádí se v souladu s rozhodnutím o schválení a splňuje všechny související podmínky týkající se její funkčnosti a využití nebo cílů, jichž je třeba dosáhnout;

- vykázané výdaje souhlasí s účetními záznamy a s podklady vedenými příjemcem;

- výdaje vykázané příjemcem jsou v souladu s předpisy Společenství a s vnitrostátními předpisy;

- veřejný příspěvek byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 80 nařízení (ES) č. 1083/2006.

3. Pokud se ukáže, že zjištěné problémy jsou systémové povahy a proto ohrožují jiné operace v rámci operačního programu, zajistí auditní orgán provedení dalšího přezkoumání, včetně doplňkových auditů, je-li to nezbytné, které zjistí rozsah daného problému. Příslušné orgány přijmou nezbytná preventivní a nápravná opatření.

4. Pro účely vykazování v tabulkách přílohy VI bodu 9 a přílohy VIII bodu 9 se mezi částky auditovaných výdajů počítají pouze výdaje spadající do působnosti auditu provedeného podle odstavce 1.

Článek 17

Výběr vzorků

1. Výběr vzorku operací, u nichž se má každý rok provádět audit, se zakládá především na metodě namátkového statistického výběru vzorků, jak je stanovena v odstavcích 2, 3 a 4. Další operace lze vybrat jakožto doplňkové vzorky, jak je stanoveno v odstavcích 5 a 6.

2. Metoda použitá k výběru vzorků a k vyvození závěrů z výsledků zohledňuje mezinárodně uznávané auditorské standardy a je zdokumentována. Vzhledem k výši výdajů, množství a druhu operací a jiným příslušným faktorům určí auditní orgán příslušnou metodu statistického výběru vzorků, již má být použito. Technické parametry vzorku se stanoví v souladu s přílohou IV.

3. Vzorek, u něž je třeba provést audit každých dvanáct měsíců, se vybere z operací, jejichž výdaje byly Komisi vykázány v rámci operačního programu nebo případně v rámci operačních programů, které mají společný řídicí a kontrolní systém, v průběhu roku, jenž předchází roku, v němž Komise obdrží výroční kontrolní zprávu podle čl. 18 odst. 2. V období prvních dvanácti měsíců se může auditní orgán rozhodnout, že seskupí operace, jejichž výdaje byly Komisi vykázány v roce 2007 a 2008, a vytvoří tak základ pro výběr operací, u nichž má být proveden audit.

4. Auditní orgán vyvodí závěry na základě výsledků auditů výdajů vykázaných Komisi v průběhu roku uvedeného v odstavci 3 a sdělí je Komisi ve výroční kontrolní zprávě.

U operačních programů, jejichž předpokládaná chybovost se nachází nad úroveň významnosti, analyzuje auditní orgán její význam a provede nezbytná opatření, včetně vhodných doporučení, která uvede ve výroční kontrolní zprávě.

5. Auditní orgán pravidelně přezkoumá šíři působení zajištěnou namátkovými vzorky a přihlédne zejména k tomu, že audit musí poskytovat dostatečné záruky pro prohlášení, která je třeba vydat při částečném nebo konečném uzavření každého operačního programu.

Na základě odborného posouzení rozhodne, zda je nezbytné provádět audit doplňkového vzorku dalších operací a zohlednit tak zjištěné specifické rizikové faktory a zajistit pro každý program dostatečné pokrytí různých druhů operací, příjemců, zprostředkujících subjektů a prioritních os.

6. Auditní orgán vyvodí závěry na základě výsledků auditů doplňkového vzorku a sdělí je Komisi ve výroční kontrolní zprávě.

Zjistí-li se velké množství nesrovnalostí nebo systémové nedostatky, provede auditní orgán analýzu jejich rozsahu a přijme nezbytná opatření, včetně vhodných doporučení, jež sdělí ve výroční kontrolní zprávě.

Výsledky auditů doplňkových vzorků se posoudí odděleně od výsledků auditu namátkových vzorků. Nesrovnalosti zjištěné na doplňkovém vzorku se nevezmou v úvahu, je-li vypočítána chybovost namátkového vzorku.

Článek 18

Dokumenty předkládané auditním orgánem

1. V souladu se vzorem v příloze V tohoto nařízení se vypracuje auditní strategie uvedená v čl. 62 odst. 1 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006. Každoročně, nebo případně v průběhu roku, je-li to nezbytné, se aktualizuje a reviduje.

2. Výroční kontrolní zpráva a stanovisko uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. d) nařízení (ES) č. 1083/2006 se zakládají na auditech systémů a auditech operací provedených podle čl. 62 odst. 1 písm. a) a b) uvedeného nařízení v souladu s auditní strategií a jsou vypracovány podle vzorů stanovených v přílohách VI a VII tohoto nařízení.

Pokud jde o operační programy spadající pod cíl „Evropská územní spolupráce“, vztahuje se výroční kontrolní zpráva a stanovisko na všechny členské státy, jichž se program týká.

3. Prohlášení o uzavření uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. e) nařízení (ES) č. 1083/2006 se zakládá na všech auditech provedených auditním orgánem nebo v rámci jeho odpovědnosti v souladu s auditní strategií. Prohlášení o uzavření a závěrečná kontrolní zpráva se vypracuje podle vzoru stanoveného v příloze VIII tohoto nařízení.

Pokud jde o operační programy spadající pod cíl „Evropská územní spolupráce“, vztahuje se prohlášení o uzavření a závěrečná kontrolní zpráva na všechny členské státy, jichž se program týká.

4. Dojde-li k omezení rozsahu přezkumu nebo neumožňuje-li zjištěná výše neoprávněných výdajů provést stanovisko bez výhrad v rámci výročního stanoviska uvedeného v čl. 62 odst. 1 písm. d) nařízení (ES) č. 1083/2006 nebo v prohlášení o uzavření uvedeném v čl. 62 odst. 1 písm. e) uvedeného nařízení, uvede auditní orgán důvody a odhadne rozsah problému a jeho finanční dopad.

5. V případě částečného uzavření operačního programu vypracuje auditní orgán podle vzoru v příloze IX tohoto nařízení prohlášení o zákonnosti a řádnosti transakcí uvedených ve výkazu výdajů v souladu s článkem 88 nařízení (ES) 1083/2006, a předloží jej se stanoviskem uvedeným v čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu ii) nařízení (ES) č. 1083/2006.

Článek 19

Dostupnost dokladů

1. Pro účely článku 90 nařízení (ES) č. 1083/2006 zajistí řídicí orgán, aby byly dostupné záznamy o totožnosti a sídle subjektů, které vlastní podklady týkající se výdajů a auditů, mezi které patří všechny dokumenty nezbytné pro vhodnou pomůcku pro audit se zaměřením na finanční toky.

2. Řídicí orgán zajistí, aby dokumenty uvedené v odstavci 1 byly dostupné ke kontrole a aby byly výtahy nebo kopie těchto dokumentů předány osobám a subjektům, které na to mají právo, včetně alespoň pověřených zaměstnanců řídicího orgánu, certifikačního orgánu, zprostředkujících subjektů a auditního orgánu a subjektů uvedených v čl. 62 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006 a pověřených úředníků Společenství a jejich pověřených zástupců.

3. Řídicí orgán uchovává informace nezbytné pro účely hodnocení a podávání zpráv, včetně informací uvedených v článku 14 v souvislosti s operacemi uvedenými v čl. 90 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006 po celou dobu uvedenou v čl. 90 odst. 1 písm. a) uvedeného nařízení.

4. Za běžné nosiče dat uvedené v článku 90 nařízení (ES) č. 1083/2006 se pokládají přinejmenším:

- a) fotokopie originálů;
- b) mikrofiše originálů;
- c) elektronické verze originálních dokladů;
- d) doklady existující pouze v elektronické verzi.

5. Vnitrostátní orgány stanoví postup ověřování souladu dokladů uchovávaných na běžných nosičích dat s originály dokladů a zaručí, že uchovávané verze splňují podmínky vnitrostátních právních předpisů a jsou spolehlivé pro účely auditu.

6. Pokud doklady existují pouze v elektronické podobě, musí používané počítačové systémy splňovat uznávané bezpečnostní normy, které zaručují, že uchovávané doklady splňují podmínky vnitrostátních právních předpisů a jsou spolehlivé pro účely auditu.

Článek 20

Doklady předložené certifikačním orgánem

1. Certifikované výkazy výdajů a žádosti o platby uvedené v čl. 61 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006 se vypracují ve formátu stanoveném v příloze X tohoto nařízení a předají se Komisi.

2. Od roku 2008 zašlou certifikační orgány každý rok do 31. března Komisi výkaz ve formátu stanoveném v příloze XI, který u každé prioritní osy operačního programu uvede:

- a) částky vyňaté z výkazu výdajů předloženého v průběhu předchozího roku po zrušení všech nebo části veřejných příspěvků na operaci;
- b) částky získané zpět, jež byly odečteny z těchto výkazů výdajů;
- c) výkaz částek, které měly být získány zpět do 31. prosince předchozího roku a které jsou klasifikovány podle roku, v němž byly vydány příkazy k inkasu.

3. S cílem pokročit při částečném uzavření operačního programu zašle certifikační orgán Komisi výkaz výdajů uvedený v článku 88 nařízení (ES) č. 1083/2006 ve formátu stanoveném v příloze XIV tohoto nařízení.

Článek 21

Popis řídicích a kontrolních systémů

1. Popis řídicích a kontrolních systémů operačních programů uvedených v čl. 71 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006 obsahuje informace o skutečnostech uvedených v článku 58 zmíněného nařízení týkající se jednotlivých operačních programů a informace stanovené články 22, 23 a případně 24 tohoto nařízení.

Informace se předávají v souladu se vzorem stanoveným v příloze XII.

2. Popis řídicích a kontrolních systémů operačních programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ poskytne členský stát, na jehož území sídlí řídicí orgán.

Článek 22

Informace o řídicím orgánu, certifikačním orgánu a zprostředkujících subjektech

Pokud jde o řídicí orgán, certifikační orgán a všechny zprostředkující orgány, poskytne členský stát Komisi tyto informace:

- a) popis úkolů, jež jim byly svěřeny;
- b) organizační schéma každého z nich, popis rozdělení úkolů v rámci jeho oddělení mezi nimi a orientační počet přidělených míst;
- c) postupy pro výběr a schvalování operací;
- d) postupy, podle kterých se přijímají, ověřují a potvrzují žádosti příjemců o platbu a zejména pravidla a postupy stanovené pro účely ověřování v článku 13 a postupy, jimiž se schvalují a provádějí platby příjemcům a zanášejí se do účetního systému;
- e) postupy, jimiž se vypracovávají, certifikují výkazy výdajů a předkládají se Komisi;
- f) odkaz na písemné postupy zřízené pro účely písmen c), d) a e);
- g) pravidla způsobilosti stanovená členským státem a platná pro daný operační program;
- h) systém uchování podrobných účetních záznamů operací a údajů o provádění uvedených v čl. 14 odst. 1 v rámci operačního programu.

Článek 23

Informace o auditním orgánu a subjektech provádějících audity

Pokud jde o auditní orgán a subjekty uvedené v čl. 62 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006, poskytne členský stát Komisi tyto informace:

- a) popis jejich úkolů a jejich vzájemných vztahů, včetně případného vztahu s koordinačním subjektem uvedeným v čl. 73 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006;
- b) organizační schéma auditního orgánu a každého subjektu podílejícího se na provádění auditů operačních programů, které popisuje, jak je zajištěna jejich nezávislost, orientační počet přidělených míst a kvalifikace nebo zkušenosti, které jsou pro tato místa nezbytné;

c) postupy pro monitorování toho, jak jsou prováděna doporučení a nápravná opatření plynoucí z auditních zpráv;

d) případně postupy dohledu auditního orgánu na práci subjektů podílejících se na provádění auditů týkajících se daného operačního programu;

e) postupy pro přípravu výroční kontrolní zprávy a prohlášení o uzavření.

Článek 24

Popis řídicích a kontrolních systémů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“

Kromě informací uvedených v člancích 21, 22 a 23 zahrnuje popis řídicích a kontrolních systémů rovněž ustanovení schválená členskými státy za těmito účely:

- a) zajistit řídicímu orgánu přístup ke všem informacím, jež potřebuje ke splnění svých povinností podle článku 60 nařízení (ES) č. 1083/2006 a článku 15 nařízení (ES) č. 1080/2006;
- b) zajistit certifikačnímu orgánu přístup ke všem informacím, jež potřebuje ke splnění svých povinností podle článku 61 nařízení (ES) č. 1083/2006;
- c) zajistit auditnímu orgánu přístup ke všem informacím, jež potřebuje ke splnění svých povinností podle článku 62 nařízení (ES) č. 1083/2006 a čl. 14 odst. 2 nařízení (ES) č. 1080/2006;
- d) zajistit, aby členské státy plnily své povinnosti, pokud jde o získávání neoprávněně vyplacených částek zpět podle čl. 17 odst. 2 nařízení (ES) č. 1080/2006;
- e) zajistit, aby byly výdaje vyplacené vně Společenství a zahrnuté do výkazu výdajů zákonné a řádné, pokud členské státy účastníci se programem využijí flexibility povolené v čl. 21 odst. 3 nařízení (ES) č. 1080/2006 a umožní tak řídicímu orgánu, certifikačnímu orgánu a auditnímu orgánu splnit jejich povinnosti, pokud jde o výdaje vyplacené ve třetích zemích, a ustanovení pro získávání neoprávněně vyplacených částek v souvislosti s nesrovnalostmi zpět.

Článek 25

Hodnocení řídicích a kontrolních systémů

Zpráva uvedená v čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) 1083/2006 se zakládá na přezkoumání popisu systémů, příslušných dokumentů týkajících se systémů, systému pro uchovávání účetních záznamů a údajů o provádění operací a na pohovorech se zaměstnanci hlavních subjektů, které auditní orgán nebo jiný subjekt odpovídající za zprávu pokládá za důležité, za účelem doplnění, vysvětlení nebo ověření informací.

Stanovisko podle čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006 se vypracuje podle vzoru stanoveného v příloze XIII tohoto nařízení.

Jsou-li řídicí a kontrolní systémy pokládány za v podstatě shodné se stávajícími systémy podpory schválenými podle nařízení (ES) č. 1260/1999, lze přihlédnout k výsledkům auditů provedených auditory na úrovni členských států a Společenství, pokud jde o tyto systémy, pro účely vypracování zprávy a stanoviska podle čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Článek 26

Odchyly týkající se operačních programů uvedených v článku 74 nařízení (ES) č. 1083/2006

1. Pro operační programy, u nichž členské státy zvolily možnost uvedenou v čl. 74 odst. 2 prvním pododstavci nařízení (ES) č. 1083/2006, platí odstavce 2 až 5 tohoto článku.

2. Ověřování uvedená v čl. 13 odst. 2 tohoto nařízení provádí vnitrostátní subjekt uvedený v čl. 74 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

3. Audity operací uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006 se provádějí v souladu s vnitrostátními postupy. Články 16 a 17 tohoto nařízení se na ně nevztahují.

4. Ustanovení čl. 18 odst. 2 až 5 tohoto nařízení platí obdobně pro přípravu dokumentů vydaných vnitrostátním subjektem uvedeným v čl. 74 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

5. Výroční kontrolní zpráva a výroční stanovisko se případně vypracovává podle vzorů stanovených v přílohách VI a VII tohoto nařízení.

Povinnosti stanovené v čl. 20 odst. 2 provádí vnitrostátní subjekt uvedený v čl. 74 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Výkaz výdajů se vypracovává podle vzorů stanovených v přílohách X a XIV tohoto nařízení.

6. Informace, které jsou součástí popisu řídicích a kontrolních systémů a jsou uvedeny v čl. 21 odst. 1, člancích 22 a 23 tohoto nařízení, obsahují případně údaje o vnitrostátních subjektech uvedených v čl. 74 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Oddíl 4

Nesrovnalosti

Článek 27

Definice

Pro účely tohoto oddílu se rozumí:

- a) „*hospodářským subjektem*“ jakákoli fyzická či právnická osoba a ostatní subjekty, které se podílejí na provádění pomoci z fondů, s výjimkou členského státu při výkonu veřejných pravomocí;
- b) „*prvotním odhalením ve správním nebo soudním řízení*“ první písemné posouzení příslušného správního nebo soudního orgánu, ve kterém se na základě konkrétních skutečností dospívá k závěru, že došlo k nesrovnalosti, aniž je tím dotčena možnost, že takový závěr může být podle průběhu správního nebo soudního řízení následně revidován či stažen;
- c) „*podezřením na podvod*“ nesrovnalost, která zavdává podnět k zahájení správního nebo soudního řízení na vnitrostátní úrovni s cílem určit, zda došlo k úmyslnému jednání a zejména zda došlo k podvodu podle čl. 1 odst. 1 písm. a) Úmluvy o ochraně finančních zájmů Evropských společenství, vypracovaná na základě článku K.3 Smlouvy o Evropské unii ⁽¹⁾;
- d) „*úpadkem*“ konkurzní řízení ve smyslu čl. 2 písm. a) nařízení Rady (ES) č. 1346/2000 ⁽²⁾.

Článek 28

Úvodní zprávy – odchyly

1. Aniž jsou dotčeny ostatní povinnosti podle článku 70 nařízení (ES) č. 1083/2006, nahlásí členské státy do dvou měsíců následujících po konci každého čtvrtletí Komisi veškeré nesrovnalosti, které se staly předmětem prvotního odhalení ve správním nebo soudním řízení.

⁽¹⁾ Úř. věst. C 316, 27.11.1995, s. 49.

⁽²⁾ Úř. věst. L 160, 30.6.2000, s. 1.

V tomto hlášení uvedou členské státy v každém případě podrobné údaje o:

- a) fondu, cíli, operačním programu, prioritních osách a příslušné operaci a čísla kódu CCI (společný identifikační kód);
- b) ustanovení, které bylo porušeno;
- c) datu a zdrojích první informace vedoucí k podezření, že došlo k nesrovnalosti;
- d) praktikách použitých při vzniku nesrovnalosti;
- e) případně, zda tato praktika vzbuzuje podezření na podvod;
- f) způsobu, jakým byla nesrovnalost objevena;
- g) případně členských státech a třetích zemích, jichž se záležitost týká;
- h) období, během něhož k nesrovnalosti došlo, nebo čase, kdy k nesrovnalosti došlo;
- i) vnitrostátních orgánech nebo subjektech, které o nesrovnalosti vypracovaly úřední zprávu, a o správních nebo soudních orgánech, které jsou pověřeny se nesrovnalostí zabývat;
- j) datu prvotního odhalení nesrovnalosti ve správním nebo soudním řízení;
- k) totožnost fyzických a právnických osob nebo jiných subjektů, jichž se nesrovnalost týká, kromě případů, kdy tato informace není důležitá pro účely potírání nesrovnalostí vzhledem k povaze dané nesrovnalosti;
- l) celkovém rozpočtu a příspěvku z veřejných zdrojů schváleném na operaci a o rozdělení jeho spolufinancování mezi příspěvek Společenství a členských států;
- m) výši příspěvku z veřejných zdrojů, kterého se nesrovnalost týká, a výši příslušného ohroženého příspěvku Společenství;
- n) o částkách, které by bývaly byly neoprávněně vyplaceny, pokud by nesrovnalost nebyla zjištěna, v případech, kdy nebyl vyplacen příspěvek z veřejných zdrojů osobám nebo jiným subjektům uvedeným pod písmenem k);
- o) případném odložení plateb a možnostech získání příspěvku zpět;
- p) povaze neoprávněného výdaje.

2. Odchylně od ustanovení odstavce 1 není třeba sdělovat následující případy:

- a) případy, kdy k nesrovnalosti došlo pouze kvůli částečnému nebo celkovému selhání při provádění operace, která je součástí spolufinancovaného operačního programu, z důvodu úpadku příjemce;
- b) případy, na něž příjemce dobrovolně upozornil řídicí orgán nebo certifikační orgán dříve, než jej některý z těchto orgánů sám zaznamenal, ať již před nebo po vyplacení příspěvku z veřejných zdrojů;
- c) případy zjištěné a opravené řídicím orgánem nebo certifikačním orgánem před vyplacením příspěvku z veřejných zdrojů příjemci a před zahrnutím daných výdajů do výkazu výdajů předloženého Komisi.

Musejí však být oznámeny nesrovnalosti, ke kterým došlo před úpadkem, a jakékoli podezření na podvod.

3. Pokud některé z údajů uvedených v odstavci 1, zejména ty, které se týkají praktik použitých při spáchání nesrovnalosti a způsobu, jakým byla nesrovnalost odhalena, nejsou dostupné, doplní je členské státy pokud možno při předložení následující čtvrtletní zprávy o nesrovnalostech Komisi.

4. Nesrovnalosti týkající se operačních programů v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“ oznámí členský stát, v němž příjemce při provádění operace platí výdaje. Členský stát současně informuje řídicí orgán, certifikační orgán programu a auditní orgán.

5. Pokud vnitrostátní předpisy stanoví utajení vyšetřování, musí být poskytnutí údajů povoleno příslušným soudním orgánem.

6. Nemá-li členský stát žádné nesrovnalosti podle odstavce 1, o nichž by mohl podat zprávu, informuje o této skutečnosti Komisi ve lhůtě stanovené v uvedeném odstavci.

Článek 29

Naléhavé případy

Každý členský stát okamžitě nahlásí Komisi a případně jiným dotčeným členským státům jakékoli nesrovnalosti, jež byly odhaleny, nebo je podezření, že k nim došlo, obává-li se, že by mohly mít velmi rychle dopad vně jeho území nebo pokud tyto nesrovnalosti prokazují, že došlo k použití nových nezákonných praktik.

Článek 30

Podávání zpráv o následných krocích – případy, kdy se nepodaří získat částky zpět

1. Do dvou měsíců od konce každého čtvrtletí členské státy informují Komisi o postupech zavedených v souvislosti se všemi nesrovnalostmi, které již dříve oznámily, a o významných změnách, které z nich vyplývají, přičemž upozorní na všechny předchozí zprávy, které předložily podle článku 28. Jedná se přinejmenším o informace o:

- a) částkách, které byly získány zpět nebo u kterých se to předpokládá;
- b) předběžných opatřeních přijatých členskými státy k zajištění zpětného získání neoprávněně vyplacených částek;
- c) soudních a správních postupech zahájených za účelem získání neoprávněně vyplacených částek zpět a uložení sankcí;
- d) důvodech pro upuštění od postupů zpětného získávání;
- e) jakémkoli upuštění od trestního stíhání.

Členské státy oznámí Komisi správní nebo soudní rozhodnutí nebo jejich hlavní body týkající se ukončení těchto řízení a uvedou zejména, zda lze na základě zjištěných údajů pojmout podezření na podvod či nikoli. V případě uvedeném v písmenu d) členské státy pokud možno informují Komisi před přijetím rozhodnutí.

2. Domnívá-li se členský stát, že částku nelze získat zpět nebo se nepředpokládá, že by to bylo možné, informuje ve zvláštní zprávě Komisi o částce, která nebyla získána zpět, a o faktech důležitých pro dané rozhodnutí o rozdělení nákladů na ztrátu podle čl. 70 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Tyto informace jsou dostatečně podrobné, aby Komisi umožnily rozhodnout co nejdříve po konzultaci orgánů dotčených členských států. Obsahují přinejmenším:

- a) kopii rozhodnutí o přidělení;
- b) datum poslední platby příjemci;
- c) kopii příkazu k inkasu;
- d) v případě úpadku, na nějž se vztahuje ohlašovací povinnost podle čl. 28 odst. 2, kopii dokladu potvrzujícího platební neschopnost příjemce;

- e) stručný popis opatření, která členský stát přijal s cílem získat zpět předmětnou částku, včetně uvedení data u jednotlivých opatření.

3. V případě uvedeném v odstavci 2 může Komise záměrně žádat, aby členský stát nadále pokračoval v řízení o zpětném získání vyplacených částek.

Článek 31

Elektronický přenos

Informace uvedené v člácích 28, 29 a čl. 30 odst. 1 se zasílají, pokud je to možné, elektronicky, prostřednictvím bezpečného spojení, přičemž se použije Komisí za tímto účelem stanovený modul.

Článek 32

Náhrada soudních nákladů

V případech, kdy příslušné orgány členského státu rozhodnou na výslovnou žádost Komise o zahájení soudního řízení nebo o jeho pokračování za účelem získání neoprávněně vyplacených částek zpět, může se Komise zavázat, že členskému státu proplatí po předložení podkladů všechny soudní náklady a náklady vznikající přímo ze soudního řízení nebo jejich část, i když by řízení bylo neúspěšné.

Článek 33

Kontakty s členskými státy

1. Komise udržuje s dotčenými členskými státy příslušné kontakty za účelem doplnění předložených údajů o nesrovnalostech uvedených v článku 28 a o řízeních uvedených v článku 30 a zejména o možnostech zpětného získání částek.

2. Nezávisle na kontaktech uvedených v odstavci 1 Komise uvědomí členské státy, vede-li povaha nesrovnalosti k podezření, že by ke stejným nebo podobným praktikám mohlo dojít v ostatních členských státech.

3. Komise uspořádá informační schůze na úrovni Společenství pro zástupce členských států, kde s nimi přezkoumá informace, které obdržela podle článků 28, 29 a 30 a odstavce 1 tohoto článku. Přezkoumání se zaměří na poučení, které je třeba si vzít z informací týkajících se nesrovnalostí, preventivních opatření a soudních řízení.

4. Na žádost členského státu nebo Komise se členský stát a Komise vzájemně konzultují za účelem odstranění jakýchkoli nedostatků, které poškozují zájmy Společenství a které se objeví v průběhu vymáhání platných ustanovení.

Článek 34

Využití informací

Komise může využít všech informací obecné nebo provozní povahy, které členské státy sdělují podle tohoto nařízení, aby provedla analýzy rizik a na základě obdržených informací vypracovala zprávy a systémy včasného varování pro větší efektivitu při zjišťování rizik.

Článek 35

Informování výborů

Komise pravidelně informuje členské státy v rámci Poradního výboru pro koordinaci v oblasti předcházení podvodům ustanoveného rozhodnutím Komise 94/140/ES⁽¹⁾ o řádovém rozsahu finančních prostředků, jichž se týkají nesrovnalosti, které byly zjištěny, a o různých kategoriích nesrovnalostí rozdělených podle typu a počtu. Rovněž jsou informovány výbory uvedené v člancích 103 a 104 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Článek 36

Nesrovnalosti menšího rozsahu, které není třeba oznamovat

1. V případech, kdy se nesrovnalosti týkají částek menších než 10 000 EUR ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství, předávají členské státy Komisi informace stanovené v člancích 28 a 30 pouze tehdy, pokud je Komise výslovně požaduje.

V souladu s čl. 61 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006 však členské státy vedou záznamy o částkách, které nepřekračují danou hranici a mají být získány zpět, a o částkách, jež byly získány zpět nebo byly odejmuty z důvodu zrušení příspěvku na operaci, a vrátí částky získané zpět do souhrnného rozpočtu Evropských společenství. Aniž jsou dotčeny povinnosti plynoucí přímo z čl. 70 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006, sdílí členské státy a Společenství ztrátu vyplývající z částek nižších než stanovená hranice, jež nemohou být získány zpět, v souladu s mírou spolufinancování platnou pro danou operaci. Postup stanovený v čl. 30 odst. 2 tohoto nařízení se nepoužije, nerozhodne-li Komise jinak.

Třetí pododstavec platí rovněž pro případy úpadku vyjmuté z oznamovací povinnosti podle čl. 28 odst. 1.

2. Členské státy, které ke dni, kdy došlo k nesrovnalosti, nepřijaly euro jako svou měnu, přepočítají výdaje vynaložené v měně členského státu na eura v souladu s článkem 81 nařízení (ES) č. 1083/2006. Nebyly-li výdaje zapsány do účetnictví certifikačního orgánu, použije se aktuální účetní směnný kurs, který Komise zveřejňuje elektronicky.

(1) Úř. věst. L 61, 4.3.1994, s. 27.

Oddíl 5

Osobní údaje

Článek 37

Ochrana osobních údajů

1. Členské státy a Komise přijmou veškerá nezbytná opatření, aby předešly jakémukoli neoprávněnému zveřejnění informací uvedených v čl. 14 odst. 1, informací shromážděných Komisí v průběhu auditů a informací uvedených v oddíle 4 nebo přístupu k nim.

2. Informace uvedené v čl. 14 odst. 1 spolu s informacemi shromážděnými Komisí v průběhu auditů využije Komise výhradně za účelem splnění svých povinností podle článku 72 nařízení (ES) č. 1083/2006. Evropský účetní dvůr a Evropský úřad pro boj proti podvodům mají k těmto informacím přístup.

3. Údaje uvedené v oddíle 4 nesmějí být sděleny jiným osobám než těm, které jsou v členských státech nebo v orgánech Společenství oprávněny je znát z titulu své funkce, pokud s tím členský stát, který informace sdělil, výslovně nesouhlasil.

4. Jakékoli osobní údaje, jež jsou součástí informací uvedených v čl. 7 odst. 2 písm. d), jsou zpracovány pouze za účelem stanoveným v zmíněném článku.

Oddíl 6

Finanční oprava za nedodržení adicionality

Článek 38

Sazby finančních oprav

1. Provádí-li Komise finanční opravu v souladu s čl. 99 odst. 5 nařízení (ES) č. 1083/2006, vypočítá se oprava v souladu s odstavcem 2 tohoto článku.

2. Sazba finanční opravy se vypočítá odečtením tří procentních bodů od rozdílu mezi schválenou cílovou výší a dosaženou výší, která je vyjádřena jako procento ze schválené cílové výše, a poté se výsledek dělí deseti.

Finanční oprava se stanoví použitím této sazby finanční opravy na příspěvek strukturálního fondu dotčenému členskému státu v rámci cíle „Konvergence“ na celé programové období.

3. Je-li rozdíl mezi schválenou cílovou výší a dosaženou výší vyjádřený v procentech ze schválené cílové výše uvedený v odstavci 2 nižší než 3 %, neprovede se finanční oprava.

4. Finanční oprava nepřesáhne 5 % příspěvku strukturálního fondu dotyčného členskému státu v rámci cíle „Konvergence“ na celé programové období.

Oddíl 7

Elektronická výměna údajů

Článek 39

Počítačový systém na výměnu údajů

Pro účely článků 66 a 76 nařízení (ES) č. 1083/2006 se zřizuje počítačový systém na výměnu údajů, jakožto nástroj výměny všech údajů týkajících se operačního programu.

Výměna údajů mezi jednotlivými členskými státy a Komisí se provádí za použití počítačového systému zřízeného Komisí, který umožňuje bezpečnou výměnu údajů mezi Komisí a jednotlivými členskými státy.

Členské státy jsou zapojeny do dalšího vývoje počítačového systému na výměnu údajů.

Článek 40

Obsah počítačového systému na výměnu údajů

1. Počítačový systém na výměnu údajů obsahuje informace společného zájmu Komise a členských států a přinejmenším následující údaje nezbytné k finančním transakcím:

- a) orientační roční příděly z každého fondu na jednotlivé operační programy, jak je stanoveno v národním strategickém referenčním rámci, podle vzoru stanoveného v příloze XV;
- b) finanční plány operačních programů podle vzoru stanoveného v příloze XVI;
- c) výkazy výdajů a žádosti o platbu podle vzoru stanoveného v příloze X;
- d) roční odhad pravděpodobných plateb výdajů podle vzoru stanoveného v příloze XVII;
- e) finanční oddíl výročních zpráv a závěrečných zpráv o provádění podle vzoru stanoveného v příloze XVIII bodu 2.1.

2. Nad rámec odstavce 1 obsahuje počítačový systém na výměnu údajů přinejmenším tyto dokumenty a údaje společného zájmu, díky nimž lze provádět monitorování:

- a) národní strategický referenční rámec uvedený v čl. 27 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006;
- b) údaje zajišťující soulad se zásadou adicionality podle vzoru stanoveného v příloze XIX;
- c) operační programy, včetně údajů týkajících se kategorizace podle vzoru stanoveného v příloze II části B a v souladu s tabulkami stanovenými v příloze II části A;
- d) rozhodnutí Komise o příspěvku z fondů;
- e) žádosti o podporu velkých projektů uvedených v článcích 39, 40 a 41 nařízení (ES) č. 1083/2006 v souladu s přílohami XXI, XXII tohoto nařízení a společně s vybranými údaji z těchto příloh určenými v příloze XX tohoto nařízení;
- f) zprávy o provádění v souladu s přílohou XVIII tohoto nařízení, včetně údajů týkajících se kategorizace podle vzoru stanoveného v příloze II části C a v souladu s tabulkami stanovenými v příloze II části A;
- g) údaje o subjektech účastnících se operací ESF podle priorit, a to podle vzoru stanoveného v příloze XXIII;
- h) popis řídicích a kontrolních systémů podle vzoru stanoveného v příloze XII;
- i) auditní strategie podle vzoru stanoveného v příloze V;
- j) zprávy a stanoviska o auditech podle vzorů stanovených v přílohách VI, VII, VIII, IX a XIII a korespondence mezi Komisí a jednotlivými členskými státy;
- k) výkazy výdajů týkajících se částečného uzavření podle vzoru stanoveného v příloze XIV;
- l) výroční výkaz o částkách, jež byly odejmuty nebo byly získány zpět, a o částkách, jejichž zpětné získání se očekává, podle vzoru stanoveného v příloze XI;
- m) komunikační plán uvedený v článku 2.

3. Údaje uvedené v odstavcích 1 a 2 se případně předávají ve formátu stanoveném v přílohách.

Článek 41

Provoz počítačového systému na výměnu údajů

1. Komise a orgány jmenované členskými státy podle nařízení (ES) č. 1083/2006 a subjekty pověřené tímto úkolem uloží do počítačového systému na výměnu údajů dokumenty, za něž odpovídají, a jejich aktualizace, a to v požadovaném formátu.
2. Členské státy shromáždí a zašlou Komisi žádosti o přístupová práva do počítačového systému na výměnu údajů.
3. Výměny údajů a transakce budou doplněny elektronickým podpisem ve smyslu směrnice 1999/93/ES. Členské státy a Komise uznají právní účinnost elektronických podpisů používaných v tomto systému a jejich přípustnost jako důkazů v soudním řízení.
4. Náklady na vývoj počítačového systému na výměnu údajů se financují ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství podle článku 45 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Jakékoli náklady na rozhraní mezi běžným počítačovým systémem na výměnu údajů a vnitrostátními, regionálními a místními počítačovými systémy a jakékoli náklady na přizpůsobení vnitrostátních, regionálních a místních systémů požadavkům nařízení (ES) č. 1083/2006 jsou způsobilé podle článku 46 tohoto nařízení.

Článek 42

Předávání údajů prostřednictvím počítačového systému na výměnu údajů

1. K počítačovému systému na výměnu údajů mají členské státy a Komise buď přímý přístup, nebo přístup prostřednictvím rozhraní na automatickou synchronizaci a ukládání dat s vnitrostátními, regionálními a místními řídicími počítačovými systémy.
2. Za datum předání dokumentů Komisi se pokládá datum, kdy členský stát vloží dokumenty do počítačového systému na výměnu údajů.
3. V případech vyšší moci a zejména při selhání počítačového systému na výměnu údajů nebo při přerušení trvalého spojení mohou dotčené členské státy zaslat dokumenty požadované podle nařízení (ES) č. 1083/2006 Komisi v tištěné podobě, přičemž použijí vzory stanovené v přílohách II, V, VI, VII, IX, X, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII a XXIII tohoto nařízení. Ihned poté, co zanikne příčina případu vyšší moci uloží členský stát příslušné dokumenty neprodleně do počítačového systému na výměnu údajů.

Odchylně od odstavce 2 se za datum předání dokumentů pokládá datum zaslání dokumentu v tištěné podobě.

Oddíl 8

Nástroje finančního inženýrství

Článek 43

Obecná ustanovení platná pro všechny nástroje finančního inženýrství

1. Články 43 až 46 platí pro nástroje finančního inženýrství ve formě akcí, jež vytvářejí návratné investice nebo poskytují záruky na návratné investice nebo obojí, pro:
 - a) podniky, zejména malé a střední (MSP), včetně mikropodniků, jak jsou definovány v doporučení Komise 2003/361/ES ⁽¹⁾ ke dni 1. lednu 2005, v případě jiných nástrojů finančního inženýrství, než jsou fondy rozvoje měst.
 - b) partnerství mezi veřejným a soukromým sektorem nebo jiné projekty určené pro města zahrnuté v integrovaných plánech udržitelného rozvoje měst v případě fondů rozvoje měst.
2. Pokud strukturální fondy financují operace zahrnující nástroje finančního inženýrství, včetně operací uskutečňovaných prostřednictvím podílových fondů, předloží partneři podílející se na spolufinancování nebo akcionáři nebo jejich pověřený zástupce obchodní plán.

Obchodní plán upřesní alespoň následující údaje:

- a) cílový trh podniků nebo projektů určených pro města a kritéria a podmínky jejich financování;
- b) operační rozpočet nástroje finančního inženýrství;
- c) vlastnictví nástroje finančního inženýrství;
- d) partnery nebo akcionáře podílející se na spolufinancování;
- e) interní předpisy pro nástroje finančního inženýrství;
- f) ustanovení o profesionalitě, způsobilosti a nezávislosti vedení;
- g) odůvodnění a zamýšlené využití příspěvku ze strukturálních fondů;
- h) politiku nástroje finančního inženýrství týkající se vyvázání z investic v podnicích nebo projektech určených pro města;

⁽¹⁾ Úř. věst. L 124, 20.5.2003, s. 36.

i) pravidla pro zrušení nástrojů finančního inženýrství, včetně opětovného využití zdrojů, které se nástroji finančního inženýrství vrátily z investic, nebo zdrojů, které zbývají po vyplacení všech záruk přičtených k příspěvku z operačního programu.

Členský stát nebo řídicí orgán zhodnotí obchodní plán a kontroluje jeho provádění nebo za tyto činnosti odpovídá.

V hodnocení hospodářské životaschopnosti investičních činností nástrojů finančního inženýrství se přihlídně ke všem zdrojům příjmů daných podniků.

3. Nástroje finančního inženýrství, včetně podílových fondů, jsou zřízeny jako nezávislé právní subjekty řízené dohodami mezi partnery nebo akcionáři podílejícími se na spolufinancování nebo jako oddělená finanční jednotka v rámci stávající finanční instituce.

Pokud je nástroj finančního inženýrství zřízen v rámci finanční instituce, je ustaven jako oddělená finanční jednotka podléhající zvláštním prováděcím pravidlům v rámci finanční instituce, která zejména stanoví, že se vede oddělené účetnictví, které rozlišuje nové zdroje investované do nástroje finančního inženýrství, včetně zdrojů poskytnutých operačním programem, od původních zdrojů dané instituce.

Komise se nesmí stát partnerem podílejícím se na spolufinancování nebo akcionářem nástrojů finančního inženýrství.

4. Neprokáže-li se po veřejné soutěži jako nezbytné povolit vyšší procentní sazbu, nesmí náklady na řízení v ročním průměru po dobu trvání pomoci překročit žádný z těchto prahů:

- a) 2 % kapitálu vloženého z operačního programu do podílových fondů nebo kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do záručních fondů;
- b) 3 % kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do nástroje finančního inženýrství ve všech ostatních případech, s výjimkou nástrojů drobných úvěrů určených pro mikropodniky;
- c) 4 % kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do nástrojů drobných úvěrů určených pro mikropodniky.

5. Podmínky příspěvků z operačních programů na nástroje finančního inženýrství jsou stanoveny v dohodě o financování, kterou je třeba uzavřít mezi řádně zmocněným zástupcem nástroje finančního inženýrství a členským státem nebo řídicím orgánem.

6. Dohoda o financování uvedená v odstavci 5 obsahuje přinejmenším:

- a) investiční strategii a plánování;

b) monitorování provádění v souladu s platnými pravidly;

c) výstupní politiku pro vyvážání příspěvku z operačního programu z nástroje finančního inženýrství;

d) pravidla pro zrušení nástroje finančního inženýrství, včetně opětovného využití zdrojů, které se nástroji finančního inženýrství vrátily z investic, nebo zdrojů, které zbývají po vyplacení všech záruk přičtených k příspěvku z operačního programu.

7. Řídicí orgány přijmou předběžná opatření, aby minimalizovaly narušení hospodářské soutěže na trzích rizikového kapitálu nebo úvěrů.

Prostředky pocházející z investic do kapitálu a do půjček po odečtení nákladů na řízení a výkonnostních pobídek lze přednostně poskytnout investorům operujícím podle zásady investora v podmínkách tržního hospodářství, a to až do výše odměny stanovené interními předpisy pro nástroje finančního inženýrství, a jsou následně poměrně rozděleny mezi všechny partnery podílející se na spolufinancování nebo akcionáře.

Článek 44

Dodatečná ustanovení pro podílové fondy

1. Pokud strukturální fondy financují nástroje finančního inženýrství uskutečňované prostřednictvím podílových fondů, uzavře členský stát nebo řídicí orgán s podílovým fondem dohodu o financování, která stanoví podmínky a cíle financování.

Ve vhodných případech dohoda o financování zohlední:

- a) pokud jde o nástroje finančního inženýrství jiné než fondy rozvoje měst, závěry hodnocení rozdílů mezi nabídkou takových nástrojů pro MSP a poptávkou po takových nástrojích MSP;
- b) pokud jde o fondy rozvoje měst, studie nebo hodnocení rozvoje měst a integrované plány rozvoje měst, jež jsou součástí operačních programů.

2. Dohoda o financování uvedená v odstavci 1, stanoví zejména opatření pro:

- a) podmínky pro příspěvky z operačního programu do podílového fondu;
- b) výzvu k vyjádření zájmu určenou finančním zprostředkovatelům nebo fondům rozvoje měst;
- c) hodnocení, výběr a akreditaci finančních zprostředkovatelů nebo fondů rozvoje měst podílovým fondem;
- d) zřízení a monitorování investiční politiky nebo cílových plánů a akcí na rozvoj měst;
- e) podávání zpráv podílovým fondem členským státům nebo řídicím orgánům;

- f) monitorování provádění investic v souladu s platnými pravidly;
- g) požadavky na audit;
- h) výstupní politiku vyvázání pro podílový fond z fondů rizikového kapitálu, záručních fondů, úvěrových fondů nebo fondů rozvoje měst;
- i) pravidla pro zrušení podílového fondu, včetně opětovného využití zdrojů, které se nástroji finančního inženýrství vrátily z investic, nebo zdrojů, které zbývají po vyplacení všech záruk, přičtených příspěvku z operačního programu.

Investiční politika uvedená v písmenu d) obsahuje přinejmenším údaj o cílových podnicích a produktech finančního inženýrství, jež mají získat podporu.

3. Podmínky příspěvků z podílových fondů podporovaných operačními programy do fondů rizikového kapitálu, záručních fondů, úvěrových fondů a fondů rozvoje měst se stanoví v dohodě o financování, která bude uzavřena mezi fondem rizikového kapitálu, záručním fondem, úvěrovým fondem nebo fondem rozvoje měst na jedné straně a podílovým fondem na straně druhé.

Dohoda o financování obsahuje alespoň body uvedené v čl. 43 odst. 6.

Článek 45

Dodatečná ustanovení pro jiné nástroje finančního inženýrství než podílové fondy a fondy rozvoje měst

Jiné nástroje finančního inženýrství než podílové fondy a fondy rozvoje měst investují do podniků, zejména do MSP. Takové investice lze provést pouze ve fázích zřízení těchto podniků, ve fázi jejich záchytu, včetně počátečního kapitálu, nebo rozšiřování těchto podniků, a to pouze do činností, které správci nástroje finančního inženýrství posoudí jako potenciálně ekonomicky životaschopné.

Nesmí investovat do podniků v potížích ve smyslu obecných pokynů Komise o státních podporách určených k záchraně a restrukturalizaci podniků v potížích⁽¹⁾ ke dni 10. října 2004.

Článek 46

Dodatečná ustanovení pro fondy rozvoje měst

1. Financují-li strukturální fondy fondy rozvoje měst, investují do partnerství veřejné a soukromé sféry nebo do jiných projektů zahrnutých do integrovaného plánu udržitelného rozvoje měst. Tato partnerství veřejného a soukromého sektoru nebo jiné projekty nezahrnují vytváření a rozvoj finančních nástrojů, jako jsou fondy rizikového kapitálu, úvěrové a záruční fondy.

2. Pro účely odstavce 1 investují fondy rozvoje měst prostřednictvím vlastního kapitálu, půjček a záruk.

Projekty určené pro města čerpající podporu z operačního programu mohou získat podporu rovněž fondů rozvoje měst.

3. Pokud strukturální fondy financují fondy rozvoje měst, nefinancují dané fondy zpětně akvizice nebo účast v již dokončených projektech.

KAPITOLA III

OPATŘENÍ PROVÁDĚJÍCÍ NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1080/2006

Oddíl 1

Způsobilost nákladů na bydlení

Článek 47

Intervence v oblasti bydlení

1. Oblasti vybrané pro operace týkající se bydlení uvedené v čl. 7 odst. 2 písm. a) nařízení (ES) č. 1080/2006 splňují alespoň tři z následujících kritérií, z nichž dvě musí být kritéria uvedená pod písmeny a) až h):

- a) vysoká míra chudoby a vyloučení;
- b) vysoká míra dlouhodobé nezaměstnanosti;
- c) neuspokojivý demografický vývoj;
- d) nízká úroveň vzdělání, významné nedostatky v oblasti dovedností a velký počet studentů, kteří předčasně opouštějí školu;
- e) vysoká úroveň kriminality a delikvence;
- f) obzvláště znečištěné životní prostředí;
- g) nízká míra hospodářské aktivity;
- h) velký počet přistěhovalců, etnických skupin a příslušníků menšin nebo uprchlíků;
- i) poměrně nízká úroveň hodnoty nemovitostí;
- j) vysoká energetická náročnost budov.

Hodnoty kritérií stanovených v prvním pododstavci shromáždí každý dotčený členský stát na vnitrostátní úrovni.

Srovnávací hodnoty každého kritéria se stanoví v rámci partnerství mezi Komisí a jednotlivými členskými státy.

⁽¹⁾ Úř. věst. C 244, 1.10.2004, s. 2.

2. Podle čl. 7 odst. 2 písm. c) nařízení (ES) č. 1080/2006 jsou způsobilé pouze tyto intervence:

- a) renovace společných prostor bytových domů v rozsahu:
 - i) rekonstrukce těchto hlavních konstrukčních částí budovy: střechy, fasády, oken a dveří v průčelí, schodiště, vnitřních a vnějších chodeb, vstupních prostor a jejich vnějších částí, výtahu,
 - ii) technické instalace budovy,
 - iii) opatření na zvýšení energetické účinnosti;
- b) poskytování kvalitního moderního sociálního bydlení prostřednictvím renovací a změnou používání stávajících budov, které jsou ve vlastnictví orgánů veřejné moci nebo neziskových subjektů.

Oddíl 2

Pravidla způsobilosti pro operační programy v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“

Článek 48

Pravidla pro způsobilost výdajů

Aniž je dotčen seznam nezpůsobilých výdajů v článku 7 nařízení (ES) č. 1080/2006, použijí se články 49 až 53 tohoto nařízení v souladu s článkem 13 nařízení (ES) č. 1080/2006 k určení způsobilosti výdajů v rámci operací vybraných jako část operačního programu v rámci cíle „Evropská územní spolupráce“.

Článek 49

Finanční poplatky a náklady na záruky

Pro příspěvek z EFRR jsou způsobilé tyto poplatky a náklady:

- a) poplatky za nadnárodní finanční operace;
- b) pokud je k provedení operace nezbytné otevřít zvláštní účet nebo účty, bankovní poplatky za otevření a správu účtu nebo účtů;
- c) náklady na právní poradenství, notářské poplatky, náklady na technické a finanční odborné posudky, náklady na účetnictví a audit, pokud přímo souvisejí se spolufinancovanou operací a pokud jsou nezbytné k její přípravě či k jejímu provedení nebo, u nákladů na účetnictví a audit, pokud vyplývají z požadavků stanovených řídicím orgánem;

- d) náklady na bankovní záruky nebo záruky poskytnuté jinou finanční institucí v případě, že jejich poskytnutí vyžadují vnitrostátní právní předpisy nebo právní předpisy Společenství.

Pokuty, finanční sankce a náklady na právní spory nejsou způsobilé.

Článek 50

Výdaje orgánů veřejné moci na provádění operací

1. Kromě technické pomoci k operačnímu programu podle článku 46 nařízení (ES) č. 1083/2006 jsou způsobilé tyto výdaje vynaložené orgány veřejné moci při přípravě nebo provádění operace:

- a) náklady spojené s odbornými službami poskytovanými jinými orgány veřejné moci, než je příjemce, při přípravě nebo provádění operace;
- b) výdaje na poskytování služeb týkajících se přípravy a provádění operace poskytovaných orgánem veřejné moci, který je současně příjemcem a který provádí operaci sám bez pomoci externích poskytovatelů služeb.

2. Dotčený orgán veřejné moci buď fakturuje náklady uvedené v odst. 1 písm. a) příjemci nebo tyto náklady certifikuje pomocí dokumentů srovnatelné důkazní hodnoty, které umožní identifikovat skutečné náklady, které tento orgán v souvislosti s operací vynaložil.

3. Náklady uvedené v odst. 1 písm. b) jsou způsobilé, pokud se jedná o doplňkové náklady, které souvisejí buď s výdaji skutečně a přímo vyplacenými v rámci spolufinancované operace nebo s věcnými příspěvky, jak jsou uvedeny v článku 51.

Uvedené náklady jsou certifikovány pomocí dokumentů, které umožní identifikovat skutečné vynaložené náklady nebo věcné příspěvky, které dotčený orgán veřejné moci na operaci poskytl.

Článek 51

Věcné příspěvky

1. Věcné příspěvky veřejného nebo soukromého příjemce jsou způsobilými náklady, pokud splňují tyto podmínky:

- a) jde o poskytnutí pozemků nebo nemovitostí, vybavení nebo surovin, o výzkumnou nebo odbornou činnost nebo neplacenou dobrovolnou práci;

b) jejich hodnota může být zjištěna nezávislým odhadem a může být předmětem auditu.

2. V případě poskytnutí pozemků nebo nemovitosti je hodnota potvrzena nezávislým odborným odhadcem nebo jiným schváleným úředním subjektem.

3. U neplacené dobrovolné práce se hodnota práce určuje na základě doby potřebné k jejímu vykonání a hodinové a denní sazby za obdobnou práci.

Článek 52

Režijní náklady

Režijní náklady jsou způsobilé, pokud se zakládají na skutečných výdajích souvisejících s prováděním dané operace nebo na průměrných skutečných výdajích souvisejících s operací stejného druhu.

Pausální sazby založené na průměrných nákladech nesmí přesáhnout 25 % těchto přímých nákladů na operaci, které mohou ovlivnit výši režijních nákladů. Výpočet pausálních sazeb se řádně dokumentuje a pravidelně reviduje.

Článek 53

Odpisy

Odpisové výdaje odpisovatelného majetku přímo použitého na operaci a vynaloženého v období jejího spolufinancování jsou způsobilé, pokud akvizice majetku není vykázána jako způsobilý náklad.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 8. prosince 2006.

KAPITOLA IV

ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Článek 54

Zrušení

1. Zrušují se nařízení (ES) č. 1681/94, (ES) č. 1159/2000, (ES) č. 1685/2000, (ES) č. 438/2001 a (ES) č. 448/2001.

Odkazy na zrušená nařízení se považují za odkazy na toto nařízení.

Ustanovení zrušených nařízení se nadále použijí na podporu schválenou podle nařízení (ES) č. 1260/1999.

2. Zrušují se nařízení (ES) č. 1831/94, (ES) č. 1386/2002, (ES) č. 16/2003 a (ES) č. 621/2004.

Odkazy na zrušená nařízení se považují za odkazy na toto nařízení.

Ustanovení zrušených nařízení se nadále použijí na rozhodnutí přijatá podle nařízení (ES) č. 1164/94.

Článek 55

Vstup v platnost

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Za Komisi
Danuta HÜBNER
členka Komise

PŘÍLOHA I

NÁVOD NA VYTVOŘENÍ ZNAKU A DEFINICE STANDARDNÍCH BAREV

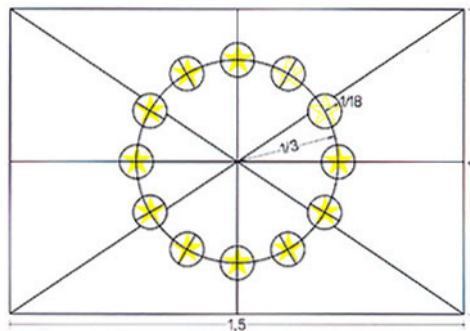
OBRAZNÝ POPIS

Dvanáct zlatých hvězd vytváří na pozadí modré oblohy kruh, který představuje jednotu národů Evropy. Počet hvězd je pevně stanoven, číslo dvanáct je symbolem dokonalosti a jednoty.

HERALDICKÝ POPIS

Kruh dvanácti zlatých pěticípých hvězd na azurovém poli, jejich špičky se nedotýkají.

GEOMETRICKÝ POPIS



Znak má tvar modré obdélníkové vlajky, jejíž délka se rovná jeden a půl výšky vlajky. Dvanáct zlatých hvězd je pravidelně rozmístěno do tvaru nevyznačeného kruhu, jehož střed je průsečíkem úhlopříček obdélníku. Poloměr kruhu se rovná třetině výšky vlajky. Každá hvězda má pět cípů, které jsou umístěny na obvodu nevyznačeného kruhu a jejich poloměr se rovná osmnáctině výšky vlajky. Všechny hvězdy směřují vzhůru, tzn. jeden cíp je vertikální a dva další jsou v přímé lince v pravých úhlech ke stožáru vlajky. Kruh je uspořádán tak, že hvězdy jsou umístěny v pozici hodin na ciferníku. Jejich počet je neměnný.

PŘEDEPSANÉ BARVY

Znak má následující barevné provedení:

- PANTONE REFLEX BLUE pro povrch obdélníku,
- PANTONE YELLOW pro hvězdy.

ČTYŘBAREVNÝ PROCES

Použije-li se čtyřbarevný proces, je nutné vytvořit dvě standardní barvy pomocí čtyř barev čtyřbarevného procesu.

- PANTONE YELLOW se získá použitím stoprocentní „Process Yellow“.
- PANTONE REFLEX BLUE se získá smícháním stoprocentní „Process Cyan“ a osmdesátiprocentní „Process Magenta“.

INTERNET

Barva PANTONE REFLEX BLUE odpovídá na internetové paletě barv RGB:0/0/153 (hexadecimálně: 000099) a Pantone Yellow odpovídá na internetové paletě barv RGB:255/204/0 (hexadecimálně: FFCC00).

POSTUP PŘI JEDNOBAREVNÉM ZOBRAZENÍ

Při použití černé barvy ohraničte obdélník černě a vytiskněte hvězdy černě na bílém pozadí.



Při použití modré barvy (reflexní modrá) ji aplikujte jako stoprocentní barvu a hvězdy zobrazte negativní bílou.



ZOBRAZENÍ NA BAREVNÉM POZADÍ

Musí-li být vícebarevné pozadí použito, je třeba obdélník ohraničit bílým pruhem o tloušťce rovnající se 1/25 výšky obdélníku.



PŘÍLOHA II

KATEGORIZACE POMOCI Z FONDŮ ⁽¹⁾ PRO OBDOBÍ 2007–2013

Část A: Kódy podle témat

TABULKA 1: KÓDY PRIORITNÍCH TÉMAT

Kód	Prioritní téma
	<i>Výzkum a technologický rozvoj, inovace a podnikání</i>
01	Činnost v oblasti výzkumu a technologického rozvoje ve výzkumných střediscích
02	Infrastruktura pro výzkum a technologický rozvoj (včetně zařízení, nástrojů a vysokorychlostních počítačových sítí propojujících výzkumná střediska) a odborná střediska pro specifické technologie
03	Přenos technologií a zdokonalení sítí spolupráce mezi malými podniky navzájem, mezi malými podniky a dalšími podniky a univerzitami, institucemi postsekundárního vzdělávání všech druhů, regionálními orgány, výzkumnými středisky a vědeckými a technologickými středisky (vědecké a technologické parky, technická střediska atd.)
04	Pomoc pro výzkum a technologický rozvoj, zejména v malých a středních podnicích (včetně přístupu ke službám v oblasti výzkumu a technologického rozvoje ve výzkumných střediscích)
05	Pokročilé podpůrné služby pro podniky a skupiny podniků
06	Pomoc malým a středním podnikům při prosazování výrobků a výrobních postupů šetrných k životnímu prostředí (zavádění účinných environmentálních systémů řízení, přijímání a využívání technologií zabraňujících znečišťování, začlenění čistých technologií do výroby podniku)
07	Investice do podniků přímo spojených s výzkumem a inovacemi (inovační technologie, zakládání nových podniků univerzitami, existující střediska výzkumu a technologického rozvoje a podniky atd.)
08	Ostatní investice do podniků
09	Ostatní opatření stimulující výzkum, inovace a podnikavost v malých a středních podnicích
	<i>Informační společnost</i>
10	Telefonní infrastruktury (včetně širokopásmových sítí)
11	Informační a komunikační technologie (přístup, zabezpečení, interoperabilita, předcházení rizikům, výzkum, inovace, e-obchod atd.)
12	Informační a komunikační technologie (TEN-ICT)
13	Služby a aplikace pro občany (e-zdraví, e-vláda, e-učení, e-začlenění atd.)
14	Služby a aplikace pro malé a střední podniky (e-obchod, vzdělávání a odborná příprava, vytváření sítí atd.)
15	Ostatní opatření na zlepšení přístupu malých a středních podniků k informačním a komunikačním technologiím a na zlepšení jejich využívání těmito podniky
	<i>Přeprava</i>
16	Železnice
17	Železnice (TEN-T)
18	Mobilní majetek železnic
19	Mobilní majetek železnic (TEN-T)
20	Dálnice
21	Dálnice (TEN-T)
22	Státní silnice
23	Regionální/místní komunikace

(1) Evropský fond pro regionální rozvoj, Fond soudržnosti a Evropský sociální fond.

Kód	Prioritní téma
24	Cyklistické stezky
25	Městská doprava
26	Multimodální doprava
27	Multimodální doprava (TEN-T)
28	Intelligent Transport Systems (inteligentní dopravní systémy)
29	Letiště
30	Přístavy
31	Vnitrozemské vodní cesty (<i>regionální a místní</i>)
32	Vnitrozemské vodní cesty (TEN-T)
	<i>Energie</i>
33	Elektřina
34	Elektřina (TEN-E)
35	Zemní plyn
36	Zemní plyn (TEN-E)
37	Ropné produkty
38	Ropné produkty (TEN-E)
39	Obnovitelná energie: vítr
40	Obnovitelná energie: solární
41	Obnovitelná energie: biomasa
42	Obnovitelná energie: hydroelektrická, geotermální a další
43	Energetická účinnost, kogenerace, hospodaření s energií
	<i>Ochrana životního prostředí a předcházení rizikům</i>
44	Nakládání s domácím a průmyslovým odpadem
45	Hospodaření s vodou a její rozvod (<i>pitná voda</i>)
46	Úprava vody (<i>odpadní voda</i>)
47	Kvalita ovzduší
48	Integrovaná prevence a kontrola znečištění
49	Zmírnění a přizpůsobení se klimatickým změnám
50	Sanace průmyslových areálů a kontaminované půdy
51	Podpora biodiverzity a ochrany přírody (<i>včetně projektu Natura 2000</i>)
52	Podpora čisté městské dopravy
53	Předcházení rizikům (<i>včetně návrhu a provedení plánů a opatření na předcházení přírodním a technologickým rizikům a jejich řízení</i>)
54	Jiná opatření na ochranu životního prostředí a předcházení rizikům
	<i>Cestovní ruch</i>
55	Propagace přírodního bohatství
56	Ochrana a rozvoj přírodního dědictví
57	Jiná podpora zlepšení služeb cestovního ruchu
	<i>Kultura</i>
58	Ochrana a zachování kulturního dědictví
59	Rozvoj kulturní infrastruktury

Kód	Prioritní téma
60	Jiná podpora zlepšení kulturních služeb
	<i>Obnova měst a venkova</i>
61	Integrované projekty pro obnovu měst a venkova
	<i>Zvyšování přizpůsobivosti pracovníků a společností, podniků a podnikatelů</i>
62	Vytváření systémů a strategií celoživotního vzdělávání v podnicích; odborná příprava a služby pro zaměstnance pro zvýšení jejich přizpůsobivosti změnám; podpora podnikání a inovací
63	Vytváření a šíření inovačních a produktivnějších způsobů organizace práce
64	Rozvoj specifických služeb pro zaměstnanost, odbornou přípravu a podporu souvisejících s restrukturalizací sektorů a podniků a vytváření systémů na předvídaní hospodářských změn a budoucích požadavků na pracovní místa a dovednosti
	<i>Zlepšování přístupu k zaměstnání a udržitelnost</i>
65	Modernizace a posilování institucí trhu práce
66	Provádění aktivních a preventivních opatření na pracovním trhu
67	Opatření na podporu aktivního stárnutí a prodlužování pracovního života
68	Podpora samostatné výdělečné činnosti a zakládání podniků
69	Opatření na zlepšení přístupu k zaměstnání a ke zvýšení udržitelné zaměstnanosti žen a udržitelného postupu žen v zaměstnání za účelem snížení segregace podle pohlaví na trhu práce a sladění pracovního a soukromého života, například usnadnění přístupu k péči o děti a péči o závislé osoby
70	Zvláštní opatření na zvýšení účasti přistěhovalců na pracovním trhu, a tím na posílení jejich sociálního začlenění
	<i>Zlepšování sociálního začlenění znevýhodněných osob</i>
71	Cesty k integraci a znovuzapojení znevýhodněných osob na trh práce; boj proti diskriminaci v přístupu na trh práce a v profesním postupu a podpora kladného přístupu k rozmanitosti v zaměstnání
	<i>Posílení lidského kapitálu</i>
72	Navrhování, zavádění a provádění reforem systémů vzdělávání a odborné přípravy s cílem rozvíjet zaměstnatelnost, zvyšování významu základního a odborného vzdělávání a odborné přípravy na trhu práce a neustálé zlepšování dovedností vzdělávacích pracovníků s ohledem na inovace a znalostní ekonomiku
73	Opatření na zvýšení celoživotní účasti na vzdělávání a odborné přípravě, mimo jiné prostřednictvím opatření zaměřených na snížení počtu osob s nedokončeným vzděláním, ukončení rozdělování předmětů na základě rozdílů mezi muži a ženami a zvyšování dostupnosti a kvality základního, odborného a terciárního vzdělávání a odborné přípravy
74	Rozvoj lidského potenciálu v oblasti výzkumu a inovací, především prostřednictvím postgraduálního studia a odborné přípravy výzkumných pracovníků a spolupráce v rámci sítí mezi univerzitami, výzkumnými středisky a podniky
	<i>Investice do sociální infrastruktury</i>
75	Vzdělávací infrastruktura
76	Zdravotní infrastruktura
77	Infrastruktura péče o děti
78	Bytová infrastruktura
79	Jiná sociální infrastruktura

Kód	Prioritní téma
	<i>Využití reforem v oblasti zaměstnanosti a začlenění</i>
80	Podpora partnerství, paktů a iniciativ prostřednictvím vytváření sítí důležitých zúčastněných stran
	<i>Posilování institucionální kapacity na vnitrostátní, regionální a místní úrovni</i>
81	Mechanismy lepšího vytváření, monitorování a hodnocení dobrých politik a programů na vnitrostátní, regionální a místní úrovni, budování kapacit pro provádění politik a programů
	<i>Snížení doprovodných nákladů bránících rozvoji nejvzdálenějších regionů</i>
82	Kompensace jakýchkoli dodatečných nákladů způsobených nedostatečnou dostupností a roztržitostí území
83	Specifické činnosti určené ke kompenzaci dodatečných nákladů způsobených faktory velikosti trhu
84	Podpora na kompenzaci dodatečných nákladů způsobených klimatickými podmínkami a nepřístupným povrchem
	<i>Technická pomoc</i>
85	Příprava, provádění, monitorování a kontrola
86	Hodnocení a studie; informace a komunikace

TABULKA 2: KÓDY FOREM FINANCOVÁNÍ

Kód	Forma financování
01	Nevratná pomoc
02	Pomoc (<i>úvěry, úrokové dotace, záruky</i>)
03	Rizikový kapitál (<i>účast, fondy rizikového kapitálu</i>)
04	Ostatní formy financování

TABULKA 3: KÓDY TYPU ÚZEMÍ

Kód	Druh území
01	Město
02	Hory
03	Ostrovy
04	Řídce a velmi řídké osídlené oblasti
05	Venkovské oblasti (<i>jiné než hory, ostrovy a řídké nebo velmi řídké osídlené oblasti</i>)
06	Bývalé vnější hranice EU (<i>po 30. dubnu 2004</i>)
07	Nejodlehlejší regiony
08	Oblast přeshraniční spolupráce
09	Oblast nadnárodní spolupráce
10	Oblast meziregionální spolupráce
00	Nevztahuje se

TABULKA 4: KÓDY HOSPODÁŘSKÝCH ČINNOSTÍ

Kód	Hospodářská činnost ⁽¹⁾
01	Zemědělství, myslivost a lesnictví
02	Rybolov
03	Výroba potravinářských výrobků a nápojů
04	Výroba textilií, textilních výrobků
05	Výroba dopravních prostředků a zařízení
06	Nespecifikovaná výrobní odvětví
07	Těžba energetických surovin
08	Výroba a rozvod elektřiny, plynu, páry a teplé vody
09	Shromažďování, čištění a rozvod vody
10	Pošty a telekomunikace
11	Přeprava
12	Výstavba
13	Velkoobchod a maloobchod
14	Pohostinství a ubytovací služby
15	Finanční zprostředkování
16	Činnosti v oblasti nemovitostí, pronájmu a podnikatelské činnosti
17	Veřejná správa
18	Vzdělávání
19	Činnosti týkající se lidského zdraví
20	Sociální práce, veřejné, sociální a osobní služby
21	Činnosti týkající se životního prostředí
22	Jiné nespecifikované služby
00	Nevztahuje se

(¹) Vychází ze statistické klasifikace ekonomických činností v Evropském společenství (NACE Rev. 1); nařízení (ES) č. 29/2002 ze dne 19. prosince 2001, kterým se mění nařízení (EHS) č. 3037/90 ze dne 9. října 1990.

TABULKA 5: KÓDY ZEMĚPISNÉ POLOHY:

Kód	Umístění ⁽¹⁾
	Kód regionu nebo oblasti, kde je operace umístěna/kde se provádí (úroveň NUTS ⁽²⁾ nebo případně jiná, např. přeshraniční, nadnárodní, meziregionální)

(¹) Příloha III A políčko 4.

(²) Kódy tohoto rozměru viz klasifikace územních statistických jednotek (NUTS), jež se nachází v příloze nařízení (ES) č. 1059/2003 ze dne 26. května 2003 ve znění nařízení (ES) č. 1888/2005 ze dne 26. října 2005.

PŘÍLOHA III

SEZNAM ÚDAJŮ O OPERACÍCH, KTERÉ JE TŘEBA KOMISI NA VYŽÁDÁNÍ SDĚLIT PRO ÚČELY KONTROL DOKUMENTACE A KONTROL NA MÍSTĚ PODLE ČLÁNKU 14

A. Údaje o operacích (podle rozhodnutí o schválení v pozměněném znění)

Pole 1.	Číslo kódu CCI operačního programu
Pole 2.	Číslo priority
Pole 3.	Název fondu
Pole 4.	Kód regionu nebo oblasti, kde je operace umístěna/kde se provádí (úroveň NUTS nebo případně jiná úroveň)
Pole 5.	Certifikační orgán
Pole 6.	Řídící orgán
Pole 7.	Zprostředkující subjekt, který případně vykazuje výdaje certifikačnímu orgánu
Pole 8.	Zvláštní číslo kódu operace
Pole 9.	Krátký popis operace
Pole 10.	Datum zahájení operace
Pole 11.	Datum ukončení operace
Pole 12.	Orgán vydávající rozhodnutí o schválení
Pole 13.	Datum schválení
Pole 14.	Odkaz na příjemce
Pole 15.	Měna (jiná než euro)
Pole 16.	Celkové náklady na operaci ⁽¹⁾
Pole 17.	Celkové způsobilé výdaje ⁽²⁾
Pole 18.	Celkové způsobilé výdaje z veřejných zdrojů
Pole 19.	Financování EIB

⁽¹⁾ Tzn. včetně financování ze soukromých zdrojů, avšak bez nezpůsobilých výdajů nebo jiného financování.

⁽²⁾ Vychází ze základu příspěvku z fondů podle článku 53 nařízení (ES) č. 1083/2006, výše bude stejná jako v poli 16 nebo 18.

B. Výdaje vykázané na operaci

Pole 20.	Interní referenční číslo poslední žádosti o úhradu z operace
Pole 21.	Datum vložení poslední žádosti o úhradu z operace do monitorovacího systému
Pole 22.	Výše způsobilých výdajů vykázaných v poslední žádosti o úhradu z operace vložené do monitorovacího systému
Pole 23.	Celkové způsobilé výdaje, o jejichž úhradu byla podána žádost
Pole 24.	Umístění podrobných podkladů k žádosti, pokud nejsou uloženy v sídle příjemce
Pole 25.	Výdaje spojené s ERDF na operační programy spolufinancované ESF ⁽¹⁾
Pole 26.	Výdaje spojené s ESF na operační programy spolufinancované ERDF ⁽²⁾

Pole 27.	Výdaje vynaložené v oblastech, které přiléhají k způsobilým oblastem (přeshraniční spolupráce) ⁽³⁾
Pole 28.	Výdaje vynaložené partnery sídlícími mimo oblast (nadmárodní spolupráce) ⁽⁴⁾
Pole 29.	Výdaje vynaložené vně Společenství (přeshraniční, nadnárodní a meziregionální spolupráce) ⁽⁵⁾
Pole 30.	Výdaje za nákup pozemků ⁽⁶⁾
Pole 31.	Výdaje za bydlení ⁽⁷⁾
Pole 32.	Výdaje za nepřímé náklady/režijní náklady účtované paušální sazbou ⁽⁸⁾
Pole 33.	Případné příjmy odečtené od žádostí o úhradu
Pole 34.	Případné finanční opravy odečtené od žádostí o úhradu
Pole 35.	Celkové způsobilé výdaje vykázané na operaci a zahrnuté do výkazu výdajů zaslaného Komisi certifikačním orgánem (v EUR)
Pole 36.	Celkové způsobilé výdaje vykázané na operaci a zahrnuté do výkazu výdajů zaslaného Komisi certifikačním orgánem (v národní měně)
Pole 37.	Datum posledního výkazu výdajů certifikačního orgánu obsahujícího výdaje na operaci
Pole 38.	Datum ověření, které bylo provedeno podle čl. 13 odst. 2 písm. b)
Pole 39.	Datum provedení auditů podle čl. 16 odst. 1
Pole 40.	Subjekt provádějící audit nebo ověřování
Pole 41.	Míra dosažení cíle operace, pokud byla dokončena (%)

⁽¹⁾ Pole 25: Poskytne se na operační programy spolufinancované z ESF, využije-li se možnosti uvedené v čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006 nebo možnosti uvedené v článku 8 nařízení (ES) č. 1080/2006.

⁽²⁾ Pole 26: poskytne se na operační programy spolufinancované ERDF, využije-li se možnosti uvedené v čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006 nebo možnosti uvedené v článku 8 nařízení (ES) č. 1080/2006.

⁽³⁾ Čl. 21 odst. 1 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006.

⁽⁴⁾ Ustanovení čl. 21 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006.

⁽⁵⁾ Ustanovení čl. 21 odst. 1 písm. c) nařízení (ES) č. 1083/2006.

⁽⁶⁾ Ustanovení čl. 7 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1080/2006.

⁽⁷⁾ Ustanovení čl. 7 odst. 2 písm. c) nařízení (ES) č. 1080/2006.

⁽⁸⁾ V mezích stanovených v článku 11 nařízení (ES) č. 1081/2006 nebo v článku 52 tohoto nařízení.

PŘÍLOHA IV

**TECHNICKÉ PARAMETRY NAMÁTKOVÉHO STATISTICKÉHO VÝBĚRU VZORKŮ PODLE ČLÁNKU 17
(VÝBĚR VZORKŮ)**

1. Díky metodě namátkového statistického výběru vzorků lze z výsledků auditů vzorku vyvodit závěry ohledně celkových výdajů, z nichž se vzorek vybral, a získat tak jistotu o chodu řídicích a kontrolních systémů.
2. Jistota o chodu systémů je určována stupněm důvěry plynoucí ze závěrů auditů systému a auditů operací provedených na vzorku vybraném na základě metody namátkového statistického výběru vzorků. Aby auditní orgán získal velký stupeň jistoty a omezil tak riziko pro audit, měl by spojit výsledky auditů systému a auditů operací. Nejdříve auditní orgán vyhodnotí spolehlivost systémů (vysoká, průměrná nebo nízká spolehlivost), přičemž přihlédne k výsledkům auditů systémů, aby tak určil technické parametry výběru vzorků, zejména úroveň spolehlivosti a očekávanou chybovost. Členské státy mohou rovněž využívat výsledků zprávy o posouzení souladu podle čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) 1083/2006. Při kombinaci výsledků auditů systémů a auditů operací, by se měl získat velký stupeň jistoty. Spolehlivost výběru vzorku by neměla být nižší než 60 % s maximální úrovní významnosti 2 %. U systému, který je hodnocen jako málo spolehlivý, by měla být spolehlivost výběru vzorku vyšší než 90 %. Auditní orgán by měl ve výroční kontrolní zprávě popsat způsob, jak dosáhl jistoty.
3. Spolehlivost řídicích a kontrolních systémů se určuje za použití kritérií stanovených auditním orgánem pro auditů systémů, které obsahují kvantifikativní hodnocení všech klíčových prvků systémů a zapojují hlavní orgány a zprostředkující subjekty podílející se na řízení a kontrole operačního programu. Záznam o provedeném posouzení se uloží do spisu o auditu.
4. Pokud je řídicí a kontrolní systém společný pro několik podobných operačních programů, například pro stejný fond, lze v souladu s čl. 71 odst. 4 nařízení (ES) č. 1083/2006 vybrat pro všechny programy dohromady pouze jeden vzorek zaručující stejné technické parametry spolehlivosti a úrovně významnosti a přihlížející ke stejné očekávané chybovosti, jak je uvedeno výše.

PŘÍLOHA V

VZOR AUDITNÍ STRATEGIE PODLE ČL. 62. ODS. 1 PÍSM. c) NAŘÍZENÍ (ES) č. 1083/2006

1. ÚVOD

- Údaj o auditním orgánu odpovědném za vypracování auditní strategie a o jakýchkoli jiných subjektech, které se na něm podílely. Vysvětlení postupu pro vypracování auditní strategie.
- Specifikaci celkových cílů auditní strategie.
- Vysvětlení funkcí a odpovědnosti auditního orgánu a jiných subjektů provádějících audity v rámci jeho odpovědnosti.
- Údaj o nezávislosti auditního orgánu na řídicím orgánu a certifikačním orgánu.
- Potvrzení vydané auditním orgánem, že subjekty provádějící audity podle čl. 62 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006 mají potřebnou funkční nezávislost.

2. PRÁVNÍ ZÁKLAD A PŮSOBNOST

- Údaj o jakémkoli vnitrostátním regulačním rámci, jenž má vliv na auditní orgán a na jeho funkce.
- Údaj o období, na něž se strategie vztahuje.
- Údaj o fondech, programech a oblastech, jichž se strategie týká.

3. METODIKA

- Údaj o metodice auditu, která se použije, s přihlédnutím k mezinárodně uznávaným auditorským standardům (včetně INTOSAI, IFAC a IIA, ale i dalších), manuály pro audit a jiné specifické dokumenty.

4. PŘÍSTUP K AUDITU A PRIORITY

- Hranice významnosti pro účely plánování a pro podávání zpráv o nedostatcích.
- Údaj o typech auditů, jež se mají provést (audity systémů, audity operací).
- *Pokud jde o audity systémů:*
 - a) specifikaci subjektu nebo subjektů odpovědných za audit;
 - b) specifikaci subjektů, u nichž se provede audit;
 - c) údaj o jakýchkoli horizontálních otázkách, jichž se mají týkat audity systémů, jako je zadávání veřejných zakázek, státní podpora, požadavky na ochranu životního prostředí, rovné příležitosti a systémy IT.
- *Pokud jde o audity operací:*
 - a) specifikaci subjektu nebo subjektů odpovědných za audit;
 - b) specifikaci kritérií k určení jistoty, již poskytují audity systémů, a odkaz na dokumentaci použitou při využití metodiky výběru vzorků stanovené v článku 17;
 - c) specifikaci postupu určujícího další kroky, které je třeba podniknout v případě zjištění věcných chyb.

- Údaj o prioritách a cílech auditu stanovených na celé programové období a jejich odůvodnění.
- Vysvětlení souvislosti mezi výsledky posouzení rizik a plánovaným auditem.
- Orientační harmonogram přidělených auditů na nadcházející rok ve formě tabulky.

5. POSOUZENÍ RIZIK

- Údaj o uplatňovaných postupech, včetně toho, jak se přihlédlo k výsledkům předchozích auditů subjektů a systémů (např. audity za období 2000–2006, audit posouzení souladu).
- Údaj o řídicím orgánu, certifikačním orgánu a příslušných zprostředkujících subjektech.
- Údaj o rizikových faktorech, k nimž se přihlédlo, včetně všech horizontálních otázek určených jako rizikové oblasti.
- Údaj o výsledcích prostřednictvím určení a stanovení priorit hlavních subjektů, postupů, kontrol a programů a prioritních os, u nichž má být proveden audit.

6. ZÁVISLOST NA PRÁCI OSTATNÍCH

- Údaj o rozsahu, v němž se provádí audit určitých složek jinými auditory, a rozsah potenciální závislosti na takové práci.
- Vysvětlení, jak auditní orgán zajistí kvalitu práce provedené jinými auditními subjekty, s přihlédnutím k mezinárodně uznávaným auditorským standardům.

7. ZDROJE

- Údaj o zdrojích, jež mají být přiděleny alespoň na nadcházející rok.

8. PŘEDKLÁDÁNÍ ZPRÁV

- Údaj o vnitřních postupech podávání zpráv, jako jsou předběžné a závěrečné zprávy o auditu, a o právu slyšení a právu předložit vysvětlení před přijetím konečného stanoviska, které náleží subjektu, u něž je audit prováděn.

—

PŘÍLOHA VI

VZOR VÝROČNÍ KONTROLNÍ ZPRÁVY PODLE ČL. 62 ODS. 1 PÍSM. d) BODU i) NAŘÍZENÍ RADY (ES) Č. 1083/2006 A ČL. 18 ODS. 2 TOHOTO NAŘÍZENÍ

1. ÚVOD

- Údaj o odpovědném auditním orgánu a jiných subjektech, které se podílely na přípravě zprávy.
- Údaj o (referenčním) období 12 měsíců, z něhož se vybral namátkový vzorek.
- Určení operačního programu/operačních programů, jehož/jichž se zpráva týká, a jeho/jejich řídicích a certifikačních orgánů. Týká-li se zpráva více než jednoho programu nebo fondu, je třeba informace rozdělit podle programů a fondů.
- Popis kroků k přípravě zprávy.

2. ZMĚNY ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ

- Údaj o jakýchkoli významných změnách řídicích a kontrolních systémů oznámených auditnímu orgánu ve srovnání s popisem poskytnutým podle čl. 71 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006 a o datech, od kdy změny platí.

3. ZMĚNY AUDITNÍ STRATEGIE

- Údaj o jakýchkoli změnách auditní strategie, které byly provedeny nebo navrženy, a o důvodech těchto změn.

4. AUDITY SYSTÉMŮ

- Údaj o subjektech provádějících audity systémů, včetně samotného auditního orgánu.
- Souhrnný seznam provedených auditů (subjektů, u nichž byl proveden audit).
- Popis základu pro výběr auditů v souvislosti s auditní strategií.
- Popis hlavních zjištění a závěrů, které byly na základě auditů vyvozeny pro řídicí a kontrolní systémy a jejich fungování, včetně toho, zda byly kontroly řízení, certifikační postupy a pomůcky pro audit dostačující, zda byly odpovídajícím způsobem odděleny funkce a zda byly dodrženy požadavky a politiky Společenství.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav.

5. AUDIT VZORKŮ OPERACÍ

- Údaj o subjektech provádějících audity vzorků, včetně auditního orgánu.
- Popis základu, na němž probíhá výběr vzorku/ů.
- Údaj o použité úrovni významnosti a v případě statistického výběru vzorků rovněž o úrovni spolehlivosti a případně rozpětí.

- Souhrnný přehled (viz níže) rozdělený podle programů a fondů určující způsobilé výdaje vykázané Komisi během kalendářního (referenčního) roku (končícího v době auditu), výše výdajů, u nichž byl proveden audit, a procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru k celkovým způsobilým výdajům vykázaným Komisi (obě hodnoty za poslední kalendářní rok a kumulativně). Informace o namátkovém výběru vzorků by měly být odlišeny od informací o jiných vzorcích.
- Popis hlavních výsledků auditů udávající zejména výši neoprávněných výdajů a chybovost vyplývající z auditu namátkových vzorků. Údaj o závěrech, které byly na základě výsledků auditů vyvozeny v souvislosti s účinností řídicího a kontrolního systému.
- Informace o krocích prováděných v návaznosti na nesrovnalosti, včetně revize dříve nahlášené chybovosti.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav.

6. KOORDINACE AUDITNÍCH SUBJEKTŮ A DOZORČÍ ČINNOSTI AUDITNÍHO ORGÁNU

- Popis postupu koordinace různých vnitrostátních auditních subjektů a (případně) samotného auditního orgánu.
- Popis postupu dohledu, který auditní orgán (případně) provádí nad jinými auditními subjekty.

7. KROKY PROVÁDĚNÉ V NÁVAZNOSTI NA AUDITY Z PŘEDCHOZÍCH LET

- Informace o krocích prováděných v návaznosti na nedořešená doporučení vyplývající z auditu a na výsledky auditů systémů a auditů operací z předchozích let.

8. PŘÍPADNÉ DALŠÍ INFORMACE

9. PŘEHLED VYKÁZANÝCH VÝDAJŮ A AUDITŮ VZORKŮ

Fond	Reference (číslo kódu CCI)	Program	Výdaje vykázané v referenčním roce	Výdaje v referenčním roce, u nichž byl proveden audit na namátkovém vzorku		Částka a procenta (chybovost) neoprávněných výdajů v namátkovém vzorku ⁽³⁾		Jiné auditované výdaje ⁽⁴⁾	Výše neoprávněných výdajů v jiném vzorku výdajů	Kumulativně nahlášené výdaje celkem	Kumulativně auditované výdaje celkem jako procento z celkových kumulativně vykázaných nákladů
				(1)	(2)	Částka	%				

⁽¹⁾ Výše výdajů, u nichž byl proveden audit.

⁽²⁾ Procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru k výdajům vykázaným Komisí v referenčním roce.

⁽³⁾ Týká-li se namátkový vzorek více než jednoho fondu nebo programu, poskytují se informace o celém vzorku.

⁽⁴⁾ Výdaje z doplňkového vzorku a výdaje z namátkového vzorku v jiném než referenčním roce.

PŘÍLOHA VII

VZOR VÝROČNÍHO STANOVISKA PODLE ČL. 62 ODS. 1 PÍSM. d) BODU ii) NAŘÍZENÍ RADY (ES)
Č. 1083/2006 A ČL. 18 ODS. 2 TOHOTO NAŘÍZENÍ

Evropské komisi, generálnímu ředitelství...

ÚVOD

Já, níže podepsaný zástupce ... (název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal fungování řídicích a kontrolních systémů v rámci operačního programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období), abych vydal stanovisko, zda systémy fungovaly účinně a poskytly přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání bylo provedeno v souladu s auditní strategií tohoto programu v době od 1. července do 30. června ... (rok) a je zaznamenáno v příložené výroční kontrolní zprávě podle čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu i) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.

Buď

Nedošlo k omezení rozsahu přezkoumání.

Nebo

Rozsah přezkoumání byl omezen těmito faktory:

- a) ...
- b) ...
- c) atd.

(Uvést jakékoli omezení rozsahu přezkoumání, např. všechny systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady, případy projednávané před soudem atd., a odhadnout výši výdajů a příspěvek Společenství, na něž se omezení vztahuje. Domnívá-li se auditní orgán, že omezení nemají dopad na konečné vykázané výdaje, měl by to oznámit.)

STANOVISKO

Buď

(Stanovisko bez výhrad)

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období byl řídicí a kontrolní systém zřízený pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s platnými požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a oddílu 3 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 a fungoval účinně a poskytl tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž i přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

Nebo

(Stanovisko s výhradami)

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období byly řídicí a kontrolní systémy zřízené pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s platnými požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a oddílu 3 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 a fungovaly účinně a poskytly tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné, s výjimkou těchto skutečností:⁽¹⁾.

K názoru, že tento aspekt/tyto aspekty systému nesplnil/y požadavky a/nebo nefungoval/y tak, aby mohl/y poskytnout přiměřenou záruku toho, že jsou výkazy výdajů předložené Komisi správné, mě vedou tyto důvody:⁽²⁾.

Dopad výhrad/y, odhaduji na ... celkových oznámených výdajů. Příspěvek Společenství, který je tím dotčen, je

Nebo

(Záporné stanovisko)

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období nebyl řídicí a kontrolní systém zřízený pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a oddílu 3 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 a nefungoval účinně a neposkytl tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž i přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

Záporné stanovisko se zakládá na⁽³⁾.

Datum

...

Podpis

...

⁽¹⁾ Uvést subjekt nebo subjekty a aspekt/y, jejich systémů, jež nejsou v souladu s požadavky a/nebo nefungují účinně.

⁽²⁾ Uvést pro každý subjekt a každý aspekt systému důvody k výhradám.

⁽³⁾ Uvést důvody záporného stanoviska pro každý subjekt a každý aspekt.

PŘÍLOHA VIII

**VZOR ZÁVĚREČNÉ KONTROLNÍ ZPRÁVY A PROHLÁŠENÍ O UZAVŘENÍ OPERAČNÍCH PROGRAMŮ
PODLE ČL. 62 ODS. 1 PÍSM. e) NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006 A ČL. 18 ODS. 3 TOHOTO NAŘÍZENÍ****Část A: Vzor finanční kontrolní zprávy**

1. ÚVOD

- Údaj o odpovědném auditním orgánu a jiných subjektech, které se podílely na přípravě zprávy.
- Údaj o posledním referenčním období, z něhož se vybral námtkový vzorek.
- Určení operačního programu (operačních programů), jehož se týká zpráva, a jeho případných řídicích a certifikačních orgánů, rozděleného podle fondů a programů.
- Popis kroků k přípravě zprávy.

2. ZMĚNY SYSTÉMŮ ŘÍZENÍ A KONTROLY A AUDITNÍ STRATEGIE ⁽¹⁾

- Údaj o jakýchkoli významných změnách řídicích a kontrolních systémů oznámených auditnímu orgánu ve srovnání s popisem poskytnutým podle čl. 71 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006 a o datech, od kdy změny platí.
- Údaj o jakýchkoli změnách auditní strategie a důvodech těchto změn.

3. PŘEHLED AUDITŮ PROVEDENÝCH PODLE ČL. 62 ODS. 1 PÍSM. a) A b) NAŘÍZENÍ (ES) č. 1083/2006 A PODLE ČLÁNKU 17 TOHOTO NAŘÍZENÍ

Pokud jde o auditní systémy:

- Údaj o subjektech provádějících auditní systémy, včetně samotného auditního orgánu.
- Souhrnný seznam provedených auditů: subjekty, u nichž byl proveden audit, a rok jeho provedení.
- Popis základu pro výběr auditů v souvislosti s auditní strategií ⁽²⁾.
- Popis hlavních zjištění a závěrů, které byly na základě auditů vyvozeny pro řídicí a kontrolní systémy a jejich fungování, včetně toho, zda byly kontroly řízení, ověřovací postupy a pomůcky pro audit dostačující, zda byly odpovídajícím způsobem odděleny funkce a zda byly dodrženy požadavky a politiky Společenství ⁽²⁾.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav ⁽²⁾.

Pokud jde o auditní operaci:

- Údaj o subjektech provádějících auditní vzorků, včetně samotného auditního orgánu.
- Popis základu pro výběr vzorků/ů.
- Údaj o použité úrovni významnosti a v případě statistického výběru vzorků rovněž o úrovni spolehlivosti a případně rozpětí.
- Popis hlavních výsledků auditů udávající zejména výši neoprávněných výdajů a chybovost vyplývající z auditu námtkových vzorků ⁽²⁾.

⁽¹⁾ Pro změny neuvedené v dřívějších výročních kontrolních zprávách.

⁽²⁾ Pro auditní nezahrnuté do dřívějších výročních kontrolních zpráv.

- Údaj o závěrech, které byly na základě výsledků auditů vyvozeny v souvislosti s účinností řídicího a kontrolního systému.
- Informace o krocích prováděných v návaznosti na nesrovnalosti, včetně revize dříve nahlášené chybovosti.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav ⁽¹⁾.

4. KROKY PROVÁDĚNÉ V NÁVAZNOSTI NA AUDITY

- Informace o krocích prováděných v návaznosti na výsledky auditů systémů a auditů operací.

5. DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI PROVEDENÉ AUDITNÍM ORGÁNEM PŘI PŘÍPRAVĚ PROHLÁŠENÍ O UZAVŘENÍ

- Přehled auditů uzavíracího postupu řídicích a certifikačních orgánů a zprostředkujících subjektů.
- Přehled výsledků přezkoumání účetní knihy dlužníků vedené podle čl. 61 písm. f) nařízení (ES) č. 1083/2006.
- Přehled výsledků opětovného provádění kontrol přesnosti vykázaných částek vzhledem k podkladům.
- Přehled výsledků přezkoumání zpráv jiných auditních subjektů z členského státu nebo Společenství (upřesnit podle kategorií, které zprávy byly přijaty a přezkoumány).
- Přehled výsledků přezkoumání informací o krocích prováděných v návaznosti na zjištění auditu a hlášené nesrovnalosti.
- Přehled výsledků přezkoumání doplňkové práce provedené řídicími a certifikačními orgány, aby bylo možno předložit stanovisko bez výhrad.
- Ostatní.

6. OMEZENÍ ROZSAHU PŘEZKOUMÁNÍ AUDITNÍM ORGÁNEM

- Je třeba nahlásit podrobnosti o všech faktorech, které omezily rozsah přezkoumání provedených auditním orgánem ⁽²⁾.
- Je nutné uvést odhadovanou výši výdajů a příspěvek Společenství, jichž se omezení týká.

7. HLÁŠENÉ NESROVNALOSTI

- Potvrzení, že postup pro hlášení nesrovnalostí a kroků provedených v návaznosti na ně, včetně řešení systémových problémů, se provedl v souladu s právními požadavky.
- Potvrzení přesnosti informací předložených v závěrečné zprávě o provádění ohledně nesrovnalostí hlášených podle čl. 70 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006.
- Seznam případů nesrovnalostí pokládaných za systémové a výše výdajů, jichž se týkají.

8. PŘÍPADNÉ DALŠÍ INFORMACE

⁽¹⁾ Pro audity nezahrnuté do dřívějších výročních kontrolních zpráv.

⁽²⁾ Mezi příklady takových záležitostí patří systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady a případy projednávané před soudem.

9. PŘEHLED VYKÁZANÝCH VÝDAJŮ A AUDITŮ VZORKŮ

Fond	Reference (číslo kódu CCI)	Program	Výdaje vykázané v referenčním roce	Výdaje v referenčním roce, u nichž byl proveden audit na namátkovém vzorku		Částka a procenta (chybovost) neoprávněných výdajů v namátkovém vzorku ⁽³⁾		Jiné auditované výdaje ⁽⁴⁾		Výše neoprávněných výdajů v jiném vzorku výdajů	Kumulativně nahlášené výdaje celkem	Kumulativně auditované výdaje celkem jako procento z celkových kumulativně vykázaných nákladů
				(1)	(2)	Částka	%	(1)				

⁽¹⁾ Výše výdaje, u něhož byl proveden audit.

⁽²⁾ Procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru k výdajům vykázaným Komisí v referenčním roce.

⁽³⁾ Týká-li se námtkový vzorek více než jednoho fondu nebo programu, poskytují se informace o celém vzorku.

⁽⁴⁾ Výdaje z doplňkového vzorku a výdaje z námtkového vzorku v jiném než referenčním roce.

Část B: Prohlášení o uzavření

Evropské komisi, generálnímu ředitelství ...

1. ÚVOD

Já, níže podepsaný zástupce ... (název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal závěry auditu operačního programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období), který byl proveden auditním orgánem nebo v rámci jeho odpovědnosti v souladu s auditní strategií [a provedl jsem doplňkovou práci, kterou jsem považoval za nezbytnou]. Výsledky přezkoumání a dodatečné práce, kterou jsem provedl, jsou shrnuty v příložené závěrečné kontrolní zprávě (která obsahuje rovněž informace nezbytné pro výroční kontrolní zprávu za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2016). Tuto práci jsem rozvrhl a provedl tak, abych získal přiměřenou jistotu, že je žádost o platbu konečného zůstatku příspěvku Společenství na operační program správná a platná a že jsou související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, legální a řádné.

2. ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání bylo provedeno v souladu s auditní strategií tohoto programu a je zaznamenáno v příložené závěrečné kontrolní zprávě podle čl. 62 odst. 1 písm. e) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.

Buď

Nedošlo k omezení rozsahu přezkoumání.

Nebo

Rozsah přezkoumání byl omezen těmito faktory:

- a) ...
- b) ...
- c) atd.

(Uvést jakékoli omezení rozsahu přezkoumání, např. všechny systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady, případy projednávané před soudem atd., a odhadnout výši výdajů a příspěvek Společenství, na něž se omezení vztahuje. Domnívá-li se auditní orgán, že omezení nemají dopad na konečné vykázané výdaje, měl by to oznámit.)

3. NESROVNALOSTI A CHYBOVOST**Buď**

Případy nesrovnalostí a chybovost zjištěné v průběhu auditu nevylučují stanovisko bez výhrad, pokud je řídicí orgán řešil uspokojivě, a s ohledem na to, v jakém množství se v průběhu doby objevovaly.

Nebo

Případy nesrovnalostí a chybovost zjištěné v průběhu auditu a způsob, jak je řídicí orgán řešil, vylučuje stanovisko bez výhrad. Seznam těchto případů je uveden v závěrečné kontrolní zprávě společně s údajem o jejich případné systémové povaze a rozsahu problému. Výše celkových vykázaných výdajů, které by mohly být dotčeny, je ... a výše příspěvku z veřejných zdrojů, který by mohl být dotčen, je Odpovídající příspěvek Společenství, jenž by mohl být dotčen, je tedy ...

4. STANOVISKO

Buď

(Stanovisko bez výhrad)

Nedošlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a nesrovnalosti, chybovost ani způsob, jak je řídicí orgán řešil, nevylučují stanovisko bez výhrad:

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že konečný výkaz výdajů zachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu, že žádost o platbu konečného zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu je platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, jsou legální a řádné.

Nebo

(Stanovisko s výhradami)

Došlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a/nebo nesrovnalosti, chybovost a způsob, jak je řídicí orgán řešil, jsou důvodem ke stanovisku s výhradami, avšak nejsou důvodem pro nepříznivé stanovisko ke všem dotčeným výdajům:

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že konečný výkaz výdajů zachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu, že žádost o platbu konečného zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu je platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, jsou legální a řádné, a to s výjimkou záležitostí uvedených v bodě 2 a/nebo připomínek v bodě 3 týkajících se chybovosti, nesrovnalostí a způsobu, jakým je řídicí orgán řešil, a jejichž dopad je uveden výše. Dopad výhrad odhaduji na... celkových vykázaných výdajů. Příspěvek Společenství, jehož se dopady týkají, je ...

Nebo

(Záporné stanovisko)

Došlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a/nebo chybovost, nesrovnalosti a způsob, jak je řídicí orgán řešil, jsou takové, že nelze dojít k závěru o spolehlivosti závěrečného výkazu výdajů, aniž by se musela provést další rozsáhlá práce:

Na základě výše uvedeného přezkoumání a zejména vzhledem k záležitostem uvedeným v bodě 2 a/nebo k chybovosti, nesrovnalostem a tomu, že je řídicí orgán neřešil uspokojivě, jak je uvedeno v bodě 3, jsem toho názoru, že konečný výkaz výdajů nezachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu, že žádost o platbu konečného zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu není platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, nejsou legální a řádné.

Datum

...

Podpis

...

PŘÍLOHA IX

VZOR PROHLÁŠENÍ O ČÁSTEČNÉM UZAVŘENÍ OPERAČNÍCH PROGRAMŮ PODLE ČL. 18 ODS. 5

Evropské komisi, generálnímu ředitelství...

Řídící orgán programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) předložil výkaz výdajů týkajících se operací [dokončených dne ... (datum, kdy byly operace dokončeny)/dokončených mezi ... a ... (data, mezi nimiž byly operace dokončeny)] a žádá o částečné uzavření programu pro tyto operace podle čl. 88 odst. 2 písm. b) nařízení (ES) č. 1083/2006.

Já, níže podepsaný zástupce ... (název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal výsledky auditu tohoto programu, jak jsou uvedeny ve výročních kontrolních zprávách a výročních stanoviscích vydávaných podle čl. 62 odst. 1 písm. d) bodů i) a ii) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 na rok/roky ...

Tuto práci jsem rozvrhl a provedl tak, abych získal přiměřenou jistotu, že je dotčený výkaz výdajů správný a platný a že jsou související transakce, na něž se vztahuje výkaz výdajů, legální a řádné.

Stanovisko

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že výkaz výdajů na dokončené operace, který předložil řídicí orgán pro program ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) za účelem jeho částečného uzavření, pokud jde o operace (dokončené dne .../dokončené mezi ... a ...), zachycuje správně ve všech zásadních ohledech vynaložené výdaje a že související transakce jsou legální a řádné.

Datum

...

Podpis

...

PŘÍLOHA X

POTVRZENÍ A VÝKAZ VÝDAJŮ A ŽÁDOST O PRŮBĚŽNOU PLATBU

EVROPSKÁ KOMISE

..... dotčený fond nebo fondy

Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o platbu

Název operačního programu:

Rozhodnutí Komise: ze dne

Referenční číslo Komise (CCI):

Případné vnitrostátní referenční číslo:

POTVRZENÍ

Já, níže podepsaný,
zastupující certifikační orgán určený ⁽¹⁾,

tímto potvrzují, že všechny výdaje uvedené v připojeném výkazu splňují kritéria způsobilosti výdajů stanovená v článku 56 nařízení (ES) č. 1083/2006 a byly příjemci zaplacený při provádění operací vybraných v rámci operačního programu v souladu s podmínkami pro poskytování veřejných příspěvků podle čl. 78 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006

po ⁽²⁾

..	..	20..
----	----	------

a činí: EUR ⁽³⁾

--

(Přesný údaj zaokrouhlený na dvě desetinná místa)

Připojený výkaz výdajů rozčleněný podle priorit se zakládá na účetní závěrce prozatímně uzavřené dne

..	..	20..
----	----	------

a je nedílnou součástí tohoto osvědčení.

Potvrzují rovněž, že operace pokračují s ohledem na plnění cílů stanovených v rozhodnutí a v souladu s nařízením (ES) č. 1083/2006, a zejména že:

1. vykázané výdaje jsou v souladu s platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy a že byly zaplacený s ohledem na operace vybrané pro financování v souladu s kritérii platnými pro operační program a platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy, zejména:
 - předpisy pro státní podporu,
 - předpisy pro zadávání veřejných zakázek,
 - předpisy pro odůvodnění záloh v rámci státní podpory podle článku 87 Smlouvy pro výdaje proplacené příjemcem v tříleté lhůtě,
 - neexistuje žádné prohlášení o výdajích týkající se velkých projektů, které dosud nebyly Komisí schváleny;
2. výkaz výdajů je přesný, vyplývá ze spolehlivých účetních systémů a je založen na ověřitelných podkladech;
3. související transakce jsou zákonné, jsou v souladu s pravidly a postupy byly uspokojivě dodržovány;
4. ve výkazu výdajů a v žádosti o platbu je přihlédnuto k případným navráceným částkám, výnosům z operací financovaných v rámci operačního programu a obdrženým úrokům;
5. rozpis souvisejících operací je zaznamenán v počítačových souborech a je na žádost k dispozici příslušným útvarům Komise.

V souladu s článkem 90 nařízení (ES) č. 1083/2006 doklady jsou a budou i nadále k dispozici po dobu nejméně tří let od uzavření operačního programu Komisí (aniž jsou dotčeny zvláštní podmínky stanovené v čl. 100 odst. 1 uvedeného nařízení).

Datum:

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis
příslušného orgánu

.....

⁽¹⁾ Uvedte správní nástroj určený v souladu s článkem 59 nařízení (ES) č. 1083/2006 s případnými odkazy a datem.

⁽²⁾ Referenční den podle rozhodnutí.

⁽³⁾ Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci.

Výkaz výdajů podle prioritních os: průběžná platba

Referenční č. operačního programu (číslo kódu CCI):

Název programu:

Datum prozatímní účetní závěrky: Datum zaslání Komisi:

Celkové zaplacené potvrzené způsobilé výdaje:

Prioritní osa	Základ pro výpočet příspěvku Společenství (veřejného nebo celkem) (*)	2007–2015	
		Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci	Příslušný příspěvek z veřejných zdrojů
<i>Prioritní osa 1</i>			
Prioritní osa 1: Celkem			
Prioritní osa 1: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok prvního částečného uzavření)			
Prioritní osa 1: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok druhého částečného uzavření)			
<i>Prioritní osa 2</i>			
Prioritní osa 2: Celkem			
Prioritní osa 2: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok prvního částečného uzavření)			
Prioritní osa 2: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok druhého částečného uzavření)			
<i>Prioritní osa 3</i>			
Prioritní osa 3: Celkem			
Prioritní osa 3: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok prvního částečného uzavření)			
Prioritní osa 3: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok druhého částečného uzavření)			
Celkem za regiony, které nečerpají přechodnou podporu			

Celkem za regiony, které čerpají přechodnou podporu			
Technická pomoc: Celkem			
Technická pomoc: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok prvního částečného uzavření)			
Technická pomoc: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok druhého částečného uzavření)			
Celkem za regiony bez přechodné podpory			
Celkem za regiony s přechodnou podporou			
Celkové výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ⁽²⁾			
Celkový součet			

Rozpis podle roku celkových potvrzených způsobilých výdajů ⁽³⁾

	Částky výdajů (v EUR)
Celkový součet 2007–2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

Pozn.: Jedná-li se o operační program s více cíli nebo fondy, prioritní osa udává dotčený/é cíl/e a fond/y.

- (1) Tato míra spolufinancování a metoda jejího výpočtu viz finanční přehled operačního programu pro dotčenou prioritní osu.
- (2) Částečné uzavření se týká operací dokončených ke dni 31. prosince roku předcházejícího roku částečného uzavření. Seznam operací, jichž se částečné uzavření týkalo, je Komisi k dispozici na vyžádání.
- (3) Podle roku: rozpis uvedený v této tabulce odpovídá platbám uskutečněným příjemci v dotčeném roce. Pokud nelze vypracovat přesný rozpis, měl by se předložit co nejlepší odhad rozpisu.

ŽÁDOST O PLATBU: průběžná platba

Název operačního programu:

Referenční č. operačního programu (CCI):

Fond/y:

Podle článku 61 nařízení (ES) č. 1083/2006 já, níže podepsaný (jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu), tímto žádám, abyste formou průběžné platby vyplatili částku ve výši:

v EUR	Cíl „Konvergence“	Cíl „Evropská konkurenceschopnost a zaměstnanost“	Cíl „Evropská územní spolupráce“
ERDF			
ESF			
Fond soudržnosti			

Tato žádost je přípustná, jelikož:

Nehodící se škrtněte

a) pro žádnou prioritní osu nebyla Komisi v průběhu celého období vyplacena větší částka než maximální částka podpory z fondů stanovená v rozhodnutí Komise o schválení operačního programu

b) řídicí orgán zaslal Komisi nejnovější výroční zprávu o provádění v souladu s čl. 67 odst. 1 a 3

- byla předložena řídicím orgánem ve stanovené lhůtě
- je přiložena
- nemá být předložena

c) neexistuje odůvodněné stanovisko Komise s ohledem na porušení podle článku 226 Smlouvy, co se týká operace/í, v souvislosti s níž/nimiž byly výdaje vykázány v žádosti o platbu

Komise by měla provést platbu subjektu určenému členským státem pro účely uskutečňování plateb.

Určený subjekt:

Banka:

Bankovní účet č.:

Majitel účtu (není-li tentýž jako určený subjekt):

Datum:

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu

.....

Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o konečnou platbu

EVROPSKÁ KOMISE

..... dotčený fond nebo fondy

Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o platbu

Název operačního programu:

Rozhodnutí Komise: ze dne

Referenční číslo Komise (CCI):

Případně vnitrostátní referenční číslo:

OSVĚDČENÍ

Já, níže podepsaný,
zastupující certifikační orgán určený (1),

tímto potvrzují, že všechny výdaje uvedené v připojeném výkazu splňují kritéria způsobilosti výdajů stanovená v článku 56 nařízení (ES) č. 1083/2006 a byly příjemci zaplacený při provádění operací vybraných v rámci operačního programu v souladu s podmínkami pro poskytování veřejných příspěvků podle čl. 78 odst. 1 nařízení (ES) č. 1083/2006

po (2)

..	..	20..
----	----	------

a činí: EUR (3)

--

(Přesný údaj zaokrouhlený na dvě desetinná místa)

Připojený výkaz výdajů rozčleněný podle priorit se zakládá na účetní závěrce ze dne

..	..	20..
----	----	------

a je nedílnou součástí tohoto osvědčení.

Potvrzují rovněž, že operace byly provedeny s ohledem na plnění cílů stanovených v rozhodnutí a v souladu s nařízením (ES) č. 1083/2006, a zejména že:

1. vykázané výdaje jsou v souladu s platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy a že byly zaplacený s ohledem na operace vybrané pro financování v souladu s kritérii platnými pro operační program a platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy, zejména:
 - předpisy pro státní podporu,
 - předpisy pro zadávání veřejných zakázek,
 - předpisy pro odůvodnění záloh v rámci státní podpory podle článku 87 Smlouvy pro výdaje proplacené příjemcem v tříleté lhůtě,
 - neexistuje žádné prohlášení o výdajích týkající se velkých projektů, které dosud nebyly Komisí schváleny;
2. výkaz výdajů je přesný, vyplývá ze spolehlivých účetních systémů a je založen na ověřitelných podkladech;
3. související transakce jsou zákonné, jsou v souladu s předpisy a postupy byly uspokojivě dodržovány;
4. ve výkazu výdajů a v žádosti o platbu je přihlédnuto k případným navráceným částkám a k obdrženým úrokům a k výnosům z operací financovaných v rámci operačního programu;
5. rozpis souvisejících operací je zaznamenán v počítačových souborech a je na žádost k dispozici příslušným útvarům Komise.

V souladu s článkem 90 nařízení (ES) č. 1083/2006 doklady jsou a budou i nadále k dispozici po dobu nejméně tří let od uzavření operačního programu Komisí (aniž jsou dotčeny zvláštní podmínky stanovené v čl. 100 odst. 1 uvedeného nařízení).

Datum:

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis
příslušného orgánu

.....

- (1) Uvedte správní nástroj určení v souladu s článkem 59 nařízení (ES) č. 1083/2006 s případnými odkazy a datem.
(2) Referenční den podle rozhodnutí.
(3) Celková výše způsobilých výdajů vynaložených příjemci.

Výkaz výdajů podle prioritních os: platba zůstatku

Referenční č. operačního programu (číslo kódu CCI):

Název programu:

Datum konečné účetní závěrky: Datum předání Komisi:

Celkové zaplacené potvrzené způsobilé výdaje:

Prioritní osa	Základ pro výpočet příspěvku Společenství (veřejného nebo celkem) (1)	2007–2015	
		Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci	Příslušný příspěvek z veřejných zdrojů
<i>Prioritní osa 1</i>			
Prioritní osa 1: Celkem			
Prioritní osa 1: Výdajesouvisející s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok prvního částečného uzavření)			
Prioritní osa 1: Výdajesouvisející s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok druhého částečného uzavření)			
<i>Prioritní osa 2</i>			
Prioritní osa 2: Celkem			
Prioritní osa 2: Výdajesouvisející s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok prvního částečného uzavření)			
Prioritní osa 2: Výdajesouvisející s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok druhého částečného uzavření)			
<i>Prioritní osa 3</i>			
Prioritní osa 3: Celkem			
Prioritní osa 3: Výdajesouvisející s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok prvního částečného uzavření)			
Prioritní osa 3: Výdajesouvisející s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok druhého částečného uzavření)			
Celkem za regiony, které nečerpají přechodnou podporu			

Celkem za regiony, které čerpají přechodnou podporu			
Technická pomoc			
Technická pomoc: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok prvního částečného uzavření)			
Technická pomoc: Výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ke dni 31. 12. (rok druhého částečného uzavření)			
Celkem za regiony bez přechodné podpory			
Celkem za regiony s přechodnou podporou			
Celkové výdaje související s operacemi, jichž se týkalo částečné uzavření ⁽²⁾			
Výdaje v oblasti působnosti ERDF v celkovém součtu, je-li operační program spolufinancován ESF ⁽³⁾			
Výdaje v oblasti působnosti ESF v celkovém součtu, je-li operační program spolufinancován ERDF			
Celkový součet			

Rozpis podle roku celkových potvrzených způsobilých výdajů ⁽⁴⁾

	Částky výdajů (v EUR)
Celkový součet 2007–2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

Pozn.: Jedná-li se o operační program s více cíli nebo fondy, prioritní osa udává dotčený/é cíl/e a fond/y.

- (1) Tato míra spolufinancování a metoda jejího výpočtu viz finanční přehled operačního programu pro dotčenou prioritní osu.
- (2) Částečné uzavření se týká operací dokončených ke dni 31. prosince roku předcházejícího roku částečného uzavření. Seznam operací, jichž se částečné uzavření týkalo, je Komisi k dispozici na vyžádání.
- (3) Toto políčko se vyplní, je-li operační program spolufinancován ERDF nebo ESF, pokud se využívá možnosti stanovené v čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.
- (4) Podle roku: rozpis uvedený v této tabulce odpovídá platbám uskutečněným příjemci v dotčeném roce. Pokud nelze vypracovat přesný rozpis, měl by se předložit co nejlepší odhad rozpisu.

ŽÁDOST O PLATBU: platba zůstatku

Název operačního programu:

Referenční č. operačního programu (CCI):

Fond/y:

Podle článku 61 nařízení (ES) č. 1083/2006 já, níže podepsaný (jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu), tímto žádám, abyste formou konečné platby vyplatili částku ve výši:

v EUR	Cíl „Konvergence“	Cíl „Evropská konkurenceschopnost a zaměstnanost“	Cíl „Evropská územní spolupráce“
ERDF			
ESF			
Fond soudržnosti			

Tato žádost je přípustná, jelikož:

Nehodící se škrtněte

a) závěrečná zpráva o provádění operačního programu v souladu s článkem 67	<input type="checkbox"/> byla předložena řídicím orgánem ve stanovené lhůtě <input type="checkbox"/> je přiložena
b) prohlášení o uzavření uvedené v čl. 62 odst. 1 písm. e)	<input type="checkbox"/> bylo předloženo řídicím orgánem ve stanovené lhůtě <input type="checkbox"/> je přiloženo
c) neexistuje odůvodněné stanovisko Komise s ohledem na porušení podle článku 226 Smlouvy, co se týká operace/í, v souvislosti s níž/nimiž byly výdaje vykázány v dotyčné žádosti o platbu	

Komise by měla provést platbu subjektu určenému členskými státy pro účely uskutečňování plateb.

Určený subjekt:	
Banka:	
Bankovní účet č.:	
Majitel účtu (není-li tentýž jako určený subjekt):	

Datum:

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu

.....

PŘÍLOHA XI

VÝROČNÍ VÝKAZ ČÁSTEK, JEŽ BYLY ODEJMUTY NEBO BYLY ZÍSKÁNY ZPĚT, A ČÁSTEK, KTERÉ JE TŘEBA VYBRAT (ČL. 20 ODS. 2)

1. ČÁSTKY, JEŽ BYLY ODEJMUTY NEBO ZÍSKÁNY ZPĚT ZA ROK 20., ODEČTENÉ Z VÝKAZU VÝDAJŮ

Prioritní osy	Odejmuté částky				Částky získané zpět			
	Celkové výdaje příjemců	Příspěvek z veřejných zdrojů	Míra spolufinancování (!)	Příspěvek EU	Celkové výdaje příjemců	Příspěvek z veřejných zdrojů	Míra spolufinancování (!)	Příspěvek EU
1								
2								
3								
4								
...								
Celkem								

(!) Míra spolufinancování a metoda jejího výpočtu viz finanční přehled operačního programu pro dotčenou prioritní osu.

2. ČÁSTKY, KTERÉ JE TŘEBA VYBRAT do 31. PROSINCE 20..

Prioritní osy	Rok, kdy bylo zahájeno řízení k získání prostředků zpět	Příspěvek z veřejných zdrojů, který má být získán zpět	Míra spolufinancování (!)	Příspěvek EU, který má být získán zpět
1	2007			
	2008			
	...			
2	2007			
	2008			
	...			
3	2007			
	2008			
Mezisoučet	2007			
	2008			
	...			
Celkový součet				

(!) Cíl lze stanovit buď ročně, nebo na celé programové období.

PŘÍLOHA XII

POPIS ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ

Vzorový popis řídicích a kontrolních systémů podle článku 21

1. OBECEŇ
 - 1.1 *Informace předložené:*
 - (název) členského státu:
 - název programu a číslo kódu CCI:
 - název hlavního kontaktního místa, včetně e-mailu a faxu: (subjekt odpovědný za koordinaci popisů)
 - 1.2 *Poskytnuté informace popisují stav ke dni:* (dd/mm/rr)
 - 1.3 *Struktura systému* (obecné informace a schéma znázorňující organizační vztahy mezi subjekty zapojenými do řídicího a kontrolního systému)
 - 1.3.1 Řídící orgán (název, adresa a kontaktní místo řídicího orgánu)
 - 1.3.2 Zprostředkující subjekty (název, adresa a kontaktní místo zprostředkujících subjektů)
 - 1.3.3 Certifikační orgán (název, adresa a kontaktní místo certifikačního orgánu)
 - 1.3.4 Auditní orgán a auditní subjekty (název, adresa a kontaktní místo auditního orgánu a ostatních auditních subjektů)
 - 1.4 *Pokyny vydané řídicímu a certifikačnímu orgánu a zprostředkujícím subjektům za účelem zajištění řádného finančního řízení strukturálních fondů* (datum a odkaz)
2. ŘÍDÍCÍ ORGÁN

Pozn: Tento oddíl je nutno vyplnit zvlášť pro každý řídicí orgán.

 - 2.1 *Řídící orgán a jeho hlavní funkce*
 - 2.1.1 Datum a forma formálního ustanovení řídicího orgánu povolující mu vykonávat funkce
 - 2.1.2 Upřesnění funkcí a úkolů prováděných přímo řídicím orgánem
 - 2.1.3 Řídicím orgánem formálně postoupené funkce (funkce, zprostředkující subjekty, forma pověření)
 - 2.2 *Organizace řídicího orgánu*
 - 2.2.1 Organizační schéma a specifikace funkcí jednotlivých útvarů (včetně orientačního počtu přidělených míst)
 - 2.2.2 Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci řídicího orgánu/zprostředkujících subjektů (datum a odkaz)
 - 2.2.3 Popis postupů pro výběr a schvalování operací a k zajištění souladu s příslušnými pravidly Společenství a vnitrostátními pravidly po celou dobu jejich provádění (čl. 60 písm. a) nařízení (ES) č. 1083/2006)

- 2.2.4 Ověřování operací (čl. 60 písm. b) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006):
- popis postupů při ověřování
 - subjekty provádějící toto ověřování
 - písemné postupy (odkaz na příručky) vydané pro tuto práci
- 2.2.5 Vyřizování žádostí o úhradu:
- popis postupů, pomocí nichž se přijímají, ověřují a potvrzují žádosti o úhradu a pomocí nichž jsou schvalovány, prováděny a účtovány platby pro příjemce (včetně schématu, v němž jsou znázorněny všechny dotčené subjekty)
 - subjekty provádějící jednotlivé kroky při vyřizování žádosti o úhradu
 - písemné postupy (odkaz na příručky) vydané pro tuto práci
- 2.2.6 Popis toho, jak bude řídicí orgán předávat informace certifikačnímu orgánu
- 2.2.7 Pravidla způsobilosti stanovená členským státem, která jsou použitelná pro operační program
- 2.3 *Je-li řídicí i certifikační orgán určen v rámci téhož subjektu, popište, jak je zajištěno oddělení funkcí*
- 2.4 *Pravidla pro zadávání veřejných zakázek, státní podporu, rovné příležitosti a ochranu životního prostředí*
- 2.4.1 Pokyny a poučení o platných předpisech (datum a odkaz)
- 2.4.2 Předpokládaná opatření, kterými se zajistí, že platné předpisy jsou v souladu např. s kontrolami řízení, jinými kontrolami, audity
- 2.5 *Pomůcka pro audit se zaměřením na finanční toky*
- 2.5.1 Popis, jak budou u programu a/nebo jednotlivých priorit splněny požadavky podle článku 15
- 2.5.2 Vydané pokyny k uchování podkladů příjemci (datum a odkaz):
- údaj o době uchování dokladů
 - formát, v němž mají být doklady uchovávány
- 2.6 *Nesrovnalosti a získávání zpět vyplacených částek*
- 2.6.1 Vydané pokyny pro oznamování a opravu nesrovnalostí a zaznamenávání dlužných částek a navrácení neoprávně vyplacených částek (datum a odkaz)
- 2.6.2 Popis postupu (včetně schématu) k dodržení povinnosti oznamovat Komisi nesrovnalosti v souladu s článkem 28
3. ZPROSTŘEDKUJÍCÍ SUBJEKTY
- Pozn:* Tento oddíl je nutno vyplnit zvlášť pro každý zprostředkující subjekt. Uveďte orgán, který zprostředkující subjekty pověřil výkonem určité funkce.
- 3.1 *Zprostředkující subjekt a jeho hlavní funkce*
- 3.1.1 Upřesnění hlavních funkcí a úkolů zprostředkujících subjektů

- 3.2 *Organizace jednotlivých zprostředkujících subjektů*
- 3.2.1 *Organizační schéma a specifikace funkcí jednotlivých útvarů (včetně orientačního počtu přidělených míst)*
- 3.2.2 *Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci zprostředkujícího subjektu (datum a odkaz)*
- 3.2.3 *Popis postupů pro výběr a schvalování operací (není-li popsáno v bodě 2.2.3)*
- 3.2.4 *Ověřování operací (čl. 60 písm. b) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006) (není-li popsáno v bodě 2.2.4)*
- 3.2.5 *Popis postupů pro vyřizování žádostí o úhradu (není-li popsáno v bodě 2.2.5)*
4. **CERTIFIKAČNÍ ORGÁN**
- 4.1 *Certifikační orgán a jeho hlavní funkce*
- 4.1.1 *Datum a forma formálního ustanovení certifikačního orgánu povolující mu vykonávat funkce*
- 4.1.2 *Specifikace funkcí prováděných certifikačním orgánem*
- 4.1.3 *Certifikačním orgánem formálně postoupené funkce (funkce, zprostředkující subjekty, forma pověření)*
- 4.2 *Organizace certifikačního orgánu*
- 4.2.1 *Organizační schéma a specifikace funkcí jednotlivých útvarů (včetně orientačního počtu přidělených míst)*
- 4.2.2 *Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci certifikačního orgánu (datum a odkaz)*
- 4.3 *Certifikace výkazů výdajů*
- 4.3.1 *Popis postupu, pomocí něhož jsou výkazy výdajů vypracovávány, certifikovány a předkládány Komisi*
- 4.3.2 *Popis kroků prováděných certifikačním orgánem, aby bylo zajištěno splnění požadavků podle článku 61 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006*
- 4.3.3 *Opatření pro přístup certifikačního orgánu k podrobným informacím o operacích, ověřeních a auditech provedených řídicím orgánem, zprostředkujícími subjekty a auditním orgánem*
- 4.4 *Účetní systém*
- 4.4.1 *Popis účetního systému, který má být vytvořen a používán jako základ pro certifikaci výdajů Komisi:*
- *opatření pro předkládání souhrnných údajů certifikačnímu orgánu v případě decentralizovaného systému*
 - *vazba mezi účetním systémem a informačním systémem, který má být vytvořen (bod 6)*
 - *identifikace transakcí strukturálních fondů v případě společného systému s jinými fondy*
- 4.4.2 *Podrobnost účetního systému:*
- *celkové výdaje podle priorit a fondů*

- 4.5 *Získávání zpět vyplacených částek*
 - 4.5.1 *Popis systému pro zajištění okamžitého navrácení podpory ze strany Společenství*
 - 4.5.2 *Opatření přijatá za účelem vedení účetní knihy dlužníků a odpočtu vrácených částek od výdajů, které budou oznámeny*

- 5. *AUDITNÍ ORGÁN A AUDITNÍ SUBJEKTY*
 - 5.1 *Popis hlavních úkolů a vnitřních vztahů auditního orgánu a auditních subjektů v rámci odpovědnosti auditního orgánu*
 - 5.2 *Organizace auditního orgánu a auditních subjektů v rámci jeho odpovědnosti*
 - 5.2.1 *Organizační schémata (včetně počtu přidělených míst)*
 - 5.2.2 *Opatření k zajištění nezávislosti*
 - 5.2.3 *Požadovaná kvalifikace nebo zkušenosti*
 - 5.2.4 *Popis postupů pro sledování provádění doporučení a nápravných opatření vyplývajících ze zpráv o auditu*
 - 5.2.5 *Popřípadě popis postupů pro dohled na práci ostatních auditních subjektů v rámci odpovědnosti auditního orgánu*
 - 5.3 *Výroční kontrolní zpráva a prohlášení o uzavření*
 - 5.3.1 *Popis postupů pro vyhotovení výroční kontrolní zprávy, výročního stanoviska a prohlášení o uzavření*
 - 5.4 *Určení koordinačního auditního subjektu*
 - 5.4.1 *Popřípadě popis úlohy koordinačního auditního subjektu*

- 6. *INFORMAČNÍ SYSTÉM (čl. 60 písm. c) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006)*
 - 6.1 *Popis informačního systému včetně schématu (ústřední nebo společný síťový systém nebo decentralizovaný systém s vazbami mezi jednotlivými systémy)*

Údaj o tom, zda systém již funguje, aby shromažďoval spolehlivé finanční a statistické údaje o provádění programů na období 2007 až 2013.

Není-li tomu tak, datum, kdy bude systém funkční.

PŘÍLOHA XIII

VZOR STANOVISKA VYDANÉHO PODLE ČL. 71 Odst. 2 NAŘÍZENÍ RADY (ES) č. 1083/2006 A PODLE ČLÁNKU 25 TOHOTO NAŘÍZENÍ K SOULADU ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ

Evropské komisi, generálnímu ředitelství ...

ÚVOD

Já, níže podepsaný zástupce ... (název auditního orgánu nebo provozně nezávislého subjektu jmenovaného členským státem podle čl. 71 odst. 3 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006), jakožto subjekt odpovědný za vypracování zprávy uvádějící výsledky hodnocení řídicích a kontrolních systémů zřízených pro program ... (název operačního programu(-ů), číslo kódu CCI, období ⁽¹⁾) a za vydání stanoviska o jejich souladu s články 58 až 62 nařízení (ES) č. 1083/2006, jsem provedl přezkoumání v souladu s článkem 25 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006.

ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání bylo založeno na popisu řídicích a kontrolních systémů, který jsem obdržel dne dd/mm/rrrr od (název subjektu nebo subjektů, které předložily popis). Dále jsme přezkoumali další informace ohledně ... (témata) a provedli pohovory se zaměstnanci ... (subjekty, s jejichž zaměstnanci se vedly pohovory).

Přezkoumání se týkalo řídicích, certifikačních a auditních orgánů, subjektu jmenovaného k přijímání plateb Komise a provádění plateb příjemcům a dalším zprostředkujícím subjektům (*seznam* ...).

STANOVISKO ⁽²⁾**Buď**

(*Stanovisko bez výhrad*)

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že řídicí a kontrolní systémy zřízené pro program/y ... (název operačního programu/ů, číslo kódu/ů CCI, období) splňují požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 oddílu 3.

Nebo

(*Stanovisko s výhradami*)

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že systémy řízení a kontroly zřízené za účelem programu/ů ... (název operačního programu/ů, číslo kódu/ů CCI, období) splňují požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 oddílu 3, mimo tyto ohledy ... ⁽³⁾.

(1) Funguje-li pro dva nebo více operačních programů společný systém, lze k popisu společného systému přiložit jen jednu zprávu a stanovisko.

(2) Vydává-li stanovisko auditní orgán, měl by předložit zvláštní „Prohlášení o způsobilosti a funkční nezávislosti“ týkající se jeho funkcí podle článku 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.

(3) Uveďte subjekt nebo subjekty a aspekty jejich systémů, které nesplňují požadavky.

Důvody, které mě vedou k názoru, že tento aspekt/tyto aspekty nesplňuje/í požadavky, a hodnocení závažnosti jsou ⁽¹⁾:

Nebo

(Záporné stanovisko)

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že řídicí a kontrolní systémy zřízené pro program/y ... (název operačního programu/ů, číslo kódu/ů CCI, období) nesplňují požadavky článků 58 až 62 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 a nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 oddílu 3.

Záporné stanovisko se zakládá na ... ⁽²⁾:

Datum

...

Podpis

...

⁽¹⁾ Uvedte důvod/y uvedených výhrad pro každý subjekt a každý aspekt.

⁽²⁾ Uvedte důvod/y záporného stanoviska pro každý subjekt a každý aspekt.

PŘÍLOHA XIV

VZOROVÝ VÝKAZ VÝDAJŮ PRO ČÁSTEČNÉ UZAVŘENÍ

Výkaz výdajů podle priorit pro částečné uzavření

Referenční č. operačního programu (CCI):

Název programu:

Datum předání Komisi:

Celkové potvrzené výdaje na operace ukončené v období od/../... do 31. 12. (rok):

Prioritní osa	2007–2015	
	Celkové potvrzené výdaje (¹)	Příspěvek z veřejných zdrojů
<i>Prioritní osa 1</i>		
<i>Prioritní osa 2</i>		
<i>Prioritní osa 3</i>		
Technická pomoc		
Celkem za regiony, které nečerpají přechodnou podporu		
Celkem za regiony, které čerpají přechodnou podporu		
Celkový součet		

(¹) Včetně financování z vnitrostátních soukromých zdrojů, pokud jsou vyjádřeny celkové náklady prioritních os.

PŘÍLOHA XVI

FINANČNÍ PLÁNY OPERAČNÍHO PROGRAMU

1. FINANČNÍ PLÁN OPERAČNÍHO PROGRAMU STANOVÍ ROČNÍ ZÁVAZEK KAŽDÉHO FONDU V OPERAČNÍM PROGRAMU

Operační program (číslo kódu CCI):

Rok podle zdroje programu, v EUR ⁽¹⁾ :

	Zdroje ze strukturálních fondů (ERDF nebo ESF) (1)	Fond soudržnosti (2)	Celkem (3) = (1) + (2)
2007			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2007</i>			
2008			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2008</i>			
2009			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2009</i>			
2010			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2010</i>			
2011			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2011</i>			
2012			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2012</i>			
2013			
V regionech bez přechodné podpory			
V regionech s přechodnou podporou			
<i>Celkem 2013</i>			
Celkem v regionech bez přechodné podpory (2007–2013)			
Celkem v regionech s přechodnou podporou (2007–2013)			
Celkový součet 2007–2013			

⁽¹⁾ V případě operačních programů s více cíli se roční finanční plán rozděluje rovněž podle cílů.

2. FINANČNÍ PLÁN OPERAČNÍHO PROGRAMU UDÁVAJÍCÍ NA CELÉ PROGRAMOVÉ OBDOBÍ VÝŠI CELKOVÉHO PŘÍDĚLU FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ Z KAŽDÉHO FONDU DO OPERAČNÍHO PROGRAMU, PŘÍSPĚVEK ČLENSKÉHO STÁTU A SAZBU NÁHRAD PODLE PRIORITYNÍCH OS.

Operační program (číslo kódu CCI):

Prioritní osy podle zdroje financování (v EUR)

	Finanční prostředky Společenství	Príspevek členského státu	Orientační rozdělení příspěvku členského státu		Celkem finanční prostředky	Míra spolu-financován	Pro informaci	
	(a)	(b) (= (c) + (d))	Financování z vnitrostátních veřejných zdrojů (c)	Financování z vnitrostátních soukromých zdrojů (1) (d)	(e) = (a) + (b)	(f) (2) = (a)/(e)	Příspěvky EIB	Financování z jiných zdrojů (3)
<i>Prioritní osa 1</i>								
Upřesněte fond a základ pro výpočet příspěvku Společenství (celkem nebo z veřejných zdrojů) (4)								
<i>Prioritní osa 2</i>								
Upřesněte fond a základ pro výpočet příspěvku Společenství (celkem nebo z veřejných zdrojů)								
<i>Prioritní osa ...</i>								
Upřesněte fond a základ pro výpočet příspěvku Společenství (celkem nebo z veřejných zdrojů)								
Celkem								

(1) Vyplňuje se, pouze pokud jsou osy priorit vyjádřeny v celkových nákladech.

(2) Tuto míru lze v tabulce zaokrouhlit na nejbližší celé číslo. Přesná míra používaná pro náhrady je poměrná (f).

(3) Včetně financování z vnitrostátních soukromých zdrojů, jsou-li prioritní osy vyjádřeny ve veřejných výdajích.

(4) V případě operačních programů s více cíli uveďte rovněž cíl.

PŘÍLOHA XVII

ODHADY PRAVDĚPODOBNÝCH ŽÁDOSTÍ O PLATBY

Předběžné odhady pravděpodobných žádostí o platby podle fondů a podle programů ⁽¹⁾ pro běžný rozpočtový rok a následující rozpočtový rok (v EUR)

	Spolufinancování Společenství ⁽¹⁾	
	Běžný rok	Následující rok
Operační program 1 (číslo CCI) celkem		
ERDF		
ESF		
Fond soudržnosti		
Operační program 2 (číslo CCI) celkem		
ERDF		
ESF		
Fond soudržnosti		
Celkový součet		

⁽¹⁾ V tabulce by se měly uvést pouze předběžné odhady pravděpodobných žádostí o platby, pokud jde o příspěvek Společenství, a ne odhad celkových výdajů. V předběžných odhadech pravděpodobných žádostí o platby by se měl příspěvek Společenství uvést za dotčený rok a neměl by být kumulován od počátku programového období.

⁽¹⁾ V případě operačních programů s více fondy nebo cíli se uvádějí rovněž odhady podle jednotlivých fondů a cílů.

PŘÍLOHA XVIII

VÝROČNÍ ZPRÁVY A ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA

1. IDENTIFIKACE

OPERAČNÍ PROGRAM	Dotčený cíl
	Dotčená způsobilá oblast
	Programové období
	Číslo programu (CCI)
	Název programu
VÝROČNÍ ZPRÁVA O PROVÁDĚNÍ	Rok, za nějž se podává zpráva
	Datum schválení výroční zprávy monitorovacím výborem

2. PŘEHLED PROVÁDĚNÍ OPERAČNÍHO PROGRAMU

2.1 Dosažený pokrok a jeho analýza

Informace o fyzickém pokroku operačního programu

Pro každý měřitelný ukazatel uvedený v operačním programu, a zejména základní ukazatele týkající se cílů a očekávaných výsledků (pro rok N, pro předchozí roky, za nějž byla předložena zpráva, a rovněž kumulativně):

Ukazatele		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Celkem
Ukazatel 1:	Dosažený výsledek										
	Cíl (!)										
	Výchozí stav										
...	...										
Ukazatel n:	Dosažený výsledek										
	Cíl (!)										
	Výchozí stav										

(!) Cíl lze stanovit buď ročně, nebo na celé programové období.

Informace mohou být mimoto uvedeny v grafické podobě.

Všechny ukazatele musí být popřípadě rozepsány podle pohlaví. Pokud nejsou údaje dosud k dispozici, je nutno uvést, kdy budou dostupné a kdy je řídicí orgán poskytne Komisi.

Finanční údaje (všechny finanční údaje by měly být uvedeny v eurech)

Prioritní osy podle zdrojů financování (v EUR)

	Výdaje zaplacené příjemci zahrnuté v žádostech o platby zaslaných řídicímu orgánu	Príslušný příspěvek z veřejných zdrojů	Soukromé výdaje (1)	Výdaje zaplacené subjektem odpovědným za platby příjemcům	Celkové platby obdržené od Komise
<i>Prioritní osa 1</i>					
Uveďte fond					
— Z toho výdaje typu ESF					
— Z toho výdaje typu ERDF					
<i>Prioritní osa 2</i>					
Uveďte fond					
— Z toho výdaje typu ESF					
— Z toho výdaje typu ERDF					
<i>Prioritní osa ...</i>					
Uveďte fond					
— Z toho výdaje typu ESF					
— Z toho výdaje typu ERDF					
Celkový součet					
Úhrn v regionech s přechodnou podporou v celkovém součtu					
Úhrn v regionech bez přechodné podpory v celkovém součtu					
Výdaje typu ESF v celkovém součtu, je-li operační program spolufinancován ERDF (2)					
Výdaje typu ERDF v celkovém součtu, je-li operační program spolufinancován ESF.					

(1) Použitelné pouze pro operační programy s uvedením celkových nákladů.

(2) Toto políčko se vyplní, je-li operační program spolufinancován ERDF nebo ESF, pokud se využívá možnosti stanovené v čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Finanční údaje mohou být mimoto uvedeny rovněž v grafické podobě.

Informace o rozpisu využití fondů

- Informace v souladu s částí C přílohy II.

Pomoc podle cílových skupin

- U operačních programů spolufinancovaných ESF: informace podle cílových skupin v souladu s přílohou XXIII.
- U operačního programu spolufinancovaného ERDF: příslušné informace o případných cílových skupinách, odvětvích nebo oblastech, jimž je věnována zvláštní pozornost.

Vrácená nebo znovu použitá pomoc

- Informace o využití vrácené nebo znovu použité pomoci po zrušení podpory, jak je uvedeno v článku 57 a čl. 98 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006.

Kvalitativní analýza

- Analýza dosažených výsledků měřených podle hmotných a fyzických ukazatelů, včetně kvalitativní analýzy pokroku dosaženého s ohledem na původně stanovené cíle. Zvláštní pozornost je nutno věnovat přínosu operačního programu k lisabonskému procesu a rovněž jeho přínosu k dosažení cílů uvedených v čl. 9 odst. 3 nařízení (ES) č. 1083/2006.
- Popřípadě prokázání účinků provádění operačního programu na prosazování rovných příležitostí mužů a žen a popis dohod o partnerství.
- U operačních programů spolufinancovaných ESF: informace požadované podle článku 10 nařízení (ES) č. 1081/2006.

2.2 Informace o souladu s právními předpisy Společenství

Jakékoli závažné problémy týkající se souladu s právními předpisy Společenství, k nimž došlo při provádění operačního programu, a přijatá opatření k jejich řešení.

2.3 Závažné problémy, které se objevily, a přijatá opatření k jejich odstranění

- Případné závažné problémy, které se objevily při provádění operačního programu, popřípadě včetně shrnutí vážných problémů zjištěných v rámci postupu uvedeného v čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu i) nařízení (ES) č. 1083/2006, jakož i případná opatření přijatá řídicím orgánem nebo monitorovacím výborem k řešení těchto problémů.
- U programů financovaných ESF: jakékoli závažné problémy, které se objevily při provádění akcí a činností podle článku 10 nařízení (ES) č. 1081/2006.

2.4 Případné změny v souvislosti s prováděním operačního programu

Popis prvků, které mají přímý dopad na provádění programu, aniž by pramenily přímo z pomoci poskytované v rámci operačního programu (např. legislativní změny nebo neočekávaný sociálně-ekonomický vývoj).

2.5 Případná podstatná změna podle článku 57 nařízení (ES) č. 1083/2006

Případy, kdy byla zjištěna podstatná změna podle článku 57 nařízení (ES) č. 1083/2006.

2.6 Doplnkovost s jinými nástroji

Shrnutí provedených opatření, jimiž se má zajistit odlišení a koordinace pomoci z ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova a Evropského rybářského fondu a zásahů EIB a dalších stávajících finančních nástrojů (čl. 9 odst. 4 nařízení (ES) č. 1083/2006).

2.7 Opatření k monitorování

Opatření k monitorování a vyhodnocení přijatá řídicím orgánem nebo monitorovacím výborem, včetně opatření ke shromažďování údajů, vzniklých potíží a kroků přijatých k jejich řešení.

2.8 Případná národní výkonnostní rezerva (pouze pro roční prováděcí zprávu předloženou za rok 2010)

Informace popsané v článku 50 nařízení (ES) č. 1083/2006.

3. PROVÁDĚNÍ PODLE PRIORIT

3.1 Priorita 1

3.1.1 Dosažení cílů a analýza pokroku

Informace o fyzickém a finančním pokroku priority

- Informace o fyzickém a finančním pokroku priority pro každý měřitelný ukazatel (finanční a hmotný ukazatel, zejména hlavní ukazatele související s cíli a očekávanými výsledky) (pro rok N, pro předchozí roky, za něž byla předložena zpráva, a rovněž kumulativně).

Ukazatele		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Celkem
Ukazatel 1:	Dosažené výsledky										
	Cíl										
	Výchozí stav										
...	...										
Ukazatel n:	Dosažené výsledky										
	Cíl										
	Výchozí stav										

Informace mohou být mimoto uvedeny rovněž v grafické podobě.

Všechny ukazatele jsou popřípadě rozepsány podle pohlaví. Pokud nejsou údaje dosud k dispozici, je nutno uvést, kdy budou dostupné a kdy je řídicí orgán poskytne Komisi.

- U operačních programů spolufinancovaných ESF: informace podle cílových skupin v souladu s přílohou XXIII.
- U operačních programů spolufinancovaných z ERDF, které dostávají příspěvek z ERDF v rámci zvláštních přidělů pro nejbližší regiony: rozdělení výdajů na provozní náklady a investice do infrastruktury.

Kvalitativní analýza

- Analýza dosažených výsledků měřených podle hmotných a finančních ukazatelů, včetně kvalitativní analýzy pokroku dosaženého s ohledem na původně stanovené cíle.
- Popřípadě prokázání účinků na prosazování rovných příležitostí mužů a žen.
- Informace o celkovém podílu přidělu na prioritní osu využitím v souladu s čl. 34 odst. 2 nařízení (ES) č. 1083/2006. U programů ESF informace požadované v článku 10 nařízení (ES) č. 1081/2006.
- Seznam nedokončených operací a časový rozvrh jejich dokončení (pouze závěrečná zpráva).

3.1.2 *Závažné problémy, které se objevily, a přijatá opatření k jejich odstranění*

Informace o případných závažných problémech, které se objevily při provádění priority, popřípadě včetně shrnutí vážných problémů zjištěných v rámci postupu uvedeného v čl. 62 odst. 1 písm. d) bodu i) nařízení (ES) č. 1083/2006, jakož i případná opatření přijatá řídicím orgánem nebo monitorovacím výborem k jejich řešení.

3.2 **Priorita 2**

Totéž.

3.3 **Priorita 3**

Totéž.

4. PROGRAMY ESF: SOUDRŽNOST A ZAMĚŘENÍ

U programů ESF:

- popis, jak jsou akce podporované ESF v souladu s akcemi přijatými při plnění Evropské strategie zaměstnanosti v rámci národních programů reform a národních akčních plánů pro sociální začlenění a jak k nim přispívají,
- popis, jak akce ESF přispívají k provádění doporučení v oblasti zaměstnanosti a cílům Společenství souvisejícím se zaměstnaností v oblasti sociálního začlenění, vzdělávání a odborné přípravy (čl. 4 odst. 1 nařízení (ES) č. 1081/2006).

5. PŘÍPADNÉ PROGRAMY ERDF/FOND SOUDRŽNOSTI: VELKÉ PROJEKTY (JE-LI POUŽITELNÉ)

- Pokrok při provádění velkých projektů.
- Pokrok při financování velkých projektů.
- Případná změna v orientačním seznamu velkých projektů v operačním programu.

6. TECHNICKÁ POMOC

- Vysvětlení použití technické pomoci.
- Procentní podíl částky, která byla vynaložena v rámci technické pomoci v rámci příspěvku strukturálních fondů přiděleného na operační program.

7. INFORMOVÁNÍ A PROPAGACE

- Opatření přijatá k poskytování informací a propagaci operačního programu, včetně příkladů osvědčených postupů a vyzdvižení významných událostí.
- Ukazatele, a to rovněž ve formě tabulek uvedených v kapitole 3 této přílohy.

PŘÍLOHA XIX

OVĚŘENÍ ADICIONALITY CÍLE „KONVERGENCE“ NA OBDOBÍ 2007–2013 – OVĚŘENÍ EX ANTE.

Shrnující finanční přehled veřejných nebo jiných rovnocenných strukturálních výdajů v regionech způsobilých podle cíle „Konvergence“ (v milionech EUR, v cenách z roku 2006) ⁽¹⁾

	Průměrný roční odhad pro národní strategický referenčního rámec na období 2007–2013 (ex ante)					Současný roční průměr 2000–2005 ⁽²⁾						
	Celkem	Z toho veřejné společnosti	Národní strategický referenční rámec (NSRR)		Mimo NSRR	Celkem	Celkem	Z toho veřejné společnosti	Rámec podpory Společenství/jednotný programový dokument (SPD)	Mimo rámec podpory Společenství/jednotný programový dokument	Celkem	
	Členský stát + EU	Členský stát + EU	EU	Členský stát	Členský stát	Členský stát	Členský stát + EU	Členský stát + EU	EU	Členský stát	Členský stát	Členský stát
1	2 = 4 + 5 + 6	3	4	5	6	7 = 5 + 6 = 2 – 4	8 = 10 + 11 + 12	9	10	11	12	13 = 11 + 12 = 8 – 10
<i>Základní infrastruktura</i>												
Doprava												
Telekomunikace a informační společnost												
Energie												
Životní prostředí a voda												
Zdravotnictví												
<i>Lidské zdroje</i>												
Vzdělávání												
Odborná příprava												
Výzkum a technický rozvoj												
<i>Výrobní oblasti</i>												
Průmysl												
Služby												
Cestovní ruch												
<i>Jiné</i>												
Celkem												

⁽¹⁾ Pro členské státy, které používají jinou měnu než euro, se použije průměrný roční směnný kurz za rok 2005.⁽²⁾ 2004–2005 pro 10 členských států, které přistoupily v roce 2004, plus Rumunsko a Bulharsko.

PŘÍLOHA XX

STRUKTUROVANÉ ÚDAJE O VELKÝCH PROJEKTECH, KTERÉ JE TŘEBA OZNAČIT KÓDY

Nejdůležitější informace o velkých projektech	Infrastruktura – žádost	Investice do výroby – žádost	Typ údajů
Název projektu	B.1.1	B.1.1	text
Název podniku	n.a.	B.1.2	text
Malé a střední podniky	n.a.	B.1.3	ano/ne
Obrat	n.a.	B.1.4	EUR
Celkový počet zaměstnanců	n.a.	B.1.5	počet
Struktura skupiny (držba akcií)	n.a.	B.1.6	ano/ne
Prioritní témata	B.2.1	B.2.1	Kód/y
Formy financování	B.2.2	B.2.2	Kód
Typ území	B.2.3	B.2.3	Kód
Hospodářská činnost	B.2.4	B.2.4	Kód/y
Kód NACE	B.2.4.1	B.2.4.1	Kód/y
Povaha investic	n.a.	B.2.4.2	Kód
Dotčený výrobek	n.a.	B.2.4.3	Kód/y
Zeměpisná poloha	B.2.5	B.2.5	Kód/y
Fond	B.3.4	B.3.4	ERDF/Fond soudržnostmi
Prioritní osa	B.3.5	B.3.5	Text poznámky
Partnerství veřejného a soukromého sektoru	B.4.2.d	n.a.	ano/ne
Fáze výstavby – datum zahájení	D.1.8A	D.1.5A	datum
Fáze výstavby – datum ukončení	D.1.8B	D.1.5B	datum
Referenční období	E.1.2.1	E.1.2.1	roky
Finanční diskontní sazba	E.1.2.2	E.1.2.2	%
Celkové investiční náklady	E.1.2.3	E.1.2.3	EUR
Celkové investiční náklady (stávající hodnota)	E.1.2.4	n.a.	EUR
Zbytková hodnota	E.1.2.5	n.a.	EUR
Zbytková hodnota (stávající hodnota)	E.1.2.6	n.a.	EUR
Příjmy (stávající hodnota)	E.1.2.7	n.a.	EUR
Provozní náklady (stávající hodnota)	E.1.2.8	n.a.	EUR
Čistý příjem (stávající hodnota)	E.1.2.9	n.a.	EUR
Způsobilé náklady (stávající hodnota)	E.1.2.10	n.a.	EUR
Odhadovaná míra využití kapacity	n.a.	E.1.2.4	%
Odhadovaná míra využití kapacity pro dosažení rentability	n.a.	E.1.2.5	%
Odhadované zvýšení ročního obratu	Na	E.1.2.6	EUR
Obrat na zaměstnance (v EUR)	Na	E.1.2.7	EUR
Změna obratu na zaměstnance v %	Na	E.1.2.8	%
Finanční míra návratnosti (bez příspěvku Společenství)	E.1.3.1A	E.1.3.1A	%
Finanční míra návratnosti (s příspěvkem Společenství)	E.1.3.1B	E.1.3.1B	%
Čistá současná hodnota (bez příspěvku Společenství)	E.1.3.2A	E.1.3.2A	EUR

Nejdůležitější informace o velkých projektech	Infrastruktura – žádost	Investice do výroby – žádost	Typ údajů
Čistá současná hodnota (s příspěvkem Společenství)	E.1.3.2B	E.1.3.2B	EUR
Způsobilé náklady	H.1.12C	H.1.10C	EUR
Částka, na kterou se rozhodnutí vztahuje	H.2.3	H.2.1	EUR
Příspěvek Společenství	H.2.5	H.2.3	EUR
Hospodářské náklady a přínosy	E.2.2	E.2.2	text/EUR
Sociální diskontní sazby	E.2.3.1	E.2.3.1	%
Hospodářská míra návratnosti	E.2.3.2	E.2.3.2	%
Čistá současná hospodářská hodnota	E.2.3.3	E.2.3.3	EUR
Přínos/nákladovost	E.2.3.4	E.2.3.4	počet
Počet pracovních míst přímo vytvořených během fáze provádění	E.2.4.1A	E.2.4 a) 1A	počet
Průměrná délka pracovních míst přímo vytvořených během fáze provádění	E.2.4.1B	E.2.4 a) 1B	měsíce
Počet pracovních míst přímo vytvořených během provozní fáze	E.2.4.2A	E.2.4 a) 2A	počet
Průměrná délka pracovních míst přímo vytvořených během provozní fáze	E.2.4.2B	E.2.4 a) 2B	měsíce
Počet pracovních míst nepřímo vytvořených během fáze provádění	na	E.2.4 a) 3A	počet
Průměrná délka pracovních míst nepřímo vytvořených během fáze provádění	na	E.2.4 a) 3B	měsíce
Počet pracovních míst nepřímo vytvořených během provozní fáze	na	E.2.4 a) 4A	počet
Průměrná délka pracovních míst nepřímo vytvořených během provozní fáze	na	E.2.4 a) 4B	měsíce
Počet pracovních míst, která se zachovala	na	E.2.4 b)	počet
Dopad na zaměstnanost uvnitř regionu	na	E.2.4 c)	Negativní/ neutrální/pozitivní
Kritické proměnné	E.3.2	E.3.2	text
Rozvojová třída z hlediska hodnocení dopadu na životní prostředí	F.3.2.1	F.3.2.1	I/II/žádná
Hodnocení dopadu na životní prostředí provedené u skupiny II	F.3.2.3	F.3.2.3	ano/ne
Negativní dopad na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000	F.4.1	F.4.1	ano/ne
% z nákladů na vyrovnání negativních dopadů na životní prostředí	F.6	F.6	%
Jiné zdroje Společenství (EIB/EIF)	I.1.3	I.1.3	ano/ne
Právní postup pro dosažení souladu s právními předpisy Společenství	I.2	I.2	ano/ne
Zapojení Společné pomoci při podpoře projektů v evropských regionech (JASPERS)	I.4.1	I.4.1	ano/ne
Předchozí vývoj vracení podpory	na	I.5	ano/ne

PŘÍLOHA XXI

VELKÝ PROJEKT
ŽÁDOST O POTVRZENÍ PODPORY PODLE ČLÁNKŮ 39 AŽ 41 NAŘÍZENÍ (ES) č. 1083/2006

EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ/FOND SOUDRŽNOSTI
INVESTICE DO INFRASTRUKTURY (1)

(Název projektu)

Číslo kódu CCI:

A. ADRESY A ODKAZY

A.1 Orgán odpovědný za žádost (tj. řídicí orgán nebo zprostředkující subjekt)

A.1.1 *Název:*

A.1.2 *Adresa:*

A.1.3 *Kontakt:*

A.1.4 *Tel.:*

A.1.5 *Telex/Fax:*

A.1.6 *E-mail:*

A.2 Organizace odpovědná za provedení projektu (příjemce)

A.2.1 *Název:*

A.2.2 *Adresa:*

A.2.3 *Kontakt:*

A.2.4 *Tel.:*

A.2.5 *Telex/Fax:*

A.2.6 *E-mail:*

B. PODROBNÉ ÚDAJE O PROJEKTU

B.1.1 *Název projektu/fáze projektu:*

B.2. Kategorizace projektové činnosti (2)

B.2.1 *Kód priority:*

<i>Kód</i>	<i>Procento</i>
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>

B.2.2 *Kód formy financování:*

B.2.3 *Kód územní dimenze:*

B.2.4 *Kód hospodářské činnosti (3):*

<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>
<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 100%; height: 20px;" type="text"/>

B.2.4.1 *Kód NACE (4):*

B.2.5 *Kód umístění (NUTS/LAU) (5):*

(1) Tento formulář se použije u projektů pro grant určený na veřejnou infrastrukturu, a ne projekty zmíněné v čl. 55 odst. 6 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006, na něž se vztahují pravidla státní podpory ve smyslu článku 87 Smlouvy.

(2) Příloha II nařízení Komise (ES) č. 1828/2006, není-li stanoveno jinak.

(3) Pokud projekt zahrnuje více než jednu hospodářskou činnost, je možno uvést více kódů. V tom případě by se u každého kódu měl uvést procentní podíl, přičemž součet těchto podílů nesmí být vyšší než 100 %.

(4) NACE-Rev.1, 4místný kód: http://europa.eu.int/comm/competition/mergers/cases/index/nace_all.html.

(5) Kódy NUTS: http://europa.eu.int/comm/eurostat/ramon/nuts/home_regions_en.html. Použijte nejpodrobnější příslušný kód NUTS. Pokud se projekt týká více jednotlivých oblastí na úrovni NUTS/LAU 2, použijte kódování NUTS/LAU 1 nebo vyšší kódy.

B.3 Slučitelnost a soulad s operačním programem

B.3.1 *Název souvisejícího operačního programu:*

B.3.2 *Číslo společného kódu pro identifikaci (CCI) operačního programu:*

B.3.3 *Rozhodnutí Komise (číslo a datum):*

B.3.4 *Fond*

ERDF

Fond soudržnosti

B.3.5 *Název prioritní osy:*

B.4 Popis projektu

B.4.1 *Popis projektu (nebo jeho fáze):*

a) Uvedte popis projektu (nebo jeho fáze):

b) Je-li daný projekt fází celkového projektu, uveďte popis navrhovaných etap realizace (s vysvětlením, zda jsou nezávislé z technického a finančního hlediska):

c) Jaká kritéria byla použita k rozdělení projektu do fází?

B.4.2 *Technický popis investice do infrastruktury:*

a) Popište navrhovanou infrastrukturu a dílo, pro něž se navrhuje pomoc, s uvedením hlavních rysů a dílčích prvků:

b) S ohledem na dotčené dílo uveďte hlavní ukazatele výstupů, které mají být použity, a jejich počet:

c) Hlavní subjekty mající prospěch z infrastruktury (tj. cílová populace, již bude infrastruktura sloužit, pokud možno uveďte počet):

d) Má být infrastruktura vybudována prostřednictvím partnerství veřejného a soukromého sektoru?

Ano Ne

Pokud ano, popište formu partnerství veřejného a soukromého sektoru (tj. proces výběru partnera ze soukromého sektoru, struktura partnerství, opatření v souvislosti s vlastnictvím infrastruktury, opatření týkající se rozdělení rizik atd.):

Uveďte podrobné informace, jak bude infrastruktura spravována po dokončení projektu (tj. veřejné řízení, koncese, jiná forma partnerství veřejného a soukromého sektoru):

e) Je projekt součástí přeshraničního opatření, které zahrnuje dva nebo více členských států?

Ano Ne

Pokud ano, upřesněte opatření:

Je projekt součástí transevropské sítě dohodnuté na úrovni Společenství?

Ano Ne

B.5 Cíle projektu

B.5.1 Stávající vybavenost infrastrukturou a dopad projektu

Uvedte rozsah, nakolik je/ jsou region/y v současnosti vybaven/y typem infrastruktury, na něž se vztahuje tato žádost, porovnejte jej s úrovní vybavenosti infrastrukturou, o niž se usiluje do cílového roku 20.. (tj. podle příslušné strategie nebo případně podle celostátních/regionálních plánů). Uvedte předvídatelný přínos projektu k cílům strategie/plánů. Upřesněte možné překážky nebo jiné problémy, jež bude nutno vyřešit:

B.5.2 Socioekonomické cíle

Uvedte socioekonomické cíle projektu:

B.5.3 Přínos k provedení operačního programu

Popište, jak projekt přispěje k dosažení priorit operačního programu (pokud možno uveďte kvantifikované ukazatele):

C. VÝSLEDKY STUDIÍ PROVEDITELNOSTI

C.1 Analýza poptávky

Uvedte shrnutí analýzy poptávky, včetně předpokládané míry využití po dokončení a tempa růstu poptávky:

C.2 Zvažované možnosti

Uvedte alternativní možnosti uvažované ve studiích proveditelnosti:

C.3 Uvedte shrnutí hlavních závěrů vypracovaných studií proveditelnosti:

Uvedte přesné odkazy, pokud se na financování studií proveditelnosti podílel ERDF, Fond soudržnosti, ISPA či jiný nástroj pomoci Společenství:

D. HARMONOGRAM

D.1 Harmonogram projektu

Níže uveďte harmonogram vývoje celkového projektu.

Pro každou zakázku nebo fázi uveďte v tabulce zvláštní řádek, je-li to třeba. Pokud se žádost týká etapy projektu, uveďte v tabulce jasné prvky celkového projektu, pro něž se podává žádost o podporu:

	Datum zahájení (A) (dd/mm/rrrr)	Datum ukončení (B) (dd/mm/rrrr)
1. Studie proveditelnosti:		
2. Analýza nákladů a přínosů (včetně finanční analýzy):		
3. Posouzení dopadu na životní prostředí:		
4. Přípravné studie:		
5. Vyhotovení zadávací dokumentace:		
6. Očekávané zahájení postupu/ů nabídkového řízení:		
7. Získání pozemků:		
8. Fáze výstavby/zakázka:		
9. Provozní fáze:		

Připojte souhrnný časový plán pro hlavní kategorie prací (tj. Ganttův diagram, je-li k dispozici).

D.2 Pokročilost projektu

Popište harmonogram projektu (D.1) z hlediska technického a finančního pokroku a stávající pokročilost projektu v rámci těchto bodů:

D.2.1 Technická (studie proveditelnosti atd.):

D.2.2 Správní (povolení, posouzení vlivu na životní prostředí, nákup pozemků, výzvy k předložení nabídek atd.):

D.2.3 Finanční (rozhodnutí o závazcích s ohledem na vnitrostátní výdaje z veřejných zdrojů, požadované nebo poskytnuté úvěry atd. – uveďte odkazy):

D.2.4 Pokud byl projekt již zahájen, uveďte současný stav prací:

E. ANALÝZA NÁKLADŮ A PŘÍNOSŮ

Tento oddíl by se měl zakládat na pokynech k metodice provádění analýzy nákladů a přínosů pro velké projekty. Kromě toho, že je třeba předložit veškeré prvky, je nutno k doložení této žádosti připojit dokument s úplnou analýzou nákladů a přínosů jako přílohu II.

E.1 Finanční analýza

Níže by měly být shrnuty hlavní prvky finanční analýzy v rámci analýzy nákladů a přínosů.

E.1.1 *Stručný popis metodiky a zvláštních předpokladů*

--

E.1.2 *Hlavní prvky a parametry použité při finanční analýze*

Hlavní prvky a parametry	Nediskontovaná hodnota	Diskontovaná hodnota (čistá současná hodnota)
1. Referenční období (roky)		
2. Finanční diskontní sazba (v %) ⁽⁶⁾		
3. Celkové investiční náklady (v EUR, nediskontované)		
4. Celkové investiční náklady (v EUR, diskontované)		
5. Zbytková hodnota (v EUR, nediskontovaná)		
6. Zbytková hodnota (v EUR, diskontovaná)		
7. Výnosy (v EUR, diskontované)		
8. Provozní náklady (v EUR, diskontované)		
9. Čistý výnos = výnosy – provozní náklady + zbytková hodnota (v EUR, diskontováno) = (7) – (8) + (6)		
10. Způsobilé výdaje (čl. 55 odst. 2) = investiční náklady – čistý výnos (v EUR, diskontováno) = (4) – (9)		
11. Nedostatek financování (v %) = (10) / (4)		

(Náklady a výnosy by se měly zakládat na údajích bez DPH.)

E.1.3 *Hlavní výsledky finanční analýzy*

	Bez podpory Společenství (FRR/C) A		S podporou Společenství (FRR/K) B	
1. Finanční míra návratnosti (FRR) (v %)		FRR/C		FRR/K
2. Čistá současná hodnota (NPV) (v EUR)		FNPV/C		FNPV/K

E.1.4 *Výnosy získané během doby životnosti*

Pokud se očekává, že projekt přinese zisk prostřednictvím sazeb nebo poplatků hrazených uživateli, uveďte podrobné údaje o poplatcích (druh a výše poplatků, na jakém základě byly poplatky stanoveny).

a) Pokrývají poplatky provozní náklady a amortizaci projektu?

--

b) Liší se poplatky pro jednotlivé uživatele infrastruktury?

--

⁽⁶⁾ Upřesněte, zda se jedná o reálnou nebo nominální sazbu. Pokud se finanční analýza provádí ve stálých cenách, je nutno použít reálnou finanční diskontní sazbu. Pokud se analýza provádí v současných cenách, je nutno použít nominální diskontní sazbu.

c) Jsou poplatky přiměřené

i) užívání projektu/reálné spotřebě?

ii) znečištění vytvářenému uživateli?

Nejsou-li navrhovány žádné sazby či poplatky, jak budou hrazeny náklady na provoz a údržbu?

E.2 Socioekonomická analýza

E.2.1 Uvedte stručný popis metodiky (hlavní předpoklady použité při hodnocení nákladů a přínosů) a hlavní zjištění socioekonomické analýzy:

E.2.2 Uvedte podrobné údaje o hlavních ekonomických nákladech a přínosech zjištěných v analýze spolu s hodnotami, které jim byly přiřazeny:

Přínos	Přip. jednotková hodnota	Celková hodnota (v EUR, diskontovaná)	% celkových přínosů
...
Náklad	Přip. jednotková hodnota	Celková hodnota (v EUR, diskontovaná)	% celkových nákladů
...

E.2.3 Hlavní ukazatele ekonomické analýzy

Hlavní parametry a ukazatele	Hodnoty
Sociální diskontní sazba (v %)	
Ekonomická míra návratnosti (v %)	
Ekonomická čistá současná hodnota (v EUR)	
Poměr nákladů k přínosům	

E.2.4 Účinky projektu na zaměstnanost

Uvedte počet pracovních míst, která budou vytvořena (v přepočtu na plný pracovní úvazek):

Počet přímo vytvořených pracovních míst	Počet (plný pracovní úvazek) (A)	Průměrná doba trvání těchto pracovních míst (v měsících) (B)
1. Během prováděcí fáze		
2. Během provozní fáze		

Pozn.: Nepřímě vytvořená nebo zaniklá pracovní místa se u investic do veřejné infrastruktury nepožadují.

E.2.5 *Určete hlavní nekvantifikovatelné/neoceníitelné přínosy a náklady:*

E.3 **Analýza rizik a citlivosti**

E.3.1 *Stručný popis metodiky a souhrnných výsledků*

E.3.2 *Analýza citlivosti*

Uvedte procentní změnu použitou na testované proměnné:

Uvedte odhadovaný účinek na výsledky indexů finanční a ekonomické výkonnosti:

Testovaná proměnná	Odchylka finanční míry návratnosti	Odchylka finanční čisté současné hodnoty	Odchylka ekonomické míry návratnosti	Odchylka ekonomické čisté současné hodnoty

Které proměnné byly zjištěny jako kritické? Uvedte použité kritérium:

Jaké jsou měnící hodnoty kritických proměnných?

E.3.3 *Analýza rizik*

Popište odhad rozložení pravděpodobnosti indexů finanční a ekonomické výkonnosti projektu. Předložte příslušné statistické údaje (očekávané hodnoty, standardní odchylka):

F. **ANALÝZA VLIVU NA ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ**

F.1 **Jak projekt:**

- a) přispěje k cíli environmentální udržitelnosti (evropská politika týkající se změny klimatu, zastavení ztráty biologické rozmanitosti, jiné ...)
- b) respektuje zásady preventivních opatření a to, že škody na životním prostředí by měly být přednostně napraveny u zdroje
- c) respektuje zásadu „znečišťovatel platí“

F.2 **Konzultace orgánů pro ochranu životního prostředí**

Byly konzultovány orgány pro ochranu životního prostředí, kterých se projekt pravděpodobně bude týkat, vzhledem k jejich zvláštní působnosti?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte jméno/a a adresu/y a vysvětlete působnost daného orgánu:

Pokud ne, uveďte důvody:

F.3 Posouzení vlivu na životní prostředí

F.3.1 Povolení ⁽⁷⁾

F.3.1.1 Bylo již vydáno povolení pro tento projekt?

Ano Ne

F.3.1.2 Pokud ano, uveďte datum:

(dd/mm/rrrr)

F.3.1.3 Pokud ne, uveďte, kdy byla podána formální žádost o povolení:

(dd/mm/rrrr)

F.3.1.4 Kdy se očekává pravomocné rozhodnutí?

(dd/mm/rrrr)

F.3.1.5 Uveďte příslušný orgán nebo orgány, které vydaly nebo vydají povolení:

F.3.2 Použití směrnice Rady 85/337/EHS o posuzování vlivů na životní prostředí ⁽⁸⁾

F.3.2.1 Je projekt druhem stavebního záměru, jehož se týká:

- příloha I směrnice (přejděte na otázku F.3.2.2)
- příloha II směrnice (přejděte na otázku F.3.2.3)
- žádná z těchto dvou příloh (přejděte na otázku F.3.3)

F.3.2.2 Vztahuje-li se na projekt příloha I směrnice, připojte tyto dokumenty:

- a) informace uvedené v čl. 9 odst. 1 směrnice;
- b) všeobecně srozumitelné shrnutí ⁽⁹⁾ studie vlivů na životní prostředí provedené pro daný projekt;
- c) informace o konzultacích s orgány pro ochranu životního prostředí, dotčenou veřejností a popřípadě s jinými členskými státy.

F.3.2.3 Vztahuje-li se na projekt příloha II směrnice, bylo pro daný projekt provedeno posouzení vlivů na životní prostředí?

Ano
(v tom případě připojte potřebné dokumenty uvedené v bodě F.3.2.2)

Ne
(v tom případě vysvětlete důvody a uveďte prahové hodnoty, kritéria nebo přezkoumání jednotlivých případů, jež umožnily dospět k závěru, že projekt nemá žádné závažné vlivy na životní prostředí):

⁽⁷⁾ „Povolením“ se rozumí rozhodnutí příslušného (vnitrostátního) orgánu nebo orgánů, které opravňuje oznamovatele k uskutečnění záměru.

⁽⁸⁾ O posuzování vlivů některých veřejných a soukromých záměrů na životní prostředí (dále jen „směrnice o posuzování vlivů na životní prostředí“) (Úř. věst. L 175, 5.7.1985, s. 40). Směrnice naposledy pozměněná směrnicí 2003/35/ES (Úř. věst. L 156, 25.6.2003, s. 17).

⁽⁹⁾ Vypracované podle čl. 5 odst. 3 směrnice Rady 85/337/EHS ve znění pozdějších předpisů.

F.3.3 *Použití směrnice o strategickém posouzení vlivů na životní prostředí 2001/42/ES* ⁽¹⁰⁾

F.3.3.1 Vyplyvá projekt z plánu nebo programu, jenž náleží do oblasti působnosti směrnice o strategickém posouzení vlivů na životní prostředí?

Ne
(v tom případě uveďte stručné vysvětlení):

Ano
(v tom případě uveďte internetový odkaz nebo elektronickou kopii všeobecně srozumitelného shrnutí ⁽¹¹⁾ zprávy o vlivech na životní prostředí provedené pro daný plán nebo program, aby bylo možno vyhodnotit, zda se posouzení zabývalo širšími možnými kumulativními účinky projektu).

F.4 **Posouzení vlivů na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000**

F.4.1 *Bude mít projekt pravděpodobně významné nepříznivé účinky na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000 nebo na oblasti, jejichž zařazení se plánuje?*

– Ano, v tom případě:

1. Uveďte souhrn závěrů příslušného posouzení provedeného podle čl. 6 odst. 3 směrnice 92/43/EHS ⁽¹²⁾:

2. Pokud se považovala za nezbytná vyrovnávací opatření podle čl. 6 odst. 4, předložte kopii formuláře „Informace o projektech, které budou mít pravděpodobně závažný nepříznivý účinek na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000 oznámené Komisi (GR pro životní prostředí) podle směrnice 92/43/EHS ⁽¹³⁾“.

Ne, v tom případě připojte prohlášení uvedené v příloze I vyplněné příslušným orgánem.

F.5 **Dodatečná opatření k začlenění problematiky životního prostředí**

Předpokládá projekt (kromě posouzení vlivů na životní prostředí) nějaká dodatečná opatření k začlenění problematiky životního prostředí (např. environmentální audit, řízení s ohledem na životní prostředí, zvláštní environmentální monitorování)?

Ano Ne

Pokud ano, upřesněte:

F.6 **Náklady na opatření přijatá k nápravě nepříznivých vlivů na životní prostředí**

Jsou-li zahrnuty v celkových nákladech, odhadněte podíl nákladů na opatření přijatá za účelem snížení a/nebo napravení nepříznivých vlivů na životní prostředí:

%

Stručně vysvětlete:

F.7 **V případě projektů v oblasti vod, odpadních vod a tuhého odpadu:**

Vysvětlete, zda je projekt v souladu s odvětvovým/integrovaným plánem a programem spojeným s prováděním politiky nebo právních předpisů Společenství v těchto oblastech:

⁽¹⁰⁾ Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/42/ES ze dne 27. června 2001 o posuzování vlivů některých plánů a programů na životní prostředí (Úř. věst. L 197, 21.7.2001, s. 30).

⁽¹¹⁾ Vypracované podle přílohy I písm. j) směrnice 2001/42/ES.

⁽¹²⁾ Úř. věst. L 206, 22.7.1992, s. 7.

⁽¹³⁾ Dokument 99/7 rev.2 přijatý Výborem pro stanoviště (zástupci členských států, zřízený podle směrnice 92/43/EHS) na zasedání dne 4. října 1999.

G. ODŮVODNĚNÍ PŘÍSPĚVKU Z VEŘEJNÝCH ZDROJŮ

Výše uvedená socioekonomická analýza poskytuje informace o vnitřní míře návratnosti projektu. Finanční analýza prokazuje nedostatek financování a dopad podpory Společenství na finanční životaschopnost projektu. Doplňte tyto informace níže uvedenými prvky.

G.1 Hospodářská soutěž

Zahrnuje projekt státní podporu?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte v níže uvedené tabulce výši podpory a u schválené státní podpory její číslo a odkaz na schvalovací dopis, u podpory, na niž se vztahuje bloková výjimka, příslušné registrační číslo a u oznámené podpory, o niž dosud nebylo rozhodnuto, číslo státní podpory ⁽¹⁴⁾.

Zdroje podpory (místní, regionální, celostátní a Společenství)	Výše podpory (v EUR)	Číslo státní podpory/ registrační číslo u podpory s blokovou výjimkou	Odkaz na schvalovací dopis
Schválený režim podpory, schválená podpora <i>ad hoc</i> nebo podpora spadající do nařízení o blokové výjimce: • •			
Předpokládaná oznámená podpora, o niž nebylo dosud rozhodnuto (podpora <i>ad hoc</i> nebo režim podpory): • •			
Podpora, pro niž nebylo předloženo oznámení (podpora <i>ad hoc</i> nebo režim podpory): • •			
Poskytnutá podpora celkem			
Celkové náklady investičního projektu			

G.2 Dopad podpory Společenství na provedení projektu

U každé kladné odpovědi uveďte podrobnosti:

Co se týká podpory Společenství:

a) urychlí provádění projektu?

Ano Ne

b) je nezbytná pro provedení projektu?

Ano Ne

H. FINANČNÍ PLÁN

Částka rozhodnutí a jiné finanční údaje v tomto oddíle musí být v souladu se základem (celkové nebo veřejné náklady) pro míru spolufinancování prioritní osy. Nejsou-li soukromé výdaje způsobilé pro financování v rámci prioritní osy, musí být ze způsobilých nákladů vyloučeny; pokud jsou soukromé výdaje způsobilé, mohou být zahrnuty.

⁽¹⁴⁾ Tato žádost nenahrazuje oznámení Komisi podle čl. 88 odst. 3 Smlouvy. Kladné rozhodnutí Komise o velkém projektu podle nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 nepředstavuje schválení státní podpory.

H.1 Rozpis nákladů

v EUR

	Celkové náklady projektu (A)	Nezpůsobilé náklady (¹) (B)	Způsobilé náklady (C) = (A) – (B)
1. Poplatky za plány/stavební projekt			
2. Nákup pozemků			
3. Výstavba			
4. Stroje a zařízení			
5. Nepředvídatelné události (²)			
6. Příp. úprava ceny (³)			
7. Technická pomoc			
8. Propagace			
9. Dozor v průběhu výstavby			
10. Mezisoučet			
11. (DPH (⁴))			
12. Celkem			

(¹) Nezpůsobilé náklady zahrnují i) výdaje mimo období způsobilosti, ii) výdaje nezpůsobilé podle vnitrostátních předpisů (čl. 56 odst. 4 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006), iii) jiné výdaje, které nebyly předloženy ke spolufinancování.

Pozn.: Datum způsobilosti výdajů je datum přijetí žádosti týkající se příslušného operačního programu nebo jednotného programového dokumentu Komise nebo 1. leden 2007, podle toho, co nastane dříve.

(²) Nepředvídatelné události by neměly překročit 10 % celkových investičních nákladů bez nepředvídatelných událostí. Tyto nepředvídatelné události lze zahrnout do celkových způsobilých nákladů použitých pro výpočet plánovaného příspěvku z fondů – oddíl H2.

(³) Úpravu ceny lze případně zahrnout, aby se pokryla očekávaná inflace, jsou-li způsobilé náklady uvedeny ve stálých cenách.

(⁴) Je-li DPH považována za způsobilou, uveďte důvody.

H.2 Celkové plánované zdroje a plánovaný příspěvek z fondů

Míra nedostatečného financování již byla uvedena v oddíle E.1.2. Měla by se použít na způsobilé náklady k výpočtu „částky, na kterou se vztahuje míra spolufinancování dané prioritní osy“ (čl. 41 odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006). Ta se poté vynásobí mírou spolufinancování prioritní osy s cílem určit příspěvek Společenství.

H.2.1 Výpočet příspěvku Společenství

	Hodnota
1. Způsobilé náklady (v EUR, nediskontované) (oddíl H.1.12(C))	
2. Míra nedostatku financování (v %) = (E.1.2.11)	
3. Částka rozhodnutí, tj. „částka, na kterou se vztahuje míra spolufinancování dané prioritní osy“ (čl. 41 odst. 2) = (1) × (2) (při dodržení nejvyššího možného příspěvku z veřejných zdrojů podle pravidel státní podpory)	
4. Míra spolufinancování prioritní osy (v %)	
5. Příspěvek Společenství (v EUR) = (3) × (4)	

H.2.2 Zdroje spolufinancování

Na základě výsledků výpočtu (případného) nedostatku financování musí být celkové investiční náklady projektu pokryty z těchto zdrojů:

Zdroje celkových investičních nákladů (v EUR)					Z toho (pro informaci)
Celkové investiční náklady (H.1.12.(A))	Podpora Společenství (H.2.1.5)	Vnitrostátní veřejné zdroje (nebo ekvivalent)	Vnitrostátní soukromé zdroje	Jiné zdroje (upřesněte)	Úvěry EIB/EIF
(a) = (b) + (c) + (d) + (e)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)

Podrobnosti o rozhodnutí/ch o vnitrostátních veřejných zdrojích financování, úvěrech atd. by měly být uvedeny výše v oddíle D.2.3.

Je-li použito financování úvěrem, přiřadí se subjektu odpovědnému za splacení úvěru, a to vnitrostátnímu veřejnému nebo vnitrostátnímu soukromému subjektu. V případě úvěrů EIB/EIF se požaduje uvést výši financování úvěrem pouze pro informaci.

H.3 Roční finanční plán příspěvku Společenství

Příspěvek Společenství (H.2.1.5) se uvede níže jako podíl ročního závazku programu.

(v EUR)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
(FS/ERDF – upřesněte)							

I. SLUČITELNOST S POLITIKAMI A PRÁVNÍMI PŘEDPISY SPOLEČENSTVÍ

Čl. 9 odst. 5 nařízení (ES) č. 1083/2006 uvádí, že „operace financované z fondů musí být v souladu se Smlouvou a s akty přijatými na jejím základě“.

Kromě prvků uvedených výše uveďte tyto informace:

I.1 Jiné zdroje financování Společenství

I.1.1 Byla s ohledem na tento projekt podána žádost o podporu z jiných zdrojů Společenství (včetně ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, rozpočtu na TEN-T, LIFE+, ...)?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.2 Je tento projekt doplňkem jiného projektu, který již je financován či má být financován z ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, rozpočtu na TEN-T, jiných zdrojů financování ze strany Společenství?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti (přesné podrobné údaje, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.3 Byla s ohledem na tento projekt podána žádost o úvěr nebo kapitálovou podporu EIB/EIF?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.4 Byla s ohledem na předchozí fázi tohoto projektu (včetně fáze studie proveditelnosti a přípravné fáze) podána žádost o podporu z jiných zdrojů Společenství (včetně ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, EIB, EIF, ...)?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

1.2 **Podléhá projekt právnímu řízení ohledně souladu s právními předpisy Společenství?**

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti:

1.3 **Propagační opatření**

Uveďte podrobné údaje o navrhovaných opatřeních k propagaci finanční podpory Společenství (tj. typ opatření, stručný popis, odhadované náklady, doba trvání atd.):

1.4 **Použití nástroje JASPERS při přípravě projektu**

1.4.1 *Přispěla technická pomoc v rámci nástroje JASPERS k jakékoli části přípravy tohoto projektu?*

Ano Ne

1.4.2 *Popište prvky projektu, k nimž přispěl nástroj JASPERS (např. dodržování zásad v oblasti životního prostředí, zadávání zakázek, přezkum technického popisu):*

1.4.3 *Jaké byly hlavní závěry a doporučení, pokud jde o příspěvek nástroje JASPERS, a bylo k nim přihlédnuto při dokončení projektu?*

1.5 **Zadávání veřejných zakázek**

Byly-li zakázky zveřejněny v *Úředním věstníku Evropské unie*, uveďte příslušný odkaz:

Zakázka	Datum	Odkaz
...

J. **SCHVÁLENÍ PŘÍSLUŠNÉHO VNITROSTÁTNÍHO ORGÁNU**

Potvrzují, že údaje uvedené v tomto formuláři jsou přesné a správné.

Jméno:

Podpis:

Organizace:

(Řídící orgán)

Datum (dd/mm/rrrr):

Dodatek

PROHLÁŠENÍ ORGÁNU ODPOVĚDNÉHO ZA MONITOROVÁNÍ OBLASTÍ ZAŘAZENÝCH DO SOUSTAVY
NATURA 2000

Odpovědný orgán:

který přezkoumal žádost týkající se projektu:

který se má nacházet v:

prohlašuje, že projekt pravděpodobně nebude mít závažné dopady na oblast zařazenou do soustavy *NATURA 2000*, a to z těchto důvodů:

Příslušné posouzení podle čl. 6 odst. 3 se proto nepovažovalo za nutné.

Je připojena mapa v měřítku 1:100 000 (nebo v nejbližším možném měřítku), která udává polohu projektu a popřípadě rovněž dotčené oblasti zařazené do soustavy *NATURA 2000*.

Datum (dd/mm/rrrr):

Podpis:

Jméno:

Funkce:

Organizace:

(Orgán odpovědný za monitorování oblastí zařazených do soustavy *NATURA 2000*)

Úřední razítko:



PŘÍLOHA XXII

VELKÝ PROJEKT
ŽÁDOST O POTVRZENÍ PODPORY PODLE ČLÁNKŮ 39 AŽ 41 NAŘÍZENÍ (ES) č. 1083/2006

EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ/FOND SOUDRŽNOSTI
PRODUKTIVNÍ INVESTICE (1)

(Název projektu)

Číslo kódu CCI:

A. ADRESY A ODKAZY

A.1 Orgán odpovědný za žádost (tj. řídicí orgán nebo zprostředkující subjekt)

A.1.1 *Název:*

A.1.2 *Adresa:*

A.1.3 *Kontakt:*

A.1.4 *Tel.:*

A.1.5 *Telex/Fax:*

A.1.6 *E-mail:*

A.2 Organizace odpovědná za provedení projektu (příjemce)

A.2.1 *Název:*

A.2.2 *Adresa:*

A.2.3 *Kontakt:*

A.2.4 *Tel.:*

A.2.5 *Telex/Fax:*

A.2.6 *E-mail:*

B. PODROBNÉ ÚDAJE O PROJEKTU

B.1 Popis projektu

B.1.1 *Název projektu/fáze projektu:*

B.1.2 *Název podniku:*

B.1.3 *Jedná se o malý nebo střední podnik (2)?*

Ano Ne

B.1.4 *Obrat:*

mil. EUR

B.1.5 *Celkový počet zaměstnaných osob:*

B.1.6 *Struktura skupiny:*

Je 25 % či více kapitálu nebo hlasovacích práv podniku vlastněno jednou společností nebo skupinou společností, které nepatří do definice malých a středních podniků?

Ano Ne

Uveďte název a popište strukturu skupiny:

(1) Tento formulář se použije pro projekty uvedené v čl. 55 odst. 6 nařízení (ES) č. 1083/2006, na něž se vztahují pravidla státní podpory ve smyslu článku 87 Smlouvy.

(2) http://europa.eu.int/eur-lex/pri/en/oj/dat/2003/l_124/l_12420030520en00360041.pdf.

B.2 Kategorizace projektové činnosti ⁽³⁾

		<i>Kód</i>	<i>Procento</i>
B.2.1 Kód priority ⁽⁴⁾		<input type="text"/>	<input type="text"/>
		<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.2 Kód formy financování		<input type="text"/>	
B.2.3 Kód územní dimenze		<input type="text"/>	
B.2.4 Kód hospodářské činnosti		<input type="text"/>	<input type="text"/>
		<input type="text"/>	<input type="text"/>
B.2.4.1 Kód NACE ⁽⁵⁾	<input type="text"/>	<i>Kód</i>	
B.2.4.2 Charakter investice	<input type="text"/>	⁽⁶⁾ <i>Kód</i>	
B.2.4.3 Dotčený výrobek	<input type="text"/>	⁽⁷⁾ <i>Kód</i>	
B.2.5 Kód umístění (NUTS/LAU) ⁽⁸⁾		<input type="text"/>	<i>Kód</i>

B.3 Slučitelnost a soulad s operačním programemB.3.1 *Název souvisejícího operačního programu:*B.3.2 *Číslo společného kódu pro identifikaci (CCI) operačního programu:*B.3.3 *Rozhodnutí Komise (číslo a datum):*B.3.4 *Fond*ERDF Fond soudržnosti B.3.5 *Název prioritní osy:***B.4 Popis projektu**B.4.1 *Popis projektu (nebo jeho fáze):*

a) Uved'te popis projektu (nebo jeho fáze):

b) Je-li daný projekt fází celkového projektu, uved'te popis navrhovaných etap realizace (s vysvětlením, zda jsou nezávislé z technického a finančního hlediska):

c) Jaká kritéria byla použita k rozdělení projektu do fází?

⁽³⁾ Příloha II nařízení Komise (ES) č. 1828/2006, není-li stanoveno jinak.

⁽⁴⁾ Pokud projekt zahrnuje více než jednu hospodářskou činnost, je možno uvést více kódů. V tom případě by se u každého kódu měl uvést procentní podíl, přičemž součet těchto podílů nesmí být vyšší než 100 %.

⁽⁵⁾ NACE-Rev.1, 4místný kód: http://europa.eu.int/comm/competition/mergers/cases/index/nace_all.html.

⁽⁶⁾ Nová stavba = 1; rozšíření = 2; přestavba/modernizace = 3; změna lokality = 4; vytvořeno převzetím = 5.

⁽⁷⁾ Kombinovaná nomenklatura (KN), nařízení (ES) č. 1789/2003 (Úř. věst. L 281, 30.12.2003).

⁽⁸⁾ Kódy NUTS: http://europa.eu.int/comm/eurostat/ramon/nuts/home_regions_en.html. Použijte nejpodrobnější příslušný kód NUTS. Pokud se projekt týká více než tři jednotlivých oblastí na úrovni NUTS/LAU 2, použijte kódování NUTS/LAU 1 nebo vyšší kódy.

B.4.2 *Technický popis produktivní investice*

Popište plně:

- a) Dotčené dílo s uvedením hlavních rysů a dílčích prvků (pokud možno použijte kvantifikované ukazatele):

- b) Podniky, hlavní činnosti a hlavní prvky jejich finanční struktury:

- c) Cíle investice a hlavní aspekty plánu rozšíření, přeměny nebo restrukturalizace, jehož se investice týká:

- d) Popište výrobní technologii a zařízení:

- e) Popište výrobky:

B.5 **Cíle projektu**

B.5.1 *Stávající vybavenost infrastrukturou a dopad projektu*

Uveďte rozsah, nakolik je/Jsou region/y v současnosti vybaven/y typem výrobních zařízení nebo činností, na něž se vztahuje tato žádost. Uveďte předvídatelný přínos projektu:

B.5.2 *Přínos k dosažení operačního programu*

Popište, jak projekt přispěje k dosažení priorit operačního programu (pokud možno uveďte kvantifikované ukazatele):

C. **VÝSLEDKY STUDIÍ PROVEDITELNOSTI**

C.1 **Analýza poptávky**

- C.1.1 *Popište cílové trhy, popřípadě v rozčlenění podle členských států a zvláště podle třetích zemí uvažovaných jako celek:*

- C.1.2 *Uveďte shrnutí analýzy poptávky, včetně tempa růstu poptávky, popřípadě v rozčlenění podle členských států a zvláště podle třetích zemí uvažovaných jako celek:*

- C.2 **Uveďte shrnutí hlavních závěrů vypracovaných studií proveditelnosti (nebo obchodního plánu):**

C.3 Kapacitní hlediska

C.3.1 Kapacita podniku před investicí (v jednotkách za rok):

C.3.2 Referenční datum:

C.3.3 Kapacita po investici (v jednotkách za rok):

C.3.4 Odhad míry využití kapacity:

D. HARMONOGRAM

D.1 Harmonogram projektu

Niže uveďte harmonogram vývoje celkového projektu.

Pro každou zakázku nebo fázi uveďte v tabulce zvláštní řádek, je-li to třeba. Pokud se žádost týká etapy projektu, uveďte v tabulce jasně prvky celkového projektu, pro něž se podává žádost o podporu:

	Datum zahájení (A) (dd/mm/rrrr)	Datum dokončení (B) (dd/mm/rrrr)
1 Studie proveditelnosti/obchodní plán:		
2 Analýza nákladů a přínosů:		
3 Posouzení dopadu na životní prostředí:		
4 Získání pozemků:		
5 Fáze výstavby:		
6 Provozní fáze:		

Připojte souhrnný časový plán pro hlavní kategorie prací (tj. Ganttův diagram, je-li k dispozici).

D.2 Pokročilost projektu

Popište harmonogram projektu (D.1) z hlediska technického a finančního pokroku a stávající pokročilost projektu v rámci těchto bodů:

D.2.1 Technická (studie proveditelnosti atd.):

D.2.2 Správní (povolení, posouzení vlivu na životní prostředí, nákup pozemků, atd.):

D.2.3 Finanční (rozhodnutí o závazcích s ohledem na vnitrostátní výdaje z veřejných zdrojů, požadované nebo poskytnuté úvěry atd. – uveďte odkazy):

D.2.4 Pokud byl projekt již zahájen, uveďte současný stav prací:

E. ANALÝZA NÁKLADŮ A PŘÍNOSŮ

Tento oddíl by se měl zakládat na pokynech k metodice provádění analýzy nákladů a přínosů pro velké projekty. Kromě toho, že je třeba předložit veškeré prvky, je nutno k doložení této žádosti připojit dokument s úplnou analýzou nákladů a přínosů jako přílohu II.

E.1 Finanční analýza

Níže by měly být shrnuty hlavní prvky finanční analýzy v rámci analýzy nákladů a přínosů.

E.1.1 Stručný popis metodiky a zvláštních předpokladů

--

E.1.2 Hlavní prvky a parametry použité při finanční analýze

Hlavní prvky a parametry, k nimž bylo přihlédnuto při výpočtu očekávané ziskovosti		
1	Referenční období (roky)	
2	Finanční diskontní sazba (v %)	
3	Celkové investiční náklady (v EUR)	
4	Předpokládaná míra využití kapacity (C.3.4) (v %)	
5	Míra využití kapacity, jež se předpokládá při nulovém zisku (v %)	
6	Předpokládaný nárůst ročního obratu v důsledku této investice (v EUR)	
7	Obrat na jednoho zaměstnance (v EUR)	
8	% změny obratu na jednoho zaměstnance (pouze v případě rozšíření činnosti)	

E.1.3 Hlavní výsledky finanční analýzy

	Bez podpory Společenství (FRR/C) A		S podporou Společenství (FRR/K) B	
		FRR/C		FRR/K
3	Finanční míra návratnosti (FRR) (v %)			
4	Čistá současná hodnota (NPV) (v EUR)			

E.2 Socioekonomická analýza

E.2.1 Uvedte stručný popis metodiky (hlavní předpoklady použité při hodnocení nákladů a přínosů) a hlavní zjištění socioekonomické analýzy:

--

E.2.2 Uvedte podrobné údaje o hlavních ekonomických nákladech a přínosech zjištěných v analýze spolu s hodnotami, které jim byly přiřazeny:

Přínos	Přip. jednotková hodnota	Celková hodnota (v EUR, diskontovaná)	% celkových přínosů
...
Náklad	Přip. jednotková hodnota	Celková hodnota (v EUR, diskontovaná)	% celkových nákladů
...

E.2.3 *Hlavní ukazatele ekonomické analýzy*

Hlavní parametry a ukazatele	Hodnoty
1 Sociální diskontní sazba (v %)	
2 Ekonomická míra návratnosti (v %)	
3 Ekonomická čistá současná hodnota (v EUR)	
4 Poměr nákladů k přínosům	

E.2.4 *Účinky projektu na zaměstnanost*

a) Uveďte počet pracovních míst, která budou vytvořena (v přepočtu na plný pracovní úvazek):

	Počet (plný pracovní úvazek) (A)	Průměrná doba trvání těchto pracovních míst (v měsících) (B)
<i>Počet přímo vytvořených pracovních míst:</i>		
1 Během prováděcí fáze		
2 Během provozní fáze		
<i>Počet nepřímo vytvořených pracovních míst</i>		
3 Během prováděcí fáze		
4 Během provozní fáze		

b) *Zachovaná pracovní místa*

Odhadněte počet pracovních míst (v přepočtu na plný pracovní úvazek), která by zanikla, pokud by se investicene uskutečnila:

Vysvětlete důvody:

c) *Meziregionální dopad na zaměstnanost*

Jaký dopad se v souvislosti s projektem očekává s ohledem na zaměstnanost v ostatních regionech Společenství?

Uveďte podrobnosti:

E.2.5 *Určete hlavní nekvantifikovatelné/neocenitelné přínosy a náklady:*

E.3 **Analýza rizik a citlivosti**

E.3.1 *Stručný popis metodiky a souhrnných výsledků:*

E.3.2 Analýza citlivosti

Uvedte procentní změnu použitou na testované proměnné:

Uvedte odhadovaný účinek na výsledky indexů finanční a ekonomické výkonnosti:

Testovaná proměnná	Odchylka finanční míry návratnosti	Odchylka finanční čisté současné hodnoty	Odchylka ekonomické míry návratnosti	Odchylka ekonomické čisté současné hodnoty

Které proměnné byly zjištěny jako kritické? Uvedte použité kritérium:

Jaké jsou měnící hodnoty kritických proměnných?

E.3.3 Analýza rizik

Popište odhad rozložení pravděpodobnosti indexů finanční a ekonomické výkonnosti projektu. Předložte příslušné statistické údaje (očekávané hodnoty, standardní odchylka):

F. ANALÝZA VLIVU NA ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ

F.1 Jak projekt:

- a) přispěje k cíli environmentální udržitelnosti (evropská politika týkající se změny klimatu, zastavení ztráty biologické rozmanitosti, jiné ...)
- b) respektuje zásady preventivních opatření a to, že škody na životním prostředí by měly být přednostně napraveny u zdroje
- c) respektuje zásadu „znečišťovatel platí“

F.2 Konzultace orgánů pro ochranu životního prostředí

Byly konzultovány orgány pro ochranu životního prostředí, kterých se projekt pravděpodobně bude týkat, vzhledem k jejich zvláštní působnosti?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte jméno/a a adresu/y a vysvětlete působnost daného orgánu:

Pokud ne, uveďte důvody:

F.3 Posouzení vlivu na životní prostředí

F.3.1 Povolení ⁽⁹⁾

F.3.1.1 Bylo již vydáno povolení pro tento projekt?

Ano Ne

F.3.1.2 Pokud ano, uveďte datum:

(dd/mm/rrrr)

F.3.1.3 Pokud ne, uveďte, kdy byla podána formální žádost o povolení:

(dd/mm/rrrr)

F.3.1.4 Kdy se očekává pravomocné rozhodnutí?

(dd/mm/rrrr)

F.3.1.5 Uveďte příslušný orgán nebo orgány, které vydaly nebo vydají povolení:

F.3.2 Použití směrnice Rady 85/337/EHS o posuzování vlivů na životní prostředí ⁽¹⁰⁾

F.3.2.1 Je projekt druhem stavebního záměru, jehož se týká:

- příloha I směrnice (přejděte na otázku F.3.2.2)
- příloha II směrnice (přejděte na otázku F.3.2.3)
- žádná z těchto dvou příloh (přejděte na otázku F.3.3)

F.3.2.2 Vztahuje-li se na projekt příloha I směrnice, připojte tyto dokumenty:

- a) informace uvedené v čl. 9 odst. 1 směrnice;
- b) všeobecně srozumitelné shrnutí ⁽¹¹⁾ studie vlivů na životní prostředí provedené pro daný projekt;
- c) informace o konzultacích s orgány pro ochranu životního prostředí, dotčenou veřejností a popřípadě s jinými členskými státy.

F.3.2.3 Vztahuje-li se na projekt příloha II směrnice, bylo pro daný projekt provedeno posouzení vlivů na životní prostředí?

- Ano
(v tom případě připojte potřebné dokumenty uvedené v bodě F.3.2.2)

- Ne
(v tom případě vysvětlíte důvody a uveďte prahové hodnoty, kritéria nebo přezkoumání jednotlivých případů, jež umožnily dospět k závěru, že projekt nemá žádné závažné vlivy na životní prostředí):

F.3.3 Použití směrnice o strategickém posouzení vlivů na životní prostředí 2001/42/ES ⁽¹²⁾

⁽⁹⁾ „Povolením“ se rozumí rozhodnutí příslušného (vnitrostátního) orgánu nebo orgánů, které opravňuje oznamovatele k uskutečnění záměru.

⁽¹⁰⁾ O posuzování vlivů některých veřejných a soukromých záměrů na životní prostředí (dále jen „směrnice o posuzování vlivů na životní prostředí“) (Úř. věst. L 175, 5.7.1985, s. 40). Směrnice naposledy pozměněná směrnicí 2003/35/ES (Úř. věst. L 156, 25.6.2003, s. 17).

⁽¹¹⁾ Vypracované podle čl. 5 odst. 3 směrnice Rady 85/337/EHS ve znění pozdějších předpisů.

⁽¹²⁾ Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/42/ES ze dne 27. června 2001 o posuzování vlivů některých plánů a programů na životní prostředí (Úř. věst. L 197, 21.7.2001, s. 30).

F.3.3.1 Vyplyvá projekt z plánu nebo programu, jenž náleží do oblastí působností směrnice o strategickém posouzení vlivů na životní prostředí?

Ne (v tom případě uveďte stručné vysvětlení):

Ano (v tom případě uveďte internetový odkaz nebo elektronickou kopii všeobecně srozumitelného shrnutí ⁽¹³⁾ zprávy o vlivech na životní prostředí provedené pro daný plán nebo program, aby bylo možno vyhodnotit, zda se posouzení zabývalo širšími možnými kumulativními účinky projektu).

F.4 Posouzení vlivů na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000

F.4.1 Bude mít projekt pravděpodobně významné nepříznivé účinky na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000 nebo na oblasti, jejichž zařazení se plánuje?

Ano, v tom případě:

1 uveďte souhrn závěrů příslušného posouzení provedeného podle čl. 6 odst. 3 směrnice 92/43/EHS ⁽¹⁴⁾:

2 Pokud se považovala za nezbytná vyrovnávací opatření podle čl. 6 odst. 4, předložte kopii formuláře „Informace o projektech, které budou mít pravděpodobně závažný nepříznivý účinek na oblasti zařazené do soustavy NATURA 2000 oznámené Komisi (GR pro životní prostředí) podle směrnice 92/43/EHS ⁽¹⁵⁾“.

Ne, v tom případě připojte prohlášení uvedené v příloze I vyplněné příslušným orgánem.

F.5 Dodatečná opatření k začlenění problematiky životního prostředí

Předpokládá projekt (kromě posouzení vlivů na životní prostředí) nějaká dodatečná opatření k začlenění problematiky životního prostředí (např. environmentální audit, řízení s ohledem na životní prostředí, zvláštní environmentální monitorování)?

Ano Ne

Pokud ano, upřesněte:

F.6 Náklady na opatření přijatá k nápravě nepříznivých vlivů na životní prostředí

Jsou-li zahrnuty v celkových nákladech, odhadněte podíl nákladů na opatření přijatá za účelem snížení a/nebo napravení nepříznivých vlivů na životní prostředí.

%

Stručně vysvětlete:

G. ODŮVODNĚNÍ PŘÍSPĚVKU Z VEŘEJNÝCH ZDROJŮ

Výše uvedená socioekonomická analýza poskytuje informace o vnitřní míře návratnosti projektu. Finanční analýza prokazuje nedostatek financování a dopad podpory Společenství na finanční životaschopnost projektu. Doplňte tyto informace níže uvedenými prvky.

G.1 Hospodářská soutěž

Zahrnuje projekt státní podporu?

Ano Ne

⁽¹³⁾ Vypracované podle přílohy I písm. j) směrnice 2001/42/ES.

⁽¹⁴⁾ Úř. věst. L 206, 22.7.1992, s. 7.

⁽¹⁵⁾ Dokument 99/7 rev.2 přijatý Výborem pro stanoviště (zástupci členských států, zřízený podle směrnice 92/43/EHS) na zasedání dne 4. října 1999.

Pokud ano, uveďte v níže uvedené tabulce výši podpory a u schválené státní podpory její číslo a odkaz na schvalovací dopis, u podpory, na niž se vztahuje bloková výjimka, příslušné registrační číslo a u oznámené podpory, o niž dosud nebylo rozhodnuto, číslo státní podpory ⁽¹⁶⁾.

Zdroje podpory (místní, regionální, celostátní a Společenství)	Výše podpory (v EUR)	Číslo státní podpory/ registrační číslo u podpory s blokovou výjimkou	Odkaz na schvalovací dopis
Schválený režim podpory, schválená podpora <i>ad hoc</i> nebo podpora spadající do nařízení o blokové výjimce: <ul style="list-style-type: none"> • • 			
Předpokládaná oznámená podpora, o niž nebylo dosud rozhodnuto (podpora <i>ad hoc</i> nebo režim podpory): <ul style="list-style-type: none"> • • 			
Podpora, pro niž nebylo předloženo oznámení (podpora <i>ad hoc</i> nebo režim podpory): <ul style="list-style-type: none"> • • 			
Poskytnutá podpora celkem			
Celkové náklady investičního projektu			

G.2 Dopad podpory Společenství na provedení projektu

U každé kladné odpovědi uveďte podrobnosti:

Co se týká podpory Společenství:

a) urychlí provádění projektu?

Ano Ne

b) je nezbytná pro provedení projektu?

Ano Ne

H. FINANČNÍ PLÁN

Částka rozhodnutí a jiné finanční údaje v tomto oddíle musí být v souladu se základem (celkové nebo veřejné náklady) pro míru spolufinancování prioritní osy. Nejsou-li soukromé výdaje způsobilé pro financování v rámci prioritní osy, musí být ze způsobilých nákladů vyloučeny; pokud jsou soukromé výdaje způsobilé, mohou být zahrnuty.

⁽¹⁶⁾ Tato žádost nenahrazuje oznámení Komisi podle čl. 88 odst. 3 Smlouvy. Kladné rozhodnutí Komise o velkém projektu podle nařízení (ES) č. 1083/2006 nepředstavuje schválení státní podpory.

H.1 Rozpis nákladů

(v EUR)

	Celkové náklady projektu (A)	Nezpůsobilé náklady (*) (B)	Způsobilé náklady (C) = (A) – (B)
1 Poplatky za plány/stavební projekt			
2 Nákup pozemků			
3 Výstavba			
4 Stroje a zařízení			
5 Nepředvídatelné události (²)			
6 Propagace			
7 Dozor v průběhu výstavby			
8 Mezisoučet			
11 (DPH ³)			
12 Celkem			

(¹) Nezpůsobilé náklady zahrnují i) výdaje mimo období způsobilosti, ii) výdaje nezpůsobilé podle vnitrostátních předpisů (čl. 56 odst. 4 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006), iii) jiné výdaje, které nebyly předloženy ke spolufinancování.

Pozn.: Datum způsobilosti výdajů je datum přijetí předlohy souvisejícího operačního programu Komise nebo 1. leden 2007, podle toho, co nastane dříve.

(²) Nepředvídatelné události by neměly překročit 10 % celkových investičních nákladů bez nepředvídatelných událostí. Tyto nepředvídatelné události lze zahrnout do celkových nákladů použitých pro výpočet plánovaného příspěvku z fondů.

(³) Je-li DPH považována za způsobilou, uveďte důvody.

H.2 Celkové plánované zdroje a plánovaný příspěvek z fondů

H.2.1 Výpočet příspěvku Společenství

	Hodnota
1 Částka rozhodnutí, tj. „částka, na kterou se vztahuje míra spolufinancování dané prioritní osy“ (čl. 41 odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006) (při dodržení nejvyššího možného příspěvku z veřejných zdrojů podle pravidel státní podpory a vyloučení nezpůsobilých výdajů)	
2 Míra spolufinancování prioritní osy (v %)	
3 Příspěvek Společenství (v EUR) = (1) × (2)	

H.2.2 Zdroje spolufinancování

Na základě výsledků výpočtu grantu (H.2.1 v souladu s pravidly státní podpory) musí být celkové investiční náklady projektu pokryty z těchto zdrojů:

Zdroje celkových investičních nákladů (v EUR)					Z toho (pro informaci)
Celkové investiční náklady (H.1.10.(A))	Podpora Společenství (H.2.1.3)	Vnitrostátní veřejné zdroje (nebo ekvivalent)	Vnitrostátní soukromé zdroje	Jiné zdroje (upřesněte)	Úvěry EIB/EIF:
(a) = (b) + (c) + (d) + (e)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)

Podrobnosti o rozhodnutí/ch o vnitrostátních veřejných zdrojích financování, úvěrech atd. by měly být uvedeny v oddíle D.2.3.

Je-li použito financování úvěrem, přiřadí se subjektu odpovědnému za splacení úvěru, a to vnitrostátnímu veřejnému nebo vnitrostátnímu soukromému subjektu. V případě úvěrů EIB/EIF se požaduje uvést výši financování úvěrem pouze pro informaci.

H.3 Roční finanční plán příspěvku Společenství

Příspěvek Společenství (H.2.1.3) se uvede níže jako podíl ročního závazku programu.

(v EUR)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
(FS/ERDF – upřesněte)							

I. SLUČITELNOST S POLITIKAMI A PRÁVNÍMI PŘEDPISY SPOLEČENSTVÍ

Čl. 9 odst. 5 nařízení (ES) č. 1083/2006 uvádí, že „operace financované z fondů musí být v souladu se Smlouvou a s akty přijatými na jejím základě“.

Kromě prvků uvedených výše uveďte tyto informace:

I.1 Jiné zdroje financování Společenství

I.1.1 Byla s ohledem na tento projekt podána žádost o podporu z jiných zdrojů Společenství (včetně ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, rozpočtu na TEN-T, LIFE+ nebo jiných zdrojů financí ES)?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.2 Je tento projekt doplňkem jiného projektu, který již je financován či má být financován z ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, rozpočtu na TEN-T, jiných zdrojů financování ES?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti (přesné podrobné údaje, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.3 Byla s ohledem na tento projekt podána žádost o úvěr nebo kapitálovou podporu EIB/EIF?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

I.1.4 Byla s ohledem na předchozí fázi tohoto projektu (včetně fáze studie proveditelnosti a přípravné fáze) podána žádost o podporu z jiných zdrojů Společenství (včetně ERDF, ESF, Fondu soudržnosti, EIB, EIF, ...)?

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti (dotčený finanční nástroj, referenční čísla, data, požadované částky, poskytnuté částky atd.):

1.2 **Podléhá projekt právnímu řízení ohledně souladu s právními předpisy Společenství?**

Ano Ne

Pokud ano, uveďte podrobnosti:

1.3 **Propagační opatření**

Uveďte podrobné údaje o navrhovaných opatřeních k propagaci finanční podpory Společenství (tj. typ opatření, stručný popis, odhadované náklady, doba trvání atd.):

1.4 **Použití nástroje JASPERS při přípravě projektu**

1.4.1 *Přispěla technická pomoc v rámci nástroje JASPERS k jakékoli části přípravy tohoto projektu?*

Ano Ne

1.4.2 *Popište prvky projektu, k nimž přispěl nástroj JASPERS (např. dodržování zásad v oblasti životního prostředí, zadávání zakázek, přezkum technického popisu):*

1.4.3 *Jaké byly hlavní závěry a doporučení, pokud jde o příspěvek nástroje JASPERS, a bylo k nim přihlédnuto při dokončení projektu?*

1.5 **Předchozí vývoj navrácení podpory**

Podléhal či podléhá v současnosti podnik, který je příjemcem podpory, řízení ⁽¹⁷⁾ k navrácení podpory Společenství po přesunu výrobní činnosti v rámci členského státu nebo do jiného členského státu?

Ano Ne

J. **SCHVÁLENÍ PŘÍSLUŠNÉHO VNITROSTÁTNÍHO ORGÁNU**

Potvrzuji, že údaje uvedené v tomto formuláři jsou přesné a správné.

Jméno:

Podpis:

Organizace:

(Řídící orgán)

Datum (dd/mm/rrrr):

⁽¹⁷⁾ Podle čl. 57 odst. 3 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.

Dodatek

PROHLÁŠENÍ ORGÁNU ODPOVĚDNÉHO ZA MONITOROVÁNÍ OBLASTÍ ZAŘAZENÝCH DO SOUSTAVY
NATURA 2000

Odpovědný orgán:

který přezkoumal žádost týkající se projektu:

který se má nacházet v:

prohlašuje, že projekt pravděpodobně nebude mít závažné dopady na oblast zařazenou do soustavy *NATURA 2000*, a to z těchto důvodů:

Příslušné posouzení podle čl. 6 odst. 3 se proto nepovažovalo za nutné.

Je připojena mapa v měřítku 1:100 000 (nebo v nejbližším možném měřítku), která udává polohu projektu a popřípadě rovněž dotčené oblasti zařazené do soustavy *NATURA 2000*.

Datum (dd/mm/rrrr):

Podpis:

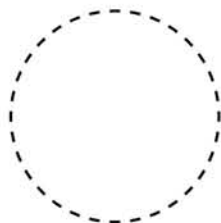
Jméno:

Funkce:

Organizace:

(Orgán odpovědný za monitorování oblastí zařazených do soustavy *NATURA 2000*)

Úřední razítko:



PŘÍLOHA XXIII

ÚDAJE O ÚČASTNÍCÍCH OPERACÍ ESF PODLE PRIORITY

POČET ÚČASTNÍKŮ ZA ROK

(noví účastníci, odcházející účastníci a lidé, kteří se operací účastnili již v předchozím roce)

ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE POHLAVÍ

ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE postavení na trhu práce

- zaměstnaní (celkový počet zaměstnaných, včetně osob samostatně výdělečně činných)
- osoby samostatně výdělečně činné
- nezaměstnaní (celkový počet nezaměstnaných včetně dlouhodobě nezaměstnaných)
- dlouhodobě nezaměstnaní
- neaktivní osoby (celkový počet neaktivních osob, včetně žáků, studentů, učňů nebo důchodců, osob, které ukončily podnikání, trvale invalidní osoby, osoby pracující v domácnosti a další)
- neaktivní osoby (žáci, studenti a učni)

ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE VĚKU

- mladí lidé (15–24 let)
- starší pracovníci (55–64 let)

ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE ZRANITELNÝCH SKUPIN V SOULADU S VNITROSTÁTNÍMI PŘEDPISY

- menšiny
- přistěhovalci
- zdravotně postižení
- jiné znevýhodněné osoby

ROZDĚLENÍ ÚČASTNÍKŮ PODLE DOSAŽENÉHO VZDĚLÁNÍ

- základní nebo nižší středoškolské vzdělání (isced 1 a 2)
 - vyšší středoškolské vzdělání (ISCED 3)
 - postsekundární vzdělávání nezahrnované do terciárního (isced 4)
 - terciární vzdělávání (ISCED 5 a 6)
-