**P R O V Á D Ě C Í P O K Y N**

pro

ZÁVĚREČNÉ VYHODNOCENÍ AKCE

dotací poskytnutých NNO, RSC a obcím

**z Programu 133510 v r. 2017**

na podporu materiálně technické základny sportu

**------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------**

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy *(*jako *správce Programu 133510)* stanoví pro vyúčtování a pro závěrečná hodnocení dotací, které poskytlo ze státního rozpočtu NNO   
a obcím, městským částem nebo obvodům statutárního města *(*dále jen *účastník programu)* na podporu výstavby a obnovy zařízení určených pro oblast sportu v rámci programů evidovaných v Informačním systému programového financování Ministerstva financí *(*dále jen EDS/SMVS*)* z Programu 133510, následující postup:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.** | **Obecně** | | |
| **1.1** | **Povinnost Závěrečného vyhodnocení akce** poskytnuté dotace **vyplývá** ze zákona  č. 218/2000 Sb., s odkazem na § 75, dále podle prováděcí vyhlášky č. 560/2006 Sb. (§6) v aktuálním znění (vyhlášky 11/2010 Sb.) nebo podle výkladu Ministerstva financí Pokyn č. R-1-2010 viz Finanční zpravodaj č. 5/2010 čl. 10, dále podle vyhlášky č.367/2015 Sb. a též podle dotačních podmínek MŠMT, s odkazem na odst. B20 – Obecných podmínek „Rozhodnutí o poskytnutí dotace“ (dále jen Rozhodnutí) a dle tohoto Prováděcího pokynu. | | |
| **1.2** | **Účelem řízení Závěrečného hodnocení akce** je přezkoumat, zda podmínky stanovené pro poskytnutí dotace (podle vydaného Rozhodnutí) byly dodrženy**.**  **O zahájení řízení je nutné požádat** (Žádost o zahájení řízení k ZÁVĚREČNÉMU VYHODNOCENÍ – viz příloha 1.)  **Řízení k závěrečnému hodnocení se provádí za každý registrovaný dotační titul (Evidenční číslo IS EDS/SMVS) samostatně.**  **Důkazní břemeno je na straně účastníka programu** (příjemce dotace), který zároveň ručí za autentičnost, úplnost a pravdivost předkládaných dokladů.  **Doklad o** provedeném a **uzavřeném závěrečném hodnocení** potvrzený ze strany MŠMT **nechrání účastníka programu před následnými kontrolami.** |
| **2.** | **Finanční vypořádání dotace se státním rozpočtem** | | |
|  | **Příjemce dotace předloží v období od 1. 1. 2018, nejpozději však do 15. 1. 2018 (netýká se vyúčtování dotací, kde je příjemcem obec, zde platí termíny dle zákona) podklady** pro finanční vypořádání se státním rozpočtem, a to v souladu s vyhláškou č. 367/2015 Sb. na formuláři dle § 9 (příloha č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. – vzor) a současně s výpisem z příslušného účtu (určeného pro čerpání dotace) a s doklady osvědčujícími vrácení nečerpaných zůstatků dotace. | | |
| **2.1** | **Zůstatky nečerpaných dotací** *(rozdíly mezi poskytnutou dotací a jejím skutečným čerpáním)* **nesmí být převáděny na účet příjemce dotace!**  Zůstatky nečerpaných dotací musí být podle dotačních podmínek odvedeny:   1. v termínu max. do 5. 12. daného rozpočtového roku na účet MŠMT – č. ú. 821001/0710, nejpozději však do 31. 12. daného rozpočtového roku. 2. po 1. 1. 2018 max. do 10. 1. 2018   na účet cizích prostředků MŠMT č. ú. 6015-821001/0710  V případě, že na příslušném účtu (určeného pro čerpání dotace) vzniknou úroky, tyto zůstávají v majetku příjemce dotace a neodvádí se. | |
|  |  | | |
| **3.** | **Převody dotací do následujícího roku** | | |
| **3.1** | Podmínky Programu 133510 převod dotací do dalších let neumožňují. | |
|  |  | |
| **4.** | **Řízení k Závěrečnému vyhodnocení akce** | | |
| **4.1** | **MŠMT zahájí řízení** k Závěrečnému vyhodnocení **pouze na základě písemné žádosti** doložené **všemi požadovanými doklady**. | |
| **4.2** | MŠMT není vázáno žádnými termíny, které by určovaly, kdy má řízení zahájit a ukončit. | |
| **4.3** | **Neúplné anebo jinak nedostatečně doložené žádosti budou vráceny**.  **Termín předložení takovéto žádosti nebude registrován** (po uplynutí termínu předložení žádosti bude posuzován jako nesplněný). | |
| **4.4** | **Termín předložení žádosti** o zahájení řízení je závazný ukazatel, je stanoven jako MAX na Rozhodnutí s tolerancí 30 dnů.  Tato tolerance platí obousměrně, tzn. **nikoli dříve a nikoli později než 30 dnů před, resp. po stanoveném termínu**.  **Pro termín předložení je rozhodující datum předání** na MŠMT (příjem na podatelně MŠMT, nikoli datum odeslání účastníkem programu). | |
| **4.5** | **Řízení o Závěrečném vyhodnocení akce bude ukončeno** tím, že MŠMT vydá a účastníku programu zašle protokol **Závěrečného vyhodnocení akce.** | |
|  |  | | |
| **5.** | **Organizace závěrečného řízení** | | |
| **5.1** | Každý příjemce dotace si nejprve zjistí z formuláře Rozhodnutí termín, který mu byl stanoven pro předložení dokumentace k Závěrečnému vyhodnocení akce. | |
| **5.2** | Příjemce dotace zašle na MŠMT Žádost o zahájení řízení k ZÁVĚREČNÉMU VYHODNOCENÍ (dále jen „Žádost“), viz příloha č. 1, vč. všech požadovaných příloh, a to tak, aby Žádost byla doručena na MŠMT a zaevidována v předepsaném období (viz odst. 4.4.). | |
| **5.3** | Příjemce dotace zašle povinné přílohy k Žádosti - viz příloha č. 2 až č. 4. | |
| **5.3.1** | Příjemce dotace zašle vlastní verbální komentář - vyhodnocení dotace, jak byly splněny parametry dotované akce, vč. investičního záměru, případně k jakým změnám (vč. zdůvodnění) proti registrované dokumentaci došlo. | |
| **5.3.2** | Doklady osvědčující termín dokončení akce, podle okolností:   * kolaudační protokol (s nabytím právní moci), nebo souhlas Stavebního úřadu  s užíváním stavby, * protokoly o dokončení a převzetí stavby, * protokol (nebo jemu na roveň postavený doklad) o převzetí dodávky (SZNR) | |
|  |  | |
| **5.3.3** | Doklady osvědčující dodržení finančních závazků, především:   * **faktury** a k nim přináležející zjišťovací protokoly (u staveb) a soupisku faktur dle přílohy č. 4 (formulář B-3) * výpisy z účtů (resp. doklady o úhradě faktur) * formulář srovnávací finanční bilance – příloha č. 2 (formulář A-1) | |
| **5.3.4** | Doklady osvědčující dodržení závazných ukazatelů (parametrů), formou závazného prohlášení:   * Formulář B-2 (příloha č. 3): * část Příprava a realizace akce – termíny (plán a skutečnost), k dodržení závazných (registrovaných) parametrů * část Parametry akce, ve které se uvedou ve sloupcích: Název parametru, Měrná jednotka, Plánovaná hodnota (CR=cílový rok), údaje uvedené v Rozhodnutí MŠMT a ve sloupci Skutečná hodnota (SH) k nim odpovídající údaj o skutečně dosažené hodnotě | |
|  |  | | |
| **6.** | **Závěrečné ustanovení** | | |
| **6.1** | MŠMT si vyhrazuje právo Metodické pokyny nebo Prováděcí pokyny upravit, pokud dojde k takovým legislativním změnám, se kterými by byl zde uvedený postup v rozporu. | |
| **6.2** | MŠMT se snaží administrativní řízení zjednodušovat, účastník programu nekomplikuje postup zasíláním nadbytečných a nepožadovaných dokladů (např. přikládáním kopií listů stavebních deníků, osvědčeních o kvalitě dle ISO, revizních zpráv apod.).  Pokud bude MŠMT považovat za nutné, bude účastník řízení vyzván k dalšímu vysvětlení nebo doložení potřebných dokladů či skutečností a ve vlastním zájmu bude reagovat obratem.  Účastník řízení bude ve vlastním zájmu sledovat webové stránky [www.msmt.cz](http://www.msmt.cz)  Přílohy:  **Vzory formulářů**   1. Závěrečné hodnocení - příloha č. 1 (Žádost o zahájení řízení k ZÁVĚREČNÉMU VYHODNOCENÍ) 2. Závěrečné hodnocení - příloha č. 2 – form. A-1 (Výkaz MŠMT - formulář finanční bilance) 3. Závěrečné hodnocení – příloha č. 3 - form. B-2 (Vzor Hodnocení realizace) 4. Závěrečné hodnocení - příloha č. 4 - form. B-3 (Vzor výčetky faktur) 5. Závěrečné hodnocení - vyhláška 367\_příloha č. 3 (Příloha č. 3 k vyhlášce č. 367/2015 Sb. – finanční vypořádání dotací) | |