**P R O V Á D Ě C Í P O K Y N**

pro

ZÁVĚREČNÉ VYHODNOCENÍ

dotací poskytnutých NNO, RSC, městům a obcím

**z Programu 133510 v r. 2015**

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, RSC, městům a obcím *(*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** 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.52/2008 Sb. a též podle dotačních podmínek MŠMT, s odkazem na odst. B10 – Obecných podmínek „Rozhodnutí o poskytnutí dotace“ (dále jen Rozhodnutí MŠMT) a dle tohoto Prováděcího pokynu. | | |
| **1.2** | **Účelem řízení závěrečného hodnocení** je přezkoumat, zda podmínky stanovené pro poskytnutí dotace (podle vydaného Rozhodnutí) byly dodrženy**.**  **O zahájení řízení je nutné požádat** (dopisem nebo doporučeným formulářem – viz příloha 2)  **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.** |
| **2.0** | **Finanční vypořádání dotace se státním rozpočtem** | | |
|  | **Příjemce dotace předloží v období od 1.1.2016, nejpozději však do 15. 1. 2016 podklady** pro finanční vypořádání se státním rozpočtem, a to v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb. na formuláři dle § 7 (přílohy 1A,1B a 1C – vzory) a současně s výpisem ze zvláštního účtu (zřízeného 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 10. 12. 2015   na výdajový účet MŠMT č.ú. 821001/0710   1. po 1. 1. 2016 max. do 10. 1. 2016   na depozitní účet MŠMT č.ú. 6015-821001/0710  V případě, že na zvláštním projektovém účtu 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 standardně neumožňují. | |
| **3.2** | Pokud MŠMT mimořádně u konkrétní akce potvrdí souhlas s tím, aby nečerpané prostředky zůstaly blokovány v rezervním fondu MŠMT u této akce, neznamená to automatickou možnost jejich čerpání ve prospěch této akce v následujícím roce. Souhlas s čerpáním těchto blokovaných prostředků je odvislý od podmínek daných zákonem o rozpočtových pravidlech a od vyvozených podmínek MŠMT, jejichž součástí je, mimo jiné, nutnost přeregistrace a opětovné posouzení platnosti resp. aktualizace dokladů. | |
| **4.** | **Řízení k závěrečnému vyhodnocení dotace** | | |
| **4.1** | **MŠMT zahájí řízení** k závěrečnému hodnocení **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 dovolenou tolerancí MAX-30 dnů.  Tato tolerance platí obousměrně, tzn. **nikoli dříve a nikoli později než 30 dnů před stanoveným termínem**.  **Pro termín předložení je rozhodující datum předání** na MŠMT (příjem na podatelně MŠMT, nikoli datum odeslání účastníkem programu). | |
| **4.5** | **Řízení o závěrečném hodnocení dotace bude ukončeno** tím, že MŠMT vydá a účastníku programu zašle protokol **Závěrečného vyhodnocení akce** (dále jen ZVB). | |
|  |  | | |
| **5** | **Organizace závěrečného řízení** | | |
| **5.1** | Každý účastník programu si nejprve zjistí z formuláře Rozhodnutí MŠMT o poskytnutí dotace termín, který mu byl stanoven pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu).  Termín je zde stanoven jako datum ukončení etapy. | |
| **5.2** | Účastník programu zašle na MŠMT žádost o zahájení řízení, buď formou dopisu nebo formulářem viz příloha č. 2 – Žádost, vč. všech požadovaných příloh, a to tak, aby žádost byla doručena na MŠMT a zaevidována v předepsaném období (viz odst. 4.4.). | |
| **5.3** | Povinné přílohy k žádosti o zahájení závěrečného hodnocení (2-Žádost). | |
| **5.3.1** | Vlastní verbální komentář, vyhodnocení provedené příjemcem dotace, jak byl plánovaný úkol registrovaný investiční záměr splněn, případně k jakým změnám (vč. zdůvodnění) proti registrované dokumentaci došlo. | |
| **5.3.2** | Doklady osvědčující termín dokončení akce (projektu), 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. 5 (B-3) * v případě více než 4 faktur je vyžadována pouze soupiska * výpisy z účtů (resp. doklady o úhradě faktur) * formulář srovnávací finanční bilance – příloha č. 3, formulář A 1 | |
| **5.3.4** | Doklady osvědčující dodržení závazných ukazatelů (parametrů), formou závazného prohlášení :   * **Formulář B-2 (příloha č.4)** * část Příprava a realizace akce – termíny (plán a skutečnost), k dodržení závazných (registrovaných) technických parametrů * část Parametry akce (projektu), ve kterém se uvedou ve sloupcích: Název parametru, Měrná jednotka, Plán, Hodnota (CR=cílový rok), údaje uvedené v Rozhodnutí MŠMT a ve sloupci Skut. Hodnota (SH) k ním odpovídající údaj o skutečně dosažené hodnotě | |
|  |  | | |
| **6** | **Závěrečné ustanovení** | | |
| **6.1** | MŠMT si vyhrazuje právo Zásady MŠMT 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/sport/dotace/investicni](http://www.msmt.cz/sport/dotace/investicni)  Přílohy:  **Vzory formulářů**  Příloha č. 7 k vyhlášce č. 52/2008 Sb. – finanční vypořádání dotací NNO  Příloha č. 11 k vyhlášce č. 52/2008 Sb. - finanční vypořádání dotací - obce, města  Příloha č. 15 k vyhlášce č. 52/2008 Sb. - finanční vypořádání dotací – RSC  Žádost o zahájení řízení k závěrečnému vyhodnocení vč. návrhu osnovy  Výkaz MŠMT - formulář finanční bilance  Vzor Hodnocení realizace  Vzor výčetky faktur | |