

PROVÁDĚCÍ POKYN

pro

ZÁVĚREČNÉ VYHODNOCENÍ

dotací poskytnutých městům a obcím, organizacím a občanským sdružením
na podporu rozvoje a obnovy zařízení sportu a tělovýchovy
z PROGRAMU 233510 v roce 2007

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (jako *správce programu*, dále jen *MŠMT*) stanoví pro vyúčtování a pro závěrečná hodnocení dotací, které poskytlo v roce 2007 ze státního rozpočtu městům, obcím, organizacím a občanským sdružením (dále jen *účastník programu*) na podporu výstavby a obnovy zařízení určených pro tělovýchovu a sport v rámci programů evidovaných v Informačním systému programového financování Ministerstva financí (dále jen *ISPROFIN-MF*) z Programu 233510, následující postup:

1.0 Obecně

1.1 Povinnost závěrečného vyhodnocení poskytnuté dotace **vyplývá** ze Zák.218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, s odkazem na § 75 pak podle prováděcí Vyhl. 560/2006 Sb. (§6) anebo podle výkladu Ministerstva financí Pokyn č.R-2-07 (§10) viz www.isprofin.cz, a též v podmínkách MŠMT, s odkazem na odst. B8 – Obecných podmínek Rozhodnutí MŠMT, dle tohoto Prováděcího pokynu.

1.2 Účelem řízení závěrečného hodnocení je přezkoumat, zda podmínky stanovené pro poskytnutí dotace (podle vydaného Rozhodnutí MŠMT) byly dodrženy.

O zahájení řízení je nutné požádat.

Řízení k závěrečnému hodnocení se provádí za každý registrovaný dotační titul (Evidenční číslo ISPROFIN) 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 hloubkovými kontrolami.**

2.0 Finanční vypořádání dotace se státním rozpočtem

Vypořádání poskytnuté dotace se státním rozpočtem provádí banka, u které byla dotace čerpána.

2.1 Zůstatky nečerpaných dotací (rozdíly mezi poskytnutou dotací a jejím skutečným čerpáním) nesmí být převáděny na účet příjemce dotace!

Nečerpané zůstatky odvedou příslušné peněžní ústavy (ČNB, UniCredit, ČP) automaticky ve prospěch celkového zůstatkového účtu MŠMT.

3.0 Převody dotací do r.2008

3.1 Podmínky Programu 233510-MŠMT převod dotací do dalších let (do r.2008) 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 r.2008.

Souhlas s čerpáním těchto prostředků je odvislý od podmínek daných zákonem o rozpočtových pravidlech pro r.2008 a od vyvozených podmínek MŠMT, jejichž součástí je, mimo jiné, nutnost přeregistrace a znovuposouzení platnosti resp.aktualizace dokladů.

4.0 Organizace závěrečného řízení

- 4.1 MŠMT zahájí řízení k závěrečnému hodnocení **pouze na základě písemné žádosti** doložené **všemi požadovaným 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 MŠMT (ř.198.015 resp.ř. 20301), s povolenou tolerancí MAX-30 dnů. Tato tolerance platí obousměrně, tzn. **ne dříve než 30 dnů před stanoveným termínem.**
Termínem předložení je rozuměno datum prezentace na MŠMT (podatelna, příjem žádosti)
- 4.5 **Řízení bude ukončeno** tím, že MŠMT vydá a účastníku programu zašle Zprávu o závěrečném vyhodnocení dotace akce

5.0 Doklady a požadované přílohy

- 5.1 Účastník programu zašle na MŠMT (vronsky@msmt.cz) elektronickou poštou AVIZO o zahájení přípravy k závěrečnému vyhodnocení akce, a to z elektronické adresy, pro kterou garantuje dostatečně rychlé připojení a aktivní sledování příjmu pošty a komunikatelnosti. V AVIZU uvede registrovaný název akce a evidenční číslo ISPROFIN.
- 5.2 MŠMT zašle jako odpověď formulář ISPROFIN ve 602XML-Filler2 v poslední platné verzi a s údaji, které jsou registrované v databázi Ministerstva financí (k těmto údajům se také bude provádět závěrečné vyhodnocení).
- 5.3 Příjemce dotace si uvedený formulář vytiskne, a červeným perem (propiskou) doplní údaje o realizaci r.2007 v investiční bilanci (form. S-05-160) a opraví podle dosažené skutečnosti závazné údaje a parametry (form.S-05-120-termíny realizace, S-05-143-parametry akce). Opravy provede následně také do elektronického formuláře a archivuje tak, aby jej **na vyzvání** zaslal elektronicky na MŠMT (pozor na **požadavek stejného kódu obou formulářů**).
- 5.4 Příjemce dotace zašle na MŠMT žádost o zahájení řízení (dopis) s přílohami:
- 5.41 Verbální vlastní zhodnocení, jak byl plánovaný úkol (investiční záměr) splněn, které předpoklady nebo parametry splněny nebyly a proč .
- 5.42 Formuláře dle bodu 5.3, jmenovitě :
 - titulní list formuláře ISPROFIN,
 - form. S-05-110,
 - form. S-05-120,
 - form. S-05-143,
 - form. S-05-160.

Každý formulář s barevně doplněným resp.opravenými (ve srovnání s form.zaslaným MŠMT dle bodu 5.2) údaji, každá strana jmenovitě podepsána.

- 5.43 Doklady osvědčující dokončení akce, podle okolností a podmínek:
 - kolaudační protokol (s nabytím právní moci), nebo souhlas SÚ s užíváním stavby,
 - protokoly o dokončení a převzetí stavby,
 - jiné doklady osvědčující věcné převzetí dodávky (u jednotlivých SZNR, u rozsáhlejších

souborů SZNR řádně podepsané prohlášení).

5.44 Doklady osvědčující dodržení finančních závazků, především:

- faktury a k nim příslušející zjišťovací protokoly (při větším počtu dokladů než 3 ks je požadována řádně potvrzená soupiska),
- výpisy z účtů, dokládající úhrady předložených faktur.

6.0 Zvláštní ustanovení, dodatky

6.1 MŠMT si vyhrazuje právo tento postup doplnit, pokud si to vývoj Vyhl.č.560/2006 Sb. resp. dodatečné připomínky Ministerstva financí vyžádají, anebo pokud praxe provádění těchto řízení tuto nutnost ukáže.

6.2 MŠMT se snaží administrativní řízení zjednodušovat, nekomplikujte postup sami zasíláním nadbytečných a nepožadovaných dokladů (listy stavebních deníků, jiné listy ISPROFIN než uvedené, osvědčení kvality dodávek dle ISO atp.) . Na vyzvání MŠMT k podání vysvětlení anebo doplnění podkladů reagujte rychle.

Nebud'te příliš iniciativní, ale ani pasivní.

Sledujte :

www.msmt.cz/Mládež a tělovýchova/Sport a tělovýchova/Dotace/Investiční/Dokumenty

Ing. Kateřina Škarková v.r.
pověřená zastupováním ředitele odboru