

PROVÁDĚCÍ POKYN

pro

VYÚČTOVÁNÍ a ZÁVĚREČNÉ VYHODNOCENÍ

dotací poskytnutých neziskovým organizacím, městům a obcím
z PROGRAMU 133510 v r. 2014
na podporu rozvoje materiálně technické základny sportu

Aktualizace postupu schváleného v rámci platných Zásad MŠMT k Programu 133510. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (jako *správce Programu 133510*, dále jen „MŠMT“) stanoví pro vyúčtování a pro závěrečná vyhodnocování dotací, které poskytlo ze státního rozpočtu městům, obcím, organizacím a občanským sdružením (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 *informační systém EDS/SMVS*) z Programu 133510, následující postup:

1.0 Obecně

1.1 **Povinnost vyúčtování a závěrečného vyhodnocení poskytnuté dotace vyplývá** ze zákona č. 218/2000 Sb., s odkazem na § 75, dále dle prováděcí vyhlášky 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 k závěrečnému hodnocení poskytnuté dotace** je přezkoumat, zda podmínky stanovené pro poskytnutí dotace (podle vydaného Rozhodnutí MŠMT) byly dodrženy.

O zahájení řízení je nutné požádat (dopisem nebo doporučeným formulářem 1-Žádost o zahájení řízení – viz příloha).

Řízení k závěrečnému hodnocení se provádí za každý registrovaný dotační titul (Evidenční číslo 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 Vyúčtování a finanční vypořádání dotace se státním rozpočtem

Příjemce dotace předloží v období od 1.1.2015 nejpozději však do 15.1.2015 podklady pro finanční vypořádání se státním rozpočtem, a to v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb. na formuláři dle § 7 (Příl.1A,B,C - vzory pro neziskové organizace nebo pro obce, města nebo pro organizační složky státu), a to současně s výpisem ze zvláštního (projektového) 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 MŠMT odvedeny

a) **v termínu max. do 10.12.2014**

na výdajový účet MŠMT č.ú. 821001/0710,

b) **po 1.1.2015 max. do 10.1.2015**

na depozitní účet MŠMT č.ú. 6015-821001/0710

3.0 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, neznamená to automatickou možnost jejich čerpání ve prospěch této akce v následujícím roce.
Souhlas s dalším čerpáním takto blokových 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.

4.0 Řízení k závěrečnému vyhodnocení dotace

- 4.1** MŠMT zahájí řízení k závěrečnému hodnocení **pouze na základě písemné žádosti** podané se **všemi požadovanými podklady**.
- 4.2** MŠMT není vázáno žádnými termíny, které by mu určovaly, kdy má řízení zahájit a ukončit.
- 4.3** **Neúplné nebo jinak nedostatečně doložené žádosti budou vráceny.**
Termín předložení takovéto žádosti nebude registrován (po uplynutí termínu stanoveného pro předložení žádosti bude posuzován jako termín nesplněný !)
- 4.4** **Termín předložení žádosti o zahájení závěrečného řízení je závazný ukazatel,** je stanoven jako MAX na Rozhodnutí MŠMT, s dovolenou tolerancí MAX + 30 dnů.
Tato tolerance platí obousměrně, tzn. předložení ne dříve a ne později než 30 dnů ke stanovenému termínem.
Termínem předložení je rozuměno datum předání na MŠMT (prezentace 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 ZVH)

5.0 Organizace závěrečného řízení

- 5.1** Každý účastník programu (příjemce dotace) 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 určen jako datum ukončení etapy.
- 5.2** Účastník programu zašle na MŠMT žádost o zahájení řízení, buď formou dopisu anebo formulářem viz **Příl.2-Žádost**, včetně všech požadovaných příloh, a to tak, aby žádost byla doručena na MŠMT a zaevidována v tolerovaném 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, vlastní hodnocení, jak byl plánovaný úkol, registrovaný investiční záměr, splněn, případně k jakým změnám (a proč) 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,
 - protokol 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 příslušející zjišťovací protokoly (u staveb),
a soupisku faktur dle B-3 (vzor Příl. 5)
-v případě více než 4 faktur pouze soupiska
 - **výpisy z účtů** (resp. doklady o úhradě faktur),

- formulář srovnávací finanční bilance dle A-1 (vzor Příl.3)

5.3.4 Doklady osvědčující dodržení závazných ukazatelů (parametrů), formou závazného prohlášení :

Form. **B-2** (vzor Příl. 4)

-část **Příprava a realizace akce – termíny** (plán a skutečnost),
a 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 nim odpovídající údaj o skutečně dosažené hodnotě.

6.0 Závěrečná ustanovení

6.1 MŠMT si vyhrazuje právo tento Prováděcí pokyn upravit, pokud dojde k takovým legislativním změnám, se kterými by byl zde uvedený postup v rozporu.

6.2 MŠMT se snaží administrativní řízení zjednodušovat, nekomplikujte řízení sami zasíláním nadbytečných nebo nepožadovaných dokladů (např. přikládáním listů stavebního deníku, osvědčeních o kvalitě dle ISO, revizních zpráv apod.).

Pokud to bude MŠMT považovat za nutné, budete k dalšímu vysvětlení nebo k doložení dalších potřebných dokladů či skutečností vyzváni.

Na tuto výzvu ve vlastním zájmu reagujte rychle.

Sledujte též naše webové stránky www.msmt.cz/sport/dotace/investicni

6.3 Pokud si nebudete jisti, zašlete včas žádost o vysvětlení (elektronicky).

Přílohy:

Vzory formulářů

1. A - Finanční vypořádání dotací dle §7- k vyhl.52/288 Sb. – neziskové organizace

1. B - Finanční vypořádání dotací dle §7- k vyhl.52/288 Sb. – obce, města

1. C - Finanční vypořádání dotací dle §7- k vyhl.52/288 Sb. – organizační složka státu

2-Žádost - Žádost o zahájení řízení k závěrečnému vyhodnocení včetně návrhu osnovy

3. A-1 - formulář srovnávací finanční bilance

4. B-2 – prohlášení k Hodnocení realizace

5. B-3 – vzor výčetky faktur

17/MŠMT-Ing. J.Vronský, tel. 234811343, e:mail - vronsky@msmt.cz

17/MŠMT-Ing. J.Pavelka, tel. 234811772, e:mail – josef.pavelka@msmt.cz

