## Prováděcí pokyn pro závěrečné vyhodnocení

**dotací poskytnutých v rámci programového financování**

**kapitoly 333 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy**

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy jako *správce programu, (*dále jen *„MŠMT“)* stanoví pro vyúčtování a pro závěrečná vyhodnocení dotací, které poskytlo *účastníkovi programu* ze státního rozpočtu v rámci programů evidovaných v informačním systému programového financování Ministerstva financí EDS/SMVS *(*dále jen *„EDS/SMVS“),* následující postup:

1. **Obecně**
	1. **Povinnost závěrečného vyhodnocení** poskytnuté dotace **vyplývá** z § 6 vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění pozdějších předpisů, a z čl. 10 Pokynu č. R 1 - 2010 MF k upřesnění postupu Ministerstva financí, správců programů a účastníků programu při přípravě, realizaci, financování a vyhodnocování programu nebo akce a k provozování informačního systému programového financování, viz internetový odkaz www.edssmvs.cz . Povinnost předložení dokumentace závěrečného vyhodnocení akce (dále jen „ZVA“) účastníkem programu správci programu je zakotvena v dokumentu „Podmínky a pokyny pro další přípravu akce, zadání akce a čerpání prostředků státního rozpočtu“, které jsou nedílnou součástí řídících dokumentů vydaných MŠMT – Registrace akce, Rozhodnutí o poskytnutí dotace.
	2. **Účelem řízení ZVA** je přezkoumat, zda podmínky stanovené pro poskytnutí dotace podle řídících dokumentů vydaných MŠMT (Registrace akce, Rozhodnutí o poskytnutí dotace) byly dodrženy**.** **Řízení k ZVA se provádí za každou registrovanou akci/projekt (identifikační číslo EDS/SMVS) samostatně.** **Důkazní břemeno je na straně příjemce dotace**, který zároveň ručí za autentičnost, úplnost a pravdivost předkládaných dokladů.
	3. **Doklad o** provedeném a **uzavřeném ZVA** potvrzený ze strany MŠMT **nechrání účastníka programu před následnými kontrolami.**
2. **Finanční vypořádání dotace se státním rozpočtem**
	1. **Zůstatky nečerpaných dotací** *(rozdíly mezi poskytnutou dotací a jejím skutečným čerpáním)* **musí být příjemcem dotace vráceny do rozpočtu MŠMT** v souladu dokumentem „Podmínky a pokyny pro další přípravu akce, zadání akce a čerpání prostředků státního rozpočtu“.
3. **Organizace závěrečného řízení**
	1. **MŠMT zahájí řízení** k závěrečnému vyhodnocení **pouze na základě písemné žádosti účastníka programu,** doložené **všemi požadovaným doklady**.
	2. **Termín předložení dokumentace k ZVA** je stanoven jako závazný ukazatel v Rozhodnutí o poskytnutí dotace.
	3. **Pokud MŠMT shledá, že žádost je neúplná nebo nedostatečně doložena, vyžádá si její doplnění.**
	4. **MŠMT není vázáno žádnými termíny, které by určovaly, kdy má řízení zahájit a ukončit. V souhrnu budou ZVA všech akcí ukončena do termínu závěrečného vyhodnocení programu.**
	5. **Řízení bude ukončeno tím, že MŠMT vydá a účastníku programu zašle Zprávu o závěrečném vyhodnocení akce**, popř. informuje účastníka programu o odeslání podnětu finančnímu úřadu k zahájení šetření o porušení rozpočtové kázně.
4. **Doklady a požadované přílohy**
	1. ZVA se bude provádět k údajům dle posledního platného řídícího dokumentu vydaného MŠMT.
	2. Příjemce dotace zašle na MŠMT žádost o zahájení řízení ZVA (žádost) s následujícími přílohami.
	3. Zpráva k závěrečnému vyhodnocení akce.
	4. Formuláře EDS/SMVS:

 - S 09 110, S 09 120, S 09 140, popř. 141,142,143,144, S 09 150, S 09 160.

 Formuláře budou podepsány statutárním orgánem.

* 1. Doklady osvědčující průběh, dokončení akce, dodržení finančních závazků podle skutečnosti (předkládané v kopii):
* stavební povolení, ohlášení stavby apod. včetně nabytí právní moci
* kolaudační souhlas nebo kolaudační rozhodnutí
* zápisy o předání a převzetí stavby, popř. všech strojů a zařízení
* předávací protokoly a dodací listy osvědčující věcné převzetí dodávky nebo provedení služby
* zápis o odstranění vad a nedodělků
* smluvní zabezpečení přípravy a realizace akce včetně přehledu uzavřených smluv příp. dodatků, objednávek
* faktury včetně jejich soupisu v elektronické tabulce v členění dle zdroje financování (státní dotace a vlastní zdroje) a dále v členění dle typu nákladů (investiční, neinvestiční) a jednotlivých let; faktury se předkládají i k úhradě z vlastních zdrojů účastníka programu a uvádějí se v přehledu financování akce (v členění dle typu nákladů - investiční, neinvestiční)
* k jednotlivým fakturám budou přiřazeny výpisy z účtů, dokládající úhrady předložených faktur (ze státní dotace i z vlastních zdrojů).
	1. Ostatní doklady:
* zprávy o finančních kontrolách nebo auditech vztahujících se k akci (pokud byly provedeny)
* jiné písemnosti, které mohou doložit skutečný stav plnění podmínek spojených s poskytnutím dotace
* dokumenty vyžádané správcem programu v průběhu přípravy a realizace akce a požadované k předložení v rámci závěrečného vyhodnocení
* přílohou ZVA je tabulka „Přehled financování akce“ s vyplněním výše uvedených a předepsaných údajů, v elektronické i písemné formě.

Doklady a požadované přílohy jsou předkládány tehdy, plyne-li tato okolnost z obsahu projektu, zejm. podle schváleného investičního záměru, a z průběhu projektu. Pokud kolaudační souhlas, nebo kolaudační rozhodnutí nemohou být s ohledem na datum vydání předloženy do stanoveného termínu pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce, musejí být dodány bezprostředně po vydání – schválení závěrečného vyhodnocení akce je při dodržení ostatních podmínek programu podmíněno jejich následným dodáním; uvedené platí též ve vztahu k obdobným administrativním procesům (např. zřízení věcného břemene zápisem do katastru nemovitostí).

1. **Definice a obsah dodacího listu a předávacího protokolu**
	1. ***Dodacím listem*** se ve smyslu dotačního programu 133 710 rozumí listinný doklad o skutečném převzetí předmětu dodání, tj. movitého zboží, který obsahuje minimálně tyto údaje:

a) název, sídlo a identifikační číslo osoby (IČ, IČO) dodavatele, je-li dodavatel právnickou osobou, jméno a příjmení a místo trvalého pobytu, příp. identifikační číslo osoby (IČ, IČO) dodavatele, bylo-li přiděleno, je-li dodavatel fyzickou osobou,

b) název a sídlo příjemce,

c) vymezení předmětu dodání,

d) podpis dodavatele nebo předávající či odesílající fyzické osoby za dodavatele,

e) jméno a příjmení přebírající fyzické osoby za příjemce,

f) podpis přebírající fyzické osoby za příjemce,

g) datum nebo data podpisů.

* 1. ***Předávacím protokolem*** se ve smyslu dotačního programu 133 710 rozumí listinný doklad o skutečném převzetí předmětu předání, tj. výsledku stavebních prací, který obsahuje minimálně tyto údaje:

a) název, sídlo a identifikační číslo osoby (IČ, IČO) předávajícího, je-li předávající právnickou osobou, jméno a příjmení a místo trvalého pobytu, příp. identifikační číslo osoby (IČ, IČO) předávajícího, bylo-li přiděleno, je-li předávající fyzickou osobou,

b) název a sídlo příjemce,

c) vymezení předmětu předání,

d) vymezení místa stavby,

e) podpis předávajícího nebo předávající fyzické osoby za předávajícího,

f) jméno a příjmení přebírající fyzické osoby za příjemce,

g) podpis přebírající fyzické osoby za příjemce,

h) datum nebo data podpisů.

1. **Zvláštní ustanovení, dodatky**

MŠMT si vyhrazuje právo tento postup doplnit, pokud dojde ke změně legislativy  v oblasti programového financování.

## Žádost o schválení závěrečného vyhodnocení

**Vzor**

Adresát:

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

odbor pro mládež

Karmelitská 7

118 12 PRAHA 1

 Vyřizuje Značka Místo, datum

….......................... …........................ …..........................

Věc: **Žádost o schválení závěrečného vyhodnocení akce**

V souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění vyhlášky č. 11/2010 Sb., žádám o **schválení dokumentace závěrečného vyhodnocení akce**  …............................ (uvést název akce) registrovanou v systému EDS/SMVS pod číslem 133D71100…......................... .

V příloze přikládám formulář Závěrečné vyhodnocení akce ve dvojím provedení včetně jeho příloh.

 …...........................................

 jméno a podpis statutárního zástupce žadatele

## Formuláře ZVA

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Zpráva k závěrečnému vyhodnocení akce** |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Identifikační údaje akce:** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Evidenční číslo akce:** |  |  | Kód okresu: |   |
| **Název akce:** |  |
|  **Investor (příjemce dotace):** |  | IČO: |  |
| Registrace ze dne : |   | čj: |   | posl.změnová (dat,čj.): |   |
| Rozhodnutí \* ze dne: |   | čj: |   | posl.změnové (dat,čj.): |   |
| Schválení IZ ze dne : |   | čj: |   |  |  |   |
| Počet dodatků IZ : |   |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Rozhodnutí o poskytnutí dotace (posledně platné) č. j.:** |  |
|  **Základní údaje k podmínkám stanoveným jako závazné pro poskytnutí dotace :** |
| **1.0** | **Údaje akce Celkem**  |  |  |  |  **Závazně dle Rozh.** |  **Skutečně**  |  **Rozdíl \*\*** |
| 1.1 | Náklady akce CELKEM  |   | (Kč) |  |  |  |
| 1.2 | Investiční dotace SR |   | (Kč) |  |  |  |
| 1.3 | Neinvestiční dotace SR |   | (Kč) |  |  |  |
| 1.4 | ostatní fin. prostředky | VZ (FRM) | (Kč) |  |  |  |
| **2.0** | **Dotace**  |  |  | **Uvolněný limit výdajů v Kč** | **Skutečně čerpáno v Kč na 2 des.místa** |  **Rozdíl \*\*** |
| 2.1 | Investiční dotace SR | rok 20.. |   |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
| CELKEM INV |   |   |   | **0** | **0** | **0** |
| 2.2 | Neinvestiční dotace SR | rok 20.. |   | **0** | **0** | **0** |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |  |  |  |
| CELKEM NIV |   |   |   | **0** | **0** | **0** |
| 2.3 | CELKEM  |   |   | **0** | **0** | **0** |
| **3.**  | **Termíny realizace**  |  |  |  |  **Závazně dle Rozh.** |  **Skutečně** |  |   |
| 3.1 | datum ukončení realizace akce(den-měsíc-rok) |   |   |   |  |  |  |
| **4.** | **Projekt.parametry**  |  |  |  **m.j.** |  **Závazně dle Rozh.** |  **Skutečně** |  **Rozdíl \*\*** |
| 4.1 |  |  |  |  | **0** |
| 4.2 |  |  |  |   | 0 |
| 4.3 |  |  |  |   | 0 |
| 4.4 |  |  |  |   | 0 |
| 4.5 |  |  |  |   | 0 |
| 4.6 |  |  |  |   | 0 |
| 4.7 |  |  |  |   | 0 |
| 4.8 |  |  |  |   | 0 |
| 4.9 |  |  |  |   |   |
| 4.10 |  |  |  |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *\** |  *rozumí se "Rozhodnutí o účasti státního rozpočtu na financování akce" dle vyhl. č. 40/2001 Sb. a "Rozhodnutí o poskytnutí dotace" dle vyhl. č. 560/2006 Sb.* |
| *\*\** | *Rozdíl = závazně (popř. uvol. Limit výdajů) - skutečně ( popř. skutečně čerpáno)* |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **KOMENTÁŘ**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Závazné prohlášení o dodržení předpisů, podmínek stanovených MŠMT v rozhodnutích a prohlášení o shodě výsledku realizace  |   |
| akce s podklady projednanými a schválenými MŠMT ( investiční záměr včetně jeho dodatků, smluvní zabezpečení akce apod.), |   |
| případně zdůvodnění vzniklých rozdílů: |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |
|   |
| ***Závazně prohlašujeme, že byly zcela dodrženy výše uvedené příslušné předpisy a podmínky.*** |
|   |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  **Přílohy :** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **1/** | **ISPROFIN S 05 110,120,143 ( popř. 141,142,144),150,160** *aktualizované dle skutečnosti (Dokumentace akce)* |  |  |   |
| **2/** | **Zápisy o převzetí a předání stavby dotované akce** *(popř. všech strojů a zařízení),* ***zápis o odstranění vad a nedodělků*** |   |
|  | **Kolaudační rozhodnutí včetně potvrzení o nabytí jeho právní moci, popř. Kolaudační souhlas** *(pokud bylo vydáno Stavební povol.)* |
| **3/** | **Kopie faktur** *(krycí listy + sumář členěný po druzích dotace)* **dokládajících skutečné náklady**  |  |  |   |
| **4/** | **Kopie bankovních výpisů k úhradě faktur**  |  |  |  |  |  |  |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Závazné potvrzení uvedených skutečností příjemce dotace** |   |   |   |   |
|  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   | ***název zařízení vč. sídla:*** |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |  |   |
|   |  |   |
|   |  |   |
|   | ***jméno, datum, podpis zástupce s razítkem zařízení*** |   |   |   |   |   |
|   |  |   |
|   |  |   |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | VZOR |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Soupis faktur pro Závěrečné vyhodnocení akce s finanční účastí státní dotace**  |  |
| Formulář pro přehled finanční realizace akce |  |
|   | **POZNÁMKA**: **předložit pouze pro 4 a více faktur** |  | Přehled prostředků za rok/roky | *doplňte* |  |
| **Akce:** |   |
| **Investor:**  |   |
| **Ident.číslo** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **údaje v Kč** |  |
| č. řádku | Jednotlivé faktury (včetně čísla faktury) |  vystavené faktury |
| vystaveno dne | číslo řádku EDS | finanční objem | dat.úhrady |
| F01 |   |   |   |   |   |
| F02 |   |   |   |   |   |
| F03 |   |   |   |   |   |
| F04 |   |   |   |   |   |
| F05 |   |   |   |   |   |
| F06 |   |   |   |   |   |
| F07 |   |   |   |   |   |
| F08 |   |   |   |   |   |
| F09 |   |   |   |   |   |
| F10 |   |   |   |   |   |
| F11 |   |   |   |   |   |
| F12 |   |   |   |   |   |
| F13 | **Celkem** |   |  | **0,00** |   |
|  |  |  |  |  |  |
|   |   |   |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| C1 | **Z toho uhrazeno ze státního rozpočtu** |   |  |  |  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Vypracoval & podpis :** |  | **Jméno & podpis statutárního zástupce & razítko** |  |   |
| Telefon : |  |  |  |  |  |
| Dne : |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Přílohou této tabulky budou v návaznosti na jednotlivé řádky kopie faktur či jiných dokladů uvedených v této tabulce.** |