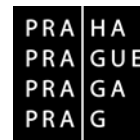




EVROPSKÁ UNIE  
Evropské strukturální a investiční fondy  
Operační program Praha – pól růstu ČR



HLAVNÍ MĚSTO PRAHA, MAGISTRÁT HL. M. PRAHY, ODBOR EVROPSKÝCH FONDŮ

## ROZHODNUTÍ č. 7/2017

ředitele odboru evropských fondů

ze dne 24. července 2017

### **o udělení výjimky z Pravidel pro žadatele a příjemce Operačního programu Praha – pól růstu ČR ve věci dokládání příloh ke zprávám o realizaci projektu**

Dle kap. 11.2.1, aktuálně platné verze 4.0 Pravidel pro žadatele a příjemce Operačního programu Praha – pól růstu ČR (OP PPR), jsou příjemci podpory z OP PPR povinni dokládat ke zprávě o realizaci projektu (ZoR projektu) přílohy uvedené v bodech 1. – 18. zmíněné kapitoly.

Přílohy uvedené v bodech č. 1. – 18. slouží jako zdroj informací, z nichž při ověřování projektů získává řídicí orgán přiměřenou jistotu ohledně legality a správnosti výdajů spolufinancovaných v rámci programu.

S ohledem na značnou administrativní zátěž, kterou dokládání příloh ZoR projektu představuje, řídicí orgán změnil stanovisko k tomu, co považuje za minimální nutný rozsah příloh, a rozhodl se pro úpravu povinnosti dokládání příloh.

Za účelem snížení administrativní zátěže **se uděluje výjimka z povinnosti dokládat přílohy ZoR projektu v rozsahu, který je uveden v aktuální verzi Pravidel pro žadatele a příjemce 4.0.** Touto výjimkou jsou příjemci nově povinni dokládat přílohy ZoR projektu v následujícím rozsahu:

1. Doklady související se zadáváním zakázek (nepředkládá se, bylo-li již předloženo).
2. Uzavřené smlouvy s dodavateli (nepředkládá se, bylo-li již předloženo).
3. Doklady prokazující plnění smluvních vztahů s dodavateli (např. certifikáty k použitým materiálům a technologiím, kolaudační souhlas pokud je již k dispozici, předávací protokoly o předání a převzetí díla<sup>1</sup>, pokud je relevantní a vyplývá ze smlouvy s dodavatelem).
4. Účetní doklady<sup>2</sup> včetně účetních záznamů<sup>3</sup> a příloh, pokud hodnota účetního dokladu přesahuje 10 000 Kč.
5. Výpisy z běžného účtu k dokladům nad 10 000 Kč příjemce/partnera<sup>4</sup> s vyznačením příslušné platby včetně pořadového čísla v soupisce účetních dokladů; v případě

1 Datum podepsání protokolu o předání a převzetí díla nesmí překročit termín ukončení realizace projektu.

2 ŘO je povinen proplácet pouze faktury, které jsou označeny registračním číslem projektu

3 Košilka, likvidační list, apod. opatřeno podpisy zaúčtoval a schválil.

4 Platí pouze pro partnera s finanční účastí.

úhrad mezd<sup>5</sup> je možné výpis z účtu nahradit čestným prohlášením daného zaměstnance o obdržení mzdy. V případě povinné přenesené daňové povinnosti a v dalších případech, kdy je příjemce povinen odvést DPH přímo FÚ (např. nákup ze zahraničí), předloží příjemce daňové přiznání k DPH vč. přílohy, ve které je dané plnění vyznačeno a výpis z účtu o úhradě této daně.

6. Pracovní náplně nových zaměstnanců (platí pro ESF projekty) a mzdové listy za sledované období, pokud způsobilá část mzdy/platu/odměny přesahuje 10 000 Kč včetně zákonných odvodů.
7. Pracovní výkazy členů realizačního týmu (v rámci ESF projektů platí jen pro pracovníky hrazené z přímých nákladů), pokud dojde k alespoň jedné z níže uvedených situací:
  - zaměstnanec/pracovník v rámci daného pracovněprávního vztahu vykonává činnosti pro projekt i mimo projekt
  - u projektu s nepřímými náklady, kde popis pracovní činnosti u dané pracovní pozice obsahuje činnosti spadající jak do přímých, tak do nepřímých nákladů.
8. Podklady k plnění indikátorů dle pokynů v příloze č. 6 Pravidel - Přehled indikátorů.
9. Výpis z katastru nemovitostí, nabývací smlouvy (v případě nákupu nemovitostí).
10. Popis vedení odděleného účetnictví (předkládá se pouze v 1. ZoR projektu).
11. Partnerské smlouvy pro projekty s finanční účastí partnera (předkládá se v 1. ZoR projektu).
12. Originál<sup>6</sup> Zprávy auditora u projektu s celkovými výdaji nad 90 mil. Kč (předkládá se u závěrečné ZoR projektu).
13. Výpočet maximální dotace pro projekty vytvářející příjmy (mimo flat rate), (předkládá se pouze u závěrečné ZoR projektu).
14. Podklady dokládající skutečnou výši příjmů a provozních nákladů realizovaných v rámci projektu/etapy u projektů vytvářející příjmy.

Udělení této výjimky je umožněno tím, že úprava povinnosti zpracovávání a dokládání příloh ZoR projektu není v rozporu s tzv. Jednotným metodickým prostředím, a dále tím, že kontrolní systémy v této oblasti jsou dle dosavadních zkušeností dostatečné. Současně dochází k úpravě kontrolních systémů tak, aby tyto nebyly výjimkou negativně ovlivněny v té části, kde se jich výjimka dotkne.

Rozhodnutí o výjimce se týká všech příjemců.

Toto rozhodnutí nabývá účinnosti dnem vydání a pozbude účinnosti vydáním další verze Pravidel pro žadatele a příjemce OP PPR, kde bude jeho obsah zapracován přímo do textu Pravidel pro žadatele a příjemce OP PPR.

.....  
Ing. Karel Andrlé  
pověřený ředitel Odboru evropských  
fondů  
Magistrát hl. m. Prahy

<sup>5</sup> Výpisy z účtu se nepředkládají k úhradám plateb sociálního a zdravotního pojištění a jiných povinných odvodů zaměstnavatele.

<sup>6</sup> Podepsaný elektronicky popř. převedené autorizovanou konverzí